

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO AL 31/12/2017
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE
SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2017 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF annuo e PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo al 31/12/2017, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale-verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 33 del 30/11/2016. I Revisori legali dei Conti hanno espresso parere favorevole al P.A. 2017 - verbale n. 2017/001 del 14/01/2017. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le seguenti variazioni al Programma per un totale di € 153.343,38 con:

- delibera del C. di I. n. 2 del 05/04/2017 variazione n. 1;
- decreto del D.S. n. 5008 del 23/03/2017 variazione n. 2;
- decreto del D.S. n. 5023 del 23/06/2017 variazione n. 3;
- decreto del D.S. n. 5039 del 06/09/2017 variazione n. 4;
- decreto del D.S. n. 5043 del 26/06/2017 variazione n. 5;
- decreto del D.S. n. 5043 del 26/06/2017 variazione n. 6;
- decreto del D.S. n. 5048 del 30/10/2017 variazione n. 7;
- decreto del D.S. n. 5049 del 31/10/2017 variazione n. 8;
- decreto del D.S. n. 5069 del 29/12/2017 variazione n. 9

Il Consiglio d'Istituto inoltre, ha verificato lo stato di attuazione del Programma annuale, come previsto dall'art. 6, comma 1, D.I. N. 44/2001 (mod. H bis) in data 03/07/2017 delibera n. 26;

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

Mod. H - conto finanziario;

Mod. I - rendiconto per progetto/attività;

Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2017;

Mod. K - conto del patrimonio;

Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi;

Mod. M - prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera

Mod. N - Riepilogo per tipologia di spese

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software gestionale Argo, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione .

RIEPILOGO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE – ESERCIZIO 2017

Tramite le tabelle sotto riportate si sintetizzano le entrate e le spese dei progetti e delle attività in relazione alla competenza dell'anno 2015 utilizzando i dati del conto finanziario Mod. H predisposto ai sensi dell'art. 18, comma 2 del D.I. n. 44/2001.

Nel prospetto sono stati inseriti la programmazione iniziale e le variazioni al fine di verificare il passaggio con cui si è arrivati alla programmazione definitiva ;

Aggregato	Prog. iniziale	variazioni	Prog. definitiva (A)	Somme Accertate (b)	disponibilità (b/a)	somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01 Avanzo di Amministrazione	69.685,14	832,44	70.517,58				
02 Finanziamenti Statali	76.444,39	75.567,91	152.012,30	150.012,30	1	137.501,08	12.511,22
03 finanziamenti Regione	0	272,21	272,21	272,21	1	272,21	0
04 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	500,00	22.000,00	22.500,00	22.500,00	1	500,00	22.000,00
05 Contributi da privati	41.126,40	53.090,67	94.217,07	94.217,07	1	94.142,07	75,00
Gestioni economiche	0	0	0	0	0	0	0
07 Altre entrate	0	3.580,35	3.580,35	3.580,35	1	3.580,35	0
Mutui	0	0	0			0	
Totale entrate	187.755,93	155.343,58	343.099,51	270.581,93		235.995,71	34.586,22
Disavanzo di competenza				0			
Totale a pareggio				270.581,93			

2) SPESE

Aggregato	Progr. iniziale	variazioni	Prog. Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	utilizzo (b/a)
Attività	126.502,06	85.580,26	212.082,32	184.438,72	0,87
Progetti	60.663,87	64.608,67	125.272,54	73.163,32	0,58
Gestioni economiche	0	0	0	0	0
Fondo di Riserva	590,00	0	590,00	0	
Disponibilità da programmare	0	3.154,65	0		0
Totale Spese	187.755,93	153.343,58	337.944,86	257.602,04	0,76
Avanzo di competenza				12.979,89	
Totale a pareggio				270.581,93	

L'esercizio presenta al 31/12/2017 un avanzo di competenza di € 12.979,89 e un totale a pareggio di € 270.581,93 Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,5% di quelle programmate. Le somme accantonate nelle disponibilità da programmare di €. 3.154,65 riguardano fondi Miur-PNSD azioni varie tra cui #28 € 2.000, #3 €1.000, #24 € 154,65 erogati nel mesi di dicembre 2017.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	iniziali al 01/01/17	Riscossi	Da riscuotere anni precedenti (a)	Residui d'esercizio al 31/12/2017 (b)	Variazione in diminuzione	(a+b) totale residui anni precedenti + competenza
Residui attivi	63,80	63,80	0	34.586,22	0	34.586,22

	iniziali al 01/01/17	Pagati	Da pagare	Residui d'esercizio al 31/12/2017	Variazione in diminuzione	(a+b) totale residui anni precedenti + competenza
Residui Passivi	21.705,70	21.466,03	239,67	38.823,77	239,67	38.823,77

La variazione in diminuzione riguarda la radiazione effettuata con decreto del DS n. 5047 del 6/10/2017, relativi agli impegni nn. 48,76,163,220,257,259, 262,2635 per un tot. complessivo di € 239,67 per minori impegni su previsione. Delibera C.d.I. n.45 del 28/11/2017 (Vedi allegato al C.C. 2017).

