



ISTITUTO COMPRENSIVO DI SCUOLA INFANZIA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO "C.Cavour"

CARLINO-MARANO LAGUNARE-MUZZANA DEL TURGNANO-PALAZZOLO DELLO STELLA-PRECENICCO

Via Roma, 20 - 33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD)

tel 0431-58010 fax 0431-58319 e-mail: uffici@icpalazzolo.org

cod. fisc. 92011660302 - cod. min. UDIC81100E

sito web: icpalazzolo.gov.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTABILE

AL CONTO CONSUNTIVO 2017

del Direttore S.G.A.

CEBULA Carla

Il Conto Consuntivo è approntato secondo quanto previsto dal D.I. n. 44/2001 e con la seguente modulistica:

Mod. H	Conto Consuntivo Conto Finanziario
Mod. K	Conto Patrimoniale
Mod. I	Rendiconto Progetti
Mod. J	Situazione Finanziaria definitiva
Mod. L	Residui attivi e passivi
Mod. M	Spese per il personale
Mod. N	Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa.

Il Programma annuale 2017, con una previsione entrate/spese di € 114.283,70 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 75 dd. 15.12.2016.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate Variazioni di programma per un totale di € 134.695,07 di cui

€ 143.145,74 di competenza del DS per entrate finalizzate e

€ - 8.610,70 rideterminazione avanzo al 31.12.2016 e € 160,03 per un totale di € -8.450,67 di competenza del Consiglio d'Istituto che hanno determinato una previsione definitiva ammontante a € 248.978,77.

Ai sensi dell'art. 6, 6° comma, del D.l. n. 44/2001 si è provveduto ad effettuare la verifica del programma annuale, approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 97 dd. 29.06.2017.

L'attività di controllo da parte dei Revisori dei Conti MEF/MIUR nell'esercizio 2017 è stata la seguente:

In data 18.02.2017	1) Programma annuale 2017
	2) Certificazione compatibilità finanziaria Contratto Integrativo a.s. 2016/17
“ “	3) Verifica di Cassa
in data 08.06.2017	4) Conto Consuntivo 2016
	5) Verifica di Cassa
in data 04.10.2017	6) Verifica di Cassa

CONTO FINANZIARIO

Gestione di competenza

Dall'esame del Mod. H risultano accertate entrate pari a € 159.799,44 di cui € 155.334,24 riscosse e € 4.465,20 da riscuotere, come riscontrabile dal Mod. L.

Risultano assunti impegni pari a € 157.999,01 di cui € 146.079,93 pagati e € 11.919,08 da pagare, come riscontrabile dal precitato Mod. L.

L'esercizio 2017 chiude con un avanzo di competenza pari a € 1.800,43 che concorda con quella risultante dalla differenza tra accertamenti ed impegni di cui al Mod. J - sez. C.

Situazione di cassa

Dall'esame del Mod. J - sez. A - emerge che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a € 101.276,06 concorda con le risultanze contabili al 31.12.2016, mentre il fondo di cassa al 31.12.2017 ammonta a € 91.858,55 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto di fine esercizio dell'istituto Cassiere.

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2017 riportato nel precitato Mod. J - sez. B - ammonta a € 90.298,11.

CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili.

Dall'esame del Mod. K emerge che gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili e che la consistenza patrimoniale netta, ammontante all'inizio dell'esercizio ad € 144.556,39.a fine esercizio 2017 risulta essere di € 136.114,84.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	RADIAZIONI	RIDETERMINAZIONE	INCASSATI	RESTO	RESIDUI ATTIVI	TOTALE			
al 31.12.2016	VARIAZIONI		al 31.12.2017		esercizio 2017	al 31.12.2017			
					al 31.12.2017				
9.156,75	-2.500,00	6.656,75	763,31	5.893,44	4.465,20	10.358,64	MOD L Consuntivo 2017		
RESIDUI PASSIVI	RADIAZIONI	RIDETERMINAZIONE	PAGATI	RESTO	RESIDUI PASSIVI	TOTALE			
al 31.12.2016	VARIAZIONI		al 31.12.2017		esercizio 2017	al 31.12.2017			
					al 31.12.2017				
21.253,48	-1818,35	19.435,13	19.435,13	0,00	11.919,08	11.919,08	MOD L Consuntivo 2017		

GESTIONE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta a € 100,00 e concorda con i dati riportati nel relativo registro.

