

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

Il Conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n. 44 del 01/02/2001 che per questa partita contabile si riferisce agli art. 18, 58 e 60. (Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità). In particolare gli artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28/12/2018.

Il suddetto documento contabile è composto da due parti fondamentali:

- Conto finanziario;
- Conto del Patrimonio.

I dati contabili relativi ai predetti conti sono distintamente elencati nei modelli sottoelencati:

Mod. H - Conto finanziario

Mod. I - Rendiconto attività/progetto (N. 22 schede finanziarie relative ai progetti ed attività e scheda fondo di riserva)

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018

Mod. K - Conto del patrimonio

Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi

Mod. M - Prospetto delle spese per il personale

Mod. N - Riepilogo per tipologia spesa

Prima di passare all'analisi del Conto Consuntivo 2018, si ritiene opportuno evidenziare alcuni dati di contesto della Scuola nel corrente anno scolastico, precisando preliminarmente che le classi di scuola secondaria di 1° grado sono: n. 3 a tempo prolungato per n. 68 alunni e n. 28 a tempo normale per n. 646 alunni per un totale complessivo di n° 714 alunni.

CLASSI I		CLASSI II		CLASSI III		TOTALE	
Alunni M	Alunni F						
119	119	121	116	131	108	371	343
238		237		239		714	

La dotazione organica del personale è così costituita:

- N. 1 Dirigente Scolastico
- N. 1 Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
- N. 95 Docenti (di cui 89 a T.I. e 6 a T.D.)
- N. 14 Personale ATA (di cui 9 Collaboratori Scolastici T.I. ed 1 a T.D. part time, 3 Assistenti Amministrativi T.I. ed 1 a T.D.)

La presente relazione tecnico-contabile, predisposta in base alle disposizioni vigenti ed alla Circolare della Regione Siciliana n.8 del 13/03/2019, ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 (approvato dal Consiglio d’Istituto con verbale n.1 del 05/02/2018 e modificato con variazioni deliberate dal Consiglio d’Istituto), relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l’analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell’Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018		70.472,84
	Competenza	167.271,44
SOMME RISCOSSE		
	Residui	32.779,77
	Totale(1)	200.051,21
	Competenza	182.746,71
SOMME PAGATE		
	Residui	893,56
	Totale(2)	183.640,27
	Differenza (1-2)	16.410,94
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018		86.883,78

Il suddetto saldo di cassa di Euro **86.883,78** concorda con quello risultante alla data del 31/12/2018 nel conto corrente bancario n. 126655 intestato all’istituzione scolastica, presso l’istituto di credito Banco BPM SPA di Belpasso (CT) che svolge il servizio di cassa.

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 ammonta a **Euro 81.440,19** così determinato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione rilevato al 31/12/2016 e riportato come prima voce di entrata nel programma annuale 2017 ha formato oggetto di modifiche nel corso dell'E.F. 2017, pertanto il valore dell'Avanzo di Amministrazione è stato rideterminato come segue:

Avanzo di amministrazione iniziale al 01/01/2017	€. 115.681,98
<u>Avanzo/Disavanzo dell'esercizio</u>	€. -34.241,79
Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2018	€. 81.440,19

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	3.765,36
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	13.322,93
	Totale(1)	17.088,29
	Esercizio Corrente	22.531,88
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale(2)	22.531,88
Differenza (1-2)		-5.443,59
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018		86.883,78
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018		81.440,19

L'avanzo di Esercizio 2018 di Euro **-34.241,79** è così determinato:

ENTRATE effettive E.F. 2018	171.036,80
SPESE effettive E.F. 2018	205.278,59
AVANZO ESERCIZIO 2018	-34.241,79

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Program. definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amm.ne definitivo	115.681,98		
Finanziamento dallo Stato	12.903,07	12.903,07	1,00
Finanziamento dalla Regione	22.035,90	22.035,90	1,00
Finanz. da Enti locali o da altre Istit. pubbliche	44.945,20	40,00	0,001
Contributi da Privati	136.053,86	136.053,86	1,00
Gestione economiche			
Altre entrate	3,97	3,97	1,00
Mutui			
Totale entrate	331.623,98	171.036,80	
Disavanzo di competenza		34.241,79	
Totale a pareggio		205.278,59	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Program. definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	45.369,39	31.176,94	69%
Progetti	265.754,59	174.101,65	66%
Gestione economiche			
Fondo di riserva	500,00		
Totale spese	311.623,98	205.278,59	66%
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		205.278,59	