Conto Patrimoniale (Mod. K)

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
A) Totale Immobilizzazioni	42.010,42	16.039,90	58.050,32
B) Totale Disponibilità	92.357,16	30.355,89	122.713,05
Deficit Patrimoniale	0		
Totale a pareggio	134.367,58	46.395,79	180.763,37
PASSIVO			
Totale debiti	21.705,70	17.118,07	38.823,77
Consistenza Patrimoniale	112.661,88	29.277,72	141.939,60
Totale a pareggio	134.367,58	46.395,79	180.763,37

Dal mod. K si evidenzia che ai punti:

a) Il totale delle immobilizzazioni, come si evince nel dettaglio del modello K in allegato, riguarda beni iscritti ad inventario. Durante l'esercizio tale importo ha subito un incremento di €. 16.039,90, dato risultante dall'acquisto di beni (progetto PNSD Atelier creativi), donazioni, sopravvenienze e discarico di beni obsoleti, dall'applicazione dell'ammortamento annuo.

La consistenza finale di € 58.050,32 dei beni inventariabili, concorda con le risultanze del registro d'inventario al 31 Dicembre 2017.

b) il totale delle disponibilità di fine esercizio di € 122.713,05 è il risultato della somma dei residui attivi di competenza 2017 (vedi mod. L) € 34.586,22, i depositi di € 88.126,83 (c/c bancario € 87.974,69 + c.c. postale € 152,14).

c) il totale dei debiti a fine esercizio di 38.823,37, elencati nell'allegato mod. L, sono formati dalla somma dei residui passivi di competenza 2017.

Situazione amministrativa (Mod. J)

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

Conto di cassa				
Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2017				92.159,48 (a)
	Residui anni precedenti	competenza	tot residui + competenza (b)	
Riscossioni	63,80	235.995,71	236.059,51	328.218,99 (a+b)
Pagamenti	21.466,03	218.778,27		240.244,30 (c)
Fondo di Cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2017				87.974,69 a+b-c=d
Avanzo (o disavanzo complessivo)				
Residui attivi risultanti a chiusura esercizio	0	34.586,22		34.586,22 (e)
Residui passivi risultanti a chiusura esercizio	0	38.823,77		38.823,77 (f)
Avanzo complessivo di amministrazione				83.737,14 d+(e-f)=g

Il Fondo di cassa al 31/12/2017 riportato nel mod. J è pari ad € 87.974,69 che concorda con la situazione di cassa dell'Istituto cassiere (Banca Intesa) e con le scritture del libro giornale. L'istituto cassiere opera, per conto dell'istituto, in Tesoreria unica le disponibilità liquide sono interamente depositate presso la Banca d'Italia di Venezia (vedi Circolare n. 32 prot. 88259 del 31 ottobre 2012, con la quale il MIUR ha recepito quanto stabilito dall'art. 7, commi 33-34 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni nella legge 7 agosto 2012, n. 135, che aveva inserito le Istituzioni Scolastiche statali nella Tabella A allegata alla Legge n. 720 del 29-10-1984, assoggettandole così al Sistema cosiddetto della Tesoreria Unica, impartendo le specifiche istruzioni operative), l'importo a fine esercizio risultante dal Mod. 56 T concorda con le scritture dell'istituto tesoriere (Intesa san Paolo) giornale di cassa dell'istituto per € 87.974,69.