A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore SGA risulta, dal direttore stesso, effettuato con reversale n. 97 dd. 23.12.2017.

CONVENZIONE DI CASSA

La Convenzione di Cassa per il periodo 1.1.2016 / 31.12.2019 è stata, sottoscritta con la CASSA di RISPARMIO del FVG in data 18.12.2015

IBAN: IT 69 D 06340 12315 100000046863

attraverso il sistema di tesoreria unica telematica c/o la Tesoreria Prov.le dello Stato -Banca d'Italia- CONTO N. 317509 sezione 232 UDINE.

GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale è stato estinto in data 15.04.2011.

Si illustra di seguito il mod. H Conto Finanziario : sezione delle **ENTRATE**

Aggr.	Voce			
01		AVANZO di AMM.NE	Programma 17	97.790,03
			con situazione definitiva	-8.610,70
			Radiazioni residui	-681,67
			Avanzo rettificato	88.497,66

Aggr.	Voce	FINANZIAMENTI DELLO STATO		
02	01	Dotazione ordinaria	Programma 17	13.706,67
			Variaz.	+11.308,83
			Programm. Definitiva	25.015,50
			Tot.somme accertate	25.015,50

Funzionamento anno 2017

2 1 /1	funzionamento gennaio./agosto 2017 MIUR n.14207 dd. 29.09.2016	iniziale	13.706,67
2 1 /1	funzionamento risorsa agg.va MIUR n.3569 dd. 17.02.2017		1.630,94
2 1 /1	funzionamento 2017 risorsa agg.va MIUR n.3661 dd. 20.02.2017		1.149,92
2 1/1	funzionamento settembre/dicembre 2017 MIUR n.19236 dd. 29.09.2017		7.527,97
2 1 /1	introito da parte sistema OIL fondi MIUR (mand.n.445 emissione senza sospeso)		1.000,00

Aggr.	Voce	FINANZIAMENTI DELLO STATO		
02	04	Altri finanziamenti vincolati	Programma 17	0
			Variaz.	+3.459,15
			Programm. Definitiva	3.459,15
			Tot.somme accertate	3.459,15

2 4 /2	Contributo Animatori Digitali MIUR n.36983 dd. 06.11.2017		1.000,00
2 4 /4	Attività orientamento MIUR n.4630 dd. 02.03.2017		304,50
2 4 /7	Contributi vari Piano Nazionale Scuola Digitale MIUR dd. 22.12.2017 (provv.E.751)		2.254,65

Aggr.	Voce			
03	04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE F.V.G. vincolati	Programma 17	0
			variaz.	+34.424,99
			Programm. definitiva	34.424,99
			Tot.somme accertate	34.424,99

Bandi e contributi regionali per l'Offerta Formativa iniziale 0

3 4 /1	Bando Integrazione scolastica Stranieri 17/18 decreto n.4649 dd.06.11.17	2.920,97
3 4 /3	Bando Friulano/Infanzia-Primarie a.s.17/18 decreto n.9348 dd. 03.11.17 ACCONTO	7.793,06
3 4 /5	L.R.n.1/2004 Libri in comodato a.s. 2017/18 decreto n.4619 dd. 19.06.17	12.341,58
3 4 /9	Bando POF a.s.17/18 decreto n.10990 dd. 28.11.17	11.369,38

Si è provveduto regolarmente a rendicontare l'impegno di tutti i finanziamenti relativi all'a.s. 2016/17.

