

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA***Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)*

Sezioni associate

*Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania***CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

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

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2017			61.130,55
	Competenza	136.529,64	
SOMME RISCOSSE	Residui	0,00	
	Totale (1)	136.529,64	
	Competenza	156.850,73	
SOMME PAGATE	Residui	0,00	
	Totale (2)	156.850,73	
	Differenza (1 - 2)		-20.321,09
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2017			40.809,46

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 ammonta a Euro 136.882,00, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	140.271,64	
ATTIVI	Esercizi Precedenti	6.345,00	
	Totale (1)	146.616,64	
	Esercizio Corrente	50.544,10	
PASSIVI	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (2)	50.544,10	

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA***Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)*

Sezioni associate

*Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado**Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania*

DIFFERENZA (1 - 2)	96.072,54
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2017	40.809,46
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017	136.882,00

L' Avanzo di Esercizio 2017 di Euro 69.406,45 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2017	276.801,28
SPESE EFFETTIVE E.F. 2017	207.394,83
AVANZO ESERCIZIO 2017	69.406,45

Le tabelle innanzi riportate sintetizzano tutte le risultanze contabili riportate dal Modello H

ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare.

Per le variazioni apportate al bisogno si è intervenuti con appositi provvedimenti del Dirigente Scolastico e sono state approvate dal Consiglio d'Istituto.

La maggior parte delle entrate ha conservato la finalità di assegnazione e di distribuzione su specifici conti.

Aggregato 01 voce 01 - Non vincolato	
Previsione iniziale	20.295,23
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	20.295,23

Aggregato 01 voce 02 - Vincolato	
Previsione iniziale	47.180,32
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	47.180,32

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale			52.777,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	1.710,45
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	17.398,00
07/11/2017	5	MAGGIORI ENTRATE	4.478,34

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

07/11/2017	5	MAGGIORI ENTRATE	29.564,53
07/11/2017	5	MAGGIORI ENTRATE	98.767,00
Previsione definitiva			204.695,79
Somme riscosse			114.695,79
Somme da riscuotere			90.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	137,19
26/06/2017	3	Inserimento Progetto Atelier Creativo	15.000,00
07/11/2017	5	Variazione in aumento e in diminuzione	-2,36
20/12/2017	6	Variazione in aumento e in diminuzione	3.154,65
Previsione definitiva			18.289,48
Somme riscosse			7.791,84
Somme da riscuotere			10.497,64
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 – UNIONE EUROPEA

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/17	5	Inserimento Prog. PON Inclusione Sociale	39.774,00
Previsione definitiva			39.774,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			39.774,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI

Previsione iniziale			350,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2017	5	MAGGIORI ENTRATE	540,00
20/12/2017	6	Variazione in aumento e in diminuzione	-350,00
Previsione definitiva			540,00
Somme riscosse			540,00

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA***Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)*

Sezioni associate

*Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado**Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania*

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	4.098,00
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	600,00
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	500,00
10/05/2017	2	MAGGIORI ENTRATE	2.226,00
07/11/2017	5	MAGGIORI ENTRATE	2.343,00
Previsione definitiva			11.767,00
Somme rimosse			11.767,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme rimosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 01 - DIVERSE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	4	Maggiori entrate carta docenti autodichiarazion	1.735,00
Previsione definitiva			1.735,00
Somme rimosse			1.735,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

L'analisi delle entrate viene così riassunta:

Programmazione	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste	Differenze
----------------	-----------------	---------------	---------------	------------

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA***Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)*

Sezioni associate

*Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania*

definitiva			da riscuotere	in + o in -
344.276,83	276.801,28	136.529,64	140.271,64	67.475,55

ANALISI DELLE SPESE

L'attività finanziaria realizzata nelle spese per ogni singolo progetto ed attività avviene attraverso i seguenti prospetti riepilogativi che comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto ed attività.

L'ammontare dei mandati è contenuto nel limite di stanziamento di ogni aggregato e/o progetto, i mandati risultano emessi a favore dei rispettivi beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza dell'applicazione dell'IVA, delle eventuali ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali..

