

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ D.A. Pubblica Istruzione della Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 ➤ Circolare n. 6 del 24/02/2020 dell'Assess. alla P.I. e Formaz. Prof.le della Regione Sicilia ➤ Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto del 08/03/2019; ➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2019. ➤ Vista la nota MI Prot. n. 279 del 8 marzo 2020 relativa alla proroga dei termini di approvazione del Conto Consuntivo 2019 da parte del C.I. al 30 Giugno 2020
--------	---

D.S.G.A.:	➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. Modulistica: ➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2019 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2019 ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2019 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2019 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2019 Adempimenti: ➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Argo Bilancio ➤ Certificazione Unica 2020 redditi 2019 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2019 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2019 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2019 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
-----------	--

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 13/05/2020
-----------------------	--

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2019 (Athena) Verbale n° 2020/00__ del __/__/2020
---------------------	--

Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2020 n° __
------------------------	--

Pubblicità:	➤ Portale unico dei dati della scuola ➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo ➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi ➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) ➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)
-------------	---

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Grazia Florida

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE

"GALILEO FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2019,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi in collaborazione con il
Dirigente Scolastico**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto:

- Dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).
- Dal Decreto dell'Assessorato all'Istruzione e Formazione professionale della Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 - Capo V - Articoli 22 e 23)
- Dalla Circolare emanata dall'Assessorato all'Istruzione e Formazione professionale della Regione Siciliana n. 6 del 24/02/2020;

Completo di tutti i documenti previsti dai suddetti Decreti, il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore dei S.G. e Amm.vi, 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 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **08/03/2019**;

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale durante l'anno scolastico di riferimento e gli storni al 31 dicembre 2019.

Le entrate accertate ammontano a € **563.407,29** di cui € **413.118,69** rimosse e € **150.288,60** non rimosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € **541.450,69** di cui € **510.617,34** pagate e € **30.833,35** non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

➤ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 54.068,07 + 1.694,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A1 Attività – Funzionamento generale e decoro della Scuola	€.	3.500,00
A2 Attività – Funzionamento Amm.vo (Assicuraz.	€.	28.568,07
A3 Attività – Didattica	per €.	22.000,00
P03 Progetto – Certificazioni linguistiche	per €.	1.694,00
TOTALE	€.	55.762,07

[illegible]

Dati Personale - Data di riferimento: 15 Marzo 2019

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2018/2019 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

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

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	176
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	30
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
13. 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	238

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	12
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	13
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	50

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2019 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	€ 1.226.639,51		
02) Finanziamenti dall' Un. Europea	€ 141.888,60	€ 141.888,60	
03) Finanziamenti Statali	€ 37.481,30	€ 37.481,30	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 108.392,88	€ 108.392,88	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 3.000,00	€ 90.100,06	€ 87.100,06
06) Contributi da privati	€ 179.624,18	€ 179.624,18	0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e sostit. somme	€ 2.798,24	€ 2.798,24	0,00
09) Alienaz. Beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienaz. Beni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 3.122,00	€ 3.122,00	0,00
12) Altre Entrate	€ 0,03	€ 0,03	0,00
13) Mutui			
Totale entrate	€ 1.702.946,74	€ 563.407,29	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 563.407,29	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 1.076.338,06	€ 467.193,95	0,00
P) Progetti	€ 300.209,80	€ 74.256,74	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 3.869,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 1.380.416,86	€ 541.450,69	
Avanzo di competenza		€ 21.956,60	
Totale a Pareggio		€ 563.407,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 21.956,60.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Riscossi nel 2019	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 714.420,60	-	€ 190.530,44	=	€ 523.890,16	+	€ 150.288,60	-	€ 266.889,18	=	€ 257.000,98

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2019	-	Pagati nel 2019	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 63.858,36	-	€ 34.560,21	=	€ 29.298,15	+	€ 30.833,35	-	€ 6.132,68	=	€ 23.165,47

