



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scuolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Istituto Comprensivo Statale di Certosa di Pavia

P.zza Falcone e Borsellino, 4 – 27012 Certosa di Pavia

Telefono 0382 92 57 46 – www.scuolecertosa.gov.it

C.F. 96039190184 – C.U. UFEQVV

pvic806004@pec.istruzione.it - pvic806004@istruzione.it

dirigente@scuolecertosa.gov.it – segreteria@scuolecertosa.gov.it



Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E. F. 2018, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Al Dirigente Scolastico

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

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 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/11/2017 con delibera n° 64.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre 2018.

Le entrate accertate ammontano a € 200.968,42 di cui €172.829,14 rimosse e € 28.139,28 non rimosse al 31/12/2018 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2018.

Le uscite impegnate ammontano a €185.425,94 di cui € 164.711,75 pagate e € 20.714,19 non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2018

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	11	11	260	0	255	255	10	23,18

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2018

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionali a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionali a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (j/d)
Prime	0	0	5	5	123	0	0	130	130	3	+7	26,00
Seconde	0	0	6	6	125	0	0	127	127	6	+2	21,16
Terze	0	0	6	6	133	0	0	137	137	7	+4	22,83
Quarte	0	0	6	6	122	0	0	125	125	6	+3	20,83
Quinte	0	0	6	6	138	0	0	139	139	7	+1	23,16
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	29	29	641	0	0	658	658	29	+17	0
Prime	0	4	0	4	80	0	80	0	80	1	+4	21,00
Seconde	0	5	0	5	99	0	99	0	99	6	+3	20,40
Terze	0	5	0	5	102	0	107	0	107	7	+5	21,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	0	14	281	0	293	0	293	14	3	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2018

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	126
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	30

Si rilevano, altresì, n ° 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65.

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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 154.950,42		
02) Finanziamenti Statali	€ 94.972,27	€ 94.972,27	100,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
04) Finanziamenti da Enti	€ 51.832,45	€ 51.832,45	100,00
05) Contributi da privati	€ 54.163,69	€ 54.163,69	100,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	100,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 355.918,84	€ 200.968,42	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 200.968,42	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 117.465,09	€ 39.877,04	2,94
P) Progetti	€ 207.979,14	€ 145.548,90	1,42
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.021,72	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 29.453,89	€ 0,00	
Totale Spese	€ 355.918,84	€ 185.425,94	
Avanzo di competenza		€ 15.542,48	
Totale a Pareggio		€ 200.968,42	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 15.542,48.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2018	Riscossi nel 2018	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 73.032,51	€ 64.609,00	€ 8.423,51	€ 28.139,28	€ 0,00	€ 36.562,79
Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 13.668,39	€ 13.668,39	€ 0,00	€ 20.714,19	€ 0,00	€ 20.714,19

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2009	€ 6.812,91	€ 0,00
Anno 2016	€ 753,54	€ 0,00
Anno 2017	€ 857,06	€ 0,00
Anno 2018	€ 28.139,28	€ 20.714,19
Totale situazione residui al 31/12/2018	€ 36.562,79	€ 20.714,19

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 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 57.451,87	€ 9.263,28	€ 66.175,15
Totale Disponibilità	€ 168.847,49	€ 22.588,28	€ 191.435,77
Totale dell'attivo	€ 226.299,36	€ 31.851,56	€ 258.150,92
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 226.299,36	€ 31.851,56	€ 258.150,92
PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.897,07	€ 6.817,12	€ 20.714,19
Consistenza Patrimoniale	€ 212.402,29	€ 25.034,44	€ 237.436,73
Totale a pareggio	€ 226.99,36	€ 31.851,56	€ 258.150,92

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2018.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2018 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2018 di € 154.872,98 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 € 170.721,58 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	un avanzo dell'esercizio 2018 di € 15.542,48

Pertanto, la disponibilità dei depositi bancari al 31/12/2018 è: **€ 154.872,98**

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° 315195 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					€ 95.814,98
	Competenza esercizio 2018 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 172.829,14	€ 64.609,00		€ 237.438,14	
Pagati	€ 164.711,75	€ 13.668,39		€ 178.380,14	
Fondo di cassa					€ 154.872,98
Residui Attivi	€ 28.139,28	€ 8.423,51			€ 36.562,79
Residui Passivi	€ 20.714,19	€ 0,00			€ 20.714,19
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018					€ 170.721,58

Spese per Attività e Progetti: (Mod. M)

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.

