



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO“S. G. BOSCO”
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2018 che si sottopone all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio d'Istituto è stato elaborato in conformità a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, dal D.A. 7753 del 28/12/2018.

E' costituito, oltre che dalla presente Relazione, dal conto finanziario, dal conto del patrimonio e dagli allegati sotto indicati:

- 1) elenco dei residui attivi e passivi;
- 2) situazione amministrativa;
- 3) prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- 4) rendiconti dei singoli progetti.

La presente relazione viene redatta dal Dirigente scolastico, con il supporto tecnico del Direttore S.G.A, a corredo del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica, cercando di mettere in evidenza i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

PREMESSA

La gestione finanziaria dell'istituzione scolastica nell'esercizio è stata improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità ed ha tenuto conto, oltre che delle scelte educative individuate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, delle risorse a disposizione che rappresentano il contesto di realtà in cui gli organi della scuola devono compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Le attività realizzate nell'anno scolastico 2017/2018 e quelle svolte nel periodo settembre- dicembre 2018, hanno consentito il raggiungimento delle seguenti finalità istituzionali della scuola:

- realizzare un'offerta formativa ampia e qualificata quanto più possibile rispondente agli specifici bisogni formativi dell'utenza
- favorire il successo formativo di tutti gli alunni
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'istituto
- migliorare la qualità del servizio scolastico
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

Per quanto riguarda la globalità dei progetti si può affermare che gli obiettivi sono stati pienamente raggiunti.

Grazie alle azioni di miglioramento avviate, tendenti a potenziare l'uso di strumenti multimediali, è stata resa più efficiente l'organizzazione dei servizi ed è divenuta più efficace la comunicazione scuola famiglia. Sul piano didattico formativo i monitoraggi e le rendicontazioni conclusive hanno messo in risalto il maggior ricorso agli strumenti della flessibilità dell'autonomia scolastica (DPR 275/99) finalizzati alla progettazione di itinerari personalizzati di apprendimento



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO“S. G. BOSCO”
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

per il recupero e per la valorizzazione delle eccellenze. E' stato favorito l'uso delle tecnologie per la didattica e per la gestione amministrativa, sia attraverso nuovi investimenti, sia attraverso la manutenzione della strumentazione in dotazione dell'Istituto.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Da un attento esame del conto consuntivo emergono alcuni elementi significativi, che trovano riscontro nell'analisi dei singoli dati, che vengono sottoposti, qui di seguito, all'attenzione del consiglio:

- I dati inizialmente previsti in sede di programma annuale il 11/03/2019 hanno subito le modifiche che risultano documentate dalle delibere del Consiglio d'Istituto del 12/06/2018 e del 20/11/2018
- Le entrate accertate, rispetto ad una previsione di €. **210.633,91**, ammontano complessivamente a €. **111.504,49** e sono le seguenti:

A) <u>Finanziamenti dello Stato – Dotazione ordinaria</u>	€.	247,83
B) <u>Finanziamenti dello Stato – Altri finanziamenti vincolati</u>	€	401,24
C) <u>Finanziamenti della Regione – Dotazione ordinaria:</u>		
- per spese di funzionamento	€	21.439,62
D) <u>Finanziamenti della Regione – Altri finanziamenti vincolati:</u>		
- Finanziamento per l'ordinaria manutenzione degli edifici Scolastici	€	1.250,08
E) <u>Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche</u>		
- Unione Europea	€	64.816,80
F) <u>Contributi da privati:</u>		
- Famiglie vincolati	€	22.176,70
- Altri non vincolati	€	828,50
	€	23.005,20
G) <u>Altre Entrate:</u>		
- Diverse	€	343,72

Totale complessivo (A+B+C+D+E+F+G) € 111.504,49

- Nel corso dell'Esercizio di cui trattasi sono stati riscossi €. 46.687,69, mentre restano da riscuotere complessivamente € 64.816,80. Le somme impegnate ammontano complessivamente ad €. 47.820,89, rispetto ad una previsione definitiva di €.189.986,60. Le somme pagate sono state €.45.324,27, mentre restano da pagare € 2.496,62 . La gestione di competenza si chiude



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO "S. G. BOSCO"
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

con un avanzo di € 63.683,60 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate.

