



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

## ISTITUTO COMPRENSIVO GRANAROLO DELL'EMILIA

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di 1° grado – Indirizzo Musicale -

Scuola accreditata secondo il DM 8/2011 per la pratica coreutica nella scuola primaria

Via Roma, 30 - 40057 Tel. 051 6004291 - fax 051 760022 C.F.: 91201540373

[www.icgranarolo.gov.it](http://www.icgranarolo.gov.it) - E-mail: [boic82600v@istruzione.it](mailto:boic82600v@istruzione.it) [boic82600v@pec.istruzione.it](mailto:boic82600v@pec.istruzione.it)

**OGGETTO: Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2018 Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

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 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **02/02/2018 con delibera n. 2**

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2018 (vedi Decreti di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate e riscosse ammontano a € **126.489,83**.

Le uscite impegnate ammontano a € **188.746,44** di cui € **120.840,75** pagate.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 46 del 11/12/2018

### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2018 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:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 132.457,15		
Finanziamenti Statali	€ 27.146,82	€ 27.146,82	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 300,00	€ 300,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 160.314,14	€ 160.314,14	0,00
Contributi da privati	€ 46.021,01	€ 46.021,01	0,00

boic82600v - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001636 - 07/03/2019 - C14 - Contabilità general - U

Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 233.781,97</b>	<b>€ 233.781,97</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 366.239,12</b>	<b>€ 233.781,97</b>	

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 37.692,74	€ 31.834,42	
Progetti	€ 277.309,60	€ 156.912,02	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 300,00		
Disponibilità da programmare	€ 51.236,78		
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 315.002,34</b>	<b>€ 188.746,44</b>	
Avanzo di competenza		€ 45.035,53	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 366.239,12</b>	<b>€ 233.781,97</b>	

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/18	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 110.985,55	€ 82.380,28	€ 11.605,27	€ 107.292,14	€ 0,00	€ 118.897,41

	Iniziali al 1/1/18	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 47.507,10	€ 42.847,48	€ 2.467,37	€ 67.905,69	€ 0,00	€ 70.373,06

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2011	€ 219,20	€ 0,00

Anno 2012	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2013	€ 1.969,79	€ 0,00
Anno 2014	€ 1.605,08	€ 0,00
Anno 2016	€ 1.041,33	€ 0,00
Anno 2017	€ 6.769,87	€ 2.467,37
Anno 2018	€ 107.292,14	€ 67.905,69
<b>Totale situazione residui al 31/12/2018</b>	<b>€ 118.897,41</b>	<b>€ 70.373,06</b>

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:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ <b>61.945,81</b>	€ -8.554,24	€ 53.391,57
Totale Disponibilità	€ 180.041,45	€ <b>53.093,74</b>	€ 233.135,19
Totale dell'attivo	€ 241.987,26	€ 44.539,50	€ 286.526,76
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 241.987,26	€ 44.539,50	€ 286.526,76
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 47.584,30	€ 22.788,76	€ 70.373,06
Consistenza Patrimoniale	€ 194.402,96	€ 21.750,74	€ 216.153,70
Totale a pareggio	€ <b>241.987,26</b>	€ <b>44.539,50</b>	€ <b>286.526,76</b>

La consistenza finale successivamente all'ammortamento annuale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2018 per una somma pari ad € **53.391,57**.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo da 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 2017 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2018.

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. 2018" a cura dei Revisori dei Conti.

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, come da mod. J, il risultato di amministrazione è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 69.055,90
	Residui anni	Competenza		

	precedenti	Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 82.380,28	€ 126.489,83		
Pagamenti	€ 42.847,48	€ 120.840,75		
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 114.237,78
Residui Attivi	€ 11.605,27	€ 107.292,14		€ 118.897,41
Residui Passivi	€ 2.467,37	€ 67.905,69		€ 70.373,06
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 162.762,13

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 135/2012 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° 310147 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

#### Spese per Attività e Progetti

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.

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.

	Personale impegnato	Beni Di Consumo impegnato	Servizi Esterni impegnato	Altre Spese Impegnato	Tributi impegnato	Investimenti Impegnato	Oneri Finanziari impegnato	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni
001	€ 1.154,50	€ 16.137,70	€ 3.012,07	€ 993,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.312,33	€ 21.297,75
002	€ 7.275,54	€ 3.261,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.380,41	€ 10.536,67
003	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
004	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
005	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI SUPPORTO INFORMATICA	€ 78.181,62	€ 5.309,75	€ 5.307,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 177.199,97	€ 88.798,59
PROGETTI FORMAZIONE E PERSONALE	€ 1.436,06	€ 0,00	€ 3.252,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.897,77	€ 4.688,09
ALTRI PROGETTI	€ 8.274,96	€ 18.761,82	€ 36.388,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 91.211,86	€ 63.425,34
TOTALE	€ 96.322,68	€ 43.470,40	€ 47.959,88	€ 993,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 315.002,34	€ 188.746,44

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

- 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 il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2018 della gestione del Programma Annuale 2018 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2018, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Granarolo dell'Emilia, lì 07/03/2019

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Dr. Francesco Salvatore Pugliese