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2010	€ 3.338,37	€ 0,00
Anno 2012	€ 1.022,87	€ 0,00
Anno 2013	€ 953,82	€ 0,00
Anno 2015	€ 0,00	€ 12.922,56
Anno 2016	€ 1.295,01	€ 0,00
Anno 2017	€ 9.705,92	€ 3.683,76
Anno 2018	€ 240.684,99	€ 6.559,15
Anno 2019	€ 150.288,60	€ 30.833,35
Totale situazione residui al 31/12/2019	€ 407.289,58	€ 53.998,82

Durante l'anno finanziario 2019, sono stati deliberati dal Consiglio d'Istituto **radiazioni di residui attivi pari ad € 266.889,18** in quanto non più esigibili ed **€ 6.132,68 di residui passivi** che non risultano più in pagamento.

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:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 1.514.040,51	€ -53.656,99	€ 1.460.383,52
Totale Disponibilità	€ 1.290.497,87	€ -248.659,44	€ 1.041.838,43
Totale dell'attivo	€ 2.804.538,38	€ -302.316,43	€ 2.502.221,95
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€ 2.804.538,38	€ -302.316,43	€ 2.502.221,95
Totale debiti	€ 63.858,36	€ -9.859,54	€ 53.998,82
Consistenza Patrimoniale	€ 2.740.680,02	€ -292.456,89	€ 2.448.223,13
Totale a pareggio	€ 2.804.538,38	€ -302.316,43	€ 2.502.221,95

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Le immobilizzazioni sono costituite solo da beni materiali. Alla fine dell'esercizio finanziario 2019 si hanno le seguenti risultanze:

a seguito degli **ammortamenti** applicati al valore dei beni, si ha una **diminuzione del valore** relativo alla voce "Immobilizzazioni" **pari ad Euro - 136.905,38**.

Durante l'anno 2019 l'Istituzione avuto **un aumento del valore** dovuto all'acquisto di beni **pari ad Euro 83.248,39**.

I buoni di carico, allegati al registro d'inventario, sono i seguenti:

buono di carico n° 1: Stampante HP Color Laser Jet pro M254VNC4221989, per un importo in aumento dei beni pari a € 280,60;

buono di carico n° 2: n.31 PC Desktop completi di monitor, per un importo in aumento dei beni pari ad Euro 15.960,04;

buono di carico n° 3: n.10 PC Desktop completi di monitor, per un importo in aumento dei beni pari a € 5.002,00;

buono di carico n° 4: n.12 PC Desktop completi di monitor, per un importo in aumento dei beni pari a € 4.831,20;

buono di carico n° 5: n. 3 PC Mac Mini Dual Core i5, per un importo in aumento dei beni pari ad Euro 1.407,18;

buono di carico n° 6: n. 3 Tavoleta Grafica Cinting Pro 13", per un importo in aumento dei beni pari a € 2.452,20;

buono di carico n° 7: Stampante Multifunzione Brother MCF-L3730CDN e Videoproiettore Optomax320USTi, per un importo in aumento dei beni pari a € 1.808,65;

buono di carico n° 8: n. 1 Tavoleta Grafica Cinting Pro 13", per un importo in aumento dei beni pari ad Euro 817,40;

buono di carico n° 9: n.1 PC Desktop, per un importo in aumento dei beni pari ad Euro 619,90;

buono di carico n°10: Switch Rack 48 porte Gigabit, per un importo in aumento dei beni pari a € 380,00;

buono di carico n° 11: Kit valigia reagenti e fotometro, rifrattometro digitale, stazione meteo wireless con schermo solare e stazione meteo wireless umidità/temperatura terreno, per un importo in aumento dei beni pari a € 4.615,89;

buono di carico n° 12: Tavolo da ping pong e Calcio Balilla Garlando, per un importo in aumento dei beni pari a € 699,20;

buono di carico n° 13: Notebook Acer A 315-53G i5, per un importo in aumento dei beni pari a € 634,40;

buono di carico n° 14: Stampante 3D per applicazioni dentali e polimerizzatore UV per resine, per un importo in aumento dei beni pari a € 4.936,35;

buono di carico n° 15: Strumento multifunzione di verifica analisi e Misuratore di segnale, per un importo in aumento dei beni pari a € 3.508,00;