A fronte della previsione iniziale si è intervenuti con le variazioni e/o gli storni solo in quelle attività/progetti ove è stato necessario e con provvedimenti del Dirigente scolastico approvati anche dal Consiglio d'Istituto chiudendo sempre la programmazione definitiva a pareggio con le entrate come da Mod. H allegato al Conto Consuntivo 2017

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			81.582,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	18.398,01
07/11/2017	5	MAGGIORI ENTRATE	130.331,56
Previsione definitiva			230.311,56
Somme pagate			123.409,56
Somme da pagare			40.046,46
Economie			66.855,54

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Previsione iniziale			11.067,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	1.947,64
07/11/2017	5	MAGGIORI ENTRATE	5.361,34
20/12/2017	6	Variazione in aumento e in diminuzione	-350,00
Previsione definitiva			18.026,59
Somme pagate			8.160,38
Somme da pagare			0,00
Economie			9.866,41

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA***Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)*

Sezioni associate

*Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado**Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania***Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO**

Previsione iniziale	1.301,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.301,00

Aggregato P voce 01 - Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale			1.483,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2017	4	Maggiori entrate carta docenti autodichiarazioni	1.735,00
Previsione definitiva			3.218,81
Somme pagate			1.735,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.483,81

Aggregato P voce 02 - Prevenzione e sicurezza

Previsione iniziale	2.000,00
Somme pagate	1.500,00
Somme da pagare	0,00
Economie	500,00

Aggregato P voce 03 – VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2017	1	MAGGIORI ENTRATE	4.098,00
10/05/2017	2	MAGGIORI ENTRATE	2.226,00
Previsione definitiva			8.324,00
Somme pagate			8.157,50
Somme da pagare			0,00
Economie			166,50

Aggregato P voce 06 – Progetto ERASMUS +Call 2016-K2 “Greetings from Tomorrow”

Previsione iniziale	21.047,85
Somme pagate	9.388,29
Somme da pagare	0,00
Economie	11.659,56

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania**Aggregato P voce 07 – Progetto Atelier Creativi – L'OPIFICIO DELLE @RTI**

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2017	3	Inserimento progetto Atelier Creativo	15.000,00
07/11/2017	5	Variazione in aumento e in diminuzione	-2,36
Previsione definitiva			14.997,64
Somme pagate			4.500,00
Somme da pagare			10.497,64
Economie			0,00

Aggregato P voce 08 – Progetto PON Inclusione sociale e lotta al disagio “La scuola di qualità per tutti, nessuno escluso”

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2017	5	Maggiori entrate e inserimento PON Inclusione Sociale	39.774,00
Previsione definitiva			39.774,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			39.774,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva

Previsione iniziale	421,53
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	421,53

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
339.423,18	207.394,83	156.850,73	50.544,10	132.028,35

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**A- FONDO DI CASSA**

1-Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio

€

61.130,55



ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

2-Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	136.529,64
b) in conto residui	€	0,00

3- (1+2) **Totale** € **197.660,19**

4- Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	156.850,73
d) in conto residui	€	0,00
Totale	€	156.850,73

5- **Fondo di cassa a fine esercizio** € **40.809,46**

B- Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

Residui risultanti a chiusura esercizio:

6 - ATTIVI

dell'esercizio	€	140.271,64
degli anni precedenti	€	6.345,00
	€	146.616,64

7 - PASSIVI

dell'esercizio	€	50.544,10
degli anni precedenti	€	0,00
	€	50.544,10

8 - DIFFERENZA € **96.072,54**

9- Avanzo complessivo € **136.882,00**

La situazione amministrativa, che riporta nel dettaglio le risultanze finanziarie dell'esercizio finanziario 2017, si rispecchia nel **modello J**.

Dalla differenza delle Entrate effettive accertate di € 276.801,28 e le Spese effettive impegnate di € 207.394,83 emerge che il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di € 69.406,45 riportato al punto 12 della situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017. Il fondo di cassa risulta attivo. L'avanzo di amministrazione complessivo € 136.882,00 di cui al punto 9 del modello J è quello che emerge a conclusione gestionale ed è quello da riutilizzare nell'esercizio 2018 differenziandolo in vincolato e non vincolato.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dopo aver esaminato il consuntivo dal punto di vista finanziario, si passa ad analizzarne la seconda componente costituita dal conto del patrimonio così come previsto dall'art. 18, comma 3 del Decreto Interministeriale n. 44/2001.

