



**ISTITUTO COMPRENSIVO
di CASELLE TORINESE**

Via Guibert, 3 – 10072 Caselle Torinese (TO)

Codice Meccanografico: **TOIC89200E**

Codice Fiscale n 92045950018 - e-mail TOIC89200E@istruzione.it

sito: <http://share.dschola.it/iccaselle/default.aspx>

Conto Consuntivo 2016 Relazione tecnico contabile del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

La presente relazione tecnico contabile anche se non prescritta dal Decreto 1° febbraio 2001, n. 44, ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio di Istituto il 14 gennaio 2016 con deliberazione n° 34

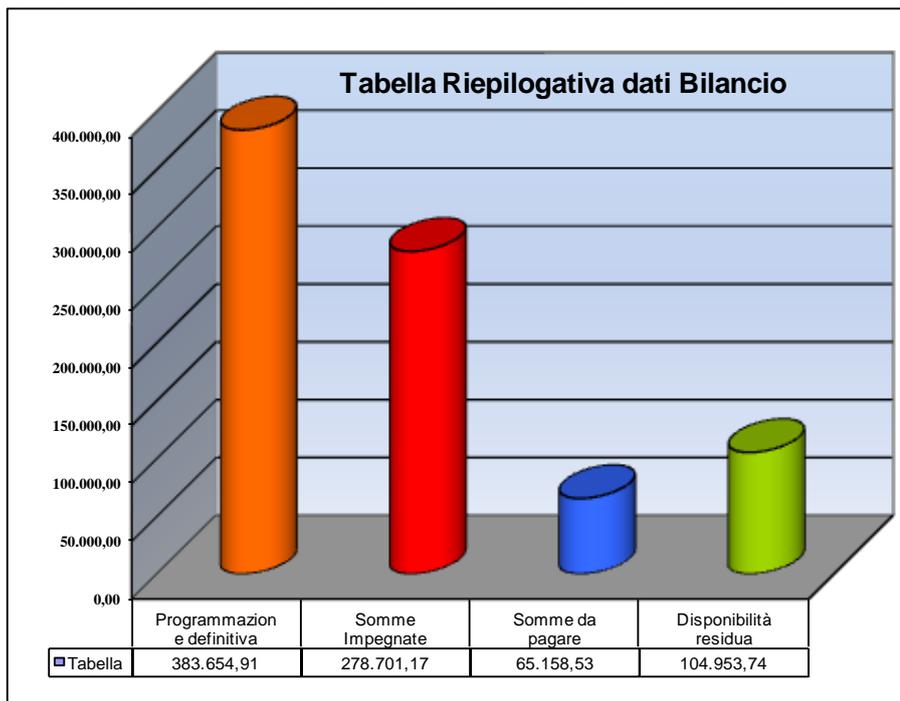
L'esercizio finanziario 2016 si è chiuso con un avanzo di competenza di € **5.706,49** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ **284.407,66**) e le spese effettivamente impegnate (€ **278.701,17**).

Il risultato dell'avanzo complessivo a fine esercizio è pari ad € **194.700,25** ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2016, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio.

L'avanzo complessivo a fine esercizio risulta composto per € **126.496,28** da fondi con vincolo di destinazione e da € **68.203,97** senza vincolo di destinazione.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, il fondo cassa ad inizio esercizio risultava essere di € **104.342,63** e sono state riscosse entrate per complessivi € **290.309,68** di cui € **38.443,99** in conto residui degli anni precedenti. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € **113.269,28** dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano ad € **224.007,66** di cui € **10.465,02** in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi € **89.213,68** analiticamente descritte nel modello L.

