



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Mariano Rossi"
Via E. De Nicola, 2/c – 92019 Sciacca AG - Tel. 0925/21263
Scuola secondaria di 1° grado a indirizzo musicale
P.E.C: agic84500d@pec.istruzione.it – mail: agic84500d@istruzione.it
C.F.83001130844 - Codice Univoco: UF8K90 - sito-web: www.icmarianorossi.edu.it



n. prot. (vedi segnatura)

Sciacca, 12/04/2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO

CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

redatta in conformità all'art. 23

del D.I. 28/08/ 2018 n 129 recepito dalla

Regione Sicilia con D.A. n. 7753 del 28/12/2018



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Mariano Rossi"

Via E. De Nicola, 2/c – 92019 Sciacca AG - Tel. 0925/21263

Scuola secondaria di 1° grado a indirizzo musicale

P.E.C: agic84500d@pec.istruzione.it – mail: agic84500d@istruzione.it
C.F.83001130844 - Codice Univoco: UF8K90 - sito-web: www.icmarianorossi.edu.it



PREMESSA

Nel rispetto di quanto disposto dall'art.23, comma 1 del D.I. 129/2018, recepito dalla Regione Sicilia con Decreto dell'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale n. 7753 del 28/12/2018, art.23, la presente relazione, redatta dal Dirigente Scolastico e contenente il Conto Consuntivo dell'E.F. 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, viene trasmessa ai Revisori dei Conti, per il prescritto parere e presentata al Consiglio di Istituto.

Il Conto consuntivo sarà, quindi, sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, corredato dalla relazione dei Revisori, per illustrare l'andamento della gestione in relazione agli obiettivi dell'Istituzione scolastica, così come sono stati esplicitati nel PTOF e nel Programma Annuale per l'E.F. 2021.

Il Conto consuntivo è, difatti, il documento contabile che sintetizza gli aspetti economici che hanno accompagnato tutte le attività didattiche e amministrative dell'Istituto nel corso di un anno solare. Esso rappresenta uno strumento essenziale per il controllo di gestione e l'analisi dei suoi contenuti, permette di rispondere all'esigenza di verificare l'attività gestionale che si è svolta durante l'intero esercizio finanziario iniziato il 01/01/2021 e terminato il 31/12/2021.

Attraverso il conto finanziario si ha la dimostrazione, anche, del totale delle somme rimaste da pagare o da riscuotere al 31/12, infatti, per una visualizzazione completa della gestione, la normativa prevede che il conto finanziario sia corredato dall'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12.

L'istituzione scolastica, per la realizzazione delle attività, ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione i quali rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola devono compiere determinate scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Nel corso dell'esercizio si è purtroppo continuato, in parte, a vivere l'esperienza dei contagi collegati alla pandemia per Covid-19 per cui la disponibilità dei fondi a disposizione è stata utilizzata per acquistare strumentazioni digitali (tablet, notebook, ecc.), per migliorare il laboratorio informatico digitale, per ottimizzare la rete di connessione nella sede centrale, per implementare le funzioni aggiuntive della piattaforma G-suite, per acquistare materiali e prodotti necessari per la pulizia e la sanificazione degli ambienti, per realizzare, in presenza, gli Esami di Stato conclusivi del primo ciclo d'Istruzione, per assicurare la ripresa a settembre delle attività scolastiche, per acquistare dispositivi di protezione individuale (DPI) per alunni, personale docente e ATA, per la realizzazione di piccoli interventi di edilizia, per creare un front-office in sicurezza.

In relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico e a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici curricolari ed extracurricolari in presenza e a distanza, si è proseguito nella politica di razionalizzazione ed ottimizzazione nell'uso e nella gestione delle risorse finanziarie disponibili.

Le caratteristiche del sistema di finanziamento hanno imposto l'obbligo, sul fronte delle entrate, di reperire risorse esterne aggiuntive, confermando le quote di contributo da parte delle famiglie, finalizzate anche all'assicurazione integrativa. È bene sottolineare che abbiamo ricevuto in dono da un genitore una somma da destinare all'acquisto di un defibrillatore per la sicurezza di alunni e personale scolastico, pertanto, ai fini del corretto utilizzo dello stesso, si è provveduto alla formazione di n. 6 unità di personale docente e ATA.