Aggr.	Voce			
04	05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI vincolati	Programma 17	0
			variaz.	+51.753,42
			Programm. definitiva	51.753,42
			Tot.somme accertate	51.753,42

I Budget a.s.2016/17 stati comunicati

Comune Carlino	€ 8.007,33	delibera n. 9 dd. 13.2.2017
Comune Palazzolo dello Stella	€ 12.802,21	n. 2758 dd. 29.3.2017
Comune Precenico	€ 6.368,05	introito con reversali in data 27.5.2017
Comune Marano Lagunare	€ 12.511,76	delibera n. 5 dd. 9.2.2017
Comune Muzzana del Turgnano	€ 12.064,07	delibera n. 15 dd. 8.2.2017

Aggr.	Voce			
04	06	FINANZIAMENTI DA ALTRE ISTITUZIONI	Programma 17	2.787,00
			variaz.	+1.370,28
			Programm. definitiva	4.157,28
			Tot.somme accertate	4.157,28

4 6 /5	IC Alighieri TS capofila progetto scuola domiciliare a.s.2016/17 c/o PPA	iniziale 50%	2.787,00
"	" e-mail dd.13.11.2017 ulteriore contrib. (da 50 a 72%)		206,24
"	" e-mail dd. 09.01.2018 ulteriore 28% (copertura totale del 100%)		1.164,04

Aggr.	Voce	CONTRIBUTI DA PRIVATI		
05	02	FAMIGLIE vincolati	Programma 17	0
			Variaz.	+29.214,67
			Programm. definitiva	29.214,67
			Tot.somme accertate	29.214,67

			iniziale	0
5 2 /1	Quote genitori allievi x gite a.s. 2016/17 e 17/18			22.920,69
5 2 /2	Genitori allievi riscatto libri in comodato a.s. 2017/18			6.293,98

Aggr.	Voce	CONTRIBUTI DA PRIVATI		
05	03	ALTRI non vincolati	Programma 17	0
			Variaz.	+160,00
			Programm. definitiva	160,00
			Tot.somme accertate	160,00

5 3 /1 CDA installazione distributori contributo a.s.2017/18

Aggr.	Voce	CONTRIBUTI DA PRIVATI		
05	04	ALTRI vincolati	Programma 17	0
			Variaz.	+4.972,70
			Programm. definitiva	4.972,70
			Tot.somme accertate	4.972,70

5 4 /6	Soc.Coop.Agricola OP KIWISOLE progetto "Frutta a scuola" Convenzione MIUR a.s.16/17		507,50
5 4 /7	BCC Bassa Friulana contributo x acquisto Lim e notebook per PPA e PMU		4.465,20

Aggr.	Voce	ALTRE ENTRATE		
07	01	INTERESSI	Programma 17	0
			Variaz.	+0,03
			Programm. definitiva	0,03
			Tot.somme accertate	0,03

Banca d'Italia interessi di Tesoreria Unica anno 2016

Aggr.	Voce	ALTRE ENTRATE		
07	04	DIVERSE	Programma 17	0
			Variaz.	+6.641,70
			Programm. definitiva	6.641,70
			Tot.somme accertate	6.641,70

7 4/1	Quote allievi e pers.scolastico Assicurazione scolastica Integrativa a.s. 2017/18	4.015,00
7 4/2	EPRICE Milano rimborso danno TV smart	737,70
7 4/5	Genitori allievi- versamento per iscrizione allievi esame Inglese c/o British School Udine	489,00
7 4/6	CONSAP x conto MIUR "Buoni Carta Docente" rimborsi autodichiarazioni	1.400,00

Si illustra di seguito il mod. H Conto Finanziario : sezione delle **SPESE**

L'esame del Mod. I (entrate/uscite) è di facile consultazione per quanto riguarda le diverse tipologie di spese e di imputazione, pertanto si ritiene sia sufficiente un commento discorsivo .