- L'ammontare dei mandati, per ogni aggregato/progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'iva, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e IRPEF; sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e ove previsto il numero di inventario.
- La programmazione definitiva delle entrate e delle spese non pareggia, in quanto il modello H, nella sezione spese, non riporta l'aggregato Z voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".
- Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31 dicembre, più i residui attivi, meno i residui passivi si presenta con un avanzo di € 162.813,02 (avanzo di amministrazione).
- L'avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio di Euro € 162.813,02, si è determinato nel modo seguente:

a) <u>Finanziamenti con vincolo di destinazione.</u>	
Economie FIS anni precedenti	6.395,13
Finanziamento progetto "Primavera"	5.671,60
Contributo comunale per arredi e manutenzione	4.160,64
Progetto A-1-FESR-2015-490	31,80
Progetto A-3-FESR PON-SI-2015-734	15,80
PROGETTO ATELIER CREATIVI	15.000,00
1A-FSEPON-SI-2017-206	36.954,24
10.2.1A-FSEPON-SI-2017-312	19.911,60
10.2.2A-FSEPON-SI-2017-493	44.905,20
PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	2.154,66
Contributo regionale per la manutenzione ordinaria degli edifici scolastici	2.463,88
Fondi comitati di vigilanza CONCORSO 2016-2	222,08
Assegnazione "Tirocinio Formativo" a.sc. 2014/15	60,00
TOTALE Avanzo vincolato	137.946,63
Avanzo non vincolato	24.866,39
Avanzo complessivo a fine esercizio	162.813,02

Lo svolgimento delle attività è stato ispirato dai principi di efficienza, efficacia ed economicità.



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO“S. G. BOSCO”
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

Per verificare il raggiungimento degli obiettivi programmati è stata predisposta una capillare azione di monitoraggio impiantata anche al fine di valutare la ricaduta sull'attività didattica.

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle spese realizzate nel corso dell'anno, le stesse vengono di seguito illustrate per singole aggregazioni

Spese aggregato A

A/A01 “Funzionamento amministrativo generale”

Le somme impegnate per il funzionamento amministrativo generale ammontano a €11.652,23 pari al 48,03% della dotazione finanziaria dell'attività di € €24.262,58. La disponibilità finanziaria residua è di €. 12.610,35.

A/A02 “Funzionamento didattico generale”

Le somme impegnate per il funzionamento didattico generale ammontano a €23.779,81, pari al 83,70% della dotazione finanziaria dell'attività di €28.410,74 . La disponibilità finanziaria residua è di €.4.630,93 .

A/A03 “Spese di personale”

Le somme complessivamente impegnate per spese di personale ammontano a € 6.064,13 pari al 95,55% dotazione finanziaria dell'attività di €6.346,21 e riguardano il pagamento di compensi accessori al personale docente e ATA, delle relative ritenute erariali e degli oneri previdenziali a carico del dipendente e dello Stato;

A/A04 “Spese di investimento ”

Le spese di investimento effettuate ammontano complessivamente ad € 369,99, pari al 37 % della dotazione finanziaria dell'attività e riguardano l'acquisto di un basso elettrico - Squier PJ Bass Pack R15v3 e uno Stereo Magestjc Mod. AH 2387

.Spese aggregato P/Progetti

Per l'aggregato P/Progetti la spesa complessivamente impegnata ammonta ad €.5.954,73, pari al 4,60 % della dotazione finanziaria di € 129.492,07 Di seguito si riporta in modo sintetico il consuntivo dei singoli progetti:

P02 Progetto Sicurezza

Il progetto è stato finanziato con fondi provenienti dall'avanzo di amministrazione non vincolato per € 1.800,00.

Le spese effettuate riguardano la formazione e la consulenza per la sicurezza nei luoghi di lavoro.



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO“S. G. BOSCO”
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

A fine esercizio la somma impegnata ammonta ad €. 1.349,00, pari al 74,94% della dotazione finanziaria prevista.

P11 SPESE CONTO ENTE LOCALE

Il progetto è stato finanziato con un prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato della somma residua di € 4.897,42 di un contributo, erogato nell'E.F. 2016 dal comune di Barrafranca, e finalizzato all'acquisto di arredi e alla manutenzione dei locali scolastici. Le risorse finanziarie impegnate ammontano ad € 736,78, pari al 15,04% della dotazione finanziaria prevista.

P12 PROGETTO “ATELIER CREATIVI”

Il progetto, finanziato con un contributo di € 15.000,00, ai sensi dell'art. 1, commi da 56 a 62, della legge 13 luglio 2015, n. 107 (c.d.”La Buona Scuola”), e finalizzato alla realizzazione di uno spazio multifunzionale per l'attivazione di una didattica intesa a favorire l'integrazione, l'inclusione, e la valorizzazione delle diversità, nel corso dell'esercizio finanziario 2018 non è stato attivato. Pertanto, la dotazione finanziaria del progetto è interamente disponibile.

P13 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-206

Il progetto, dal titolo “Insieme si può ... fare meglio”, finanziato con i Fondi Strutturali Europei per € 39.823,20, nato dall'esigenza di mettere in atto delle azioni volte a ridurre e prevenire l'insuccesso formativo e l'abbandono scolastico, è stato avviato nel corso dell'anno finanziario 2018 e sarà completato nel corso dell'esercizio finanziario 2019. Le risorse finanziarie impegnate ammontano ad € 2.868,96, pari al 7,20 % della dotazione finanziaria del progetto.