Il Conto patrimoniale mette in evidenza la situazione inventariale dall'inizio alla fine dell'esercizio integrata dai dati della consistenza dei valori finanziari attivi e passivi. Tutta la consistenza patrimoniale risultante al 31.12.2017 è visualizzata nel **Modello K** che è parte integrante del conto consuntivo.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2017 si evincono le seguenti risultanze:

.Attività	Situazione al	Variazioni	Situazione al
-----------	---------------	------------	---------------



ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

.Attività	Situazione al 01/01/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	52.422,12	425,50	52.847,62
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	52.422,12	425,50	52.847,62
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti verso lo Stato	6.345,00	140.271,64	146.616,64
Crediti verso altri			
Totale	6.345,00	140.271,64	146.616,64
Disponibilità liquide	61.130,55	-20.321,09	40.809,46
Totale disponibilità	67.475,55	119.950,55	146.616,64
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	119.897,67	120.376,05	240.273,72
Passività	Situazione al 01/01/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	50.544,10	50.544,10
Totale Debiti	0,00	50.544,10	50.544,10
Consistenza patrimoniale	119.897,67	69.831,95	189.729,62
TOTALE PASSIVO	119.897,67	120.376,05	240.273,72

SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

La situazione dei residui gestiti nel corso del 2017 è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	da Riscuoter e	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	6.345,00		6.345,00	0,00	6.345,00	140.271,64	146.616,64
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00		0,00	0,00	0,00	50.544,10	50.544,10



ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

Il dettaglio analitico dei Residui Attivi e Passivi si evidenzia col **modello L**.

FONDO ANTICIPAZIONE MINUTE SPESE

Per le spese di lieve entità e di somma urgenza legate alla vita scolastica, per l'esercizio finanziario 2017 è stato gestito da parte del Dsga, il fondo delle minute spese prelevando ad inizio esercizio l'importo stabilito dal Consiglio d'Istituto ed autorizzato dal Dirigente Scolastico. Su apposito registro agli atti e quale parte integrale del Piano Annuale 2017, sono state riportate cronologicamente le registrazioni delle spese affrontate a vista, dietro rilascio di apposito scontrino fiscale. Detto registro, riportante fedelmente quanto acquistato a titolo di minute spese, è stato oggetto di controllo da parte dei Revisori durante le visite periodiche. Per la gestione del fondo con partite di giro emesse sui vari aggregati, secondo il riferimento della spesa, si è provveduto entro il 31/12/2017 al reintegro dell'importo pari all'anticipo. Alla chiusura dell'esercizio in esame le partite di giro in parola pareggiano.

GESTIONI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO

$$\begin{array}{rcl} & \text{Accertamenti competenza} & \\ & (\text{tot. colonna b - Entrate mod. H}) & 276.801,28 \\ \text{Indice di dipendenza finanziaria} = & \frac{\text{-----}}{\text{Totale Entrate}} & \frac{276.801,28}{344.276,83} = 0,80 \\ & (\text{tot. colonna a - Entrate mod. H}) & \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Accertamenti da riscuotere} & \\ & (\text{tot. colonna d - Entrate mod. H}) & 140.271,64 \\ \text{Incidenza residui attivi} = & \frac{\text{-----}}{\text{Accertamenti di competenza}} & \frac{140.271,64}{276.801,28} = 0,51 \\ & (\text{tot. colonna b - Entrate mod. H}) & \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Impegni non pagati} & \\ & (\text{tot. colonna d - Spese mod. H}) & 50.544,10 \\ \text{Incidenza residui passivi} = & \frac{\text{-----}}{\text{Impegni di competenza}} & \frac{50.544,10}{207.394,83} = 0,24 \\ & (\text{tot. colonna b - Spese mod. H}) & \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} & \text{Riscossioni a residuo} & \\ & (\text{tot. colonna g - Entrate mod. N}) & 0,00 \\ \text{Smaltimento residui attivi} = & \frac{\text{-----}}{\text{Residui attivi iniziali}} & \frac{0,00}{6.345,00} \\ & (\text{tot. colonna f - Entrate mod. N}) & \end{array}$$

Pagamenti a residuo

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA***Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)*

Sezioni associate

*Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado**Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania*

	(tot. colonna g - Spese mod. N)	0,00	
Smaltimento residui passivi =	-----		
	Residui passivi iniziali	0,00	
	(tot. colonna f - Spese mod. N)		
	Pagamenti competenza + residuo		
	(tot. colonne c, g - Spese mod. N)	156.850,73	
Indice capacità di spesa =	-----		0,76
	Impegni comp. + res. pass. iniz.	207.394,83	
	(tot. colonne b, f - Spese mod. N)		
	Residui passivi al 31/12		
	(tot. colonna i mod. N)	50,544,10	
Indice accumulo dei residui passivi =	-----		0,24
	Impegni comp. + res. pass. iniz.	207.394,83	
	(tot. colonne b, f - Spese mod. N)		

