



**ISTITUTO COMPRENSIVO  
di CASELLE TORINESE**

Via Guibert, 3 – 10072 Caselle Torinese (TO)

Codice Meccanografico: **TOIC89200E**

Codice Fiscale n 92045950018 - e-mail [TOIC89200E@istruzione.it](mailto:TOIC89200E@istruzione.it)

sito: <http://www.iccaselletorinese.it>

## Conto Consuntivo 2018 Relazione tecnico contabile del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

La presente relazione tecnico contabile redatta ai sensi dell'art. 23 del D.l. 28 agosto 2018 n° 129, ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto il 26 febbraio 2019 con deliberazione n° 9

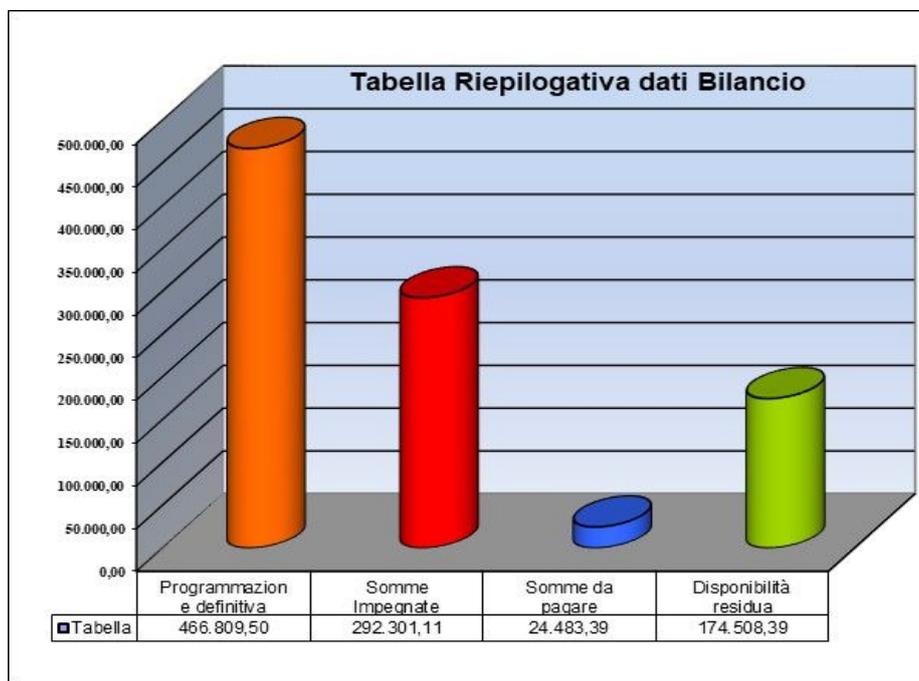
L'esercizio finanziario 2018 si è chiuso con un avanzo di competenza di € **20.785,30** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ **313.086,41**) e le spese effettivamente impegnate (€ **292.301,11**).

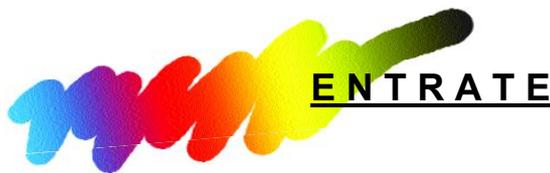
Il risultato dell'avanzo complessivo a fine esercizio è pari ad € **259.284,79** ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2018, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio.

L'avanzo complessivo a fine esercizio risulta composto per € **189.053,60** da fondi con vincolo di destinazione e da € **70.231,19** senza vincolo di destinazione.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, il fondo cassa ad inizio esercizio risultava essere di € **174.955,04** e sono state riscosse entrate per complessivi € **315.970,63** di cui € **73.136,60** in conto residui degli anni precedenti. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € **137.475,08** dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano ad € **335.282,55** di cui € **67.464,83** in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi € **33.833,41** analiticamente descritte nel modello L.

Il fondo di cassa al 31.12.2018 risultante dal modello J, pari ad € **155.643,12** coincide con le risultanze del giornale di cassa nonché al saldo finale dell'estratto conto inviato dall'Istituto Cassiere e dalla Tesoreria Provinciale della Banca di Italia di Torino.

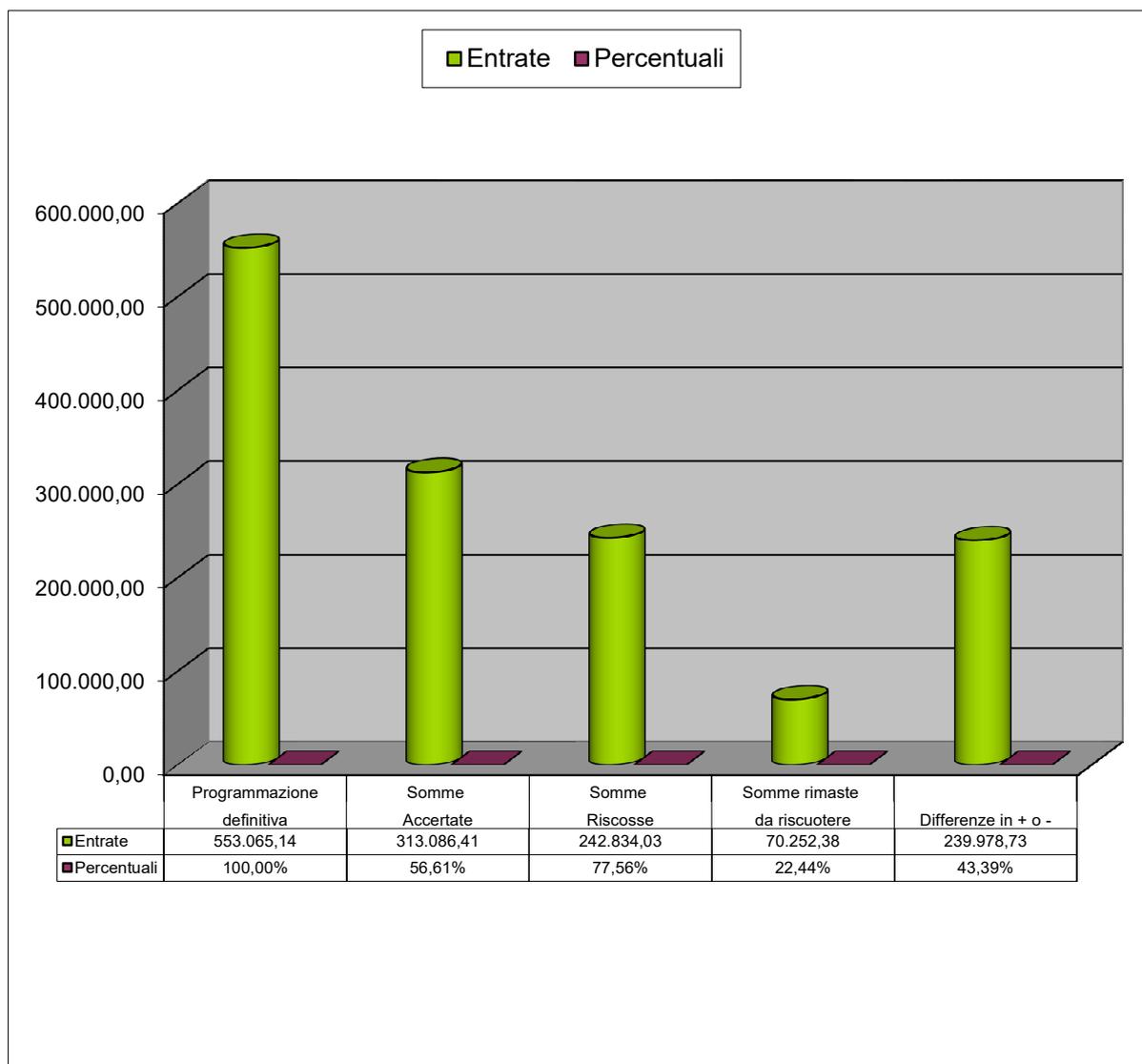




# ENTRATE

Passiamo ad analizzare le entrate ponendo come confronto le previsioni con gli effettivi accertamenti e le effettive riscossioni al 31.12.2018. La tabella che segue visualizza la situazione così come si evince dal *modello H Conto Finanziario* (nell'analisi delle entrate sono citate solo le aggregazioni e le voci che hanno interessato il nostro bilancio 2018).

## **Prospetto generale delle Entrate: programmazione, accertamenti, riscossioni**



La scuola ha accertato il **56,61%** del budget previsto a cui va sommato l'avanzo di amministrazione. Nel corso dell'E.F. 2018 è stato riscosso il **77,56%** degli accertamenti effettuati mentre l' **22,44 %** a fine esercizio risulta ancora da riscuotere

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

### **Aggr. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

La previsione iniziale, pari ad € **239.978,73** di cui € **178.026,82** costituiti da fondi con vincolo di destinazione e € **61.951,91** fondi senza vincolo di destinazione, non ha subito nel corso dell'anno variazioni.

