



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

La presente relazione intende illustrare, per l'esercizio finanziario 2019, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi previsti nel Programma Annuale 2019, in osservanza quanto disposto dagli art. 22 e 23, c. 1 del Decreto Assessoriale Regione Siciliana n.7753 del 28/12/2018 e Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, eventuali successive modificazioni.

Nel rispetto delle istruzioni impartite dalla Circolare n.6 del 24/02/2020 dell'Assessorato Regione Siciliana Dipartimento dell'Istruzione e della formazione relativa a Conto Consuntivo E.F.2019.

Il Conto consuntivo, nel quale, com'è noto, si misurano i risultati di un anno e si determinano i confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione, è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della relazione dei Revisori dei Conti e della presente.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico anche attraverso i suoi collaboratori e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, nonché coordinatori e referenti vari e con gli esperti;

mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);

mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione.

Tutte le risorse finanziarie assegnate dallo Stato, dalla Regione, da Enti territoriali, da Istituzioni pubbliche, da privati, costituenti la dotazione finanziaria dell'Istituto, sono state utilizzate: se vincolate, secondo i criteri dati dai soggetti erogatori; se non vincolate, prioritariamente per lo svolgimento delle attività di educazione, di istruzione e di orientamento, utili al contesto economico e socio-culturale territoriale in cui questa Istituzione opera, così come previste e organizzate nel piano dell'offerta formativa.

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 22 e 23, c. 1 del Decreto Assessoriale Regione Siciliana n.7753 del 28/12/2018 e Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, eventuali successive modificazioni.

Nel rispetto delle istruzioni impartite dalla Circolare n.6 del 24/02/2020 dell'Assessorato Regione Siciliana Dipartimento dell'Istruzione e della formazione relativa a Conto Consuntivo E.F.2019.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 08/02/2019 con provvedimento n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
AA	I.C. ALTOFONTE - E. ARMAFORTE	VIALE EUROPA,5 - 90030 ALTOFONTE PA	PAAA84300G
AA	SCUOLE MATERNE DI ALTOFONTE	VIA L. STURZO,15/A - 90030 LOC. ALTOFONTE PA	PAAA84301L
EE	I.C. ALTOFONTE - E. DI CARLO	VIA L. STURZO,3 - 90030 ALTOFONTE PA	PAEE84301T
EE	DON MILANI	VIA L. STURZO,1 - 90030 ALTOFONTE PA	PAEE84302V
MM	ALTOFONTE-ARMAFORTE	VIALE EUROPA, 5 - 90030 ALTOFONTE PA	PAMM84301R

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 04-03-2020

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)
8	4	12	232	158	59	217	3	18,08

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 04-03-2020

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (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		4	1	5	80		67	17	84	0	-4	16,80
Seconde		4	1	5	74		59	16	75	3	-1	15,00
Terze		5	1	6	105		88	18	106	4	-1	17,67
Quarte		4	1	5	76		59	18	77	0	-1	15,40
Quinte		4	1	5	85		67	20	87	5	-2	17,40
Pluriclassi												
Totale	0	21	5	26	420	0	340	89	429	12	-9	16,50
Prime	5	0	0	5	108	111			111	3	-3	22,20
Seconde	6	0	0	6	127	129			129	1	-2	21,50
Terze	6	0	0	6	91	92			92	2	-1	15,33
Pluriclassi												
Totale	17	0	0	17	326	332	0	0	332	6	-6	19,53

Personale scolastico



- N. 1 - Dirigente
- N. 113 - Personale docente
- N. 21 - Personale ATA

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	433.544,49	Programmazione definitiva	392.696,26	<i>Disp. fin. da programmare</i> 40.848,23
Accertamenti	319.363,62	Impegni	306.752,99	<i>Avanzo di competenza</i> 12.610,63
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				75.000,61
Riscossioni competenza residui (B)	276.620,18	Pagamenti competenza residui (C)	210.434,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				141.186,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	81.488,42	Somme rimaste da pagare (F)	121.421,17	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -39.932,75
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.256,92	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.722,27	
Totale residui attivi (I=E+G)	92.745,34	Totale residui passivi (L=F+H)	123.143,44	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -30.398,10

