



# ISTITUTO COMPRENSIVO di VENASCA e COSTIGLIOLE

<http://icvenasca-costigliole.gov.it/>

[cnic826003@istruzione.it](mailto:cnic826003@istruzione.it)

Tel. 0175567080 - fax 0175567970

Via G. Marconi n. 4 - 12020 VENASCA (CN)



## Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2017

### Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Art. 18 comma 5 del D.I. 44 del 1° febbraio 2001

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2017, 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 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 7/02/2017 con delibera n. I/3.

Nel corso dell'anno finanziario sono state apportate variazioni: tali modifiche sono state portate all'esame del Consiglio d'Istituto.

Le entrate accertate ammontano a € 225.846,57 di cui € 129.864,57 rimosse e € 95.982,00 non rimosse al 31/12/2017 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2017.

Le uscite impegnate ammontano a € 164.678,24 di cui € 137.109,35 pagate e € 27.567,89 non pagate al 31/12/2017 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2017.

### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2017 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 62.901,15		
02) Finanziamenti Statali	€ 52.942,31	52.942,31	0,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 7.690,23	€ 7.690,23	0,00
04) Finanziamenti da Enti	94.204,27	94.204,27	0,00
05) Contributi da privati	70.491,30	70.491,30	0,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	518,46	518,46	0,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>288.747,72</b>	<b>225.846,57</b>	
Disavanzo di competenza		0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>225.846,57</b>	

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	123.580,80	92.668,46	0,00
P) Progetti	164.316,92	72.009,78	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	350,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	500,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 288.747,72</b>	<b>€ 164.678,24</b>	
Avanzo di competenza		€ 61.168,33	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 225.846,57</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 61.168,33

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2017	Riscossi nel 2017	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 67.142,90	€ 39.506,15	€ 27.636,75	€ 95.982,00	€ 0,00	<b>€ 123.618,75</b>

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2017	Pagati nel 2017	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 35.258,31	€ 35.125,90	€ 132,41	€ 27.568,89	€ 0,00	<b>€ 27.701,30</b>

### Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2012	€ 7.616,00	€ 0,00
Anno 2013	€ 1.539,45	€ 0,00
Anno 2014	€ 2.150,00	€ 0,00
Anno 2015	€ 3.430,11	€ 0,00
Anno 2016	€ 12.901,19	€ 132,41
Anno 2017	€ 95.982,00	€ 27.568,89
<b>Totale situazione residui al 31/12/2017</b>	<b>€ 123.618,75</b>	<b>€ 27.701,30</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	€ 56.740,45	€ -171,60	€ 56.568,85
Totale Disponibilità	€ 103.791,58	€ 50.563,82	€ 154.355,40
Totale dell'attivo	€ 160.532,03	€ 50.392,22	€ 210.924,25
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>€ 160.532,03</b>	<b>€ 50.392,22</b>	<b>€ 210.924,25</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	<b>€ 35.258,31</b>	<b>€ -7.557,01</b>	<b>€ 27.701,30</b>
Consistenza Patrimoniale	€ 125.273,72	€ 57.949,23	€ 183.222,95
Totale a pareggio	<b>€ 160.532,03</b>	<b>€ 50.392,22</b>	<b>€ 210.924,25</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2017.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2017, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2017 in modo di 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 2016 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. 2016" a cura dei Revisori dei Conti.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2017, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2017 di € <b>28.152,03</b> 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 € <b>124.069,48</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2018.
C)	un avanzo dell'esercizio 2017 di € <b>61.168,33</b>

Dall'estratto del conto corrente postale n° **18708115** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2017 di € **2.584,62=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12 è: bancari € **28.152,03**+ postali € **2.584,62** = € **30.736,65** =.

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° **311005** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

### Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 31.016,56
	Competenza esercizio 2017 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti		Totale	
Riscossi	€ 129.864,57	€ 39.506,15		€ 169.370,72	
Pagati	€ 137.109,35	€ 35.125,90		€ 172.235,25	
Fondo di cassa					€ 28.152,03
Residui Attivi	€ 95.982,00	€ 27.636,75			€ 123.618,75
Residui Passivi	€ 27.568,89	€ 132,41			€ 27.701,30
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017					€ 124.069,48

### Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.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.

<b>SPESE</b>										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni spese %
A01	0,00	7.732,23	13.626,30	5.513,38	0,00	0,00	0,00	40.606,39	26.871,91	66,18%
A02	562,89	8.640,57	46.546,82	400,00	0,00	0,00	0,00	69.077,16	56.150,28	81,29%
A03	7.452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.452,71	7.452,71	78,84%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.193,56	0,00	4.444,54	2.193,56	43,35%
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0,00	681,69	37.616,59	13.009,32	0,00	20.702,18	0,00	165.166,92	72.009,78	43,60%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	8.015,60	17.054,49	97.789,71	18.922,70	0,00	22.895,74	0,00	288.747,72	164.678,24	57,03%
<b>Percentuale impegni</b>	4,87%	10,36%	59,38%	11,49%	0,00%	13,90%	0,00%	100%		

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017, 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 2017;
- che il fondo minute spese non è in bilancio 2017;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2018 / redditi 2017 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 2017 della gestione del Programma Annuale 2017 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2017, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Venasca, li 15/03/2018

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Liliana Marconetto