## **AGGREGATO 02 FINANZIAMENTO DELLO STATO**

### **Aggr. 02 Voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA**

<b>Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>				
			Previsione iniziale	26.334,24
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/10/2018	14	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo settembre-dicembre 2018	1.086,00	
15/10/2018	13	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo settembre-dicembre 2018	150,00	
15/10/2018	13	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo settembre-dicembre 2018	10.173,34	
			Previsione definitiva	37.743,58
			Somme Riscosse	37.743,58
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2018	3	A.F. 2018 - Attività progettuali "percorsi orientamento" a.s. 2017/2018	413,40	
13/12/2018	19	A.F. 2018 - Attività progettuali "percorsi orientamento" ( ai sensi dell'art. 8 c. 2 D.L. n. 104 del 12/09/2013 convertito L. 128/2013	297,12	
			Previsione definitiva	710,52
			Somme Riscosse	710,52
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

## **AGGREGATO 03 FINANZIAMENTO DELLA REGIONE**

<b>Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2018	4	Finanziamento di cui alla Determinazione n. 1392 del 27/12/2017 - Regione Piemonte - Direzione Coesione sociale - Finanziamento Settimana dello Sport	80,00	
05/11/2018	18	Finanziamento Progetto "DIVERSI MA UGUALI" aree a rischio e a forte processo immigratorio a.s. 2017/2018	1.000,00	
			Previsione definitiva	1.080,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	1.080,00
			Differenza	0,00

**Aggr. 04 : FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTIT. PUBBLICHE**

<b>Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/05/2018	1	Finanziamento Progetto FSEPON competenze di base - Azioni specifiche per la scuola dell'Infanzia	19.911,60	
11/05/2018	2	Finanziamento progetto PONFSE - COMPETENZE DI BASE	44.801,10	
29/12/2018	36	Fondi Strutturali Europei - Assegnazione risorse finanziarie per compenso del revisore dei conti MIUR - Campione 3 - Verifica straordinaria 2017	600,00	
			Previsione definitiva	65.312,70
			Somme Riscosse	600,00
			Somme da riscuotere	64.712,70
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 04 - COMUNE NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/09/2018	11	Contributo straordinario Comune di Caselle Torinese per l'acquisto di una LIM per il plesso scuola Primaria Rodari	2.000,00	
13/09/2018	12	Derminazione n. 316 del 23/08/2018 - Comune di Caselle Torinese - Finanziamento spese di Funzionamento relative all'anno 2018.	15.000,00	
			Previsione definitiva	23.000,00
			Somme Riscosse	23.000,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2018	5	A.S.L. TO4 - Liquidazione premio Pro.Muovi edizione 2016/2017	200,00	
			Previsione definitiva	200,00
			Somme Riscosse	200,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

**Aggr. 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI**

<b>Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI</b>			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	160.088,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/12/2018	26	Minore Entrate/Accertamento Contributo Famiglie per Corso KEY E.F. 2018	-570,00	
19/12/2018	27	Minore Entrate/Accertamento Contributo Famiglie per Corso Latino E.F. 2018	-3.004,50	
19/12/2018	20	Maggiori entrate progetto Trinity E.F. 2018	791,50	
16/10/2018	15	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione	23.320,44	
19/12/2018	28	Minore Entrate/Accertamento Contributo volontario famiglie per POF - E.F. 2018	-541,18	
19/12/2018	29	Minore Entrate/Accertamento Contributo famiglie per Diario e foto di classe - E.F. 2018	-261,00	
19/12/2018	21	Maggiore Entrate Contributo famiglie DELF E.F. 2018	91,00	
19/12/2018	30	Minore Entrate/Accertamento Contributo famiglie per Assicurazione RC e Infortuni - E.F. 2018	-45,00	
04/06/2018	6	Contributo famiglie studenti Scuola Sec. di 1° Grado per Escursione cicloturistiche guidate; corso di avviamento all"ORIENTERING e attività di nuoto.	3.378,00	
16/10/2018	16	Maggiori entrate per attività sportive corso di Mountain Bike	1.320,00	
19/12/2018	22	Maggiore Entrate Contributo famiglie per attività sportive Corso di nuoto E.F. 2018	810,00	
04/06/2018	9	Contributo famiglie alunni Classi 4A Scuola Primaria Collodi e alunni Classi 4D per SCACCHI A SCUOLA 2017/2018	5,50	
19/12/2018	23	Maggiore Entrate/Accertamento Contributo famiglie per attività sportive Corso di scacchi E.F. 2018	1.350,00	
19/12/2018	24	Maggiore Entrate/Accertamento Contributo famiglie per attività Gioco Concorso Kangourou della matematica 2019	995,00	
19/12/2018	32	Minore Entrate/Accertamento Contributo famiglie per interventi didattici Esperti Esterni - E.F. 2018	-4.267,30	
19/12/2018	33	Minore Entrate/Accertamento Contributo famiglie per Corso ECDL e acquisto Skills Cards e AULA01 E.F. 2018	-2.500,00	
19/12/2018	33	Minore Entrate/Accertamento Contributo famiglie per Corso ECDL e acquisto Skills Cards e AULA01 E.F. 2018	-2.300,00	
			Previsione definitiva	178.660,46
			Somme Riscosse	174.200,78
			Somme da riscuotere	4.459,68
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI</b>			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	2.440,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/06/2018	7	Restituzione IVA su Fattura n. 11PA del 30/10/2017 in applicazione dello Split Payment	277,20	
04/06/2018	8	Prof. LA MARCA CORRADO Restituzione somme indebitamente percepite (art. 406 del R.C.G.S approvato con Reggio Decreto n. 827/1924)	842,89	
19/12/2018	31	Minore Entrate/Accertamento Contributo Personale Docente e ATA per Assicurazione RC e Infortuni - E.F. 2018	-91,00	
11/06/2018	10	Contributo sponsor ditta "B.&B. SAS DI ALBERTO BERGONZI & C" e ditta "GARLONE COMM.EDIL di Garlone Giovanni & C. S.N.C."	300,00	
05/11/2018	17	Contributo sponsor FARMACIA ASSUNTA s.n.c., per pubblicità sul diario scolastico a.s. 2019/2020	150,00	
19/12/2018	34	Minore Entrate/Accertamento Contributo personale esterno per corso ECDL e acquisto Skills Cards e AULA01 E.F. 2018	-	
			Previsione definitiva	2.919,09
			Somme Riscosse	2.919,09
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

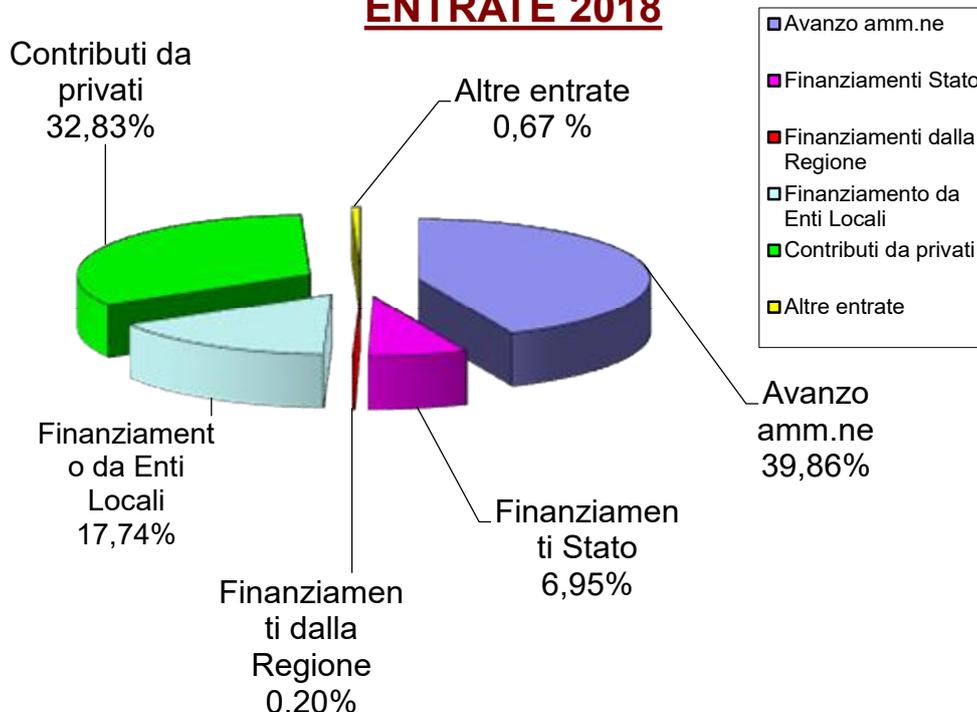
### **Aggr. 07 : ALTRE ENTRATE**

<b>Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI</b>			
		Previsione iniziale	0,06
		Somme Riscosse	0,06
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

<b>Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE</b>				
			Previsione iniziale	3.014,74
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/12/2018	25	Maggiore Entrate/Accertamento Contributo ditta COFIFAST acconto contributo distributori bevande 2018/2019	750,00	
19/12/2018	35	Minore Entrate/Accertamento contributo scuole per spese Revisori dei Conti E.F. 2018	-304,74	
			Previsione definitiva	3.460,00
			Somme Riscosse	3.460,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire una rielaborazione grafica riguardante la composizione delle entrate 2018, che risulta essere la seguente:

## ENTRATE 2018

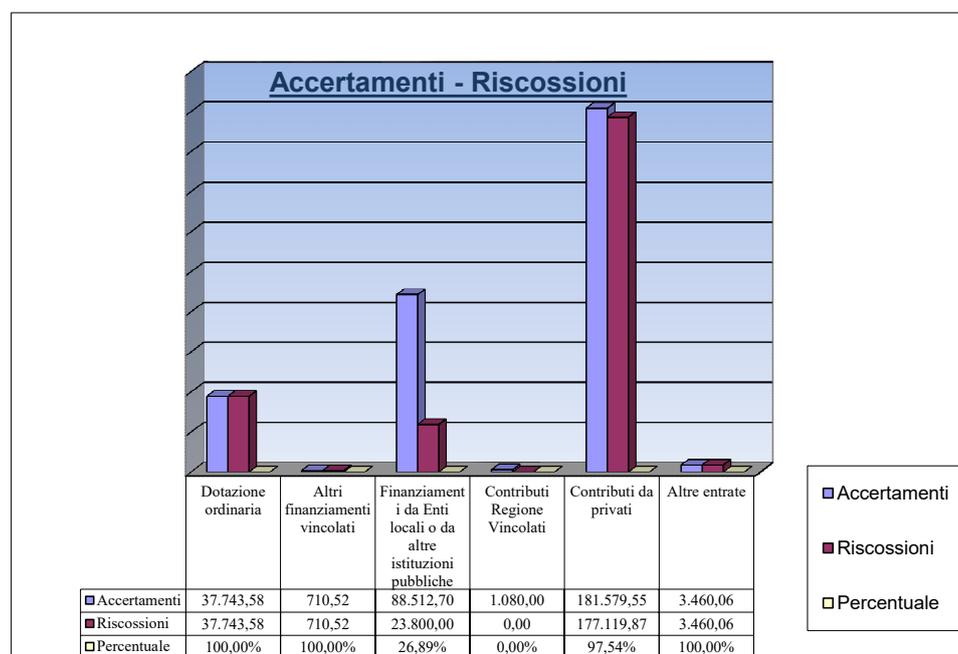


Come si evince dal suddetto grafico il 6,95% delle entrate 2018 risulta provenire dai finanziamenti statali, di cui la maggior parte finalizzata. La percentuale cresce se si considera che anche gran parte dell'avanzo di amministrazione è costituito da fondi di provenienza statale. Relativamente ridotta, può invece essere considerata la quota di contribuzione richiesta agli alunni per la realizzazione dei vari percorsi formativi (Viaggi di Istruzione – Attività Sportive, attività del P.O.F., acquisto diario scolastico, acquisto foto ricordo di fine anno e assicurazione R.C. e Infortuni) e ciò risulta in linea con la “politica” perseguita dall’Istituzione Scolastica che ha sempre cercato di limitare al massimo la richiesta di fondi alle famiglie.

Il finanziamento degli Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche raggiunge il 17,74% del totale, è costituito dai finanziamenti del Comune di Caselle Torinese per il P.O.F. e per le spese di funzionamento amministrativo e didattico; dell’Unione Europea per il finanziamento di n° 2 Progetti PON-FSE Competenze di Basa e il Contributo degli Sponsor. Il finanziamento per altre entrate non raggiunge neppure l’1% e incidono su questa voce gli interessi attivi maturati nel corso dell’Esercizio Finanziario sul Conto corrente bancario dell’Istituzione Scolastica e i contributi del Turin Fly per l’utilizzo della palestra, contributo delle scuole per le spese dei revisori dei conti e il contributo del gestore dei distributori di bevande.

Infine è possibile valutare il rapporto tra accertamento e riscossioni in relazione ad ogni voce di entrata

### Prospetto generale delle entrate – Rapporto tra accertamento e riscossioni per ogni voce di entrata



Come si evince dal grafico i finanziamenti provenienti da Privati sono stati riscossi per il **97,54%** mentre quelli derivanti da Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche sono stati incassati per il **26,89%**; quelli provenienti dallo stato sono stati riscossi per il **100%** per la somma riguardante la dotazione ordinaria e altri finanziamenti vincolati. Sono state inoltre riscosse le altre entrate per il **100%**.

Per quanto riguarda i residui attivi si segnala che sono stati riscossi crediti degli esercizi precedenti per € **73.136,60** come si evince dal Modello J – Situazione amministrativa definitiva. Pertanto, l'Istituzione scolastica ha incassato il **51,23 %** del totale dei residui attivi che ammontavano a € **142.763,02**

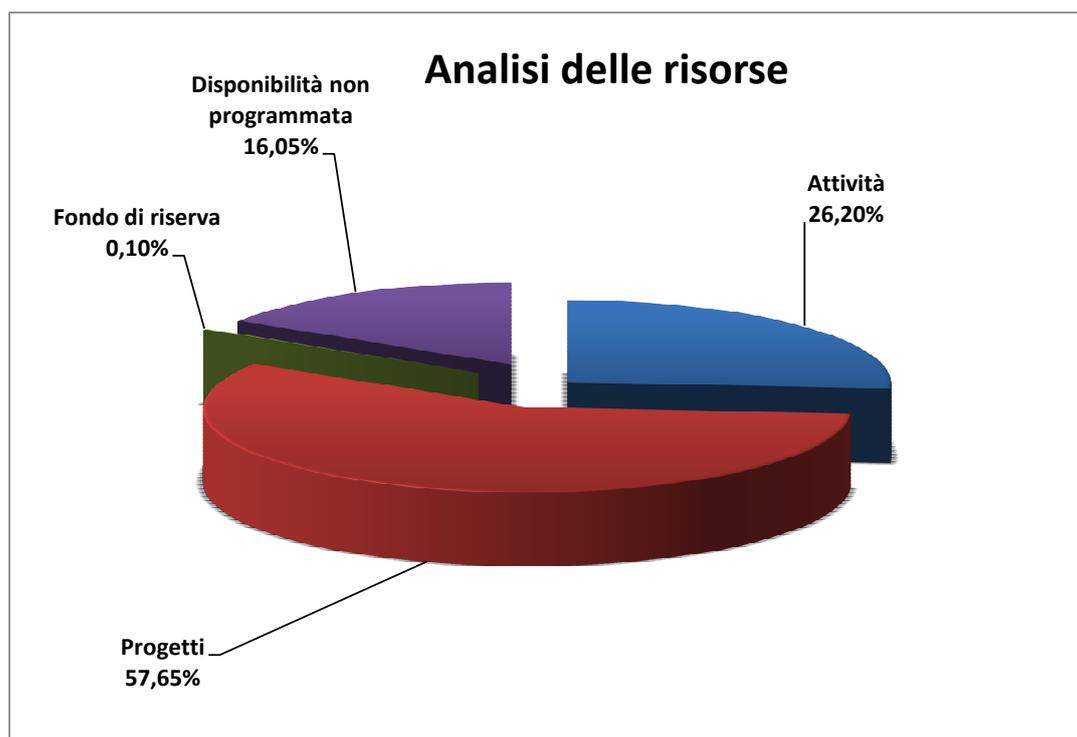


### Analisi delle Risorse

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio 2018, 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 gli oneri previdenziali –contributivi – fiscali, quanto dovuti, sono stati versati;
- 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 2018.
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2018;
- Che entro la data 31/01/2018 si è ottemperato all'adempimento della pubblicazione dati di cui ex art. 1 comma 32 Legge n° 190/2012
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Dall'analisi delle risorse si evince che il **26,34%** della programmazione delle spese è stato destinato alle attività, di cui la percentuale più alta si riferisce alle spese di acquisto beni da terzi; mentre il **57,96%** della programmazione delle spese è stato destinato ai progetti e lo **0,10%** al fondo di riserva e il **15,60 %** è stato destinato alla disponibilità non programmata