buono di carico n° 16: Morsa girevole a 360° e incudine in acciaio indurito da Kg 30, per un importo in aumento dei beni pari a € 451,40;

buono di carico n° 17: Bilancia analitica elettronica, Conduttimetro con agitatore e Strumento a singolo parametro PH/ORP, per un importo in aumento dei beni pari a € 4.851,94;

buono di carico n° 18: Valvole digitali per controllo di flusso, per un importo in aumento dei beni pari a € 5.002,00;

buono di carico n° 19: Banco Bar, lavelli, pedana di calpestio, retrobanco, produttore di ghiaccio, spremiagrumi, mobile di sale, planetaria, mixer, sfogliatrice, lavabicchieri ed abbattitore, per un importo in aumento dei beni pari a € 24.990,04;

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 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 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 634.548,85 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 € 987.839,61 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2019 di € 21.956,60

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° **315595** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 576.077,27
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 413.618,69	€ 190.530,44		€ 604.149,13	
Pagati	€ 511.117,34	€ 34.560,21		€ 545.677,55	
Fondo di cassa					€ 634.548,85
Residui Attivi	€ 257.000,98	€ 150.288,60			€ 407.289,58
Residui Passivi	€ 23.165,47	€ 30.833,35			€ 53.998,82
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 987.839,61
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

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.

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

(Schema verbale Athena)

Spese Esercizio Finanziario 2019											
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investiment i (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (Imp..)
<i>Impegni</i>	3.483,00	7.505,47	53.531,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.397,35	64.519,59	74,68
A02	1.283,88	6.338,46	62.132,54	4.188,91	0,00	0,00	0,00	7.983,05	239.531,62	81.926,84	34,20
A03	5.611,13	34.782,72	22.872,48	1.374,75	321,08	73.388,31	0,00	552,09	311.771,48	138.902,56	44,55
A04	56.845,76	2.199,09	26.735,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.565,25	295.050,50	87.345,64	29,60
A05	0,00	0,00	89.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00		97.445,00	89.675,00	92,03
A06		1.659,32	3.165,00						46.142,11	4.824,32	10,46
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	70.502,57	0,00	3.443,67	310,50	0,00	0,00	0,00		300.209,80	74.256,74	24,73
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE	137.726,34	52.485,06	261.555,35	5.874,16	321,08	73.388,31	0,00	10.100,39	1.376.547,86	541.450,69	39,33%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al **39,33%**

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 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	230.037,54
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	230.037,54

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	996.601,97
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	996.601,97

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Imp orto
25/06/2019	12	Autorizzazione progetto PONFSE 10.2.2A-SI-2019-183 Competenze di base - 2^ Annualità	44.801,10
29/04/2019	6	Autorizzazione n. 2 progetti PONFSE Az. 10.2.5A-SI-2019 n. 35 e Az. 10.6.6A SI-2019-70 per percorsi di Alternanza S	80.041,50
26/09/2019	17	Autorizzazione finanziamento Progetto codice 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-162- titolo "Fare Impresa"	17.046,00
Previsione definitiva			141.888,60
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			141.888,60
Differenza			0,00

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			38.196,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	5	Minore Entrata per diminuzione finanziamento MIUR 8/12 del 2019 Alternanza Scuola Lavoro	-17.127,00
21/09/2019	15	Maggiori Entrate per altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	1.945,34
24/09/2019	16	Maggiori Entrate per altri finanziamenti non vincolati	739,92
29/10/2019	20	Assegnazione integrativa al P.A. 2019 settembre-dicembre 4/12 Percorsi per le competenze trasversali	9.651,12
31/10/2019	21	Assegnazione integrativa al P.A. 2019 Funzionamento didattico Amministrativo quota alunni diversamente abili 4/12 nota Miur prot. 21795 del 30/09/19	291,86
20/12/2019	30	Maggiori entrate per altri Finanziamenti non vincolati	924,16
Previsione definitiva			34.622,00
Somme Riscosse			34.622,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2019	25	Incamero Premio alunni € 1.020,00	1.020,00
20/12/2019	34	Maggiori Entrate per altri Finanziamenti vincolati dallo Stato	1.839,30
Previsione definitiva			2.859,30
Somme Riscosse			2.859,30
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			73.525,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2019	22	Finanziamento dalla Regione elenco E allegato al DDS n. 5994 del 21/10/2019	28.598,42
Previsione definitiva			102.123,88
Somme Riscosse			102.123,88
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	3.869,00
Somme Riscosse	3.869,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/11/2019	23	Assegnazione fondi per Esami di Qualifica A.S. 2018/19 sessione 2019	2.400,00
Previsione definitiva			2.400,00
Somme Riscosse			2.400,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	87.100,06
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	-87.100,06