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, 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

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	5.731,26
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.731,26

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	109.950,72
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	109.950,72

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	582,79
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	265,00	
			Previsione definitiva	847,79
			Somme riscosse	847,79
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/02/2018	1	Contributo agli alunni	210,00	
05/04/2018	2	Variazione per contributo privati EIPASS e Finanziamento Stato per Orientamento	780,50	
11/07/2018	4	Contributo alunni per iscrizione A.S. 2018/2019 + Acconto PON "Etna On The Road" + Manutenzione Reg. Sic.	10.500,00	
28/12/2018	7	ORIENTAMENTO 2018/2019 A.F.2018 - DL. 104 art.8 + Storni PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 - Etna On The Road + Saldo Posta + Brighton	564,78	
			Previsione definitiva	12.055,28
			Somme riscosse	12.055,28
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria (regione)				
			Previsione iniziale	13.916,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	7.507,62	
			Previsione definitiva	21.423,62
			Somme riscosse	21.423,62
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - Altri Finanziamenti Vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/07/2018	4	Contributo alunni per iscrizione A.S. 2018/2019 + Acconto PON "Etna On The Road" + Manutenzione Reg. Sic.	612,28	
			Previsione definitiva	612,28
			Somme riscosse	612,28
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - Unione Europea	
Previsione iniziale	44.905,20
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	44.905,20

Aggregato 04 voce 06 - Altre Istituzioni			
Previsione iniziale	0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/05/2018	3	Variazione n.3 per saldo contributi privati Viaggio Campania e Stage all'estero + Contributo di 50,00 CAMBRIDGE + Premio Vittorini di Canto 40,00	40,00
Previsione definitiva			40,00
Somme riscosse			40,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati			
Previsione iniziale	3.732,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2018	1	Contributo agli alunni	35.134,00
05/04/2018	2	Variazione per contributo privati EIPASS e Finanziamento Stato per Orientamento	25.120,00
29/05/2018	3	Variazione n.3 per saldo contributi privati Viaggio Campania e Stage all'estero + Contributo di 50,00 CAMBRIDGE + Premio Vittorini di Canto 40,00	14.616,57
11/07/2018	4	Contributo alunni per iscrizione A.S. 2018/2019 + Acconto PON "Etna On The Road" + Manutenzione Reg. Sic.	40,00
26/09/2018	5	Contributo alunni per iscrizione + assicurazione	12.108,00
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	39.810,07
28/12/2018	7	ORIENTAMENTO 2018/2019 A.F.2018 - DL. 104 art.8 + Storni PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 - Etna On The Road + Saldo Posta + Brighton	3.765,36
Previsione definitiva			134.326,00
Somme riscosse			130.560,64
Somme da riscuotere			3.765,36
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - Altri Non Vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/02/2018	1	Contributo agli alunni	478,00	
			Previsione definitiva	478,00
			Somme riscosse	478,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/05/2018	3	Variazione n.3 per saldo contributi privati Viaggio Campania e Stage all'estero + Contributo di 50,00 CAMBRIDGE + Premio Vittorini di Canto 40,00	550,00	
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	250,00	
28/12/2018	7	ORIENTAMENTO 2018/2019 A.F.2018 - DL. 104 art.8 + Storni PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 - Etna On The Road + Saldo Posta + Brighton	449,86	
			Previsione definitiva	1.249,86
			Somme riscosse	1.249,86
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - Interessi		
	Previsione iniziale	3,97
	Previsione definitiva	3,97
	Somme riscosse	3,97
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
331.623,98	171.036,80	167.271,44	3.765,36	160.587,18

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

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	13.419,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/09/2018	5	Contributo alunni per iscrizione + assicurazione	3.901,76	
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	7.507,62	
			Previsione definitiva	24.829,35
			Somme pagate	16.339,83
			Somme da pagare	738,50
			Economie	7.751,02