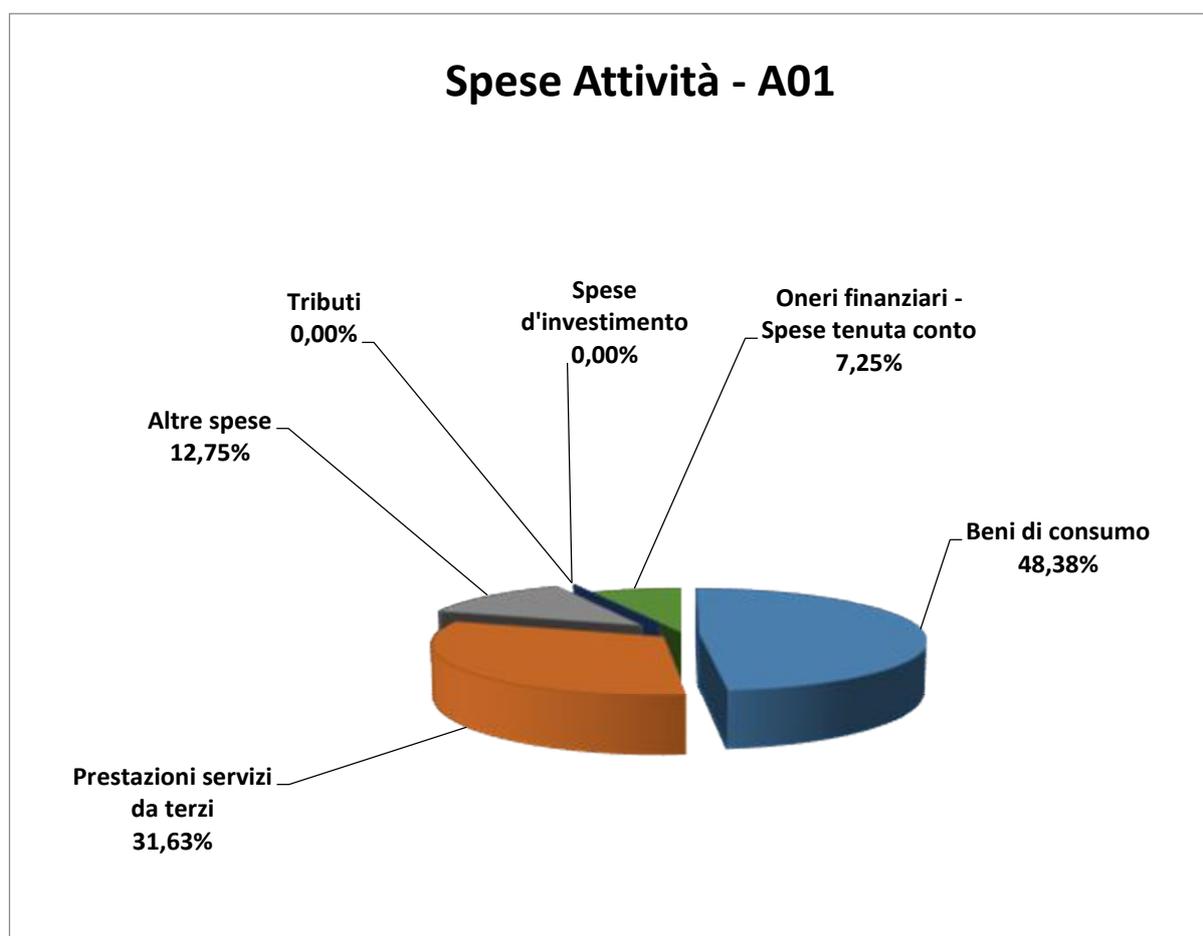


	Programmazione definitiva	Rapporto %ale
Attività	145.669,00	26,34
Progetti	320.580,50	57,96
Fondo di riserva	560,00	0,10
Disponibilità non programmata	86.255,64	15,60
	553.065,14	100,00

Di seguito vengono esaminate le singole poste di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

### **AGGREGATO A01: FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

La previsione iniziale, pari ad € **58.293,01** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **20.681,26**. La previsione definitiva ammonta ad € **78.974,27** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **37.002,72** di cui € **5.235,17** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **41.971,55** di cui € **3.322,24** con vincolo di destinazione ed € **38.649,31** senza vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano spese per acquisto di beni di consumo per € **17.900,74** prestazioni di servizi ed utilizzo beni da terzi per € **11.702,64** per lo più impegnate per il pagamento assistenza informatica; aggiornamento licenze software ARGO per la gestione della segreteria e del registro elettronico; contratto di noleggio fotocopiatore tutto compreso, contratto linea ADSL plesso scuola Primaria "Collodi"; lavori per la sistemazione del nuovo laboratorio di Informatica; canone annuale sito [www.iccaselletorinese.it](http://www.iccaselletorinese.it); altre spese per € **4.717,73** per spese postali e telegrafiche, compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti; € **2.681,61** per oneri finanziari per il pagamento le spese tenuta conto e partite di giro per € **400,00** (*Minute spese*). Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:





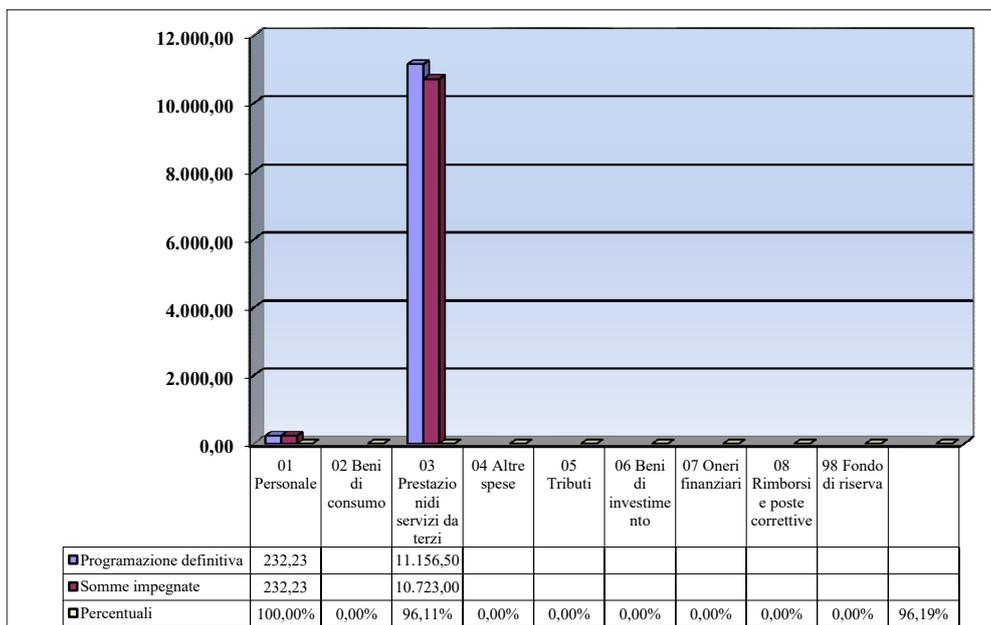






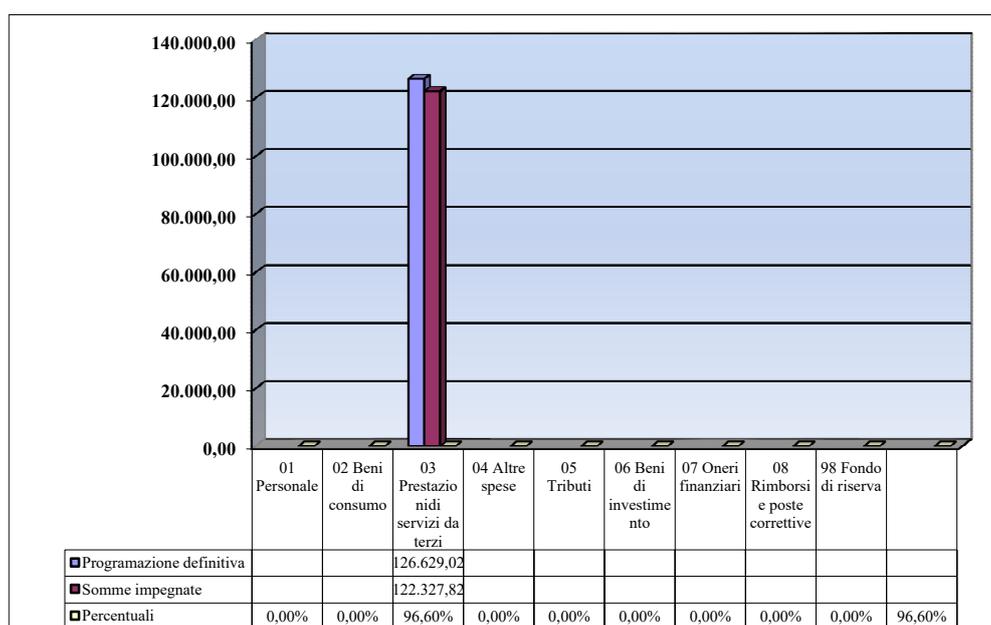
## AGGREGATO P: PROGETTO P06 “ESPRESSIVITA’ MOTORIA”

La previsione iniziale, pari ad € 5.800,73 è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d’Istituto per un importo complessivo pari a € 5.588,00 La previsione definitiva pertanto ammonta ad € 11.388,73; a fine esercizio risultano impegnati € 10.955,23 di cui € 2.052,00 rimasti da pagare; perciò è stata realizzata un’economia di € 433,50 con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale compensi personale Docente non da FIS per € 232,23 e spese per prestazioni di servizi da terzi € 10.723,00 (Corso di avvicinamento alla Mountain Bike e all’uso della bicicletta A.S.D. ANEMOS ITINERARI DEL VENTO e Monaco Francesco corso di espressività motoria agli alunni della scuola dell’infanzia; progetto educativo sci; progetto Escursione cicloturistiche guidate per gruppi scolastici; progetto nuoto)



