



FONDI STRUTTURALI EUROPEI **pon** 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per Interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Istituto Comprensivo di Casal Velino

Via Quattro Ponti, 3 - 84040 - Casal Velino (SA) - SAIC8AN005 - CF 84001620651

Telefax 0974 907118 SAIC8AN005@istruzione.it - SAIC8AN005@PEC.ISTRUZIONE.IT - www.icscasalvelino.gov.it

Prot. n. 1088/VI.3

Casal Velino, 11/03/2019

*Al Dirigente Scolastico
dell'I.C. di Casal Velino*

RELAZIONE ILLUSTRATIVA PREDISPOSTA DAL D.S.G.A. ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2018 è stato predisposto dal DSGA e viene sottoposto all'esame dei revisori dei Conti per il previsto parere e successivamente al Consiglio d'Istituto per la relativa approvazione, unitamente alla presente relazione che illustra l'andamento della gestione economica dell'Istituzione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica, secondo i dettami previsti dal Decreto n° 129 del 28 agosto 2018 – Art. 22 e 23.

Si compone del Conto Finanziario, del Conto Economico e del Conto del Patrimonio.

E' stato predisposto seguendo le indicazioni dal decreto n° 129 del 28 agosto 2018 – Art. 22 e 23, e precisando che il Programma Annuale relativo allo stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 26/02/2019.

E' stato assicurato il funzionamento generale dell'Istituzione scolastica secondo criteri di efficienza ed efficacia, avendo cura di realizzare le diverse azioni previste dal Programma Annuale 2018, garantendo la continuità nell'erogazione del servizio scolastico e il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica, attraverso l'utilizzo razionale e collaborativo delle risorse umane e di quelle finanziarie assegnate.

Il sostegno alla realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa è stato assicurato mediante un'adeguata articolazione interna del Collegio dei docenti con la costituzione di gruppi di lavoro, la nomina di referenti e l'individuazione di responsabili di progetto.

Gli obiettivi didattici correlati ai diversi progetti sono stati conseguiti in modo soddisfacente, le diverse fasi organizzative si sono succedute in modo fluido e funzionale ai traguardi formativi attesi.

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

PROGRAMMAZIONE INIZIALE, VERIFICHE E MODIFICHE IN CORSO DI ESERCIZIO

Le proposte iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 26/02/2019. In corso di esercizio si sono verificati nei singoli conti maggiori/ minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma sia con i provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate, sia con delibere del Consiglio di Istituto negli altri casi per un importo complessivo pari ad € 70.976,63.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

- Mod. H- Conto finanziario
- Mod. I- Rendiconto 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
- Mod. N- Riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma annuale è stata realizzata attraverso il portale SIDI del Ministero con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame del conto finanziario, Mod. H e della situazione amministrativa definitiva, Mod. J, risulta che le entrate sono state tutte accertate. Oltre all'avanzo di amministrazione, pari ad € 261.292,01, sono stati riscossi € 164.678,32 in conto competenza ed € 29.639,29 in conto residui. Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari che compongono le risorse distinte per provenienza, del Programma annuale 2018.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme da riscuotere	Differenza
Avanzo di amministrazione utilizzato	223.702,05				223.702,05
Finanziamenti dello Stato	142.543,95	142.543,95	142.543,95	0	
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00			
Finanziamenti da Enti Locali	59.170,00	59.170,00	150,00	59.020,00	
Contributi da privati	21.439,23	21.439,23	21.307,23	132,00	
Proventi da gestioni economiche					
Altre entrate	677,14	677,14	677,14		
Mutui					
Totale entrate	447.532,37	223.830,32	164.678,32	59.152,00	223.702,05
Disavanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		223.830,32			

ANALISI DELLE USCITE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
Attività	261.211,13	152.146,21	152.146,21		109.064,92
Progetti	138.764,73	29.193,15	29.193,15		109.571,58
Gestioni economiche					
Fondo di riserva	746,00				746,00
Totale spese	400.721,86	181.339,36	181.339,36		219.382,50
Avanzo di competenza		42.490,96			
Totale a pareggio		223.830,32			

Dall'esame del conto finanziario, Mod. H e della situazione amministrativa, Mod. J – risulta che le uscite impegnate ammontano ad € 181.339,36. Sono stati pagati € 181.339,36 in conto competenza ed € 14.418,04 in conto residui.

Restano da pagare € 0 relativi ai residui dell'esercizio 2018 ed € 198,40 degli esercizi precedenti.

Il conto finanziario - Mod. H – si chiude con un AVANZO complessivo pari ad € 42.490,96 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate ed uscite impegnate.