Aggr.	Voce			
A	A01	Funzionamento amm.vo e generale	Programma 17	7.563,98
			variaz.	+20.200,20
			Programm. definitiva	27.764,18
			Tot. somme impegnate	22.903,21

Tipo	Conto		
01	10	Altre spese di personale	L'impegno si riferisce al compenso, con fondi comunali per €2.149,74 (lordo Stato), x gestione amm.va
	11	Oneri a carico amm.ne	
02		Beni di consumo	L'acquisto di cancelleria è stato molto contenuto. Una spesa consistente riguarda il mat.di pulizia e di pronto soccorso, con fondi comunali, per tutte e 11 le sedi scolastiche
	01	cancelleria	
	03	materiali	
Tipo	Conto		
03		Prestazione di servizi da terzi	E' stata stipulata, x l'a.s.2017/18, l'Assicurazione Scolastica Integrativa a favore degli allievi (n.698) e del personale scolastico(n.104) dell'I.C. con la Benacquista Assicurazioni di Latina per il periodo 9,10.2017- 9.10.2018
	12	Assicurazioni	
Tipo	Conto		
04	01	Altre spese	Oltre alla spesa per corrispondenza scolastica, è' stata impegnata la somma di € 423,49 quota a ns. carico per i Revisore dei Coti MEF/MIUR, la cui liquidazione è a carico dell' IC di Latisana.
		Spese postali e telegrafiche	
		Rimborsi spese Revisori	
Tipo	Conto		
07	01	Servizi tesoreria	La spesa per la gestione e tenuta conto anno 2017 a favore della CRUP è stabilita all'art. 15 della Convenzione dd. 18.12.2015 per € 1.220,00. La variazione di € 1.000,00 (sostanzialmente una partita di giro) si è resa necessaria in quanto il pagamento dell'imponibile su fatt.n.V6000041 con mandato n. 445 non era abbinato al provvisorio in uscita da parte del sistema bancario OIL. E' stato riemesso pertanto il pagamento con mandato n. 446 dd. 23.12.2017.

Aggr.	Voce			
A	A02	Funzionamento didattico	Programma 17	27.128,09
			variaz.	+60.848,65
			Programm. definitiva	87.976,74
			Tot.somme impegnate	67.047,72

Tipo	Conto		
01	10	Altre spese di personale	L'impegno si riferisce ai compensi per il servizio di pre-accoglienza a.s. 2016/17 con fondi comunali per € 1.797,88 (lordo Stato); per la Comm.ne Libri di Testo in comodato a.s.2016/17 con fondi regionali per € 1.214,25(lordo Stato) con fondi Soc.Coop.Agricola OP KIWISOLE progetto "Frutta a scuola" a.s.16/17 per € 509,22 (lordo Stato)
	11	Oneri a carico amm.ne	
02		Beni di consumo	Con fondi comunali si è provveduto all'acquisto di cancelleria, registri, cedole ecc. e per mat.didattico.
	01	cancelleria	Con i fondi regionali e con i riscatti dei genitori sono stati acquistati i libri in comodato a.s. 2017/18 per una spesa complessiva di € 17.123,14
	02	libri in comodato	
	03	Materiali didattici	
Tipo	Conto		
03			Per quanto riguarda la manutenzione delle fotocopiatrici (costo-copie/assistenza tecnica e riparazioni che si sono rese necessarie con la ditta Vertek di Udine) la spesa totale ammonta a € 3.463,09. La parte relativa all'uso esclusivamente didattico è stata sostenuta con i fondi comunali . Questa tipologia di spesa è abbastanza rilevante, ma si deve considerare che le fotocopiatrici hanno un uso continuo ed indispensabile x l'attività didattica e che è necessario, considerato il "parco macchine", avere un contratto di assistenza tecnica per assicurare una manutenzione costante ed abbattere i costi in caso di riparazioni. Sono stati fissati, per ogni sede scolastica, dei limiti di copie annue da effettuare al fine di contenere le spese. Relativamente al rinnovo delle macchine che di volta in volta e sede per sede, diventano obsolete, considerati gli alti costi per nuovi acquisti che non si potrebbero sostenere, si ricorre al noleggio. Con gennaio 2017 i contratti delle fotocopiatrici CANON IR2520 per IMU e per PPR si sono conclusi.
	06	Manutenzione ordinaria	
	07	Noleggi e locazioni	
	08	Utenze e canoni	Per quanto riguarda le Utenze Internet – uso didattico - è stata impegnata la somma di € 2.340,92 con fondi comunali per le sedi scolastiche: IMA/PMA/SMA e PMU/SMU. Le utenze Internet x Carlino, Palazzolo e Precenico sono a carico dei relativi Comuni. (Tutti i contratti telefonici x fonia sono a carico dei relativi Comuni)
	13	Gite	L'impegno complessivo di € 25.905,96 si riferisce all' a.s. 2016/17 e parte iniziale a.s. 2017/18