## AGGREGATO P: PROGETTO P07 “VISITE E VIAGGI D’ISTRUZIONE”

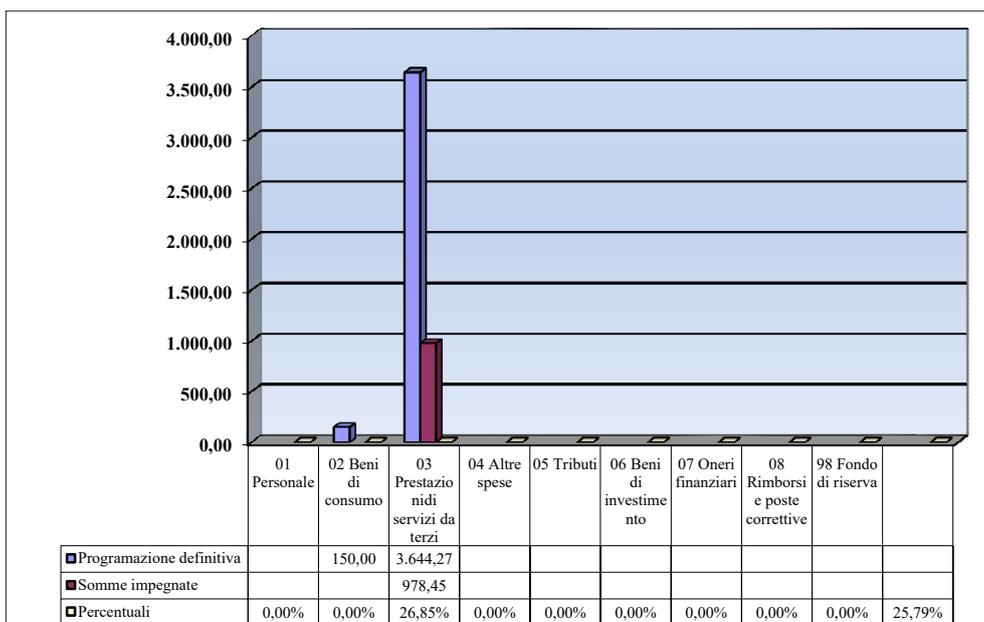
La previsione iniziale, pari ad € 103.308,58 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d’Istituto per un importo complessivo pari a € 23.320,44. La previsione definitiva ammonta ad € 126.629,02 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 122.327,82 di cui € 1.620,01 rimasti da pagare. E’ stata perciò realizzata un’economia di € 4.301,20 con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi € 122.327,82 (spese per visite e viaggi d’istruzione).



## AGGREGATO P: PROGETTO P08 “FORMAZIONE INSEGNANTI E ATA”

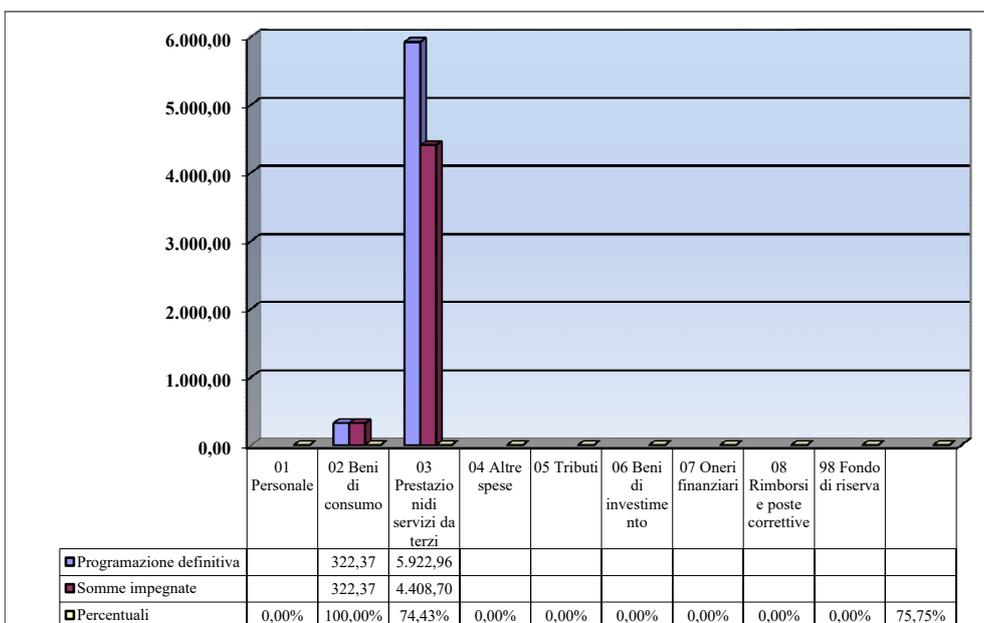
La previsione iniziale, pari a complessivi € 3.794,27 è non è stata oggetto di modifiche pertanto la programmazione definitiva ammonta ad € 3.794,27 e a fine esercizio risultano impegnati e

pagati complessivamente € 978,46. E' stata perciò realizzata un'economia di € 2.815,82 con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi per € 978,46 (spese per aggiornamento del personale docente e ATA).



### AGGREGATO P: PROGETTO 09 "SICUREZZA"

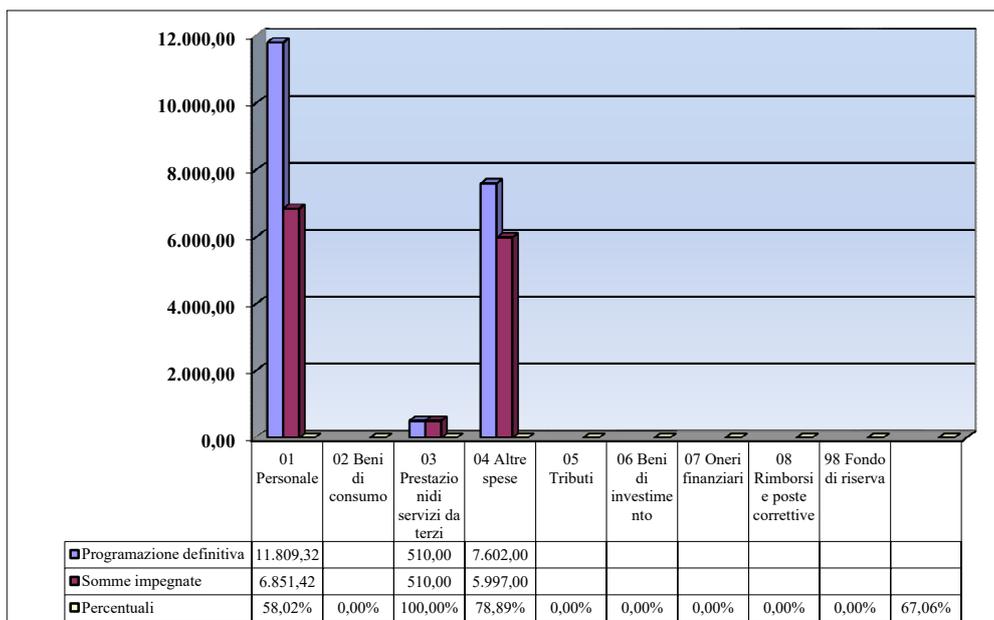
La previsione iniziale, pari ad € 4.776,63 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € 1.468,70 La previsione definitiva ammonta ad € 6.245,33 e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 4.731,07 di cui € 3.829,50 rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € 1.514,28 con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per l'acquisto di materiale tecnico specialistico per € 322,37 (Acquisto cartelli segnaletica DAE e n° 2 armadietti DAE) spese per acquisto di servizi da terzi per € 4.408,70 (Contratto di prestazione d'opera per lo svolgimento della mansione di RSPP e del medico competente e responsabile Privacy)



### AGGREGATO P: PROGETTO P10 "LINGUE"

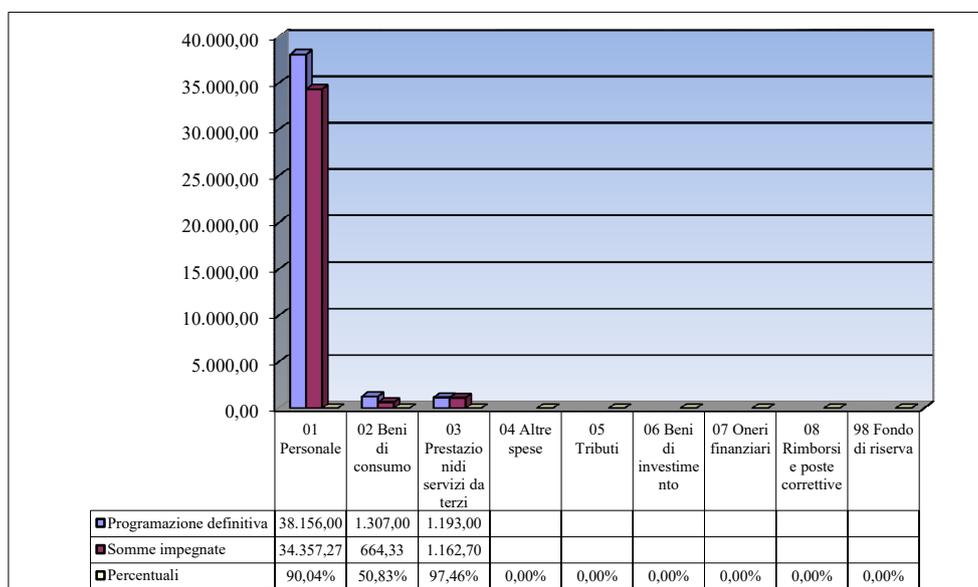
La previsione iniziale, pari ad € 22.613,32 è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € 2.692,00. La previsione definitiva ammonta ad € 19.921,32 e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € 13.358,42 E' stata perciò realizzata un'economia di € 6.562,90 con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale per € 6.851,42 (Liquidazione compensi non da FIS Docenti "Progetto

DELF; Progetto Trinity; Progetto Key e Progetto Latino) per spese per prestazioni di servizi da terzi € 510,00 (Progetto English Meeting con l'Esperto esterno AYRES BRIAN) e per altre spese - partecipazione ad organismi internazionali € 5.997,00. (Acquisto esami Trinity e DELF).