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2019	24	Convenzione ASP prot. 6685 del 26/04/19 - Convenzione ASP prot. 16626 del 15/11/19	3.000,00
Previsione definitiva			3.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			3.000,00
Differenza			0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			50,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	1	maggiore entrate famiglie alunni	65,00
25/06/2019	8	Maggiori entrate famiglie alunni	204,50
29/10/2019	18	Maggiori Entrate per contributi da privati	5,00
20/11/2019	27	Maggiori Entrate per versamenti alunni	15,00
Previsione definitiva			339,50
Somme Riscosse			339,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/09/2019	13	Maggiori entrate per contributi da famiglie non vincolati	5.995,98
29/10/2019	18	Maggiori Entrate per contributi da privati	1.600,00
20/11/2019	27	Maggiori Entrate per versamenti alunni	60,00
20/12/2019	31	Maggiori Entrate contributi da privati	372,09
Previsione definitiva			48.028,07
Somme Riscosse			48.028,07
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			24.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	1	maggiore entrate famiglie alunni	67.130,00
25/06/2019	7	Maggiori entrate famiglie alunni	1.123,00
20/11/2019	26	Maggiori Entrate per versamento alunni	1.673,00
Previsione definitiva			93.926,00
Somme Riscosse			93.926,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			6.040,00
Somme Riscosse			6.040,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			440,00
Somme Riscosse			440,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			30,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	9	Maggiori entrate per contributi da famiglie non vincolati	152,00
24/09/2019	14	Maggiori entrate per contributi da famiglie non vincolati	275,00
29/10/2019	18	Maggiori Entrate per contributi da privati	60,00
20/11/2019	27	Maggiori Entrate per versamenti alunni	75,00
20/12/2019	32	Maggiori Entrate contributi da privati	45,00
Previsione definitiva			637,00
Somme Riscosse			637,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	11	Maggiori entrate per compenso GSE	355,81
29/10/2019	18	Maggiori Entrate per contributi da privati	3.000,00
20/12/2019	33	Maggiori Entrate per Contributi da imprese non vincolati	163,80
Previsione definitiva			28.519,61
Somme Riscosse			23.519,61
Somme da riscuotere			5.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	2	Versamento tasse alunni per Esami certificazione inglese PET e Key-	1.694,00
Previsione definitiva			1.694,00
Somme Riscosse			1.694,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2019	29	Incamero € 232,12	232,12
Previsione definitiva			232,12
Somme Riscosse			232,12
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	3	rimborso somma eccedente per duplicato pagamento fattura carburante pulmino	260,68
25/06/2019	10	Maggiori entrate per rimborso TIM SPA	2.305,44
Previsione definitiva			2.566,12
Somme Riscosse			2.566,12
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
Previsione iniziale			900,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	4	Maggiori Entrate contributi da varie Associazioni per concessione uso locali scolastici	1.112,00
29/10/2019	19	Maggiori entrate per concessione locali scolastici	860,00
20/11/2019	28	Incassato contributo A.S.D. GAME SPORT	250,00
Previsione definitiva			3.122,00
Somme Riscosse			2.722,00
Somme da riscuotere			400,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,03
Somme Riscosse			0,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.702.946,74	563.407,29	413.118,69	150.288,60	1.139.539,45