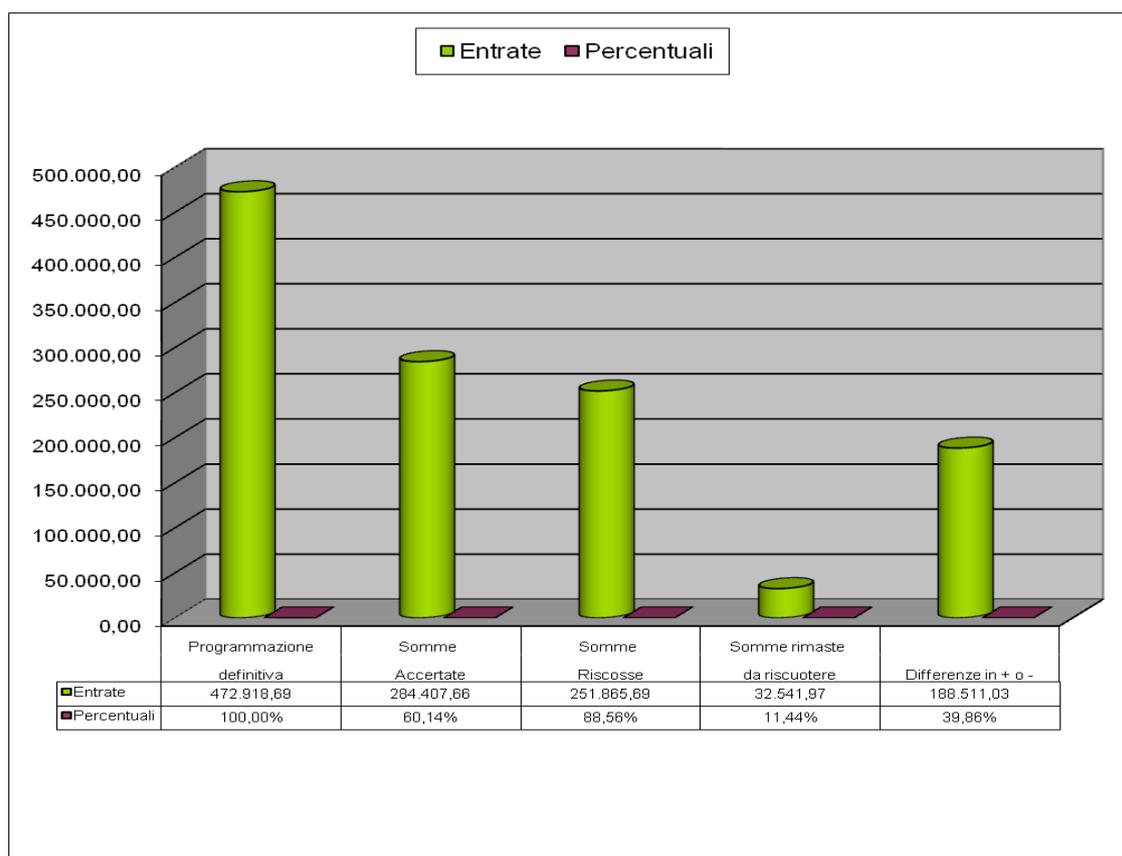
Il fondo di cassa al 31.12.2016 risultante dal modello J, pari ad € **170.644,65** coincide con le risultanze del giornale di cassa nonché al saldo finale dell'estratto conto inviato dall'Istituto Cassiere e dalla Tesoreria Provinciale della Banca di Italia di Torino.



ENTRATE

Passiamo ad analizzare le entrate ponendo come confronto le previsioni con gli effettivi accertamenti e le effettive riscossioni al 31.12.2016. 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 2016).

Prospetto generale delle Entrate: programmazione, accertamenti, riscossioni



La scuola ha accertato il **60,14 %** del budget previsto a cui va sommato l'avanzo di amministrazione. Nel corso dell'E.F. 2016 è stato riscosso il **88,56%** degli accertamenti effettuati mentre l' **11,44%** 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 € **188.511,03** di cui € **122.098,76** costituiti da fondi con vincolo di destinazione e € **66.412,27** fondi senza vincolo di destinazione, non ha subito nel corso dell'anno variazioni.

AGGREGATO 02 FINANZIAMENTO DELLO STATO

Aggr. 02 Voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	20.058,49
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/05/2016	4	NOTA MIUR PER MATERIALE DIDATTICO ALUNNI HC	196,57	
03/10/2016	16	Compenso revisori dei Conti per istituzione capofila integrazione Settembre-Dicembre 2016	1.395,51	
10/10/2016	17	Assegnazione risorse finanziarie finalizzate al funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre-dicembre 2016	10.382,33	
			Previsione definitiva	32.032,90
			Somme Riscosse	32.032,90
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggr. 02 Voce 03: ALTRI FINANZIAMENTI STATALI NON VINCOLATI

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

Aggr. 02 Voce 04: ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/05/2016	7	FINANZIAMENTO ORIENTAMENTO	801,11	
23/06/2016	11	INCASSO PER DISPERSIONE	157,56	
20/12/2016	35	Finanziamento spese Aattrezzature Handicap 2015 - cap. 7481 - Tit. 296 Art. 1	142,64	
			Previsione definitiva	1.101,31
			Somme Riscosse	1.101,31
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggr. 03 : FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Aggregato 03 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/09/2016	14	Finanziamento Progetti relativi alle aree a rischio con forte processo immigratorio e contro l'emarginazione a.s. 2015/2016	1.875,00	
			Previsione definitiva	1.875,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	1.875,00
			Differenza	0,00

