



ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO STATALE

“S. GIOVANNI BOSCO”

Sc. Infanzia, Primaria e Secondaria di I G. **San Salvatore Telesino – Castelvenere**

C.F. 81002250629 – C.M. BNIC841008 Tel. e Fax 0824948247 – e-mail: bnic841008@istruzione.it

PEC: bnic841008@pec.istruzione.it Sto Web: www.icbosco.gov.it

SAN SALVATORE TELESINO (BN) – Via Bagni, 46

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA ESECUTIVA
AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017 (Gennaio / Dicembre)
REDATTA A SEGUITO DI PROPOSTA DEL D.S.G.A.
(Verbale G.E. n. 6 /2018 del 12-03-2018)**

Il Conto Consuntivo per l’Esercizio Finanziario 2017, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.M. N. 44/2001 e successive Circolari Ministeriali, completo di tutti gli allegati richiesti, viene sottoposto, quale obbligo amministrativo, al parere dei Revisori dei Conti per l’eventuale parere favorevole di regolarità contabile.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale per l’E.F. 2017, approvato dal Consiglio d’Istituto in data 13-02-2017, mentre le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, regolarmente effettuate nelle seguenti date e per i seguenti importi:

I Variazione del 07-04-2017	+	17.375,29 euro
II Variazione del 29-05-2017	+	9,00 euro
III Variazione del 03-07-2017	-	9.852,66 euro
IV Variazione del 03-08-2017	+	39.916,80 euro
V Variazione del 30-11-2017	+	20.303,02 euro
VI Variazione del 20-12-2017	+	2.154,65 euro
 Totale Variazioni =	 +	 72.100,10 euro

Le Entrate sono state accertate per Euro 98.691,42 (senza considerare il Fondo Minute Spese di Euro 200,00); le Spese effettivamente impegnate sono state, invece, pari ad euro 89.668,02 (senza considerare il Fondo Minute Spese di Euro 200,00).

Restano da riscuote, in Conto Competenza, Euro 40.102,80, mentre restano da pagare in Conto Competenza, Euro 15.586,07-

Il Fondo di Cassa alla data del 31-12-2017 ammonta ad Euro 70.172,60.

Detto fondo coincide con quanto comunicato dalla Banca d'Italia con Modello "56 T (TU)" Ns. Prot. n. 0000403/VI.3 del 29-01-2018 e con quanto comunicato dall'Istituto Cassiere "BNL", prot. n. 00005734/VI.3 in data 30-12-2017.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31-12-2017 di euro **70.172,60**, più i Residui Attivi complessivi in euro **70.768,38** meno i Residui Passivi complessivi in euro **31.169,72**, si presenta con un **Avanzo di Amministrazione pari ad Euro 109.771,26-**

Per quanto attiene alle spese, l'ammontare dei mandati è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, mentre i mandati risultano emessi in favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e delle ritenute fiscali e assistenziali.

Gli elaborati contabili fondamentali, conto finanziario (mod. H) e il conto del patrimonio (mod. K), sono corredati degli allegati previsti nell' art. 18 del Regolamento di Contabilità e, cioè:

- Elenco dei residui attivi e passivi (mod. L);
- Situazione amministrativa (mod. J);
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. M);
- Riepilogo Entrate ed Uscite (mod. N);
- Rendiconto dei singoli progetti – attività (Mod. I);

La Programmazione iniziale approvata dal Consiglio d'Istituto il 13-02-2017, tenuto conto delle variazioni apportate durante l'anno finanziario dal Consiglio d'Istituto, rispettivamente, in data 7 aprile per la Variazione N.1, in data 29 maggio per la Variazione N. 2, in data 3 luglio per la N. 3, in data 3 agosto per la Variazione N. 4, in data 30 ottobre per la variazione N. 5, in data 30 novembre per la Variazione N. 6 ed in data 27 dicembre per la Variazione straordinaria N. 7, alla data del 31-12-2017 ha avuto il seguente risultato finale:

Progetto/Attività	Somma programmata	Variazione	Somma definitiva
1/1Avanzo Non Vi.	40.969,34	0,00	40.969,34
1/2Avanzo Vincol.	411.376,07	0,00	411.376,07
2/1Dotaz. Ordinaria	12.114,00	9.002,73	21.116,73
2/2Dotaz. Perequat	0,00	0,00	0,00
2/4Altri Fin. Vincol.	0,00	5.897,78	5.897,78
3/4 Finanz. Regione	0,00	2.972,48	2.972,48
4/1Fin. Vin. Un. Eur.	0,00	39.916,80	39.916,80
4/3 Provincia Vinc.	0,00	0,00	0,00
4/5 Comune Vinc.	0,00	0,00	0,00
4/6 Altre Istituzioni	0,00	0,00	0,00
5/1 Famiglie non Vi.	0,00	0,00	0,00
5/2Con. Fam. Vin.	14.136,00	14.292,50	28.428,50
5/3 Altri non Ninc.	0,00	0,00	0,00
5/4 Altri Vincolati	337,50	9,00	346,50
6 Prov. Gest. Ec.	0,00	0,00	0,00
7/1 Interessi	3,82	-3,39	0,43
7/4 Diverse	0,00	12,20	12,20
8 Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALI	478.936,73	72.100,10	551.036,83

GESTIONE FINANZIARIA

Il conto finanziario dell'Esercizio 2017 si compendia dei seguenti dati sintetici:

	Programmazione definitiva	Somme accertate	Differenze
Avanzo di amministrazione	452.345,41	0,00	452.345,41
Finanziamenti dello Stato	27.014,51	27.014,51	0,00
Finanziamenti dalla Regione	2.972,48	2.972,48	0,00
Finanz. Enti o altre Istituz.	39.916,80	39.916,80	0,00
Contributi da Privati	28.775,00	28.775,00	0,00
Prov.da Gest. Econom.	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	12,63	12,63	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	551.036,83	98.691,42	452.345,41
S P E S E			
Attività	50151,09	17087,57	33063,52
Progetti	495037,20	72580,45	422456,75
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00
Totale spese	545688,29	89668,02	456020,27
Avanzo di esercizio		9023,40	
Totale a pareggio		98691,42	

DEFINIZIONE DELL'AVANZO EFFETTIVO:

All'Avanzo proveniente dalla voce "Spese", pari ad **euro 456.020,27** si aggiunge l'importo proveniente dall'Aggregato "Z" pari ad **euro 5.348,54** = Avanzo complessivo pari ad euro 461.368,81-

Detto Avanzo viene decurtato di **euro 349.999,29** (Radiazione di N. 5 Residui Attivi-FESR 2010) e di **euro 2.049,34** (Diminuzione di Residuo Attivo-Fse Por 2015).

Viene, poi, aumentato dell'importo di **euro 451,08** per una Radiazione di N. 8 Residui Passivi perenti risalenti all'Esercizio Finanziario 2009.

La gestione dell'esercizio finanziario 2017 si chiude, dunque, con un **avanzo** complessivo di euro **109.771,26** (come da modello "J").

DETTAGLIO ATTIVITA' SVOLTE

I Progetti hanno ottenuto completa attuazione nell'ambito del POF; alcuni sono stati realizzati senza alcun onere aggiuntivo oltre a quelli posti a carico dell'Istituzione, ovvero del Miur

o anche della Comunità Europea (PON). Molti rientravano nell'ambito dello svolgimento delle funzioni strumentali al Piano dell'Offerta Formativa proposto per l'anno scolastico di pertinenza.

I Costi, ovvero gli Impegni, verificatisi nell'esercizio finanziario 2017 inerenti le attività ed i progetti realizzati sono i seguenti:

Progetto Attività	Impegni complessivi Progetto	Costo per il Personale	Acquisto Beni	Servizi Esterni	Altro
A1 Funz. Amministrativo	9.971,03	0,00	1.390,19	4.183,21	4.397,63
A2 Funz. Didattico	4.260,37	0,00	2.149,65	1.462,73	647,99
A3 Spese Personale	2.194,00	2.194,00	0,00	0,00	0,00
A4 Spese Investimento	662,17	0,00	542,76	0,00	119,41
P. 13 Educazione Legalità	175,00	0,00	0,00	159,09	15,91
P. 15 Formazione-Aggior	330,00	0,00	0,00	330,00	0,00
P. 24 Sicurezza scuole	585,00	0,00	0,00	585,00	0,00
P. 26 Centro Terr. Perm.	1.677,46	0,00	1.677,46	0,00	0,00
P. 104 Scuola a Domicilli	2.043,58	2.043,58	0,00	0,00	0,00
P.141 POR "ScuolaViva"	52.950,66	21.091,17	9.338,72	18.443,08	4.077,69
P. 142 Contrib. Genitori	1.356,59	0,00	1.111,95	0,00	244,64
P. 143 Contrib. Comunali	1.817,67	0,00	1.489,90	0,00	327,77
P. 144 Lingua Inglese	11.644,49	4.644,49	0,00	7.000,00	0,00
TOTALI	89.668,02	29.973,24	17.700,63	32.163,11	9.831,04

Per un Costo complessivo, in particolare, per le "Spese di personale", effettivamente impegnate nell'esercizio finanziario in corso, pari ad euro 29.973,24 ed effettivamente SPESE per euro 20.651,17.

GESTIONE RESIDUI

Nell'esercizio finanziario 2017 sono maturati euro 40.102,80 a titolo di Residui Attivi ed euro 15.586,07 quali Residui Passivi che, sommati rispettivamente ai residui attivi (euro 30.665,58) e passivi (euro 15.583,65) degli esercizi precedenti al 2017, determinano una massa complessiva di residui Attivi pari ad euro **70.768,38** e di residui Passivi pari ad euro **31.169,72-**

I RESIDUI ATTIVI risultanti all'inizio dell'esercizio 2017 ammontavano ad Euro 425.222,72

PREVISIONE INIZIALE =	425.222,72
RESIDUI RISCOSSI=	42.508,51
RESIDUI IN DIMINUZIONE =	2.049,34
RESIDUI RADIATI=	349.999,29
RESIDUI DA RISCOUTERE=	30.665,58

I **RESIDUI PASSIVI** ad inizio esercizio 2017, erano previsti nella misura di Euro 19.936,73

PREVISIONE INIZIALE=	19.936,73
RESIDUI PAGATI=	3.902,00
RESIDUI IN DIMINUZIONE =	451,08
RESIDUI RADIATI=	0,00
RESIDUI DA PAGARE=	15.583,65

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31.12.2017

La situazione finanziaria al 31.12.2017 presenta le seguenti risultanze come indicate nel mod.J:

Fondo di cassa	€.	70.172,60
• Residui attivi	€.	70.768,38
• Residui passivi	€.	31.169,72
• Avanzo complessivo di amm.ne	€.	109.771,26

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel corso dell'anno 2017 la consistenza patrimoniale ha subito un incremento in ex I Categoria per N. 6 unità (per acquisti) e nell'ex III Categoria per n. 1 unità (per Donazione), per un totale, in aumento, di N. 7 Unità di valore complessivo di euro 832,16.

Ha subito, invece, il decremento di N. 1 unità, di valore "zero" nell'ex III Categoria (per Furto).

Il patrimonio Inventariale, inoltre, alla data del 31-12-2017, ha subito un **decremento** complessivo di Euro 45.220,12 per le ex I e III categoria, e di Euro 18,01 per la ex II Categoria a motivo della svalutazione monetaria (ammortamento), per un **decremento totale complessivo di Euro 45.238,13**

Dal modello K risulta riassunta la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31-12-2017, che si riassume nei seguenti dati per **N. 951** Beni di I e III Categoria e per **N. 31** Beni di II Categoria.

Il valore complessivo finale ammonta ad Euro **71.389,53** (ovvero euro 71.203,66 per la I e III categoria ed euro 185,87 per la II categoria):

ATTIVO	
IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni Immateriali	0,00
Immobilizzazioni Materiali	71.389,53
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	71.389,53
DISPONIBILITA'	
Rimanenze	0,00
Crediti (Residui attivi)	70.768,38
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
Disponibilità liquide (Banca: euro 70.172,60; Poste: euro 186,00)	70.358,60
TOTALE DISPONIBILITA'	141.126,98
TOTALE ATTIVO	212.516,51
PASSIVO	
Debiti	0,00
Residui passivi	31.169,72
TOTALE PASSIVO	31.169,72
DEFICIT patrimoniale	0,00