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	5.731,26
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/02/2018	1	Contributo agli alunni	478,00	
29/05/2018	3	Variazione n.3 per saldo contributi privati Viaggio Campania e Stage all'estero + Contributo di 50,00 CAMBRIDGE + Premio Vittorini di Canto 40,00	4.090,00	
11/07/2018	4	Contributo alunni per iscrizione A.S. 2018/2019 + Acconto PON "Etna On The Road" + Manutenzione Reg. Sic.	40,00	
26/09/2018	5	Contributo alunni per iscrizione + assicurazione	6.378,74	
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	3.094,07	
			Previsione definitiva	19.812,07
			Somme pagate	13.224,94
			Somme da pagare	145,70
			Economie	6.441,43

Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici				
			Previsione iniziale	115,69
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/07/2018	4	Contributo alunni per iscrizione A.S. 2018/2019 + Acconto PON "Etna On The Road" + Manutenzione Reg. Sic.	612,28	
			Previsione definitiva	727,97
			Somme pagate	727,97
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato P voce 01 - Progetto Sicurezza nella Scuole ex L.626/94 (Testo Unico 81/08)				
			Previsione iniziale	454,61
			Previsione definitiva	454,61
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	454,61

Aggregato P voce 02 - Educazione Stradale				
			Previsione iniziale	348,73
			Previsione definitiva	348,73
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	348,73

Aggregato P voce 03 - Progetto per la sperimentazione didattica agli alunni H				
			Previsione iniziale	1.923,80
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	265,00	
			Previsione definitiva	2.188,80
			Somme pagate	719,58
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.469,22

Aggregato P voce 04 - Formazione ed Aggiornamento		
	Previsione iniziale	3.143,71
	Previsione definitiva	3.143,71
	Somme pagate	1.166,99
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.976,72

Aggregato P voce 05 - Conosci La Tua Terra			
		Previsione iniziale	29.697,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2018	1	Contributo agli alunni	34.104,00
05/04/2018	2	Variazione per contributo privati EIPASS e Finanziamento Stato per Orientamento	25.070,00
29/05/2018	3	Variazione n.3 per saldo contributi privati Viaggio Campania e Stage all'estero + Contributo di 50,00 CAMBRIDGE + Premio Vittorini di Canto 40,00	10.348,57
26/09/2018	5	Contributo alunni per iscrizione + assicurazione	1.068,00
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	35.496,00
28/12/2018	7	ORIENTAMENTO 2018/2019 A.F.2018 - DL. 104 art.8 + Storni PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 - Etna On The Road + Saldo Posta + Brighton	2.060,36
		Previsione definitiva	137.844,41
		Somme pagate	108.775,05
		Somme da pagare	435,00
		Economie	28.634,36

Aggregato P voce 06 - Spese Medico Legali		
	Previsione iniziale	2.073,57
	Previsione definitiva	2.073,57
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.073,57

Aggregato P voce 07 - DEMATERIALIZZAZIONE	
Previsione iniziale	4.902,32
Previsione definitiva	4.902,32
Somme pagate	3.050,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.852,32

Aggregato P voce 08 - Progetto biblioteca e percorso per orientamento agli studi di ordine superiore			
Previsione iniziale			2.438,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2018	2	Variazione per contributo privati EIPASS e Finanziamento Stato per Orientamento	780,50
28/12/2018	7	ORIENTAMENTO 2018/2019 A.F.2018 - DL. 104 art.8 + Storni PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 - Etna On The Road + Saldo Posta + Brighton	564,78
Previsione definitiva			3.783,53
Somme pagate			591,60
Somme da pagare			0,00
Economie			3.191,93

Aggregato P voce 09 - Progetto Trinity per la Lingua Inglese			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2018	1	Contributo agli alunni	980,00
26/09/2018	5	Contributo alunni per iscrizione + assicurazione	759,50
Previsione definitiva			2.739,50
Somme pagate			2.739,50
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 10 - Progetto Delf per la Lingua Francese				
			Previsione iniziale	610,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr	1.220,00	
			Previsione definitiva	1.830,00
			Somme pagate	610,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.220,00

Aggregato P voce 11 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-385 - RAFFORZARE LE COMPETENZE DI BASE		
Previsione iniziale		44.905,20
Previsione definitiva		44.905,20
Somme pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		44.905,20