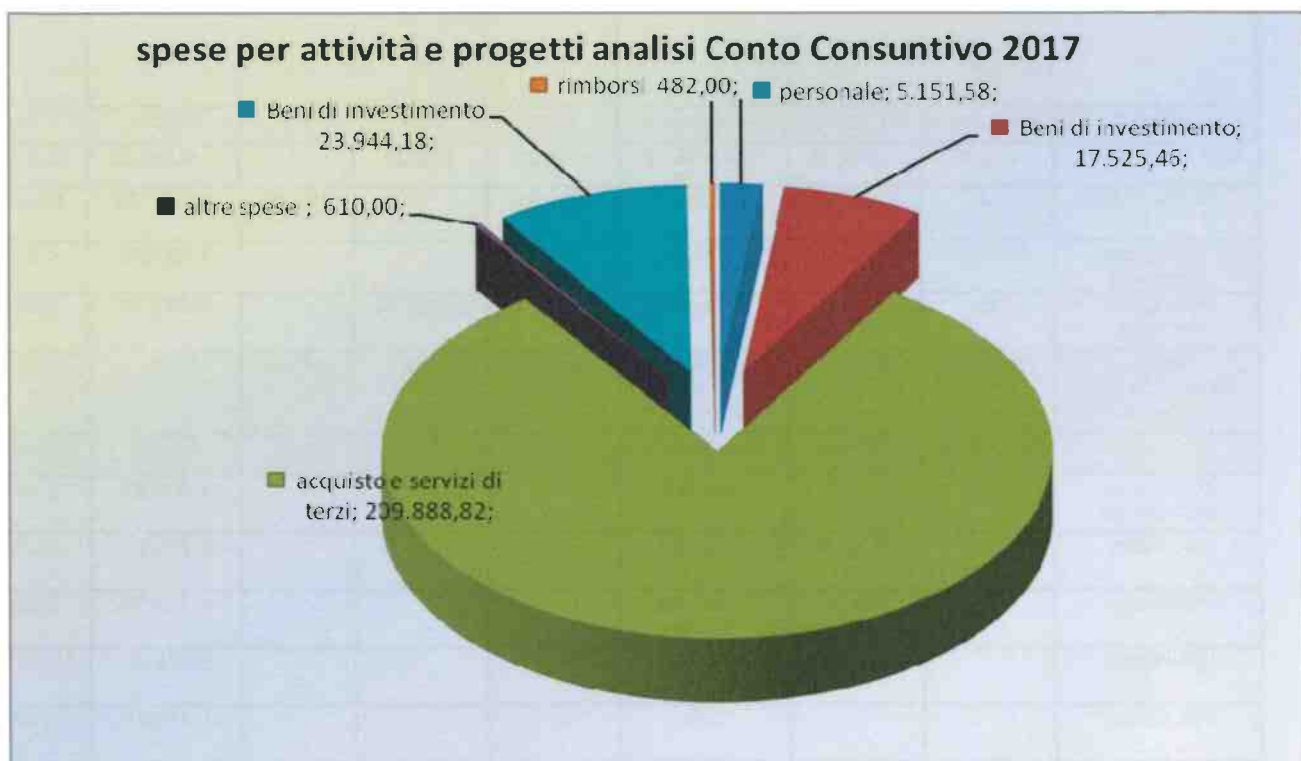
L'avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/2017 è di € 83.737,14 come evidenziato nel modello J.

SPESE

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

	Personale 01	Beni di Consumo 02	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese 04	Invest. 06	Rimborsi 08	Programma- zione definitiva	Tot. Spese	Impeg- ni/Spes e %
--	-----------------	--------------------------	---	-------------------	---------------	----------------	-----------------------------------	------------	--------------------------