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	39.774,00	0,00	0,00%
02	Beni di consumo	16.792,48	8.053,51	47,96%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	243.997,37	175.102,28	71,76%
04	Altre spese	23.553,26	10.655,50	45,24%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	14.884,54	13.583,54	91,26%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	421,53	0,00	0,00%
Totale generale		339.423,18	207.394,83	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

La presente relazione predisposta a norma dell'art.18 del D.I. n. 44/01 ha lo scopo di illustrare l'andamento gestionale di questa Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi fissati col PTOF, quale documento programmatico fondamentale per l'attività svolta dalla scuola a servizio della propria utenza.

Considerata l'importanza del documento finanziario e le competenze che la normativa assegna agli organi collegiali, detta relazione accompagna il conto consuntivo, al fine di segnalare lo stretto rapporto che esiste tra tre aspetti fondamentali : il primo, quello di una proficua progettazione didattico - educativa in



ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Giustino Fortunato – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

grado di promuovere un apprendimento significativo; il secondo, quello di garantire un servizio di qualità all'utenza ed il terzo, quello di assicurare una gestione amministrativo-contabile ispirata ai principi delle tre "E": efficienza, efficacia ed economicità di tutte le risorse assegnate ed incassate dalla scuola.

L'analisi rispecchiata nella relazione, che si accompagna al conto consuntivo e ne è parte integrante, è stata sviluppata anche in maniera semplice e trasparente per la comprensione dei modelli ministeriali previsti per la predisposizione del documento contabile quale consuntivo della gestione finanziaria annuale.

Il Programma annuale 2017 è stato regolarmente sottoposto alla verifica del proprio stato di attuazione ed al bisogno si sono apportate modifiche e/o variazioni durante l'anno finanziario e gestionale andando a modificare l'assetto iniziale e previsionale con appositi provvedimenti del Dirigente Scolastico e regolari delibere di approvazione del Consiglio d'Istituto

In riferimento ai progetti, regolarmente previsti nel PTOF, si dichiara che, non solo sono stati ampiamente realizzati, ma sono stati raggiunti appieno tutti quegli obiettivi prefissati ai fini della evoluzione didattica degli alunni e dell'istituzione.

La copertura di assenze del personale è stata trattata con oculata gestione gestendo al massimo le risorse umane a disposizione e ricorrendo al personale supplente breve e saltuario al bisogno e nella impossibilità totale di sostituzione.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo IV del Regolamento Contabile, sono stati stipulati contratti per assicurazione alunni, personale e contratti di fornitura per beni e servizi rivolti alle reali esigenze dell'Amministrazione.

Durante l'anno 2017 i rapporti di cassa sono stati intrattenuti con la Banca del Cilento di Sassano e Vallo della Lucania come da convenzione di cassa per il quadriennio 2016/2019 in uno con l'operatività e la cooperazione della Tesoreria Unica alla luce delle disposizioni ministeriali in merito.

Il Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore dei servizi generali amministrativi, ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal D.M. n.44 del 1° febbraio 2001 e delle disposizioni ministeriali.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica e che, gli obiettivi fissati con la programmazione 2017, siano stati ampiamente raggiunti..

Ai sensi della circolare n. 27 del Ministero Economia e Finanza – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot. n.92082 del 24/11/2014, il Dirigente attesta che:

1. Non è pervenuta a questa Istituzione Scolastica alcuna richiesta di certificazione di crediti scaduti da parte di alcun fornitore;
2. Che tutte le fatture pervenute nel 2017 sono state liquidate ai creditori, previa disponibilità dei fondi;
3. L'indice di tempestività di pagamento calcolato in base alla circolare n.3/2015 del 14/01/2015 prot. n. 2565 riporta un dato di -30,55,

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la propria responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

Il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, ivi compresa la presente relazione, sarà sottoposto prima all'esame dei Revisori dei Conti per la prescritta approvazione, seguirà quindi l'approvazione del Consiglio d'Istituto e la pubblicazione sul sito-web della scuola.

Satriano di Lucania, 06.03.2018

IL DIR. SERVIZI GENERALI E AMM.VI
Dott.ssa Vittoria GIANNOTTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Mario LANZI