Per ogni Progetto/attività è predisposto il rendiconto - Mod. I il quale descrive, in modo analitico per tipo e conto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale per arrivare alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la corretta stesura del programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività e i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

ATTIVITA' A1 – Funzionamento amministrativo generale

	Previsione iniziale	135.263,78
Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)		69.597,80
	Previsione definitiva (a)	204.861,58
	Impegni (b)	128.838,20
	Pagati (c)	128.838,20
	Da pagare (d=b-c)	0,00
	Differenza (e=a-b)	76.023,38

Annotazioni: E' stato necessario apportare delle variazioni in aumento per introitare le maggiori entrate. E' stata realizzata un'economia pari ad € 76.023,38 che sarà utilizzata nell'esercizio 2019 con vincolo di destinazione per un importo pari ad € 11.702,63 e senza vincolo di destinazione per il restante importo.

ATTIVITA' A2 – Funzionamento didattico generale

	Previsione iniziale	38.839,78
Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)		15.586,07
	Previsione definitiva (a)	54.425,85
	Impegni (b)	23.209,27
	Pagati (c)	23.209,27
	Da pagare (d=b-c)	
	Differenza (e=a-b)	31.216,58

Annotazioni: E' stato necessario apportare delle variazioni in aumento derivate da maggiori contributi delle famiglie degli alunni. E' stata realizzata un'economia pari ad € 31.216,58 che sarà utilizzata nell'esercizio 2019 senza vincolo di destinazione.

ATTIVITA' A3 – Spese di personale

	<i>Previsione iniziale</i>	1.923,70
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>		0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.923,70
	<i>Impegni (b)</i>	98,74
	<i>Pagati (c)</i>	98,74
	<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
	<i>Differenza (e=a-b)</i>	1.824,96
Annotazioni: Non è stato necessario apportare delle variazioni in entrata. E' stata realizzata un'economia pari ad €. 1.824,96 che sarà utilizzata nell'esercizio 2019 senza vincolo di destinazione.		

ATTIVITA' A4 – Spese di investimento

	<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>		0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
	<i>Impegni (b)</i>	0,00
	<i>Pagati (c)</i>	0,00
	<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
	<i>Differenza (e=a-b)</i>	0,00
Annotazioni:		

ATTIVITA' A5 – Manutenzione edifici

	<i>Previsione iniziale</i>	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>		0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	0,00
	<i>Impegni (b)</i>	0,00
	<i>Pagati (c)</i>	0,00
	<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
	<i>Differenza (e=a-b)</i>	0,00
Annotazioni:		

PROGETTO P01 – PON 10.8.1.A1-FESR-CA-2015-374 – Adeguamento reta LAN/WLAN

	<i>Previsione iniziale</i>	1.712,80
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>		0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.712,80
	<i>Impegni (b)</i>	0,00
	<i>Pagati (c)</i>	0,00
	<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
	<i>Differenza (e=a-b)</i>	1.712,80
Annotazioni: Il progetto è stato ultimato e l'eventuale residuo attivo sarà radiato.		

PROGETTO P02 – FESR PON – 10.8.1.A3 – CA – 2015 – 586 “Realizzazione ambienti digitali”

	<i>Previsione iniziale</i>	2.205,08
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>		0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	2.205,08
	<i>Impegni (b)</i>	0,00
	<i>Pagati (c)</i>	0,00
	<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
	<i>Differenza (e=a-b)</i>	2.205,08
Annotazioni: Il progetto è stato ultimato e l'eventuale residuo attivo sarà radiato.		

PROGETTO P03 – Cofinanziamento per interventi di edilizia scolastica e messa in sicurezza Decreto 267/13

	<i>Previsione iniziale</i>	3.063,92
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>		0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	3.063,92
	<i>Impegni (b)</i>	320,00
	<i>Pagati (c)</i>	320,00
	<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
	<i>Differenza (e=a-b)</i>	2.743,92
Annotazioni: Il progetto è stato ultimato e l'eventuale residuo attivo sarà radiato.		

PROGETTO P04 – Progetto “Scuole belle” interventi di decoro”

	<i>Previsione iniziale</i>	14.000,03
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>		0,00
	<i>Previsione definitiva (a)</i>	14.000,03
	<i>Impegni (b)</i>	0,00
	<i>Pagati (c)</i>	0,00
	<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
	<i>Differenza (e=a-b)</i>	14.000,03
Annotazioni: il progetto non è stato realizzato e l'eventuale residuo attivo sarà radiato.		

PROGETTO P05 – PONFSE – 10.1.1A-CA-2017-140 “Divertiamoci imparando”

<i>Previsione iniziale</i>	39.174,00
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>	1.434,25
<i>Previsione definitiva (a)</i>	40.608,25
<i>Impegni (b)</i>	28.873,15
<i>Pagati (c)</i>	28.873,15
<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
<i>Differenza (e=a-b)</i>	11.735,10

Annotazioni: Il progetto è stato ultimato e l'eventuale residuo attivo sarà radiato.

