

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO AL 31/12/2018
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 2018 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 31/12/2018, 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. 46 del 28/11/2017. I Revisori legali dei Conti hanno espresso parere favorevole al P.A. 2018 - verbale n. 2018/001 del 15/03/2018. 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 Euro 114.236,25 con:

- delibera del C.di I. n. 57 del 18/04/2018 variazione n. 1;
- decreto del D.S. n. 5080 del 07/03/2018 variazione n. 2;
- decreto del D.S. n. 5105 del 29/06/2018 variazione n. 3;
- decreto del D.S. n. 5127 del 08/11/2018 variazione n. 4;
- delibera del C.d.I. n. 85 del 31/10/2018 variazione n. 5;
- decreto del D.S. n. 5132 del 28/12/2018 variazione n. 6.

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 07/09/2018 - delibera n. 70;

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 31/12/2018;

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 2018

Tramite le tabelle sotto riportate si sintetizzano le entrate e le spese dei progetti e delle attività in relazione alla competenza dell'anno 2018 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 ;

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	iniziali al 01/01/18	Riscossi	Da riscuotere anni precedenti (a)	Residui d'esercizio al 31/12/2018 (b)	Variazione in diminuzione (c)	(a+b-c) totale residui anni precedenti + competenza
Residui attivi	34.586,22	32.797,96	1.788,26	1.212,34	-1.160,65	1.839,95

	iniziali al 01/01/18	Pagati	Da pagare	Residui d'esercizio al 31/12/2018	Variazione in diminuzione	(a+b) totale residui anni precedenti + competenza
Residui Passivi	38.823,77	38.809,85	13,92	25.264,90	-13,92	25.264,90

Le variazioni in diminuzione riguardano le seguenti radiazioni disposte con decreto del D.S. n. 5125 del 31/10/2018 deliberate dal CdI in data del 20/11/2018 n. 86. (Vedi allegati al C.C. 2018).

- attivi accertamento n. 55/2017 (progetto Pon Cittadinanza Digitale minor accertamento su previsione/assegnazione a chiusura/rendicontazione Pon) euro 1.160,65;

passivi impegni nn. 24,38,109,233,244 per un tot. di Euro 13,92 (minori impegni su previsione).

Mod. K

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
A) Totale Immobilizzazioni	58.050,32	14.675,68	72.726,00
B) Totale Disponibilità	122.713,05	-39.588,47	83.124,58
Deficit Patrimoniale	0		
Totale a pareggio	180.763,37	-24.912,79	155.850,58
PASSIVO			
Totale debiti	38.823,77	-13.558,87	25.264,90
Consistenza Patrimoniale	141.939,60	-11.353,92	130.585,68
Totale a pareggio	180.763,37	-24.912,79	155.850,58

Dal mod. K si evidenzia che ai punti:

a) Il totale delle immobilizzazioni (beni iscritti in Inventario) al 31/12/2018 durante l'esercizio, ha subito un incremento di Euro 14.765,68; dato risultante dall'acquisto di beni (progetto Pon Cittadinanza digitale, donazioni, sopravvenienze, sussistenze, discarico beni obsoleti a seguito ricognizione inventariale annua e dall'applicazione dell'ammortamento annuo.

La consistenza finale di Euro 72.726,00 del totale delle immobilizzazioni e dei beni inventariabili, (mod. K (conto del patrimonio prospetto dell'attivo E.F. 2018 codice A-2), concorda con le risultanze del registro d'inventario al 31 Dicembre 2018.

b) il totale delle disponibilità (conto del patrimonio prospetto dell'attivo E.F. 2018 codice B), di fine esercizio di Euro 83.124,58 è la somma dei residui attivi al 31/12/2018 (vedi mod. L) di Euro 1.839,95, i depositi al 31/12/2018: bancario Euro 80.786,54 + c.c. postale Euro 498,09.

Prog. PON FESR	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Inv	Rimborsi	Programmazione definitiva spese	Tot. Spese Impegnato	Imp/Spese %
P12 Citt. digitale	384,83	242,78	1159,00	0	19.052,74		22.000,00	20.839,35	94,72
Prog . Supporto Alla Didattica	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Inv	Rimborsi	Progr. Definitiva	Tot. Spese	Imp/Spese %
	Impegnato	Impegnato	Impegnato	Imp.	Imp.	Imp.	Spese	Impegnato	
P01 scuola dell'infanzia		1.024,38	1.600,00				2.630,28	2.624,38	99,78
P02 plesso Valeri		2740,14	341,60		2.393,71		7.012,84	5.475,45	78,08
P03 plesso Fucini		54,09	2.000,00		0		4.300,29	2.054,09	47,77
P04 plesso Mameli		993,26	1.519,00		363,97		3.334,03	2.876,23	86,27
P05 plesso Collodi		935,87	700,00		0		2.254,15	1.635,87	72,57
P06 plesso Volpi	1.898,75	101,52	2.147,20		0		7.511,55	4.147,47	55,21
P09 P. e A. Lingue	836,46	297,50	9.505,80		0		11.704,72	10.639,76	90,90
P10 Informatica	0	0	976,00		0		10.443,05	976,00	9,35
P11 Sport	0	0	6.962,08		0		7.446,39	6.962,08	93,50
P14 PNSD Azioni Varie	1.215,21	472,44	467,00		0		3.154,65	2.154,65	68,30
totale Prog. Supp. Didattica	3.950,42	6.619,20	26.218,68		2.757,68		59.791,95	39.545,98	66,14
ALTRI PROGETTI	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Inv	Rimborsi	Progr. Definitiva	Tot. Spese	Imp/Spese %
P08 sicurezza		668,77	3.500,00				9.407,86	4.168,77	44,31
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)	Progr. Definitiva escluso f.do riserva	Tot. Spese	
Totali Gen. Attività e Progetti	8.310,59	11.858,64	225.524,73	1.261,82	21.810,42	650,61	327.305,13	269.416,81	82,31
TOT. /TOTALE IMPEGNI %	3,08	4,40	83,71	0,47	8,10	0,24			

Registro del conto corrente postale

Il Registro del c.c. postale n. 28258317 al 31/12/2018 riporta un saldo di Euro 498,09 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 con un saldo finale di 80.786,54;
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, 12 marzo 2019

Il DSGA
dott.ssa E. Pettenà
firmato digitalmente