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			85.897,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/09/2019	13	Maggiori entrate per contributi da famiglie non vincolati	300,00
20/11/2019	27	Maggiori Entrate per versamenti alunni	30,00
20/12/2019	31	Maggiori Entrate contributi da privati	170,00
Previsione definitiva			86.397,35
Somme Pagate			60.920,06
Somme da pagare			3.599,53
Economie			21.877,76

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			212.067,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	4	Maggiori Entrate contributi da varie Associazioni per concessione uso locali scolastici	1.112,00
25/06/2019	10	Maggiori entrate per rimborso TIM SPA	2.305,44
25/06/2019	11	Maggiori entrate per compenso GSE	355,81
24/09/2019	13	Maggiori entrate per contributi da famiglie non vincolati	5.695,98
21/09/2019	15	Maggiori Entrate per altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	160,00
24/09/2019	16	Maggiori Entrate per altri finanziamenti non vincolati	739,92
29/10/2019	18	Maggiori Entrate per contributi da privati	4.665,00
29/10/2019	19	Maggiori entrate per concessione locali scolastici	860,00
31/10/2019	22	Finanziamento dalla Regione elenco E allegato al DDS n. 5994 del 21/10/2019	10.000,00
20/11/2019	27	Maggiori Entrate per versamenti alunni	30,00
20/11/2019	28	Incassato contributo A.S.D. GAME SPORT	250,00
20/12/2019	30	Maggiori entrate per altri Finanziamenti non vincolati	924,16
20/12/2019	31	Maggiori Entrate contributi da privati	202,09
20/12/2019	33	Maggiori Entrate per Contributi da imprese non vincolati	163,80
Previsione definitiva			239.531,62
Somme Pagate			81.657,74
Somme da pagare			269,10
Economie			157.604,78

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			283.583,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	1	maggiore entrate famiglie alunni	65,00
29/04/2019	3	rimborso somma eccedente per duplicato pagamento fattura carburante pulmino	260,68
25/06/2019	8	Maggiori entrate famiglie alunni	204,50
25/06/2019	9	Maggiori entrate per contributi da famiglie non vincolati	152,00
24/09/2019	14	Maggiori entrate per contributi da famiglie non vincolati	275,00
21/09/2019	15	Maggiori Entrate per altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	1.785,34
31/10/2019	21	Assegnazione integrativa al P.A. 2019 Funzionamento didattico Amministrativo quota alunni diversamente abili 4/12 nota Miur prot. 21795 del 30/09/19	291,86
31/10/2019	22	Finanziamento dalla Regione elenco E allegato al DDS n. 5994 del 21/10/2019	18.598,42
09/11/2019	23	Assegnazione fondi per Esami di Qualifica A.S. 2018/19 sessione 2019	2.400,00
16/11/2019	24	Convenzione ASP prot. 6685 del 26/04/19 - Convenzione ASP prot. 16626 del 15/11/19	3.000,00
20/11/2019	25	Incamero Premio alunni € 1.020,00	1.020,00
20/11/2019	27	Maggiori Entrate per versamenti alunni	90,00
20/12/2019	32	Maggiori Entrate contributi da privati	45,00
Previsione definitiva			311.771,48
Somme Pagate			127.156,24
Somme da pagare			11.746,32
Economie			172.868,92

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			218.652,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	1	maggiore entrate famiglie alunni	3.600,00
29/04/2019	5	Minore Entrata per diminuzione finanziamento MIUR 8/12 del 2019 Alternanza Scuola Lavoro	-17.127,00
29/04/2019	6	Autorizzazione n. 2 progetti PONFSE Az. 10.2.5A-SI-2019 n. 35 e Az. 10.6.6A SI-2019-70 per percorsi di Alternanza S	80.041,50
29/10/2019	20	Assegnazione integrativa al P.A. 2019 settembre-dicembre 4/12 Percorsi per le competenze trasversali	9.651,12
25/11/2019	29	Incamero € 232,12	232,12
Previsione definitiva			295.050,50
Somme Pagate			87.345,64
Somme da pagare			0,00
Economie			207.704,86