SPESE										
	Personale (impegno)	Beni Di Consumo (impegno)	Servizi Esterni (impegno)	Altre Spese (impegno)	Tributi (impegno)	Investimenti (impegno)	Rimborsi e Poste Correttive (impegno)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegno)	
A01	0,00	5.493,73	14.133,74	3.599,17	0,00	0,00	0,00	61.077,11	23.226,64	38,03%
A02	0,00	3.684,49	2.791,61	1.446,53	0,00	0,00	0,00	23.078,46	7922,63	34,33%
A03	157,24	0,00	7029,54	326,80	0,00	0,00	0,00	14.455,39	7.513,58	51,98%
A04	0,00	819,00	0,00	218,95	0,00	176,24	0,00	18.853,13	1.214,19	6,44%
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	1.434,89	7.713,08	93.346,71	17.836,83	0,00	25.043,17	174,22	207.979,14	145.548,90	69,98%
PROGETTI FORM.NE PERS.LE	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	
TOTALE	1.592,13	17.710,30	117.301,60	23.428,28	0,00	25.219,41	174,22	325.443,23	185.425,94	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,98 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 56,98 %.

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	18.341,91	1.592,13	8,68%
02	Beni di consumo	54.608,00	17.710,30	32,43%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	154.720,24	117.301,60	75,82%
04	Altre spese	34.913,42	23.428,28	67,10%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	
06	Beni d'investimento	49.352,77	25.219,41	51,10%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	
08	Rimborsi e poste correttive	174,22	174,22	100,00%
98	Fondo di riserva	1.021,72	0,00	0,00%
Totale generale		313.132,28	185.425,94	

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2018, si dichiara:

- 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 le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti inserite nel programma Argo-Protocollo informatico GECODOC della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n ° 176 del 19/12/2018;
- **che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;**
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 / redditi 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2018	05/04/2018	-9,90
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2018	02/07/2018	-24,31
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2018	08/10/2018	-6,65
Base trimestrale	ottobre – novembre –	31/01/2019	16/01/2019	-6,49

	dicembre			
Base annuale Anno 2018		31/01/2019	16/01/2019	-14,43

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018

Accertamenti competenza

(tot. colonna b - Entrate mod. H) 200.968,42

Indice di dipendenza finanziaria = ----- = ----- = 0,59

Totale Entrate 342.586,17

(tot. colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere

(tot. colonna d - Entrate mod. H) 28.139,28

Incidenza residui attivi = ----- = ----- = 0,14

Accertamenti di competenza 200.968,42

(tot. colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati

(tot. colonna d - Spese mod. H) 20.714,19

Incidenza residui passivi = ----- = ----- = 0,11

Impegni di competenza 185.425,94

(tot. colonna b - Spese mod. H)

	Riscossioni a residuo	
	(tot. colonna g - Entrate mod. N)	64.609,00
Smaltimento residui attivi =	-----	= ----- = 0,88
	Residui attivi iniziali	73.032,51
	(tot. colonna f - Entrate mod. N)	

	Pagamenti a residuo	
	(tot. colonna g - Spese mod. N)	13.668,39
Smaltimento residui passivi =	-----	= ----- = 1,00
	Residui passivi iniziali	13.668,39
	(tot. colonna f - Spese mod. N)	

	Pagamenti competenza + residuo	
	(tot. colonne c, g - Spese mod. N)	178.380,14
Indice capacità di spesa =	-----	= ----- = 0,90
	Impegni comp. + res. pass. iniz.	199.094,33
	(tot. colonne b, f - Spese mod. N)	

	Residui passivi al 31/12	
	(tot. colonna i mod. N)	20.714,19
Indice accumulo dei residui passivi =	-----	= ----- = 0,10
	Impegni comp. + res. pass. iniz.	199.094,33
	(tot. colonne b, f - Spese mod. N)	

CONCLUSIONI

Considerato che la predisposizione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata secondo normativa vigente, e che il conto consuntivo è completo di tutti gli allegati richiesti

SI SOTTOPONE

all'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018.

Certosa di Pavia, li 14/03/2019

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Raffaella De Simone

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Raffaella De Simone', written in a cursive style.

