



ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO

VIA DEI PERRANDO 78

17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito webwww.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9

**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**

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti**

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 Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

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.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2019 con delibera n° 3.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2019.

Le entrate accertate ammontano a € 89.851,81, di cui € 80.941,56 rimosse e € 8.910,25 non rimosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € 151.826,08 di cui € 125.448,31 pagate e € 26.377,77 non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

**ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO**

VIA DEI PERRANDO 78

17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito webwww.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9

(schema verbale Athena)

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

(schema verbale Athena)

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	133	0	129	129	1	16

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

(schema verbale Athena)

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	2	2	37		38	38	38	2	1	19
Seconde	0	0	1	1	21		22	22	22	0	1	22
Terze	0	0	1	1	12		12	12	12	1	0	12
Quarte	0	0	2	2	35		37	37	37	0	2	18
Quinte	0	0	2	2	30		29	29	29	1	-1	14
Pluriclassi	0	3	2	5	70		38	33	71	2	1	14
Totale	0	3	10	13	205		38	171	209	6	4	16
Prime	0	2	0	2	17		17	17	17	1	0	8
Seconde	0	2	0	2	35		35	35	35	0	0	17
Terze	0	3	0	3	44		44	44	44	1	0	15
Pluriclassi	0	2	0	2	22		22	22	22	1	0	11
Totale	0	9	0	9	118		118	118	118	3	0	13



ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO

VIA DEI PERRANDO 78
17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito webwww.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9

Dati Personale - Data di riferimento: **15 marzo 2019**

(schema verbale Athena)

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	75
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	18

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

**ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO**VIA DEI PERRANDO 78
17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito webwww.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9**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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b-a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 106.811,57	-	-
02) finanziamenti dall'UE	€ 23.021,55	-	-
03) Finanziamenti Statali	€ 26.906,93	€ 26.906,93	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 900,00	€ 900,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 28.285,00	€ 28.285,00	0,00
06) Contributi da privati	€ 32.737,00	€ 32.737,00	0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) rimborsi e restituzione di somme	€ 1.022,87	€ 1.022,87	0,00
07) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	0,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 219.684,93	€ 89.851,56	-
Disavanzo di competenza	-	€ 61.974,27	
Totale a pareggio	-	€ 151.826,08	-

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 96.465,19	€ 75.012,54	0,00
P) Progetti	€ 119.210,80	€ 76.813,54	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di riserva	€ 913,73	-	
Totale spese	€ 216.591,72	€ 151.826,08	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 151.826,08	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un **disavanzo** di competenza di € 61.974,27.

**ISTITUTO COMPRESIVO SASSELLO**VIA DEI PERRANDO 78
17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito webwww.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9**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
€ 49.124,67	€ 25.433,64	€ 18.797,82	€ 8.910,25	€ 4.893,21	€ 27.708,07

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 4.866,00	€ 4.804,40	€ 0,00	€ 26.377,77	€ 61,60	€ 26.377,77

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2016	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 9.544,59	€ 0,00
Anno 2018	€ 9.253,23	€ 0,00
Anno 2019	€ 8.910,25	€ 26.377,77
Totale situazione residui al 31/12/2019	€ 27.708,07	€ 26.377,77

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	€ 69.353,71	- € 15.150,21	€ 54.203,50
Totale Disponibilità	€ 111.677,57	- € 45.294,11	€ 66.383,46
Totale dell'attivo	€ 181.031,28	- € 60.444,32	€ 120.586,96
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 181.031,28	- € 60.444,32	€ 120.586,96
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.866,00	€ 21.511,77	€ 26.377,77
Consistenza Patrimoniale	€ 176.165,28	- € 81.956,09	€ 94.209,19
Totale a pareggio	€ 181.031,28	- € 60.444,32	€ 120.586,96

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



ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO

VIA DEI PERRANDO 78
17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito webwww.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9

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 € 38.675,39 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 € 40.005,59 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020 .
C)	un avanzo dell'esercizio 2019 di € -61.974,27

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



ISTITUTO COMPRESIVO SASSELLO

VIA DEI PERRANDO 78
17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito webwww.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9