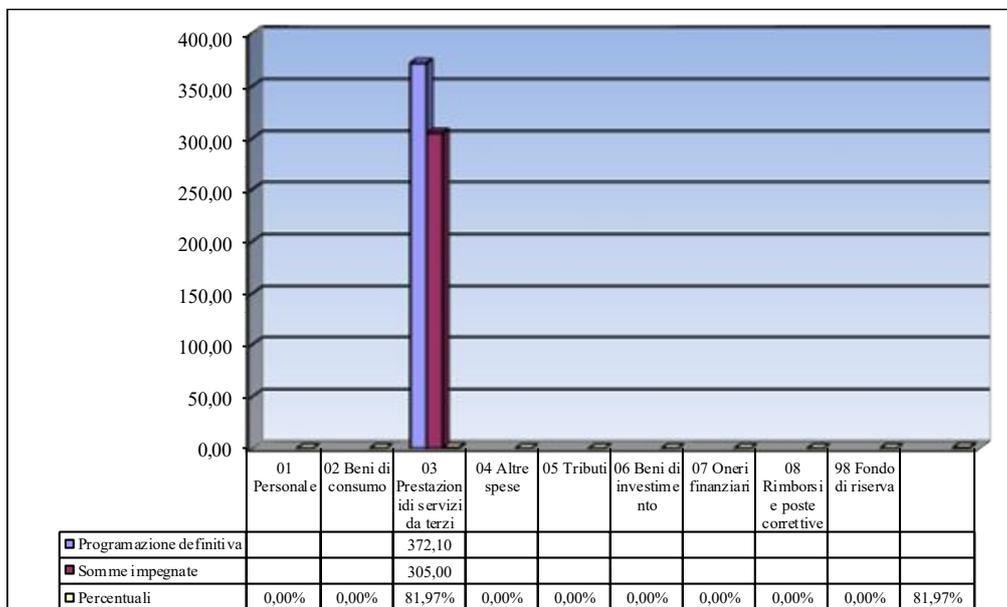
#### **AGGREGATO P: PROGETTO P13 “FUORI DAL TUNNEL” 10.8.1.1A-FSEPON-PI-2015-4**

La previsione iniziale, pari ad € 40.656,00 non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € 40.656,00; e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € 36.184,30 E' stata perciò realizzata un'economia di € 4.471,70 con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale per € 34.357,27 (Liquidazione compensi Tutor d'aula; Esperti, Referente per la valutazione; spese attività gestionale: Dirigente Scolastico; Direttore S.G.A. personale Collaboratore Scolastico e personale Assistente Amministrativo) € 664,33 per acquisto materiali di facile consumo ed € 1.162,70 per spese per prestazioni di servizi da terzi (€ 469,70 per l'acquisto delle targhe di pubblicità e € 693,00 per uscite didattiche)



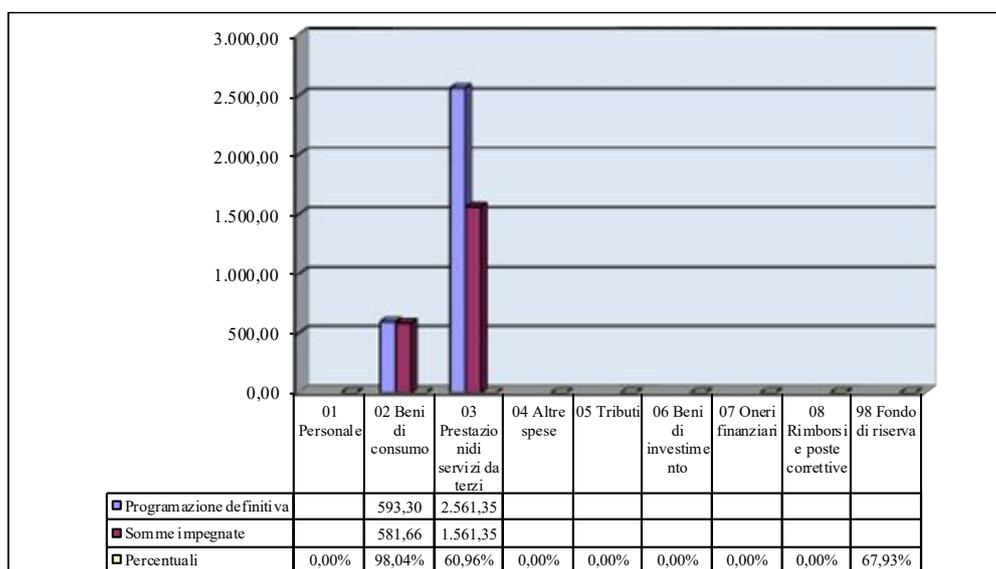
#### **AGGREGATO P: PROGETTO P14 “PATENTE ECDL – Patente Europea del Computer”**

La previsione iniziale, pari ad € 6.172,10 è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a – € 5.800,00. La previsione definitiva ammonta ad € 372,10 a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € 305,00. E' stata perciò realizzata un'economia di € 67,10 senza vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano per € 305,00 acquisto di servizi ed utilizzo beni da terzi ( Convenzione SKILL ON-LINE per supporto accreditamento AICA)



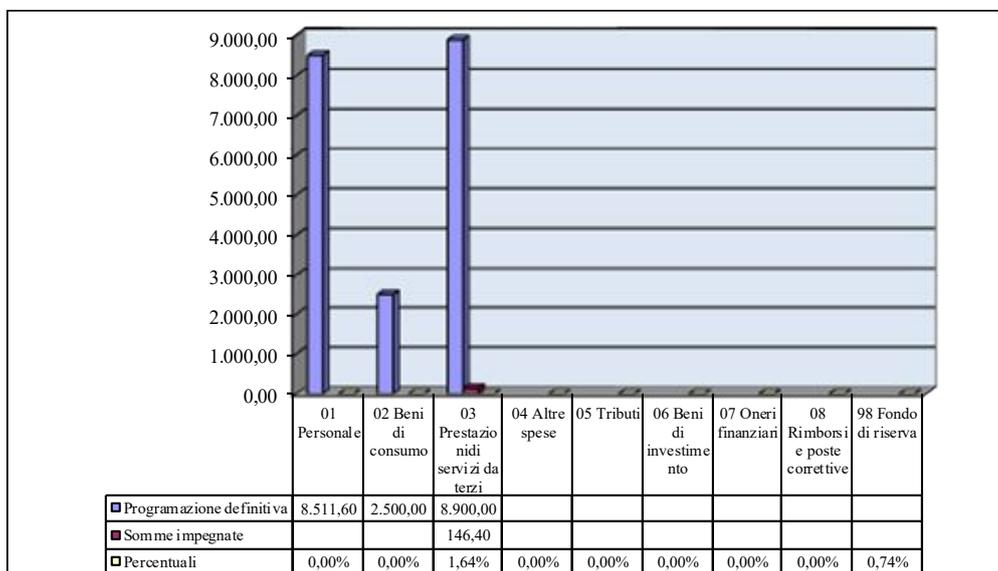
### **AGGREGATO P: PROGETTO P15 “ATTUAZIONE PNSD”**

La previsione iniziale, pari ad € **3.154,65** non è stata oggetto di modifica. La previsione definitiva pertanto ammonta ad € **3.154,65**; a fine esercizio risultano impegnati e pagati € **2.134,01**; perciò è stata realizzata un'economia di € **1.011,64** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto beni di consumo per € **581,66** (*1 miei 10 Libri; n° 6 Sapientino Doc – Robottino Educativo e n° 4 Sapientino Mind Robot Educativo intelligente*) e € **1,561,35** Acquisto di servizi ed utilizzo beni da terzi (*Corsi di formazione A SCUOLA CON NUOVI LINGUAGGI E NUOVE TECNOLOGIE: CODING E ROBOTICA EDUCATIVA*” e “*CODING NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA*”.