Aggr.	Voce			
P		PROGETTI	Programma 17	47.181,30
			variaz.	+36.529,61
			Programm. definitiva	83.710,91
			Tot. somme impegnate	68.048,08

Per l'aggregato P/Progetti, N. 9 progetti d'istituto hanno una gestione economica diretta di fondi con un impegno di spesa di € 68.048,08.

L'esame del Mod. I (entrate/uscite) è di facile consultazione per quanto riguarda le diverse tipologie di spese e di imputazione.

Due i progetti rilevanti dal punto di vista economico: **214 Friulano** e **217 Informatica Tecnologie**

P.214 Il progetto è stato coperto quasi totalmente dal finanziamento regionale Bando a.s. 2016/17

Tipo	Conto		
01	10	Altre spese di personale	L'impegno di € 11.797,03 si riferisce ai compensi per N. 84 ore di docenza e N. 340 ore funzionali svolte dal personale interno (lordo Stato)
	11	Oneri a carico amm.ne	
02	01 03	Cancelleria Materiale	L'impegno per gli acquisti tot. 1.328,44 con f.regionali per € 1.179,66 (10% della spesa per ore) e la differenza con f.diversi

P.217 Oltre agli impegni legati prettamente alla didattica , trovano allocazione anche le spese di manutenzione informatica degli uffici e di tutti gli 11 plessi con relativi laboratori didattici e per docenti.

I settori di spesa sono i seguenti:

A manutenzione manutenzione didattica	Tot.spesa € 13.664,00 (di cui € 1.281,00 fondi Palazzolo relativi al completamento lavori ed attrezzature)	Pacchetti service a consumo X uffici € 3.660,00
		X laboratori didattici con fondi comunali € 8.723,00
B Lavori - acquisti	Tot.spesa € 7.861,70	Comprende il completamento lavori ed attrezzature con f.comunali PA e il contrib.IC a favore di CA e MU come da accordi n.2243 dd. 11.7.2016
C potenziamento tecnologie	Tot.spesa € 3.112,92	Rientrano tutte le spese fisse di canoni x registri informatici NUVOLA, licenze, segreteria digitale NUVOLA, x sito , estensioni garanzia server
D azioni didattiche	Tot.spesa € 2.693,81	Corsi x allievi di alfabetizzazione informatica con f.reg.li

Relativamente alle spese del personale accanto alla gestione diretta si affianca la gestione “virtuale” dei compensi accessori al personale scolastico di origine MIUR tramite cedolino Unico (MEF) .

I mod. 770, per il periodo d'imposta 2016, sono stati inseriti (*programma ENTRATEL*) nei termini : in data 14.07.2017 con prot. N. 17071411421843734.

La denuncia annuale IRAP , per il periodo d'imposta 2016, è stata presentata (*programma ENTRATEL*) con prot. N. 17100409532310048 dd. 04.10.2017.

L' INDICATORE di TEMPESTIVITA' dei PAGAMENTI (Dlgs 33/2013) per l'anno 2017 risulta pari a -13,61 . L'indice è negativo in quanto l'Istituto paga le fatture in anticipo rispetto alle scadenze.

L' IVA relativa alle fatture di beni e servizi ,soggette a scissione dei pagamento (split Payment), nell'anno 2017 è stata versata dall'Istituto all'erario per un totale di € 13.603,04.

Palazzolo dello Stella, 26 febbraio 2018

F.TO Il Direttore S.G.A.
Carla CEBULA