			03						
A R E E	Impegnato	Impegnato	Impegnato	Imp.	Imp.	Imp.	Spese	Imp.	
A01 Funz. Amm.	419,39	4.974,15	106.150,13	450,00	195,20	0	119.285,91	112.188,87	94,05
A02 Funz. Did.	0	3.552,95	62.288,20	150,00	0	482,00	83.347,69	66.473,15	79,75
A03 Spese Personale	2.244,38	0	1.935,34				4.657,36	4.179,72	89,74
A04 Spese D'invest.	0	0	244,00		1.352,98		4.791,36	1.596,98	33,33
Prog. Supporto Alla Didattica	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di serv. utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Inv	Rimborsi	Prog. Definitiva	Tot. Spese	Imp/ Spese %
	Impegnato	Impegnato	Impegnato	Imp.	Imp.	Imp.	Spese	Impegnato	
P01 scuola dell'infanzia		866,07	1799,50				3.308,85	2.665,57	80,56
P02 Valeri		1.435,78	4.703,00				9.200,62	6.138,78	66,72
P03 Fucini		220,30	2.040,00				4.335,59	2.260,30	52,13
P04 Mameli		646,77	3.800,00				5.448,80	4.446,77	81,61
P05 Collodi			700				1.764,15	700,00	39,68
P06 Volpi	1.393,35	1.687,07	3.206,00				10.571,47	6.286,42	59,47
P09 P. e A. Lingue	1.094,46	1.507,43	8.224,57	8,00			15.631,18	10.834,46	69,31
P10 Informatica		1.695,80	0		7.670,14		12.759,99	9.365,94	73,40
P11 Sport			7.624,80		0		7.904,19	7.624,80	96,47
P13 PNSD Atelier Creativi		91,35	0		14.725,86		14.817,21	14.817,21	100
Totale Prog. Supporto Didattica	2.487,81	8.150,57	32.097,87	8,00	22.396,00	0	85.742,05	65.140,25	75,97
Prog. Form.ne del Personale	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Inv	Rimborsi	Prog. definitiva spese	Tot. Spese Impegnato	Imp/ Spese %
P 07 Form. Personale Scolastico			3.212,00	2,00			8.313,56	3.214,00	38,66
Prog. a finanziamento Europeo	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Inv	Rimborsi	Prog. definitiva spese	Tot. Spese Impegnato	Imp/ Spese %
P12 Pon 2014-20 Ambienti digitali - Citt. Digitale							22.000,00	0	0
ALTRI PROGETTI	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Inv	Rimborsi	Prog. definitiva spese	Tot. Spese Impegnato	Imp/ Spese %
P08 sicurezza		847,79	3.961,28				9.216,93	4.809,97	52,18
Totali Gen. Attività e Progetti	Personale (1)	Beni di Consumo (2)	Acquisto i servizi -utilizzo di beni di terzi (3)	Altre spese (4)	Invest. (5)	Rimborsi (6)	Prog. Definitiva escluso f.do riserva	Tot. Spese	
Totali Gen. Attività e Progetti	5.151,58	17.525,46	209.888,82	610,00	23.944,18	482,00	337.354,86	257.602,04	76,36
TOT. /TOTALE IMPEGNI %	2,00	6,80	81,48	0,24	9,30	0,19			



Risultati conseguiti:

1. sono stati garantiti il funzionamento amministrativo e didattico;
2. sono stati liquidati i contratti stipulati con gli esperti esterni e versati con regolarità gli oneri previdenziali, assistenziali ed erariali;
3. sono state liquidate le fatture di acquisto per forniture e servizi;
4. sono stati liquidati al personale dell'istituto in base al Contratto integrativo d'istituto a.s. 2016/17 i compensi tramite applicativo cedolino unico e quelli previsti nel P.A. 2017;
5. sono stati liquidati tutti i contratti stipulati per supplenze brevi dal 01/01 al 31/12/2017 tramite l'applicativo cedolino unico.
6. nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma annuale 2017.
7. le nuove risorse sono state registrate nel Mod. F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative mod. G) scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto. La maggior disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e i progetti. Quest'ultime sono in sintonia, quando previsto, con il Collegio dei docenti e nel Pof annuo e PTOF triennale.

Rendiconto progetto/attività mod. I

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Modello M

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera - Modello M - stipulati per lo svolgimento e la realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale interno e degli esperti esterni utilizzati, l'entità complessiva della spesa sostenuta e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

Modello N

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - mod. N - concordano con tutti gli altri modelli (H,L,J).

Minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dai D.S.G.A. sopra indicati; le spese sono state registrate nell'apposito registro e il fondo iniziale di €. 250,00 anticipato alla D.S.G.A., regolarmente restituito alla fine dell'anno come risulta dalle scritture contabili.

Registro del conto corrente postale

Il Registro del c.c. postale n. 28258317 al 31/12/2017 riporta un saldo di € 152,14 che concorda con l'estratto conto dell'Ente Poste.

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario presso la Banca "Intesa San Paolo" e il mod. 56 T della Banca d'Italia con un saldo finale di 87.974,69;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati nel Registro Inventario, inoltre, ai beni iscritti in inventario è stato applicato l'ammortamento annuo, come previsto dalla norma vigente;
3. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere/tesoriere tramite il sistema "Oil";
5. all'istituto sono intestati un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa vigente.
7. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo d'Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. non vi sono state gestioni fuori bilancio (dichiarazione congiunta in allegato).

Venezia - Favaro Veneto, 09 marzo 2018

Il Direttore dei ss.gg.aa.

dott.ssa Elisa Pettenà

Firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice
dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa