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	114.399,87	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	159.157,49	159.157,49	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	519,72	519,72	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	27.941,33	27.941,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.213,80	39.213,80	100,00 %
6. Contributi da privati	91.810,50	92.029,50	100,24 %
12. Altre entrate	501,78	501,78	100,00 %
Totale Entrate	433.544,49	319.363,62	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		319.363,62	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	114.399,87	0,00	114.399,87
	1	Non vincolato	32.724,82	0,00	32.724,82
	2	Vincolato	81.675,05	0,00	81.675,05

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	182.369,70	159.157,49	159.157,49	82.428,07	76.729,42
	1	Fondi sociali europei (FSE)	182.369,70	159.157,49	159.157,49	82.428,07	76.729,42

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	200,00	519,72	519,72	519,72	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	200,00	519,72	519,72	519,72	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	19.213,38	27.941,33	27.941,33	27.941,33	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.213,38	26.686,05	26.686,05	26.686,05	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.255,28	1.255,28	1.255,28	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.177,40	39.213,80	39.213,80	39.213,80	0,00
	4	Comune vincolati	27.000,00	37.590,00	37.590,00	37.590,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.177,40	1.623,80	1.623,80	1.623,80	0,00



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	4.923,00	91.810,50	92.029,50	87.270,50	4.759,00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.923,00	12.880,50	13.099,50	11.164,50	1.935,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	71.914,00	71.914,00	71.298,00	616,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	164,00	164,00	0,00	164,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.850,00	1.850,00	650,00	1.200,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.002,00	5.002,00	4.158,00	844,00

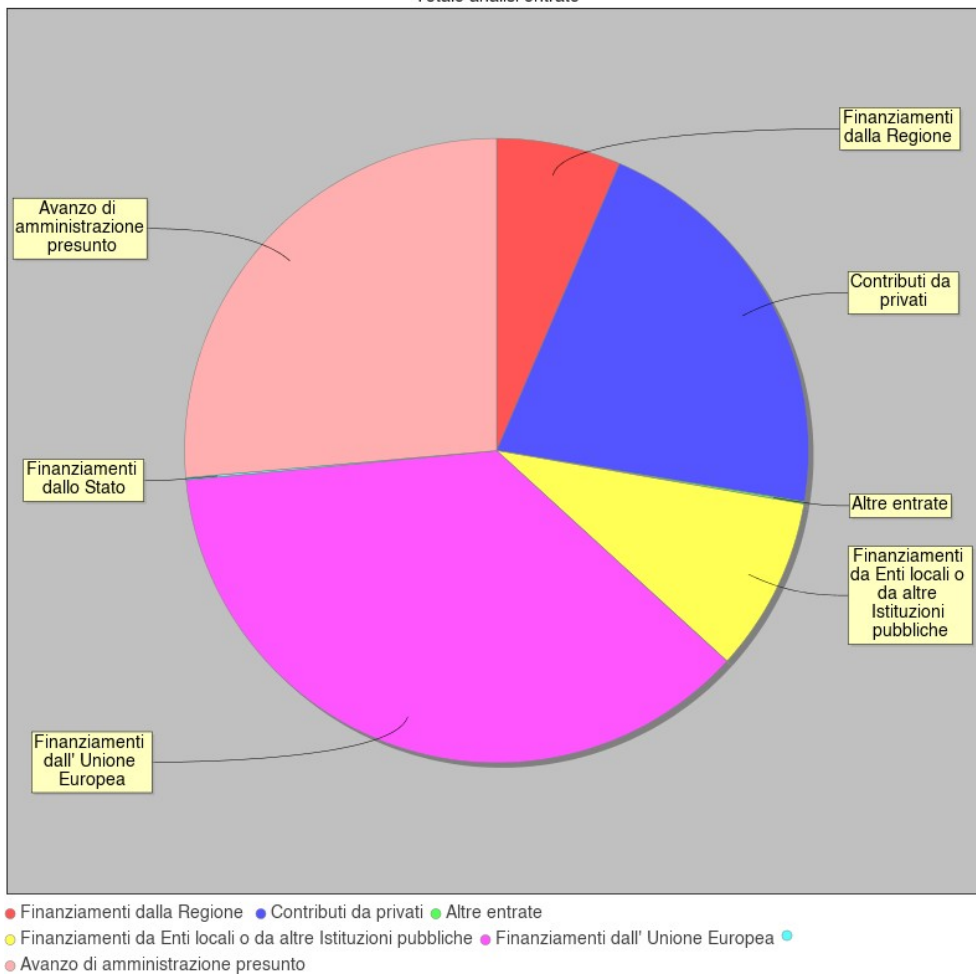
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	501,78	501,78	501,78	0,00
	1	Interessi	0,00	1,77	1,77	1,77	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	114.399,87
Finanziamenti dall' Unione Europea	159.157,49
Finanziamenti dallo Stato	519,72
Finanziamenti dalla Regione	27.941,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.213,80
Contributi da privati	91.810,50
Altre entrate	501,78



Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	177.571,35	157.055,84	88,45 %
P. Progetti	214.624,91	149.697,15	69,75 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	392.696,26	306.752,99	
Avanzo di competenza		12.610,63	
Totale a pareggio		319.363,62	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	72.187,93	105.383,42	177.571,35	157.055,84	138.083,46	18.972,38	20.515,51
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.466,00	9.135,28	31.601,28	22.448,13	14.131,91	8.316,22	9.153,15
	2	Funzionamento amministrativo	7.233,42	3.275,53	10.508,95	6.422,87	6.422,87	0,00	4.086,08
	3	Didattica	42.488,51	20.776,01	63.264,52	56.214,59	46.204,43	10.010,16	7.049,93
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	72.196,60	72.196,60	71.970,25	71.324,25	646,00	226,35

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	72.519,02	142.105,89	214.624,91	149.697,15	47.248,36	102.448,79	64.927,76
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.958,00	20.192,67	36.150,67	19.083,46	889,01	18.194,45	17.067,21
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	54.197,12	121.543,22	175.740,34	129.755,05	45.849,05	83.906,00	45.985,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.363,90	370,00	2.733,90	858,64	510,30	348,34	1.875,26



G - Gestioni economiche

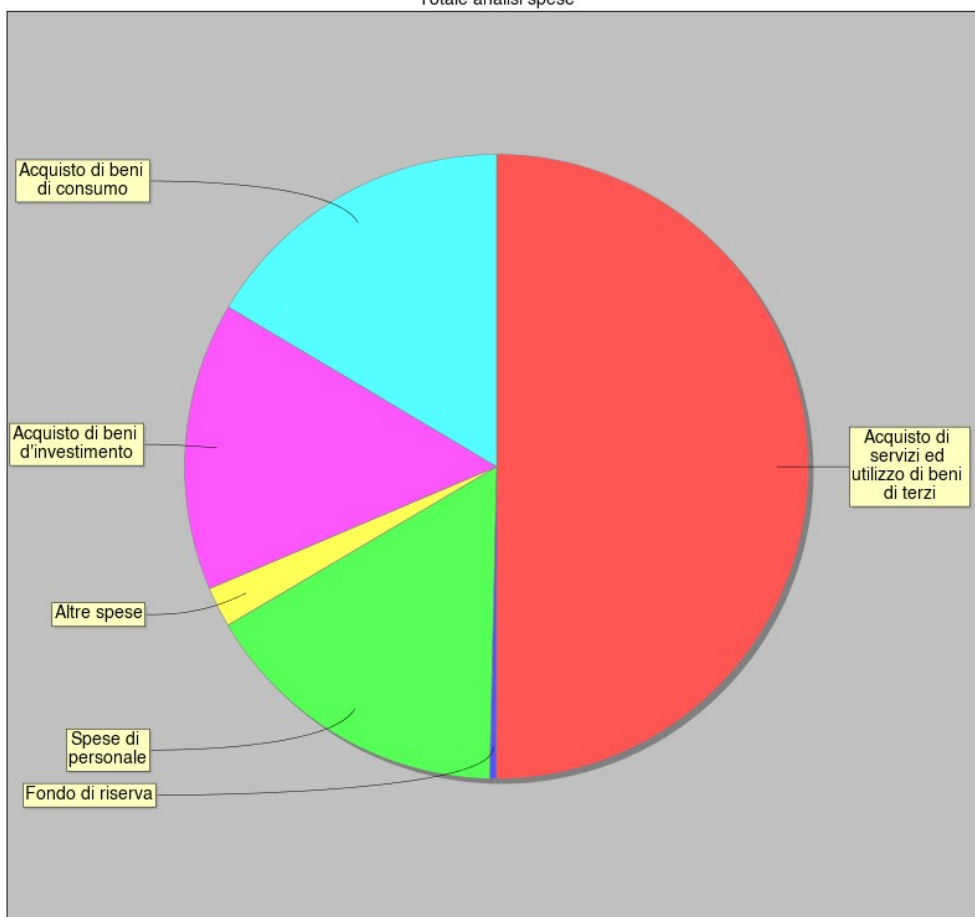
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	160.616,57
Acquisto di beni di consumo	31.199,35
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	163.859,61
Acquisto di beni d'investimento	27.774,20
Altre spese	7.261,40
Rimborsi e poste correttive	1.485,13
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
 ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Per una analisi dettagliata dell'aggregato Z, si allega Prospetto Disponibilità Finanziaria da programmare Esercizio finanziario 2019.

3.4. Analisi dettagliata utilizzo fondi con il contributo alunni ai sensi del D.A.n.7753 art.23

Tutte le spese effettuate con fondi alunni sono confluite nella scheda A3 Funzionamento didattico con fondi alunni, si allega pertanto analisi dettagliata delle spese sostenute con i sopramenzionati fondi nell'esercizio finanziario 2019:

€ 2.422,90 acquisto materiale didattico alunni

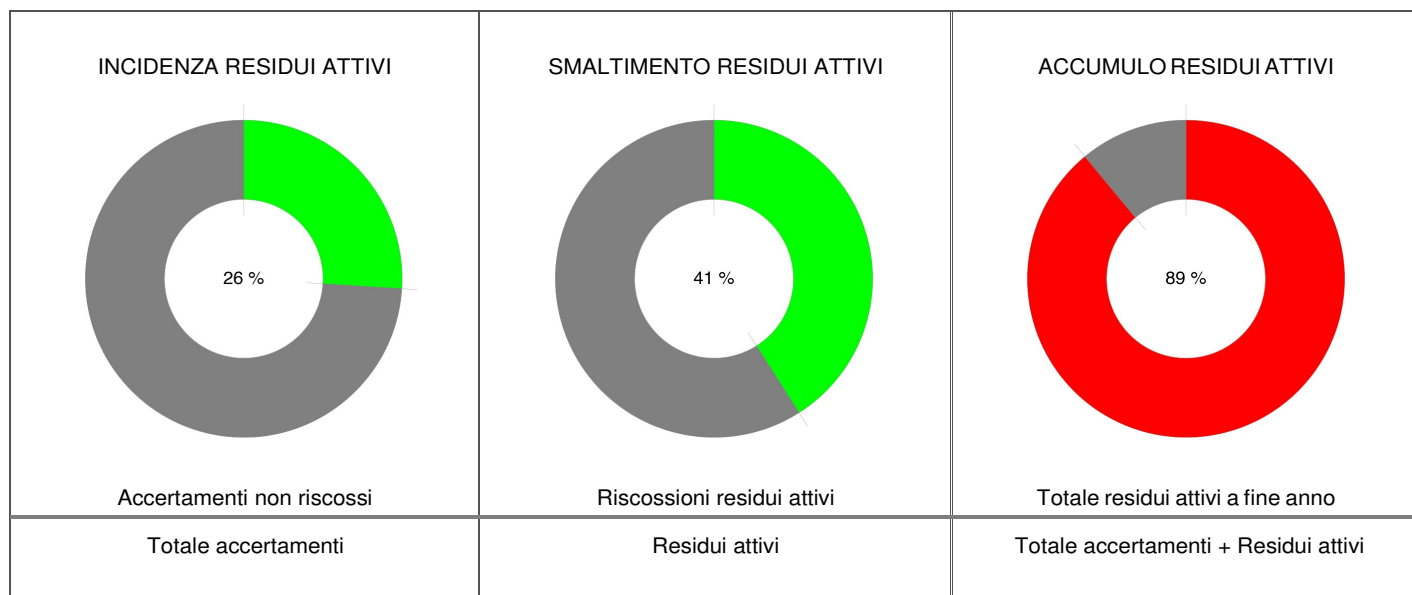
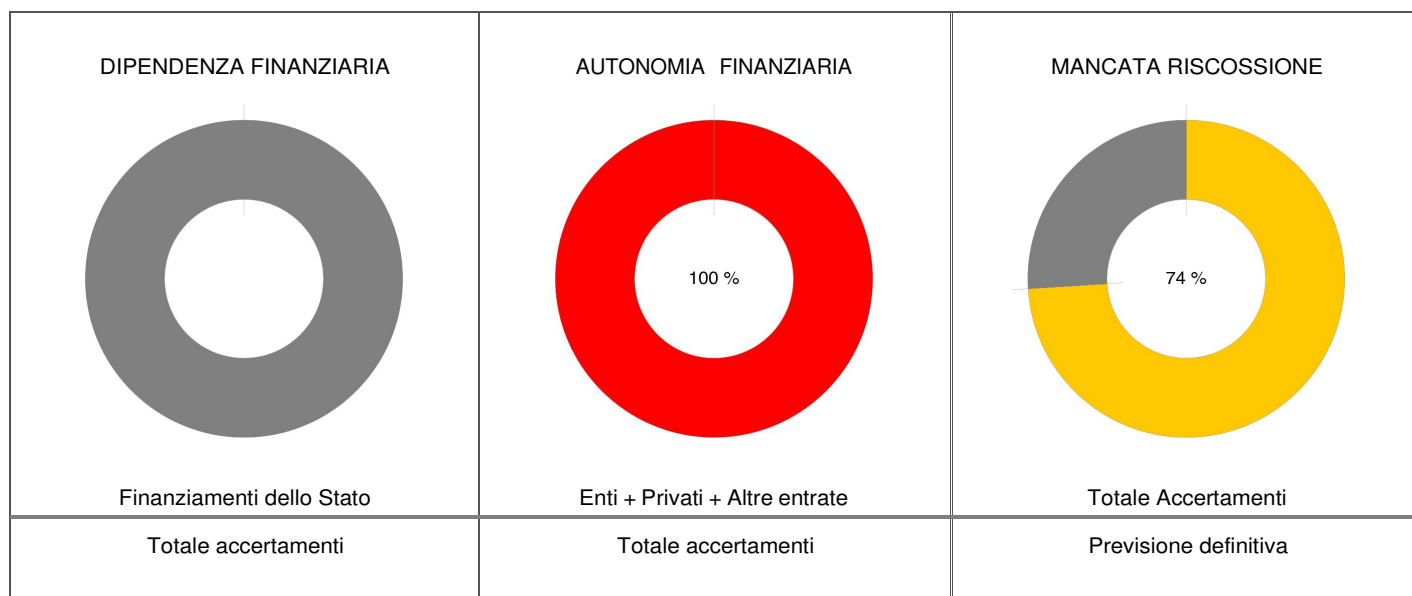
€ 3.584,00 polizza assicurazione alunni 2019/2020

€ 600,00 premio alunni meritevoli 10 e 10 e lode (impegnati in c/residui).

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



5. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

- 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 carte giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;



Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa amministrazione, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Margherita Durante

Prof Giuseppe Russo

DICHIARAZIONE ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Prof. Giuseppe Russo e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Durante Margherita dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Altofonte 09/03/2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Margherita Durante

Prof Giuseppe Russo