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			32.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	1	maggiore entrate famiglie alunni	63.530,00
25/06/2019	7	Maggiori entrate famiglie alunni	880,00
20/11/2019	26	Maggiori Entrate per versamento alunni	1.035,00
Previsione definitiva			97.445,00
Somme Pagate			89.675,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.770,00

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			43.421,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	7	Maggiori entrate famiglie alunni	243,00
20/11/2019	26	Maggiori Entrate per versamento alunni	638,00
20/12/2019	34	Maggiori Entrate per altri Finanziamenti vincolati dallo Stato	1.839,30
Previsione definitiva			46.142,11
Somme Pagate			4.110,56
Somme da pagare			713,76
Economie			41.317,79

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE "			
Previsione iniziale			26.749,81
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			26.749,81

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE "			
Previsione iniziale			186.302,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2019	12	Autorizzazione progetto PONFSE 10.2.2A-SI-2019-183 Competenze di base - 2^ Annualità	44.801,10
26/09/2019	17	Autorizzazione finanziamento Progetto codice 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-162- titolo "Fare Impresa"	17.046,00
Previsione definitiva			248.150,05
Somme Pagate			57.341,60
Somme da pagare			14.504,64
Economie			176.303,81

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"GALILEO FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			8.470,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2019	2	Versamento tasse alunni per Esami certificazione inglese PET e Key-	1.694,00
Previsione definitiva			10.164,35
Somme Pagate			1.694,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.470,35

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	
Previsione iniziale	8.145,59
Somme Pagate	406,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.739,59

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	7.000,00
Somme Pagate	310,50
Somme da pagare	0,00
Economie	6.689,50

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	3.869,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.869,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.380.416,86	541.450,69	510.617,34	30.833,35	838.966,17

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro 987.839,61 così determinato:

RESIDUI ATTIVI

Esercizio corrente	€ 150.288,60
<u>Esercizi anni prec.</u>	<u>€ 257.000,98</u>
TOTALE	€ 407.289,58

RESIDUI PASSIVI

Esercizio corrente	€ 30.822,35
<u>Esercizi anni prec.</u>	<u>€ 23.165,47</u>
TOTALE	€ 53.998,82

DIFFERENZA € 353.290,76 +

SALDO CASSA € 634.548,85

TOTALE AVANZO € 987.839,61

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro 21.956,60

è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	563.407,29
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	541.450,69
AVANZO ESERCIZIO 2019	21.956,60

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di **€ 3.869,00 non** è stata utilizzata

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, 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 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 2019;
- Che l'anticipazione per il fondo economale è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **440 del 23/12/2019**;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 / redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2019	12/04/19	-21,96
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2019	21/07/19	9,85
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2019	01/10/19	36,49
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2019	02/01/2020	5,64
Base annuale Anno 2019		31/01/2020	02/01/2020	13,02

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2019 secondo il seguente prospetto:

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Composizione Z01 - Esercizio Finanziario 2019

AA Non Vincolato al 01/01/19	38.156,68
AA Vincolato al 01/01/19	276.416,74
da Dotazione ordinaria Regione Sicilia A.F. 2019	7.956,46
TOTALE	322.529,88

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2019 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

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

- La scuola G. Ferraris è collocata nel Comune di **RAGUSA** e accoglie tradizionalmente alunni da un territorio molto ampio appartenente a diverse zone dei Comuni limitrofi, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.
- La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici,

per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer installati nei laboratori multimediali e negli uffici e delle varie attrezzature collocate nei Laboratori di indirizzo per le esercitazioni didattiche; tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature per i vari laboratori con i Progetti FESR; Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.
- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

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

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

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

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

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l’acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;

tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;

gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell’Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell’Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell’effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all’atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell’Offerta Formativa;

tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

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

riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;

riferimento alle attività e passività patrimoniali;

riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d’investimento;

valutazione dei risultati dell’esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell’E. F.;

valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall’attività svolta;

valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;

valutazione dell’attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall’analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro

risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2019 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

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

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

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2019, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2019

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

Ragusa, 13/05/2020

Il DIRETTORE S.G.A.

Grazia Floridia

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Giovanna Piccitto