PROGETTO P06 – “Atelier creativi”

<i>Previsione iniziale</i>	15.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	15.000,00
<i>Impegni (b)</i>	0,00
<i>Pagati (c)</i>	0,00
<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
<i>Differenza (e=a-b)</i>	15.000,00

Annotazioni: Si è deciso di rinunciare al progetto e l'eventuale residuo attivo sarà radiato.

PROGETTO P07 – Attuazione PNSD

<i>Previsione iniziale</i>	3.154,65
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	3.154,65
<i>Impegni (b)</i>	0,00
<i>Pagati (c)</i>	0,00
<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
<i>Differenza (e=a-b)</i>	3.154,65

Annotazioni: Non è stato necessario apportare delle variazioni in entrata. E' stata realizzata un'economia pari ad € 3.154,65 che sarà utilizzata nell'esercizio 2019 con vincolo di destinazione

PROGETTO P08 - 10.2.1A-FSE-CA-2017-391 “Il futuro siamo noi”

<i>Previsione iniziale</i>	19.846,00
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	19.846,00
<i>Impegni (b)</i>	0,00
<i>Pagati (c)</i>	0,00
<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
<i>Differenza (e=a-b)</i>	19.846,00

Annotazioni: Il progetto è stato attivato nel corrente esercizio finanziario 2018 a seguito dell'accertamento del contributo finalizzato E' stata realizzata un'economia pari ad € 19.846,00 che sarà utilizzata nell'esercizio 2019 con vincolo di destinazione.

PROGETTO P09 - 10.2.2A-FSE-CA-2017-628 “Scuola innovativa”

<i>Previsione iniziale</i>	39.174,00
<i>Variazioni in corso d'anno (v. dettaglio A01 delle variazioni allegato alla presente relazione)</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	39.174,00
<i>Impegni (b)</i>	0,00
<i>Pagati (c)</i>	0,00
<i>Da pagare (d=b-c)</i>	0,00
<i>Differenza (e=a-b)</i>	39.174,00

Annotazioni: Il progetto è stato attivato nel corrente esercizio finanziario 2018 a seguito dell'accertamento del contributo finalizzato E' stata realizzata un'economia pari ad € 39.174,00 che sarà utilizzata nell'esercizio 2019 con vincolo di destinazione

Aggregato R - FONDO DI RISERVA - Il fondo di riserva, previsto nella misura di € 746,00 che non è stato utilizzato.

Aggregato Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA PROGRAMMARE

In sede di stesura del programma annuale 2018 era stata accantonata la somma di € 81.228,75. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate variazioni per complessivi 70.976,63.

CONCLUSIONI

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2018 (€ 97.633,28) + i residui attivi (€ 163.857,13) – i residui passivi (€ 198,40) si presenta con un avanzo di € 261.292,01 che costituisce l'avanzo di amministrazione.

Di questo avanzo complessivo una somma pari ad € 73.877,28 è soggetta a vincolo di destinazione, mentre la restante somma pari ad € 187.414,73 non è soggetta ad alcun vincolo di destinazione.

Dal Mod. J risulta un fondo di cassa di fine esercizio di € 97.633,28 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

Dal mod. K. risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario al 31/12/2018 è pari ad € 47.255,54, tanto anche tenuto conto delle operazioni di rinnovo inventariale previste dalla circolare ministeriale del 01/12/2011.

Le spese sostenute per i contratti di prestazione d'opera di natura occasionale e di collaborazione coordinata e continuativa sono riportate nel modello "M". Tale prospetto evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa. E' organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti.

Le ritenute previdenziali ed erariali, nonché i contributi a carico dello Stato, che risultano dal modello "M", sono stati regolarmente versati agli Enti di competenza. Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'Iva, del bollo, delle ritenute previdenziali, assistenziali e irpef.

Il Modello L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al Direttore S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituzione scolastica. I movimenti sulle partite di giro, in entrata e uscita pareggiano.

Si dichiara infine, che:

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultati del conto corrente bancario;

I beni durevoli acquistati sono stati registrati sul libro inventario e si è proceduto al rinnovo degli inventari come previsto dalla circolare ministeriale del 01/12/2011;

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali, sono state trattenute e versate agli enti competenti;

Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;

Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;

La liquidazione dei compensi accessori sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti;

E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

RISULTATI CONSEGUITI

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola. Si ribadisce che tutta l'attività amministrativa ha inteso supportare il PTOF con un'adeguata organizzazione della scuola a con attenzione all'efficienza, efficacia ed economicità di quanto programmato e realizzato.

L'attività gestionale è stata regolarmente portata a compimento con lo svolgimento di tutte le attività e progetti previsti nel programma annuale 2018.



Il DSGA
A.A. Francesco Garzione
Francesco Garzione