P01-5 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-312

Il progetto, intitolato '**Suoni, colori e movimenti per conoscere il mondo**', finanziato con i Fondi Strutturali Europei per € 19.911,60 e nato dall'esigenza di sviluppare ulteriormente le competenze degli allievi di scuola dell'infanzia di quattro e cinque anni non è stato attivato nel decorso anno finanziario. Pertanto, la dotazione finanziaria del progetto è ancora interamente disponibile.

P 01-6 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-493

Il progetto, dal titolo “**SCUOLA MIA**”, finanziato con i Fondi Strutturali Europei per € 44.905,20 ed ideato al fine di mettere in atto delle azioni volte a migliorare le competenze di base e a ridurre e prevenire l'insuccesso formativo, non risulta avviato nel corso dell'anno finanziario 2018. Pertanto, l'intera dotazione finanziaria del progetto è ancora disponibile.

P 01-7 PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

La dotazione finanziaria del progetto, pari ad € 3.154,65 è costituita dai contributi erogati dal MIUR e finalizzati all'attivazione delle azioni volte a promuovere i temi di cui al PNSD, in particolare per supportare e sviluppare progettualità nei seguenti ambiti : Formazione interna, Coinvolgimento della comunità scolastica, creazioni di soluzioni innovative. Le risorse finanziarie impegnate ammontano ad € 999,99 , pari al 31,70 % della dotazione finanziaria del progetto.



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO“S. G. BOSCO”
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)
codice fiscale 91003950861

- I residui attivi sono stati mantenuti a seguito varie richieste e corrispondenza con il Ministero competente e pertanto non è intervenuta azione di decadenza per prescrizione del diritto alla riscossione.
- Il conto del patrimonio, mod. K relativo all'Esercizio Finanziario di cui trattasi, rivela una consistenza patrimoniale a fine esercizio pari ad € **540.190,05**
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Un importante indicatore è l'indice di autonomia finanziaria, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le entrate relative agli aggregati 05 (Contributi da privati), 06 (Proventi da gestioni economiche) e 07 (Altre entrate) al totale degli accertamenti. Nel nostro caso, dunque, l'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	
Privati+ gestione econ. + altre	23.348,92
Totale accertamenti	111.504,49
<i>Indice</i>	20,93%

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia invece il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 02 al totale degli accertamenti

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA	
Finanziamenti dello Stato	649,07
Totale accertamenti	111.504,49
<i>Indice</i>	0,58%



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO“S. G. BOSCO”
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Interessante è anche l'indice di mancata riscossione, ottenuto rapportando il totale degli accertamenti alla previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione), che esprime in pratica il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale:

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE	
Totale accertamenti	111.504,49
Previsione definitiva	210.633,91
<i>Indice</i>	0,52

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	
Accertamenti non riscossi	64.816,80
Totale accertamenti	111.504,49
<i>Indice</i>	0,58

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Quest'indicatore di spesa misura l'andamento della consistenza delle risorse finanziarie impegnate per la realizzazione delle attività didattiche (comprese quelle formative) e si ottiene rapportando la somma degli impegni, relativi all'aggregato A02 - A04 e ai progetti P02- P13 - P16, al totale degli impegni:

INDICE SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE	
Imp A02 + A04 + Imp. Progetti	29.367,75
Totale impegni	47.820,89
<i>Indice</i>	0,61



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO“S. G. BOSCO”
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)
codice fiscale 91003950861

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Allo stesso modo, si può calcolare l'indicatore di spesa per attività amministrative, rapportando gli impegni relativi all'aggregato A01 al totale degli impegni:

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE	
Impegni A01	11.652,23
Totale impegni	47.820,89
<i>Indice</i>	0,24

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Ugualmente interessante, sempre nell'ottica di operare confronti nel tempo, è il calcolo della spesa pro-capite per alunno, determinata con riferimento al numero medio di alunni dei due anni scolastici precedenti che risulta pari a:

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO	
Totale Impegni	47.820,89
Numero medio di alunni	677
<i>Indice</i>	70,63

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Anche in questo caso, si ritiene interessante quantificare a parte la spesa amministrativa per alunno, ottenuta rapportando il totale degli impegni relativi all'aggregato A01 al numero medio di alunni:

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO	
Impegni A01	11.652,23
Numero medio di alunni	677
<i>Indice</i>	17,21



REPUBBLICA ITALIANA- REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO "S. G. BOSCO"
VIA MAZZINI - 94012 BARRAFRANCA (EN)

codice fiscale 91003950861

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	
Impegni non pagati	2.496,62
Totale impegni	47.820,89
<i>Indice</i>	0,05



IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGG.
Dr. Filippo ALEO