Impostazione del Programma Annuale dell'E.F. 2021 **(Attività e Progetti)**

Nel Conto consuntivo dell'anno 2021, sono rintracciabili alcuni interventi finanziari per migliorare i servizi amministrativi e di organizzazione, in linea, peraltro, con quanto previsto nel Programma annuale, organizzato per *Attività e Progetti*, nella consapevolezza che la competitività gioca anche su quel terreno, tenendo conto di quanto previsto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

La sfida dell'autonomia, dal punto di vista delle spese, è stata, in qualche modo, affrontata attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse, in base anche alle caratteristiche dei diversi ordini scolastici e delle strutture nelle quali si articola la stessa scuola.



La presente relazione tecnico-contabile, pertanto, ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Dall'esame di tale documento emerge che le entrate sono state finalizzate alle esigenze di funzionamento degli Uffici Amministrativi e dei due plessi dislocati in due punti diversi e, tra loro, distanti della città, nonché alle necessità previste dai progetti individuati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Poiché i finanziamenti statali e regionali non sono sempre adeguati, la scuola si è impegnata a reperire risorse sia per ampliare l'offerta formativa sia per garantire la manutenzione degli edifici e delle dotazioni, tramite la partecipazione a bandi regionali, nazionali e comunitari. A tal fine si fa rilevare che il Comune di Sciacca non corrisponde da tempo somme a titolo di contributo per gli interventi di manutenzione.

L'intervento di manutenzione straordinaria, più rilevante e consistente dell'Ente locale, si è sostanziato nella realizzazione, a carico esclusivo dello stesso Ente, di due nuove aule, all'interno dell'ex Aula magna della Sede centrale, necessarie per andare incontro alle esigenze di "distanziamento" conseguenti all'emergenza epidemiologica.

In ogni caso le priorità di spesa e gli obiettivi previsti nel Programma annuale sono stati rispettati e hanno complessivamente tenuto conto dei bisogni che erano stati evidenziati nel RAV (Rapporto di Autovalutazione) documento che mira a cogliere i punti di forza e di debolezza della scuola e a programmare le azioni ritenute più opportune per migliorare gli esiti e la qualità del servizio effettivamente erogato.

L'esercizio finanziario 2021 ha visto la realizzazione nell'Istituto di svariati progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza di innalzamento del livello dell'Offerta Formativa.

In continuità con la storia dell'Istituto, quindi, le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici che qui di seguito si rappresentano:

- ◆ favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative adeguate (modifica dell'orario delle lezioni, potenziamento del laboratorio, corsi pomeridiani da remoto con docenti di potenziamento di lingua inglese rivolti agli alunni per la preparazione all'esame Trinity);
- ◆ implementare la qualità dei sussidi didattici, tecnologici e digitali nonché degli strumenti e dei laboratori;
- ◆ "Aula a cielo aperto - en plein air" a seguito di assegnazione di un finanziamento, da parte dell'USR Sicilia, destinato alla realizzazione di un progetto, presentato dalla scuola, per la realizzazione dei patti di comunità educativa, ai sensi dell'articolo 32, comma 2, lettere b), del decreto-legge 14 agosto 2020, n.104. Cogliendo l'opportunità offerta, l'istituto ha aderito all'Avviso di manifestazione di interesse, prot. n. 12419 del 26/05/2021, prevedendo la stipula di un accordo con l'Ente Locale, contestualmente ad uno specifico patto di comunità, anche in collaborazione con le istituzioni culturali del terzo settore, al fine ampliare la permanenza degli allievi a scuola alternando attività didattica ad attività ludico-ricreativa. Nello specifico l'aula en plein air, realizzata all'interno del giardino pertinenziale della "Mariano Rossi", si caratterizza come elemento che funge da spazio didattico all'aperto, con finalità di laboratorio scientifico/artistico/letterario e di area attrezzata per momenti e incontri, a servizio della comunità educante, Scopo prioritario è quello di stimolare negli studenti la curiosità intellettuale e operativa sulle problematiche ambientali del territorio, anche con un luogo privilegiato, dove la didattica esce dagli schemi e dalle "mura" dell'edificio.

Le scelte economiche effettuate in coerenza con quelle didattiche e organizzative sono state condivise dalle componenti scolastiche e dagli stakeholders.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato in sinergia nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

Piano Triennale dell'offerta Formativa (P.T.O.F.)