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

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/02/2016	1	FINANZIAMENTO FONDI STRUTTURALI EUROPEI PER PROGETTI PON 2014/2020	18.402,73	
19/05/2016	9	AMBIENTI DIGITALI 10.8.1.A3-FESRPN-PI-2015-352	24.000,00	
			Previsione definitiva	42.402,73
			Somme Riscosse	39.202,26
			Somme da riscuotere	3.200,47
			Differenza	0,00

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

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/05/2016	6	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO DAL COMUNE DI CASELLE TORINESE ANNO 2015/2016	14.850,00	
13/05/2016	5	FINANZIAMENTO COMUNE PER PROGETTI A.S. 2014/2015	3.783,57	
03/08/2016	12	Finanziamento progetti a.s 2015/2016	3.000,00	
18/10/2016	19	Contributo straordinario Piano degli Interventi di sostegno all'istruzione - Progetto di contenimento della dispersione scolastica	2.500,00	
24/11/2016	24	Contributo per Progetti "Teatro in Volo"; "Musica in Jens" e "Educazione alla Musica"	2.400,00	
06/12/2016	25	Contributo funzionamento E.F. 2016	14.850,00	
			Previsione definitiva	41.383,57
			Somme Riscosse	41.383,57
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/09/2016	15	Contributo per il Progetto Gruppo Noi - Liceo Scientifico Carlo CATTANEO	100,00	
			Previsione definitiva	100,00
			Somme Riscosse	100,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggr. 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI

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

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	74.155,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/05/2016	2	INCASSO QUOTE ESAMI TRINITY e DELF	6.580,30	
13/05/2016	2	INCASSO QUOTE ESAMI TRINITY e DELF	312,45	
13/05/2016	3	INCASSO QUOTE USCITE DIDATTICHE	9.500,00	
13/05/2016	8	INCASSI PER ATTIVITA'	6.876,19	
23/06/2016	10	INCASSO DA C/C BANCARIO PER USCITE DIDATTICHE	5.585,50	
18/10/2016	18	Contributo famiglie per corso di avvicinamento ala Mountai Bike	2.430,00	
18/10/2016	20	Contributo Volontario Finanziamento per il P.O.F. 2016/2017	1.940,00	
18/10/2016	21	Contributo famiglie per Assicurazione - Diari - Foto e attività diverse	2.132,00	
17/11/2016	23	Contributo famiglie per Progetto: SCACCHI A SCUOLA"	2.250,00	
14/12/2016	26	Accertamento maggiori entrate e incassi per visite e viaggi di Istruzioni E.F. 2016	42.954,00	
14/12/2016	27	Maggiori accertamenti e incassi corso TRINITY E.F. 2016	4.934,20	
14/12/2016	28	Maggiori accertamenti e riscossioni per corso DELF	1.045,80	
15/12/2016	29	Maggiori incassi Contributo Famiglie alunni Scuola Primaria e Secondaria di 1° grado per partecipazione Gioco-Concorso Kangourou del Matematica 2017	975,00	
15/12/2016	30	Minore accertamento finanziamenti Famiglie vincolati per corso KEY	-1.000,00	
15/12/2016	31	Minore accertamento contributo famiglie per corso di Latino E.F. 2016	-782,12	
15/12/2016	32	Minore accertamento contributo famiglie per corso di TEDESCO E.F. 2016	-2.000,00	
22/12/2016	36	Contributo Famiglie alunni scuola Primaria "Collodi" e "Rodari" per la realizzazione Laboratorio " In viaggio sul Nilo"	1.300,00	
			Previsione definitiva	159.188,32
			Somme Riscosse	131.721,82
			Somme da riscuotere	27.466,50
			Differenza	0,00

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

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2016	22	Quota parte finanziamento della Compagnia di San Paolo per Progetto SC.AT.T.I. 2015/2016	3.158,60
		Previsione definitiva	3.158,60
		Somme Riscosse	3.158,60
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

