



2° CIRCOLO DIDATTICO "S. FRANCESCO D'ASSISI"

Via San Domenico Savio 22 -70029 Santeramo in Colle (BA)Tel. 080/3036230 -

e-mail: bace16300t@istruzione.it sito web: www.santeramo2cd.edu.it Cod. Fisc. 82002830725

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2018,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018, 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 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **23/01/2018** con delibera n°

A seguito maggior 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 2018.

Le entrate accertate ammontano a € **166.978,05** di cui € **63.855,65** rimosse e € **103.122,40** non rimosse al 31/12/2018 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2018.

Le uscite impegnate ammontano a € **64.646,49** di cui € **60.652,30** pagate e € **3.994,19** non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

➤ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 27.631,78 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A__Attività

P 15	Sport movimento e vita	€ 251,00
P 67	Progetto San Francesco in Tour	€ 8.930,00
P80	Progetto Ma che Musica Maestra	€ 503,53
P 87	Interculturalità	€ 818,76
P 90	Creattivamente Laboratorio Artistico	797,33
P126	Scuola Amica	2.100,83
P 129	Vivi santeramo	170,80
P 135	Scuola Senza Zaino	€ 14.059,86

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2019

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	-----
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	-----
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	-----
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	-----
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-----
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	-----
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	-----
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	-----
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	-----
<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	81
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	-----
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	-----
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	-----
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1 part time
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	-----
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	-----
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-----
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	-----
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	20

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità(b/a)
Avanzo di Amministrazione	35.328,99		
Finanziamenti Statali	22.558,29	22.558,29	0,00
Finanziamenti da Regioni	50,00	50,00	0,00
Finanziamenti da Enti Unione Europea	111.240,00	111.240,00	0,00
Finanziamenti da Enti Comune Vincolati	3.000,00	3.000,00	
Contributi da privati	30.129,50	30.129,50	0,00
Gestioni economiche	-----	-----	0,00
Altre entrate	0,26	0,26	0,00
Mutui	-----	-----	0,00
Totale entrate	202.307,04	166.978,05	
Disavanzo di competenza	-----	-----	0,00
Totale a pareggio	202.307,04	166.978,05	-

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	40.099,21	27.148,31	67,70%
Progetti	158.160,24	37.498,18	23,71
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di Riserva	787,75	0,00	
Disponibilità da programmare			
Totale Spese	199.047,20	64.646,49	32,48%
Avanzo di competenza		102.331,56	
Totale a Pareggio		166.978,05	67%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di €.102.331,56

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 67% di quelle programmate.

(schema verbale Athena)

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	14.457,95	12.258,00	2.199,77	103.122,40	0,00	105.322,17

	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	6.699,39	5.994,45	0	3.994,19	0,00	3.994,19

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2013	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2014	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2015	714,26	€ 0,00
Anno 2016	1.485,51	€ 0,00
Anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018	103.122,24	3.994,19
Totale situazione residui al 31/12/2018	€ 105.322,21	3.994,19

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)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €. -I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	91.675,18	-2.219,79	89.455,39
Totale Disponibilità	46.233,38	96.126,12	142.359,50
Totale dell'attivo	137.908,56.	93.906,33	231.814,89
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	6.999,39	-3.005,20	3.994,19
Consistenza Patrimoniale	130.909,17	96.911,53	227.820,70
Totale a pareggio	137.908,56	93.906,33	231.814,89

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				25.570,43
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	12.258,00	63.855,65	76.113,65	
Pagamenti	5.994,45	60.652,30	66.646,75	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				37.037,33
Residui Attivi	2.199,77	103.122,40	105.322,17	105.322,17
Residui Passivi	0	3.994,19	3.994,19	3.994,19
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018				138.365,31

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" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2018/€37.037,33 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 €. 138.365,31 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	un avanzo dell'esercizio 2018 di € 102.331,56

Dall'estratto del conto corrente postale intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2018 di € **0,00=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2018 è:
bancari € **37.037,33** + postali € **0,00** = Totale € **37.037,33**

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° 0309610 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia). **Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:**

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 0,00
	Competenza	Residui anni	Partite di giro	Totale

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 32,48% In merito alle dotazioni annuali dei progetti,

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2018, si precisa:

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di **€.18.135,26** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di **€.6.000,99** è stata impegnata per il corretto Funzionamento Didattico

(A03 – Spese di Personale) le spese di personale sono state passate al sistema NOI PA

(A04 – Spese d'investimento) NON SONO STA EFFETTUATE SPESE DI INVESTIMENTO

(A05 – Manutenzione edifici) La somma di **€3.012,06**è stata impegnata per Manutenzione ordinaria immobili

Progetti

P155 - Sport Movimento La somma di **€ 251,00** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del progetto.

P 66- Formazione ed aggiornamento La somma di **€.3.699,30** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto

P 67 San Francesco in Tour La somma di **8.930,00**è stata impegnata per la realizzazione. delle finalità del Progetto

P 80- Ma che musica Maestra La somma di **€.503,53**è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto

P- 87 Interculturalità- La somma di **€.818,76** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto

P-90 Creattività- Laboratorio artistico La somma di **€.797,83** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto.

P-126 Verso una Scuola Amica La somma di **€.2.100,83** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto

P-129 Vivi Santeramo La somma di **€.170,80** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto

P 130- Scuola Digitale e Dematerializzazione .La somma di **2.147,34** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto.

P-135 Scuola Senza Zaino La somma di **€14.059,86** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto

P-136 Leggendo-Leggendo La somma di **€290,00** è stata impegnata per la realizzazione delle finalità del Progetto

P-137 Crescere in Musica PON 10.2.1A La somma di **€1.551,35** è stata impegnata per l'avvio del Progetto.

P-138 La scuola ti dà una mano PON 10.2.2A La somma di **€2.177,58** è stata impegnata per l'avvio del Progetto

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2018, 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;
- 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 2018;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n°40 del 28/12/2018
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 / redditi 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2018	SI	1,45
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2018	SI	-27,76
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2018	SI	-0,49
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2018	SI	-22,30
Base annuale Anno 2018		31/01/2019	SI	-14,31

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

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 2018 della gestione del Programma Annuale 2018 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

SANTERAMO 11/04/2019

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
NUZZOLESE MICHELE ANTONIO

•