Il Piano Triennale dell'offerta Formativa ha tenuto conto dell'evoluzione della situazione epidemiologica organizzando l'offerta formativa per accrescere la capacità di gestione di nuove emergenze di carattere generale e le esigenze di apprendimento di ciascun alunno.



Attraverso la DAD, la Didattica Digitale Integrata e la didattica in presenza, si sono perseguiti/realizzati i seguenti obiettivi:

- ❑ promuovere il successo scolastico e formativo degli studenti;
- ❑ favorire l'inclusione degli alunni diversamente abili;
- ❑ sviluppare e implementare metodologie e strategie innovative anche da remoto per una didattica inclusiva;
- ❑ migliorare l'autostima attraverso la valorizzazione delle esperienze e delle abilità individuali;
- ❑ favorire la sperimentazione didattica e l'innovazione digitale attraverso applicazioni quali: Classroom per la gestione delle classi virtuali, Hangouts Meet per le videoconferenze e videolezioni, Gmail per la posta elettronica, Calendar, Drive per gestire e condividere file, documenti fogli, presentazioni, moduli e altri strumenti utili in ambito didattico;
- ❑ guidare gli studenti verso comportamenti positivi e prevenire situazioni di disagio, di devianza, di bullismo di cyberbullismo;
- ❑ sviluppare tutte le capacità e potenzialità per orientarsi nel mondo e dare significato alle scelte personali e professionali;
- ❑ promuovere percorsi formativi individualizzati/personalizzati innalzando il livello delle competenze; rendere possibile l'accesso ai nuovi linguaggi e alle tecnologie multimediali/digitali;
- ❑ adottare comportamenti responsabili in ordine alla sicurezza, alla prevenzione del contagio ed alla tutela ambientale;
- ❑ promuovere la cultura della sicurezza nei luoghi di lavoro (corsi di formazione alunni e personale).

Come si può ben percepire, obiettivo princeps dell'Istituzione Scolastica è stato, da sempre, realizzare un'offerta formativa che qualifichi l'Istituto e che risponda ai bisogni dell'utenza nell'ottica di garantire la piena inclusione di tutti gli alunni, quindi, come già esplicitato, ci si è attivati per trovare altre risorse in grado di finanziare progetti e attività.

Partecipando agli avvisi del PON "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, la scuola ha ottenuto i fondi dell'Unione Europea che hanno permesso di ampliare l'offerta formativa realizzando due moduli sul coding per lo sviluppo del pensiero computazionale rivolti agli alunni della scuola primaria e secondaria di I grado. Le economie dei Pon a costi standard 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-393 – Rossinsieme, 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-398 - Amicando... s'impara! E 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-639 - Rossi forever, sono state utilizzate, così come da nota dell'Autorità di gestione PON, per l'acquisto di un notebook e di una stampante laser.

Con i finanziamenti afferenti al Piano Nazionale Formazione Docenti sono stati effettuati n. 2 corsi circa l'utilizzo nella didattica delle nuove piattaforme educative digitali.

I finanziamenti afferenti al Piano Nazionale Scuola Digitale sono stati utilizzati per implementare la dotazione informatica e robotica dell'Istituto, per la promozione delle discipline STEM.

Le somme previste per i progetti di scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado sono state destinate all'acquisto di beni e servizi per la realizzazione di attività didattiche.

Con i finanziamenti per gli alunni "H" sono stati acquistati materiali didattici destinati ai diversamente abili ed agli studenti con BES.

Inoltre, è stato attivato il corso di inglese per il conseguimento della certificazione Trinity per gli alunni della scuola secondaria di 1° grado e delle classi quinte della scuola primaria.

L'iscrizione ai Giochi matematici ha consentito la partecipazione degli alunni della scuola secondaria di 1° grado alle varie fasi del concorso.

Le attività del P.T.O.F. sono state supportate con un'adeguata organizzazione della scuola e con un'efficace azione amministrativa. Le scelte economiche effettuate, a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative, sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

L'Istituzione Scolastica, nel suo complesso, ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

E' proseguita l'azione di armonizzazione dei tre segmenti scolastici, in aggiunta alle azioni già esplicitate, attraverso l'attivazione del supporto psicologico per tutti gli alunni, le famiglie ed i docenti, lo sportello di ascolto per gli alunni della secondaria di 1° grado, le attività di integrazione, inclusione ed a salvaguardia dell'ambiente.