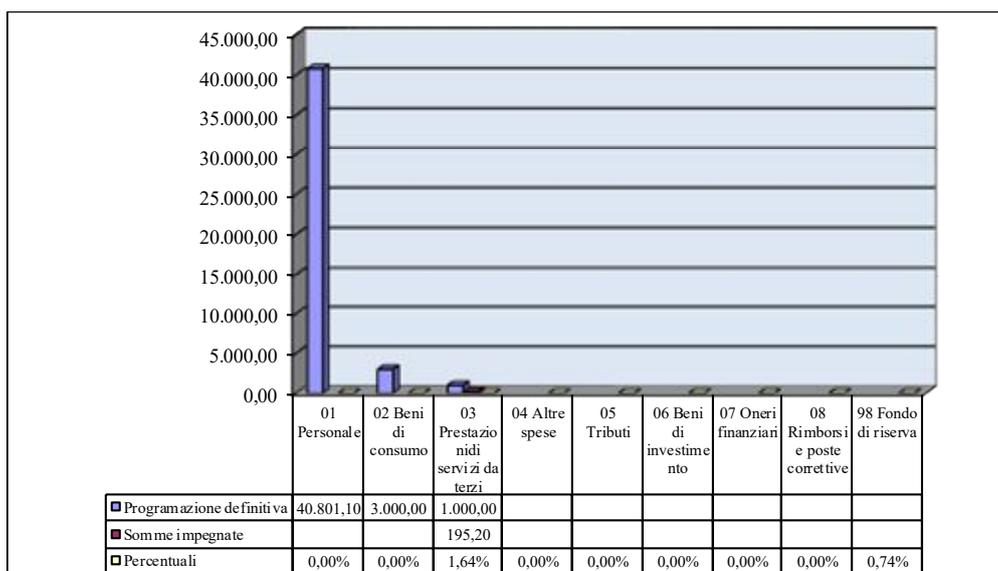
### **AGGREGATO P: PROGETTO P16 “SI PARTE CON...JUDO 10.2.1°-FSEPON-PI-2017-15**

La previsione iniziale, pari ad € **0,00** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo di € **19.911,60**. La previsione definitiva ammonta ad € **19.911,60**; a fine esercizio risultano impegnati e pagati € **146,40** Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi – Pubblicità (*Targhe pubblicità progetto*).



### **AGGREGATO P: PROGETTO P17 “SIAMO TUTTI COMPETENTI 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-21”**

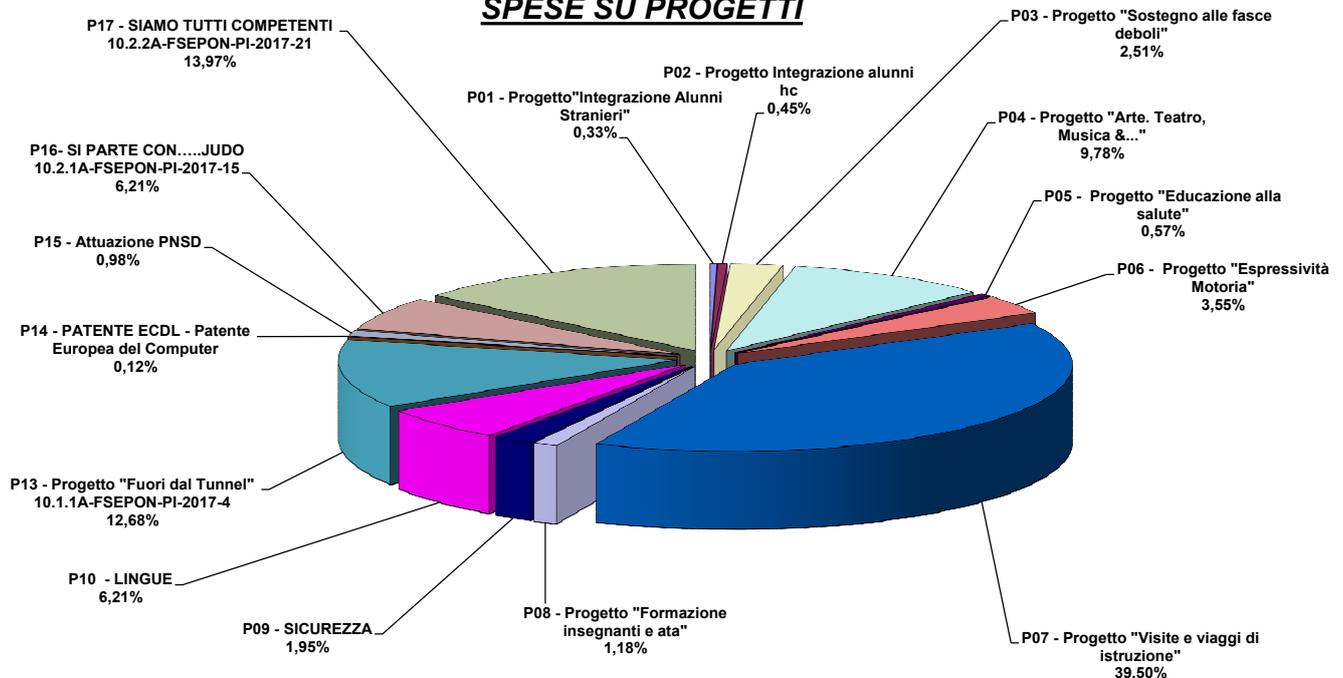
La previsione iniziale, pari ad € **0,00** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo di € **44.801,10**. La previsione definitiva ammonta ad € € **44.801,10**; a fine esercizio risultano impegnati e pagati € 195,20 Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi – Pubblicità (*Targhe pubblicità progetto*).



### **AGGREGATO P: PROGETTI**

La previsione iniziale, pari a € **233.380,12** complessivi è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per € **87.200,38** La previsione definitiva ammonta pertanto ad € **320.580,50** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **213.798,14** di cui € **14.921,57** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **106.782,36** Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il **66,69%**.