CONSISTENZA patrimoniale**181.346,79**Vengono esaminati, poi, gli **Indici di Attività / Progetti / Gestioni Economiche** per l'Esercizio Finanziario :**INDICI ATTIVITA' / PROGETTI / GESTIONI ECONOMICHE****Esercizio Finanziario 2017**

Progetto / Attività	Programma- -zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Rapporto tra impegnato e programmato	Rapporto tra pagato e im- pegnato
A01 Funzionamento amministrativo generale	25.523,17	9.971,03	6.311,03	39,07%	63,29%
A02 Funzionamento didattico generale	17.291,67	4.260,37	4.260,37	24,64%	100,00%
A03 Spese di personale	3.194,00	2.194,00	2.194,00	68,69%	100,00%
A04 Spese di investimento	4.142,25	662,17	662,17	15,99%	100,00%
A05 Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>Attività</i>	<i>50.151,09</i>	<i>17.087,57</i>	<i>13.427,57</i>	<i>34,07%</i>	<i>78,58%</i>
P06 Orientamento	1.719,69	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P08 Educazione stradale	1.207,25	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P11 Il giornale in classe	452,90	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P13 Educazione alla legalità	554,82	175,00	175,00	31,54%	100,00%
P14 Dispersione scolastica	296,62	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P15 Formazione ed aggiornamento	3.477,24	330,00	330,00	9,49%	100,00%
P21 Psicomotricità "Gruppo H" (alunni in situaz. di H)	2.263,61	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P24 Sicurezza nelle scuole	3.295,28	585,00	585,00	17,75%	100,00%
P26 Centro Territoriale Permanente	1.677,46	1.677,46	1.677,46	100,00%	100,00%
P71 Scuole aperte fin.regionale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P104 Scuola a domicilio	4.008,69	2.043,58	2.043,58	50,98%	100,00%
P124 PON C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-803	165.084,27	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P125 PON C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-535	50.204,08	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P126 PON C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-669	40.344,47	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P127 PON C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-650	88.561,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P128 PON C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-548	5.805,47	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P139 10.8.1.A2-FESR PON-CA-2015-108 "LAN/WLAN"	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P140 PON "10.8.1.A3-FESR PON-CA-2015-382" - MULTIMED	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P141 POR CAMPANIA FSE 2014-2020-ASSE III-OT 10-OS 1	55.000,00	52.950,66	41.024,59	96,27%	77,48%
P142 CONTRIBUTI GENITORIALI	3.906,80	1.356,59	1.356,59	34,72%	100,00%
P143 CONTRIBUTI COMUNALI - CASTELVENERE	1.881,10	1.817,67	1.817,67	96,63%	100,00%
P144 LINGUA INGLESE-BRITISH SCHOOL	22.225,00	11.644,49	11.644,49	52,39%	100,00%
P145 PON "10.1.1A-FSE PON-CA-2017-605"-VERSO IL SUC	39.916,80	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P146 AZIONE #28 PNSD - ANIMATORE DIGITALE	2.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P147 PNSD AZIONE #3 CANONE DI CONNETTIVITA'	1.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P148 PNSD AZIONE #24 BIBLIOTECHE SCOLASTICHE	154,65	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>Progetti</i>	<i>495.037,20</i>	<i>72.580,45</i>	<i>60.654,38</i>	<i>14,66%</i>	<i>83,57%</i>
G01 Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
G02 Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>Gestioni Economiche</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
Totale generale (Escluso Fondo di Riserva)		545.188,29	89.668,02	74.081,95	16,45%	82,62%

La Giunta Esecutiva prende atto, in particolare, della dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei S.G.A. che nel corso dell'esercizio finanziario 2017 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Pertanto, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse della Scuola, la Giunta decide di sottoporre al vaglio dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2017 secondo le risultanze precedentemente indicate, al fine di sottoporlo, con parere di Regolarità Contabile-Amministrativa, ai componenti del Consiglio di Istituto.

L.,C. e S.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA ESECUTIVA
Maria Teresa Leone

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA ESECUTIVA
Prof.ssa Maria Ester Riccitelli

San Salvatore T., 12-03-2018