Nell'ottica della dematerializzazione e della digitalizzazione si sono uniformate le procedure, ottimizzate le risorse, potenziate le dotazioni informatiche e di rete, favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo.

Azioni attivate sul piano didattico per raggiungimento traguardi/priorità

Tramite percorsi formativi/informativi: sviluppo di innovative strategie di insegnamento/apprendimento per valorizzare i differenti stili degli studenti; tutela del personale e dell'utenza in materia di sicurezza, di primo soccorso, di antincendio attraverso la formazione del personale stesso, come previsto dal D. Lgs. 81/2008 e dalla Legge 107/2015; tutela del personale e dell'utenza in materia di privacy, come previsto dal D. Lgs. 51/2018.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel PTOF ed attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo. Sulla base della disponibilità finanziaria gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni tenendo conto delle peculiarità proprie della scuola e delle strutture a disposizione.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto continui ad essere molto positiva. Non solo, infatti, la popolazione scolastica si mantiene da diversi anni pressoché costante, (una lieve flessione si è registrata nel corrente anno dovuta, probabilmente, ad un calo delle nascite), ma si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono sempre stati particolarmente curati, con la massima disponibilità all'ascolto, nell'ottica della collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza. Tutte le attività hanno trovato ampio consenso da parte delle famiglie, consenso che si è potuto rilevare nelle assemblee a distanza e negli incontri formali dei Consigli di classe, interclasse, intersezione e nel Consiglio di Istituto. Le attività poste in essere per gli alunni attestano come ci si sia particolarmente adoperati al fine di contribuire alla formazione di personalità armoniose sia da un punto di vista culturale che umano ritenendo prioritario prestare particolare attenzione all'alunno, al suo successo formativo e al suo benessere psico-fisico.

E' doveroso, infine, sottolineare l'impegno di tutto il personale docente e non docente volto a garantire il normale funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico.

Tempistica dell'andamento gestionale didattico

L'andamento didattico gestionale dell'esercizio finanziario 2021 è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal D.A. n.7753 del 28/12/2018 dell'Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale Regione Siciliana.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. 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.

Risultati conseguiti

Il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2021 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F., anche nell'ottica della prevenzione e del contenimento del contagio a scuola.

Gli obiettivi sono stati raggiunti grazie all'impegno professionale di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica.



L'istituzione scolastica è stata promotrice di molteplici iniziative progettuali collaborando con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti, mantenendo sempre un livello di proposta formativa adeguato alle aspettative dell'utenza.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità dell'Offerta Formativa.

CONCLUSIONI - CONTO FINANZIARIO

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello "K" si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto "J", con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che l'anticipazione per il fondo economale di €. 500,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 37 del 15/12/2021.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

In conclusione, dall'esame del Conto finanziario riportato nel Modello "H", emerge la concordanza esistente tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, nonché la consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio. La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, 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.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento di cui la scuola ha beneficiato nel corso dell'anno 2021 (periodo Gennaio-Dicembre 2021).

Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative, verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

E' opportuno concludere con una nota di encomio al personale docente ed amministrativo per il pregevole lavoro svolto, nonostante le innumerevoli difficoltà derivanti dalla complessità della gestione, dal costante clima di incertezza e di precarietà, dal susseguirsi di norme e indicazioni spesso ambigue e contraddittorie.

Verifica

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2021, è sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti n. 6 della Provincia di Agrigento e, successivamente, al



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Mariano Rossi"
Via E. De Nicola, 2/c – 92019 Sciacca AG - Tel. 0925/21263
Scuola secondaria di 1° grado a indirizzo musicale
P.E.C: agic84500d@pec.istruzione.it – mail: agic84500d@istruzione.it
C.F.83001130844 - Codice Univoco: UF8K90 - sito-web: www.icmarianorossi.edu.it



Consiglio d'Istituto, come previsto dall'art. 23 del Decreto Assessoriale 28 dicembre 2018 n. 7753 della Regione Siciliana, per l'approvazione definitiva del Conto Consuntivo dell'E.F. 2021.

Si espongono di seguito, a consuntivo, i dettagli di natura finanziaria e tecnico-contabile delle poste di bilancio (entrate e spese), secondo quanto previsto dalla vigente normativa (D.A. n.7753 del 28/12/2018), riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'Istituto ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo, disaggregate per provenienza e vincoli di destinazione.