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

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 62.552,90
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 80.941,56	€ 25.433,64		€ 106.375,20	
Pagati	€ 125.448,31	€ 4.804,40		€ 130.252,71	
Fondo di cassa					€ 38.675,39
Residui Attivi	€ 8.910,25	€ 18.797,82			€ 27.708,07
Residui Passivi	€ 26.377,77	€ 0,00			€ 26.377,77
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 40.005,59
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 ESERCIZIO FINANZIARIO 2019													
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (Impegnato)	Impegni/Spese % (Impegnato)
A01		2.623,45	17.609,30		101,78	695,58					32.290,13	21.030,11	65,21%
A02		1.178,87	32.902,08		378,84	1.534,49					39.730,43	35.094,28	88,33%
A03	812,73	1.948,03	3.283,00			300,41					9.833,94	8.344,17	84,51%
A04													0,00%
A05			11.368,53			484,54					13.096,31	11.853,07	90,51%
A06			890,91								1.554,38	890,91	44,45%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	6.239,09		31.115,34		28,80	1.653,95					58.483,24	39.037,18	66,77%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97													0,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE			1.557,89								5.742,00	1.557,89	27,13%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	34.556,36	220,00	1.394,71			48,40					55.005,56	36.218,47	65,85%
ALTRI PROGETTI													0,00%
TOTALE	41.697,18	5.970,35	99.021,76	0,00	509,42	4.717,37	0,00	0,00	0,00	0,00	215.675,99	151.826,08	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,27	0,04	0,65	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,70		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	27,40%	3,93%	65,22%	0,00%	0,34%	3,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	70,40%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **70.40%**.



ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO

VIA DEI PERRANDO 78

17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito www.icsasselto.edu.it C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9

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

Attività

(A01 – Funzionamento Generale e decoro della scuola). La somma di € 21.030,11 è stata impegnata per provvedere al funzionamento generale della scuola.

(A02 – Funzionamento amministrativo) La somma € 35.094,28 è stata impegnata per acquisti di dei servizi e beni necessari al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi.

(A03 - Didattica) La somma di € 6.344,17 è stata impegnata per provvedere alla fornitura di tutti i materiali e sussidi per la didattica.

(A05 – Visite, Viaggi) La somma di € 11.853,07 è stata impegnata per la realizzazione di uscite didattiche fuori dal territorio comunale, come supporto all'attività didattica.

(A06 – Attività di orientamento) La somma di € 690,91 è stata impegnata per l'orientamento verticale degli studenti, sia interno all'Istituto che esterno.

Progetti

(P01 – Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale) La somma di € 0,00 è stata impegnata per PNSD ed Animatore digitale.

(P02 – Progetti in ambito umanistico e sociale) La somma di € 75.255,65 è stata impegnata per la realizzazione di vari progetti, tra cui la Sezione Primavera, il Laboratorio di Ceramica, progetti PON “Una Scuola per Me” e “Ricomincio da me” per l'inclusione sociale, Scuola e territorio, Sostegno alla Persona e allo Studio, Progetto Arti.

(P04- progetti per formazione e aggiornamento del personale) La somma di € 1.557,89 è stata impegnata per l'avvio di percorsi di formazione professionale specialistica del personale docente ed ATA dell'Istituto.

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

- 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 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.



ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO

VIA DEI PERRANDO 78
17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

email: svic80100e@istruzione.it pec: svic80100e@pec.istruzione.it sito [webwww.icsassello.edu.it](http://www.icsassello.edu.it) C.F. 80014870093 Codice Univoco Ufficio UFISR9

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerati 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;*

a consuntivo si può affermare che alcuni dei Progetti programmati non sono stati portati a termine nell'esercizio finanziario di competenza, vedasi ad esempio il "Progetto Ceramica" ed il "Progetto Sezione Primavera", e costituiscono residui passivi di ingente entità per l'esercizio finanziario successivo.

Anche dal punto di vista delle attività non sono stati conseguiti molti dei risultati programmati, a causa della difficoltà nell'attuazione del processo di digitalizzazione dei vari plessi scolastici e della stessa segreteria, della scarsa qualità della linea telefonica ed internet dell'Istituto e degli importanti costi applicati dal gestore telefonico, che hanno fortemente limitato la possibilità di conseguire gli obiettivi programmati.

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.

Sassello, 12/05/2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi ff
Sara Gustavino