



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo G. Tomasi di Lampedusa - Gravina di Catania(CT)

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2019, predisposta dal Direttore dei servizi
generali e amm.vi**

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) e dal D.A. 7753 del 28 dicembre 2018 dell' Assessorato Reg.le dell'istruzione e della formazione prof.le della Regione Sicilia. Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

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)
Avanzo di amministrazione	€ 230.568,95		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti Statali	€ 3.320,76	€ 3.320,76	€ 0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 29.238,20	€ 29.238,20	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 3.501,00	€ 3.501,00	€ 0,00
Contributi da privati	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 0,00
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 0.10	€ 0.10	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate	€ 308.629,01	€ 78.060,06	
Disavanzo di competenza	€ 63.743,14	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 141.803,20	€ 78.060,06	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 104.461,05	€ 86.914,15	83,00%
Progetti	€ 202.167,96	€ 54.889,05	27,00%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 0.00	€ 0,00	0,00%
Totale spese	€ 308.629,01	€ 141.803,20	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 141.803,20	€ 141.803,20	



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo G. Tomasi di Lampedusa - Gravina di Catania(CT)

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **25/02/2019**.

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

1. 01.03.2019
2. 17.04.2019
3. 31.05.2019
4. 10.06.2019
5. 01.07.2019
6. 31.10.2019
7. 14.11.2019
8. 30.12.2019

Le entrate accertate ammontano a € **78.060,06** di cui **78.060,06** rimosse e € **0,00** non rimosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € **141.803,20** di cui € **141.048,28** pagate e € **754,92** non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € **63.743,14**

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 39.653,50 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
A03 *Didattica* per € 16.950,62 (di cui 3.807 per assicuraz. alunni)
A05 *Visite e viaggi d'istruzione* per € 16.514,91
P02/05 *Progetto Inglese infanzia* per € 3.521,97
P02/14 *Progetto Inglese Trinity scuola primaria* per € 2.666,00
- I fondi derivanti da erogazioni liberali che ammontano a € 2.000,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
A01 *Funzionamento generale e decoro della scuola* per € 2.000,00
- I fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità ammontano a € 0,00

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. In diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	183.769,75	95.093,46	88.676,29	88.676,29		88.676,29
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. In diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	804,09	804,09	0,00	754,92		754,92

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



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo G. Tomasi di Lampedusa - Gravina di Catania(CT)

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	159.676,24	1.265,00	160.941,24
Totale Disponibilità	251.201,52	-64.510,51	186.691,01
Totale dell'attivo	410.877,76	-63245,51	347.632,25
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	804,09	-49,17	754,92
Consistenza Patrimoniale	410.073,67	-63.196,34	346.877,33
Totale a pareggio	410.877,76	-63.245,51	347.632,25

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

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2019 di € 78.904,44 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 € 166.825,81 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2019 di 63.743,14

Dall'estratto del conto corrente postale n°10361954 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € 19.110,28

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2019 è:
Bancari € **78.904,44** + Postali € **19.110,28** = Totale € **98.014,72**

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° **0311394** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo G. Tomasi di Lampedusa - Gravina di Catania(CT)**

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

Schema verbale Athena

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				47.603,29
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	95.093,46	78.060,06	173.153,52	
Pagamenti	804,00	141.048,28	141.852,37	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				78.904,44
Residui Attivi	88.676,29		88.676,29	
Residui Passivi		754,92	754,92	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017				166.825,81

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.

(Schema verbale Athena)

	SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Tributi (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	10.432,50	3.745,20	1.300,00	798,00				22.383,00	16.275,70	72,71
A02	3.185,96	3.269,28	7.958,24	1.621,01		1.905,78		18.325,76	17.940,27	97,90
A03	2.945,94	9.619,12	23.568,21			50,00		46.373,14	36.183,27	78,03
A04										
A05			16.514,91					16.690,91	16.514,91	98,95
A06								688,24		0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	981,98	219,00	5.205,99					18.395,85	6.406,97	34,83
PROGETTI ARRICCHIMENTO OFFERTA										



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo G. Tomasi di Lampedusa - Gravina di Catania(CT)

<i>FORMATIVA</i>										
<i>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE</i>	2.521,75		1.488,06				5.681,48	4.009,81	70,58	
<i>PROGETTI A FINANZ. EUROPEO</i>	29.531,73	2.039,52	12.901,02				178.090,63	44.472,27	24,97	
<i>ALTRI PROGETTI</i>										
<i>TOTALE</i>	49.599,86	18.892,12	68.936,43	2.419,01		1.955,78	306.629,01	141.803,20		
<i>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</i>	34,98	13,32	48,61	1,71		1,38	46,25			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,25%.

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n°31 del 11/12/2019;
- 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.



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo G. Tomasi di Lampedusa - Gravina di Catania(CT)**

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
 - *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
 - *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
 - *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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

Gravina di Catania, lì 12/05/ 2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott. Vito cappello

Il dirigente scolastico

Vista la 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
Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il dirigente scolastico
Prof.ssa Maria Virginia Filippetti

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

In fede il titolare del trattamento
Prof.ssa Maria Virginia Filippetti