RISULTANZE DATI CONTABILI

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n. 129 del 28/08/2018 e D.A. n. 7753/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/02/2021 con delibera n° 2/5.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2021.

Le entrate programmate ammontano a €. 377.503,50 di cui accertate € 252.933,41 e riscosse €. 153.053,62.

Le uscite impegnate ammontano a € 133.929,17 di cui € 125.441,52 pagate e € 8.487,65 non pagate al 31/12/2021 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 24.307,92 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
- A0202 Attività - Assicurazione alunni per € 5.000,00
- A0308 Attività - Contributo alunni - A.S. 2019/20 € 5.668,92
- A0316 Attività - Contributo alunni - A.S. 2020/21 € 7.017,50
- A0326 Attività - Contributo alunni - A.S. 2021/22 € 4.862,50
- P0301 Progetti – Certificazioni Trinity College – London - € 1.759,00



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

(schema verbale Athena)

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)
5	0	5	103	101	0	101	2	20,20

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

(schema verbale Athena)

	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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	0	4	95	0	93	0	93	1	-2	23,25
Seconde	0	5	0	5	118	0	118	0	118	7	0	23,60
Terze	0	4	0	4	103	0	100	0	100	2	-3	25,00
Quarte	0	4	0	4	88	0	88	0	88	0	0	22,00
Quinte	0	5	0	5	98	0	98	0	98	5	0	19,60
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	22	0	22	502	0	497	0	497	15	-5	22,59
Prime	0	6	0	6	140	0	140	0	140	4	0	23,33
Seconde	0	6	0	6	122	0	123	0	123	3	+1	20,50
Terze	0	6	0	6	133	0	134	0	134	8	+1	22,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	18	0	18	395	0	397	0	397	15	+2	22,06



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

(schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	26
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	22



Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2021 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:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	124.570,09		
02) Finanziamenti da U.E.	91.879,79	91.879,79	100,00
03) Finanziamenti statali	109.204,74	109.204,74	100,00
04) Finanziamenti da Regione	34.999,18	34.999,18	100,00
05) Finanziamenti da Ente Locale o da altre istituzioni	374,40	374,40	100,00
05) Contributi da privati	16.025,50	16.025,50	100,00
06) Gestioni economiche	0,00	0	0,00
07) Altre entrate	449,80	449,80	100,00
08) Mutui	0	0	0,00
Totale entrate	377.503,50	252.933,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		252.933,41	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	294.794,44	100.151,18	33,97
P) Progetti	78.358,01	33.777,99	43,11
G) Gestioni economiche	0	0	0,00
R) Fondo di Riserva	1.000,00	0	
Disponibilità da programmare	0	0	
Totale Spese	374.152,45	133.929,17	
Avanzo di competenza		119.004,24	
Totale a Pareggio		252.933,41	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 119.004,24.



Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2021	Riscossi nel 2021	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
27.097,12	24.179,16	2.917,96	99.879,79	+6.588,23	109.385,98
Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
5.148,39	5.148,39	0,00	8.487,65	0,00	8.487,65

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2016	€ 1.589,28	€ 0,00
Anno 2019	€ 5.438,97	€ 0,00
Anno 2020	€ 2.477,94	€ 0,00
Anno 2021	€ 99.879,79	€ 8.487,65
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 109.385,98	€ 8.487,65

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	142.230,69	-463,61	141.767,08
Totale Disponibilità	129.873,38	128.777,73	258.651,11
Totale dell'attivo	272.104,07	128.314,12	400.418,19
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	272.104,07	128.314,12	400.418,19
PASSIVO			
Totale debiti	5.148,39	3.339,26	8.487,65
Consistenza Patrimoniale	266.955,68	124.974,86	391.930,54
Totale a pareggio	272.104,07	128.314,12	400.418,19

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021 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 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.



Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 102.621,36 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 250.162,56 tale avanzo è stato in parte riutilizzato nell'esercizio 2022 e per € 4.351,05 accantonato in Z1.
C)	un avanzo dell'esercizio 2021 di € 119.004,24

Dall'estratto del conto corrente postale n° IT80L0760116600000076550490 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € 0,90.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è:

bancari € 149.264,23 + postali € 0,90 = Totale € 149.265,13=.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° IT07X0100003245510300309088 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					102.621,36
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	153.553,62	24.179,16		177.732,78	
Pagati	125.941,52	5.148,39		131.089,91	
Fondo di cassa					149.264,23
Residui Attivi	99.879,79	9.506,19			109.385,98
Residui Passivi	8.487,65	€ 0,00			8.487,65
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021					250.162,56

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 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 (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (Impegnato)
A01		12.764,36	5.596,00	8.006,72		4.202,53				61.584,17	30.569,61	49,64
A02	127,18	7.204,83	6.886,17	0,00	1.004,81	1.916,42				33.888,88	17.139,41	50,58
A03	640,41	8.025,46	10.556,14	9.809,00		4.242,93			19.168,22	198.472,03	52.442,16	26,42
A04											0,00	
A05											0,00	
A06		0								849,36	0,00	0,00
P01	15.341,69		510,00			112,20				18.705,21	15.963,89	85,34
P02	763,03	470,00		10.613,00		916,30				48.014,67	12.762,33	26,58
P03					1.759,00					1.759,00	1.759,00	100,00
P04	370,90	0,00	2.921,87							9.879,13	3.292,77	33,33
P05											0,00	
TOTALE	17.243,21	28.464,65	26.470,18	28.428,72	2.763,81	11.390,38	0,00	0,00	19.168,22	373.152,45	133.929,17	35,89
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,13	0,21	0,20	0,21	0,02	0,09	0,00	0,00	0,14	2,79		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	13%	21%	20%	21%	2%	9%	0%	0%	14%	36%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 43,00%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa:

Attività

(A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola) La somma di **€ 30.569,61** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di materiale di cancelleria, materiale igienico-sanitario etc...

(A02 – Funzionamento Amministrativo) La somma di **€ 17.139,41** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di materiale di cancelleria, materiale igienico-sanitario etc...

(A03 – Funzionamento Didattico) La somma di **€ 52.442,16** è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici per le attività delle singole classi.

(A04 – Alternanza scuola-lavoro) Non sono state impegnate somme.

(A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero) Non sono state impegnate somme.

(A06 – Attività di orientamento) Non sono state impegnate somme.



Progetti

P0102 – 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1113 - Rossi Code l@b for CDC-Creative Digital Citizens

La somma di **€ 15.963,89** è stata impegnata per la realizzazione del progetto finanziato dall'U.E. sul disagio e inclusione.

P0103 – PNSD - animatore digitale

Non sono state impegnate somme.

P0203 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-393 – Rossinsieme

La somma di **€ 1.798,16** è stata impegnata per la realizzazione del progetto finanziato dall'U.E.

P0204 - 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-398 - Amicando... s'impara!

La somma di **€ 1.709,53** è stata impegnata per la realizzazione del progetto finanziato dall'U.E.

P0205 - 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-398 - Amicando... s'impara!

La somma di **€ 1.835,48** è stata impegnata per la realizzazione del progetto finanziato dall'U.E.

P0211 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-580 - Laboratorio interdisciplinare di Danza sportiva - Sport di classe - Non sono state impegnate somme.

P0212 - Manifestazione di interesse patti educativi di comunità

La somma di **€ 7.700,00** è stata impegnata per la realizzazione Di una aula in plain air

P0301 – Trinity College - London

La somma di **€ 1.0759,00** è stata impegnata per la realizzazione di: certificazione della lingua straniera.

P0401 - Finanziamenti L. 440/97

La somma di **€ 120,87** è stata impegnata per la realizzazione di corsi generali e specifici sulla sicurezza nei luoghi di lavoro.

P0402 - Piano formazione personale - L. 440/97

La somma di **€ 830,00** è stata impegnata per la realizzazione di corsi generali e specifici sulla sicurezza nei luoghi di lavoro e aggiornamento R.L.S.

P0403 - Finanziamenti L. 281/2013

La somma di **€ 471,00** è stata impegnata per la realizzazione di corsi generali e specifici sulla sicurezza nei luoghi di lavoro e aggiornamento R.L.S.

P0405 - MIUR - Fondi - "Formazione dei docenti", a. s. 2019/2020

La somma di **€ 1.870,90** è stata impegnata per la realizzazione di corsi specifici sulla didattica digitale integrata

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;



- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 37 del 15/12/2021;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2021	Si	-5,56
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2021	Si	-1283
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2021	Si	-5,12
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2021	Si	-2271
Base annuale Anno 2021		31/01/2021	Si	-13,80

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Sciacca, lì 12/04/2022

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Rag. Giuseppe Pepe

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Paola Triolo