Aggregato P voce 12 - EIPASS				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/02/2018	1	Contributo agli alunni	260,00	
05/04/2018	2	Variazione per contributo privati EIPASS e Finanziamento Stato per Orientamento	50,00	
29/05/2018	3	Variazione n.3 per saldo contributi privati Viaggio Campania e Stage all'estero + Contributo di 50,00 CAMBRIDGE + Premio Vittorini di Canto 40,00	768,00	
			Previsione definitiva	1.078,00
			Somme pagate	441,77
			Somme da pagare	0,00
			Economie	636,23

Aggregato P voce 13 - ATELIER CREATIVI				
			Previsione iniziale	4.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/07/2018	4	Contributo alunni per iscrizione A.S. 2018/2019 + Acconto PON "Etna On The Road" + Manutenzione Reg. Sic.	10.500,00	
			Previsione definitiva	15.000,00
			Somme pagate	14.556,44
			Somme da pagare	443,56
			Economie	0,00

Aggregato P voce 14 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 / ETNA ON THE ROAD				
			Previsione iniziale	39.902,70
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/12/2018	7	ORIENTAMENTO 2018/2019 A.F.2018 - DL. 104 art.8 + Storni PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 - Etna On The Road + Saldo Posta + Brighton	449,86	
			Previsione definitiva	40.352,56
			Somme pagate	19.583,44
			Somme da pagare	20.769,12
			Economie	0,00

Aggregato P voce 15 - AZIONI #28, #3 #24 del PNSD				
			Previsione iniziale	3.154,65
			Previsione definitiva	3.154,65
			Somme pagate	219,60
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.935,05

Aggregato P voce 18 - YES WE CAN				
			Previsione iniziale	1.215,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
30/11/2018	6	Funz. alunni Disabili 4/12 MOF 2018/2019 + I Acconto Viaggi + Funz. Reg. Sicilia Set-Dic 2018 + Contributo iscrizione A.S.2018/2019 + Contr. Banca Agr		250,00
28/12/2018	7	ORIENTAMENTO 2018/2019 A.F.2018 - DL. 104 art.8 + Storni PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-399 - Etna On The Road + Saldo Posta + Brighton		1.705,00
			Previsione definitiva	3.154,65
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.154,65

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva		
	Previsione iniziale	500,00
	Previsione definitiva	500,00
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	500,00

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare		
	Previsione iniziale	20.000,00
	Previsione definitiva	20.000,00
	Economie	20.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
311.623,98	205.278,59	182.746,71	22.531,88	106.345,39

Le variazioni sono state apportate con le seguenti delibere e decreti del D.S.:

- Verbale n. 2 a.s. 2017/2018 del 04/05/2018 - Variazioni n. 1 e 2
- Verbale n. 3 a.s. 2017/2018 del 28/06/2018 - Variazioni n. 3 e 4
- Verbale n. 5 a.s. 2017/2018 del 16/10/2018 - Variazione n. 5
- Verbale n. 7 a.s. 2017/2018 del 19/12/2018 - Variazione n. 6
- Decreto n. 377 a.s. 2017/2018 del 28/12/2018 - Variazioni n. 7

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA (MOD J)

A) CONTO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		70.472,84
Ammontare delle somme riscosse:		
a) in conto competenza	167.271,44	
b) in conto residui	32.779,77	
TOTALE		270.524,05
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	182.746,71	
b) in conto residui	893,56	
Fondo cassa a fine esercizio		86.883,78

B) AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

a) residui attivi	17.088,29	
b) residui passivi	22.531,88	
Avanzo complessivo:		81.440,19

SITUAZIONE PATRIMONIALE

A completamento dell'esame del Conto Consuntivo 2018, viene di seguito analizzata la situazione patrimoniale dell'Istituzione scolastica al 31/12/2018, evidenziata nell'allegato K, che può essere così rielaborato al fine di calcolare alcuni indicatori finanziari e patrimoniali:

PROSPETTO DELL'ATTIVO

VOCI	SITUAZIONE ALL'1/01	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	152.557,12	14.936,91	167.494,03
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	152.557,12	14.936,91	167.494,03
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	46.102,70	-29.014,41	17.088,29
Attività finanz. che non costituiscono immobiliz.			
- Disponibilità liquide	70.472,84	16.410,94	86.883,78
Depositi bancari e postali			
Totale disponibilità	116.575,54	-12.603,47	103.972,07
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	269.132,66	2.333,44	271.466,10

PROSPETTO DEL PASSIVO

VOCI	SITUAZIONE ALL'1/01	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12
DEBITI			
A lungo termine			
Residui passivi	893,56	21.638,32	22.531,88
Totale debiti	893,56	21.638,32	22.531,88
Consistenza patrimoniale	268.239,10	-19.304,88	248.934,22
TOTALE PASSIVO	269.132,66	2.333,44	271.466,10

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	171.036,80	
Indice di dipendenza finanziaria	= -----	= -----	= 0,52
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	331.623,98	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	3.765,36	
Incidenza residui attivi	= -----	= -----	= 0,02
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	171.036,80	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	22.531,88	
Incidenza residui passivi	= -----	= -----	= 0,11
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	205.278,59	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	32.779,77	
Smaltimento residui attivi	= -----	= -----	= 0,71
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	46.102,70	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	893,56	
Smaltimento residui passivi	= -----	= -----	= 1,00
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	893,56	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	183.640,27	
Indice capacità di spesa	= -----	= -----	= 0,89
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	206.172,15	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	22.531,88	
Indice accumulo dei residui passivi	= -----	= -----	= 0,11
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	206.172,15	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	86.373,02	40.431,60	46,81%
02	Beni di consumo	46.801,74	29.612,75	63,27%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	168.589,95	128.789,48	76,39%
04	Altre spese	2.587,44	1.525,66	58,96%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	
06	Beni d'investimento	6.020,34	4.167,61	69,23%
07	Oneri finanziari	751,49	751,49	100,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	
98	Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00%
Totale generale		311.623,98	205.278,59	

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.

SITUAZIONE DEI RESIDUI (MOD. L)

Alla data del 31/12/2018 i residui attivi ammontano a €. **17.088,29** mentre quelli passivi a €. **22.531,88** come si può evincere dal Mod. L.

FONDO MINUTE SPESE

La somma assegnata, a norma dell'art. 12 del D.I. 44/2001, pari a €. 300,00 prelevata con mandato N.15 del 19/02/2018, quale fondo minute spese per il D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2018, è stata utilizzata per rimborsare tutte quelle spese preventivamente richieste e documentate da scontrini fiscali o fatture pagate in contanti. Il relativo importo è gravato sulle attività e sui progetti. La restituzione dell'anticipo è stata effettuata dal D.S.G.A. con reversale n. 53 del 21/12/2018.

GESTIONE FUORI BILANCIO

Ai sensi delle disposizioni vigenti, si dichiara che, relativamente alle operazioni amministrativo-contabili dell'esercizio finanziario 2018, non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo 2018 si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nel P.O.F. e nel Programma Annuale 2018.

Dai suddetti atti si evince che la gestione dell’Istituzione scolastica è stata finalizzata alla qualificazione del Piano dell’Offerta Formativa.

Il monitoraggio delle attività ha registrato la corrispondenza dei risultati in ordine agli obiettivi programmati; tutte le risorse: finanziarie, patrimoniali, umane e professionali, sono state impiegate a garantire il raggiungimento dei massimi livelli di apprendimento e di formazione, puntando sull’efficienza e sull’efficacia degli interventi organizzativi, amministrativi e didattici.

L’implementazione del POF si è realizzata anche attraverso il rapporto sinergico con gli enti territoriali. Nella convinzione di aver agito per il meglio, in coerenza con le linee programmatiche dell’Offerta Formativa, ponendo sempre al primo posto il buon funzionamento e lo sviluppo della scuola, si invitano i Sigg.ri Revisori dei Conti a dare parere favorevole e i Sigg.ri componenti del Consiglio d’Istituto ad approvare senza alcuna riserva il Conto Consuntivo dell’esercizio finanziario 2018.

Belpasso, 08/03/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Anna Spampinato
firmato digitalmente
(ai sensi del D.L.gs n. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.)