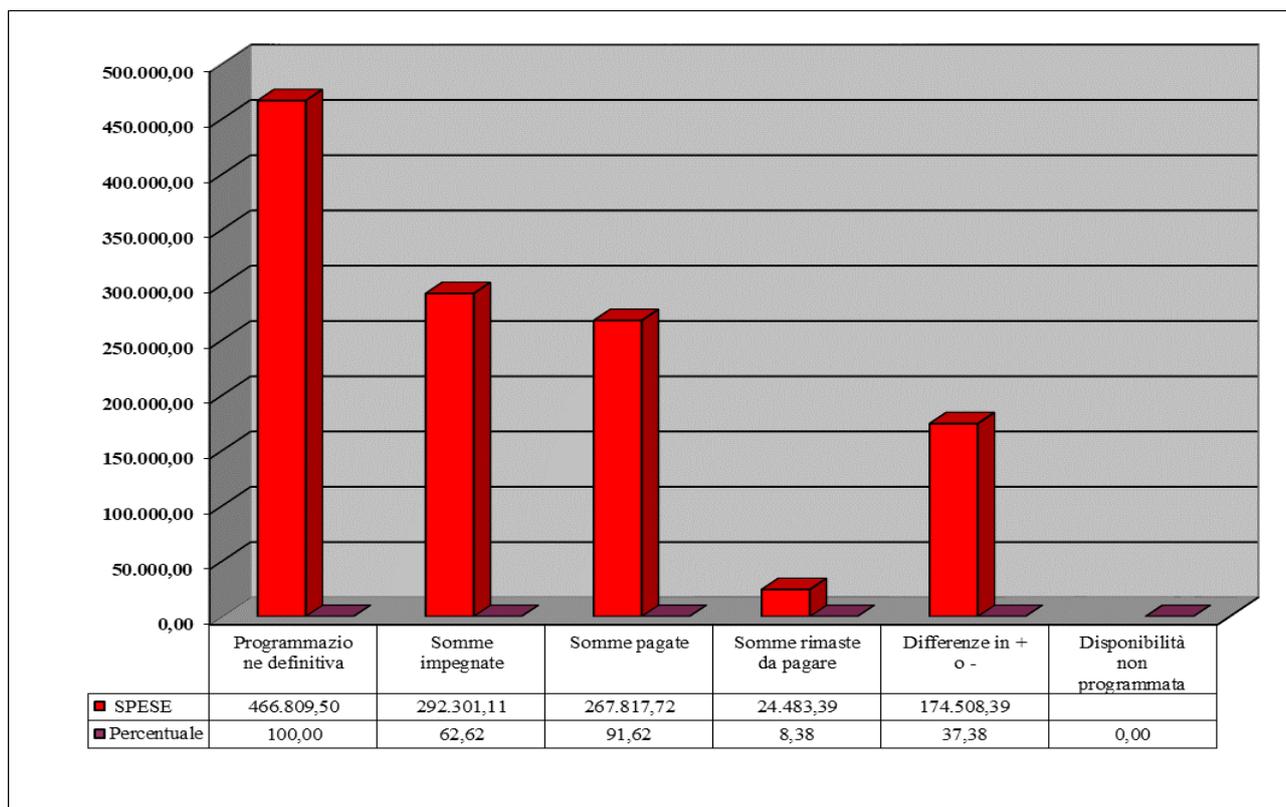
## SPESE SU PROGETTI



### Fondo riserva

Non è stato utilizzato il fondo di riserva che ammontava a € **560,00**

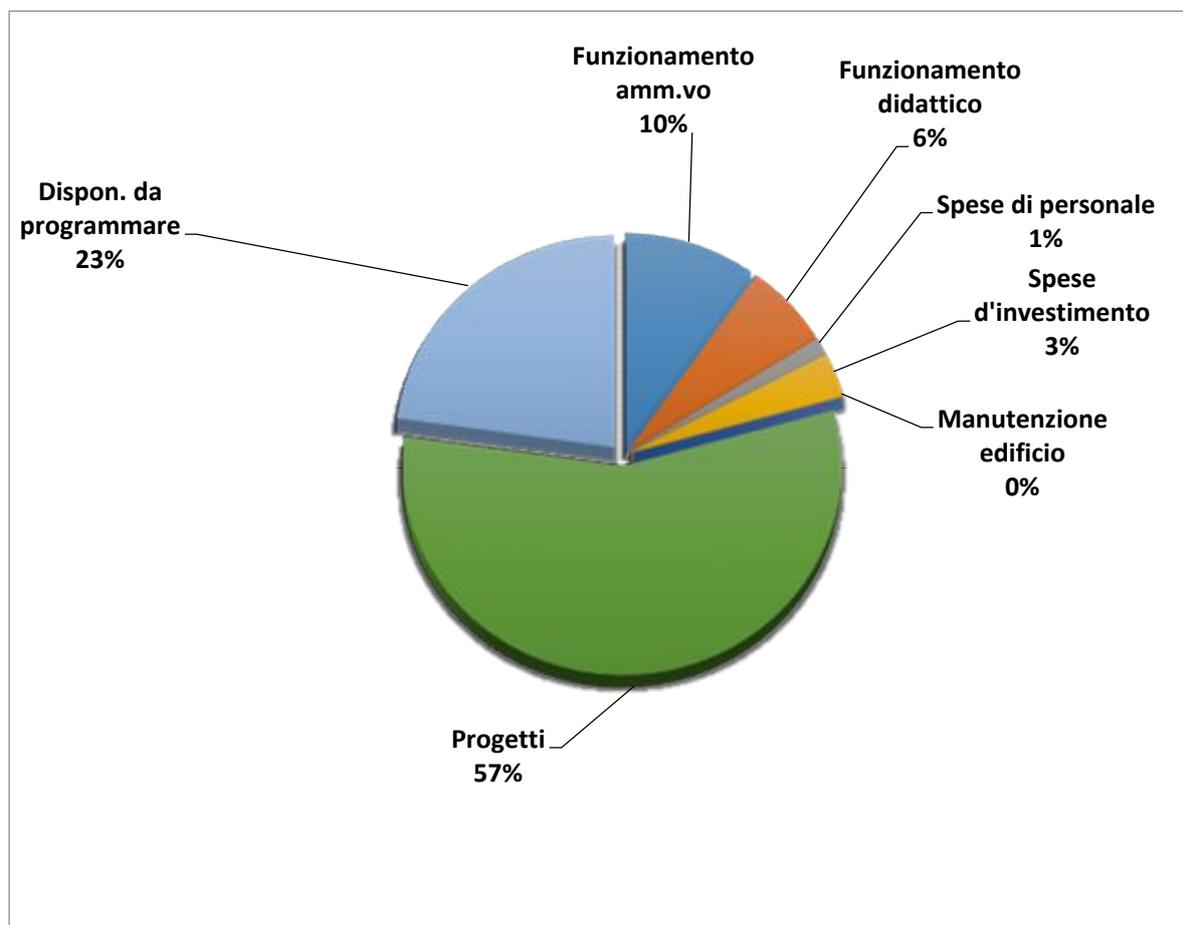
Si fa seguire un prospetto generale delle spese 2018 per dare la visione di confronto tra **programmazione definitiva somme impegnate e pagate**



Dal prospetto finanziario complessivo si ricava che sono state impegnate risorse per il **62,62%** del budget previsto e che le spese sono state pagate per il **91,62%** delle somme impegnate. Restano pertanto da pagare soltanto il **8,38%** degli impegni presi. L'avanzo di amministrazione ammonta a € **174.508,39** che sommato alla disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2018 pari a € **86.255,64** ammonta pertanto a € **260.764,03** + € **924,48** (*residui passivi radiati*) – € **2.403,72** (*residui attivi radiati*) per un totale di € **259.284,79**  
 Molto importanti, al fine di una migliore programmazione per l'anno successivo possono essere i dati sotto esposti:

Dal prospetto si evince che il 17,31% delle spese sostenute sono state utilizzate per compensi al personale, il 62,31% per il pagamento di servizi e prestazioni da terzi; il 10,89% per l'acquisto di beni di consumo; il 4,01% per altre spese; il 4,37% per l'acquisto di beni di investimento, lo 0,92% per oneri finanziari, mentre non sono state sostenute spese per tributi.

Come per le entrate, anche in questo caso, terminata la descrizione analitica dei singoli aggregati di spesa, appare utile inserire una rielaborazione grafica per evidenziare la ripartizione percentuale tra attività e progetti, con riferimento alle spese impegnate, che risulta essere la seguente:



Appare evidente la netta prevalenza delle spese nell'aggregato (A01), tenuto conto tra l'altro che a tale aggregato sono state imputate tutte le spese relative al funzionamento amministrativo, tra le quali l'acquisto del materiale di cancelleria, la carta, rinnovo abbonamento riviste, stampati per gli esami, le spese per il rinnovo delle licenze Software, le spese per il noleggio fotocopiatore, le spese postali e telegrafiche, e dall'Esercizio Finanziario 2013 hanno molto influito inoltre a far lievitare le spese in questo aggregato il canone annuale relativo alla tenuta conto in applicazione della nuova convenzione di cassa; in leggero aumento le spese relative all'aggregato (A03) rispetto all'E.F. 2017 in quanto sono stati liquidati i compensi non da FIS al personale A.T.A. per la gestione e sistemazione archivio corrente e storico; gestione pratiche arretrate ricostruzione di carriera e gestione sito Istituto "Webmaster". Il 57% degli impegni è stato assorbito dall'aggregato Progetti (P) dove sono confluite le spese di personale, beni di consumo, prestazione servizi da terzi e spese amministrative, il 6,75% degli impegni è stato assorbito dal funzionamento Didattico Generale (A02) tenuto conto tra l'altro che a tale aggregato sono state imputate le spese per l'acquisto materiale di consumo per l'andamento didattico, le spese per l'assicurazione RC e infortunio alunni e personale e le spese per il noleggio fotocopiatrici dei vari plessi; il 3% degli impegni è stato assorbito dall'aggregato (A04) relativi alle spese d'investimento (*realizzazione del registro informatico e acquisto Notebook per tutte le classi della Scuola Primaria; sostituzione Server segreteria; acquisto Personal Computer per laboratorio Informatica e acquisto mobili per ufficio e per le classi*).

La puntuale analisi operata e le rielaborazioni presentate sotto forma di grafici rappresentano un grosso passo in avanti nell'ambito del controllo di gestione che, fino all'introduzione del nuovo bilancio delle Istituzioni Scolastiche, veniva quasi ignorato non tanto perché non se ne era già da tempo compresa l'importanza, quanto piuttosto perché il tipo di rilevazioni fatte (esclusivamente di carattere finanziario) impediva di fatto (o comunque rendeva alquanto laboriosa e complicata) ogni e qualsiasi valutazione di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività svolta.

I dati esposti costituiranno perciò, già in sede di verifica dell'attuazione del programma annuale 2019, un importante punto di riferimento per operare scelte gestionali più consapevoli.

## Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
553.065,14	313.086,41	242.834,03	70.252,38	239.978,73

## 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
€ 142.763,02	€ 73.136,60	€ 69.626,42	€ 70.252,38	€ 2.403,72	€ 137.475,08

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 77.739,33	€ 67.464,83	€ 10.274,50	€ 24.483,39	€ 924,48	€ 33.833,41

## ANALISI DEL 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
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 35.622,34	483,10	36.105,44
Totale Disponibilità	317.718,06	-24.599,86	299.118,20
Totale dell'attivo	€ 353.340,40	-24.116,76	329.223,64
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 353.340,40	-24.116,76	329.223,64
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 77.739,33	-43905,92	33.833,41
Consistenza Patrimoniale	€ 275.601,07	19.789,16	295.390,23
Totale Passivo	€ 353.340,40	-24.116,76	329.223,64

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 30/06/2018 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 2018 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2018 i crediti sono lievemente diminuiti rispetto all'Esercizio Finanziario 2017 in particolar modo i crediti verso altri, mentre i crediti verso lo Stato sono aumentati dovuto principalmente ai finanziamenti comunicati all'Istituto al termine dell'esercizio finanziario per il finanziamento di n° 2 progetti PONFSE sulle competenze di base. Da parte dell'Istituzione Scolastica è inoltre sostanzialmente diminuito il peso dei residui passivi rispetto allo scorso anno.

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. 2018" a cura dei Revisori dei Conti.

Caselle Torinese, 15/03/2019



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI  
Sig. Tonino GAROFALO