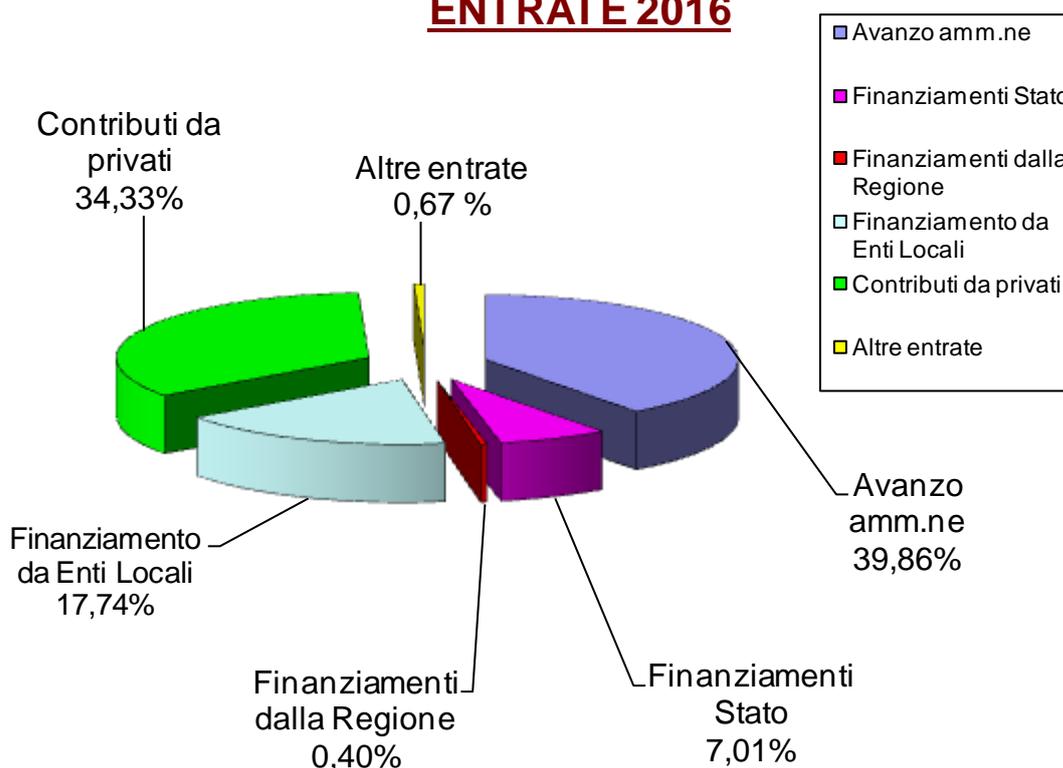
Aggr. 07 : ALTRE ENTRATE

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
		Previsione iniziale	50,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2016	33	Minore accertamento Interessi su Conto corrente bancario	-36,70
		Previsione definitiva	13,30
		Somme Riscosse	13,30
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE			
		Previsione iniziale	3.152,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2016	34	Minore accertamento e incasso contributo spese per i revisori dei conti E.F. 2016	-0,07
		Previsione definitiva	3.151,93
		Somme Riscosse	3.151,93
		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 2016, che risulta essere la seguente:

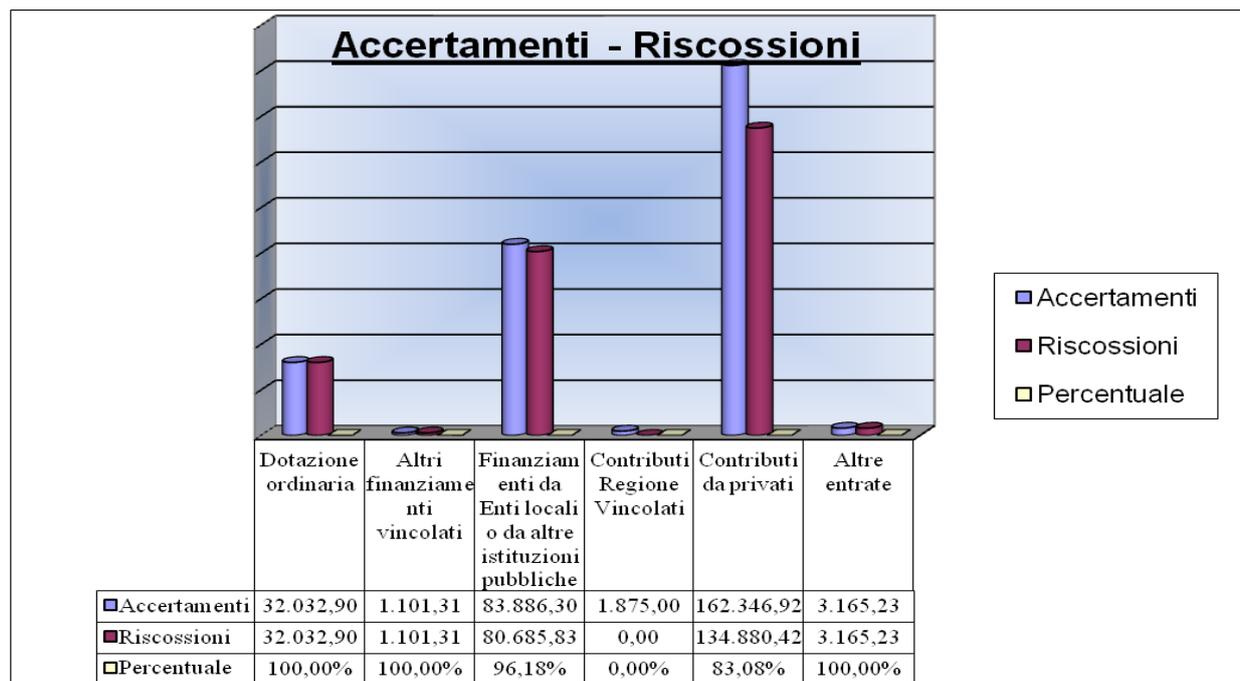
ENTRATE 2016



Come si evince dal suddetto grafico il 7,01% delle entrate 2016 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 libretto giustificazione 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 della Regione altri finanziamenti vincolati è costituito dal finanziamento L.R. 28/2007 – Azioni di sistema a favore delle Istituzioni scolastiche per attività di sostegno alle fasce deboli. 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_FESR e il Contributo per il Progetto Gruppo Noi - Liceo Scientifico Carlo CATTANEO;” 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 **83,08%** mentre quelli derivanti da Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche sono stati incassati per il **96,18%**; 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 € **38.443,99** come si evince dal Modello J – Situazione amministrativa definitiva. Pertanto, l'Istituzione scolastica ha incassato il **32,25 %** del totale dei residui attivi che ammontavano a € **119.173,08**

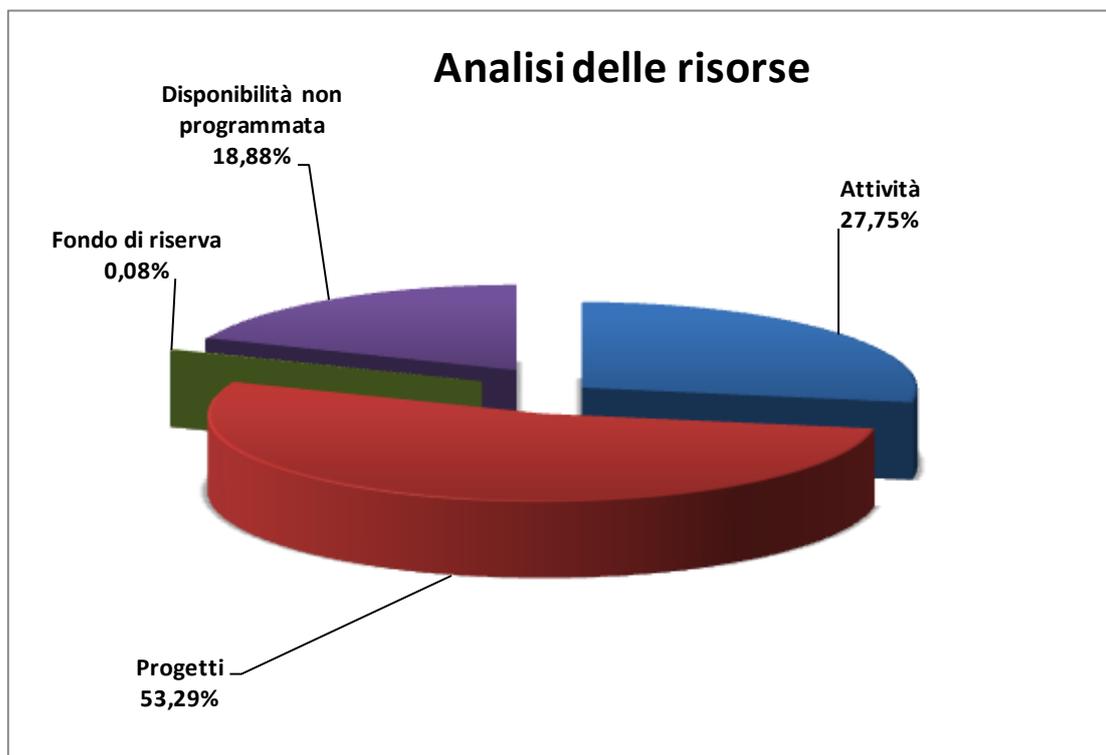


Analisi delle Risorse

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio 2016, 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 2016.
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2016;
- Che entro la data 31/01/2016 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 2016 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Dall'analisi delle risorse si evince che il **27,75%** 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 **53,29%** della programmazione delle spese è stato destinato ai progetti e lo **0,08%** al fondo di riserva e il **18,88 %** è stato destinato alla disponibilità non programmata



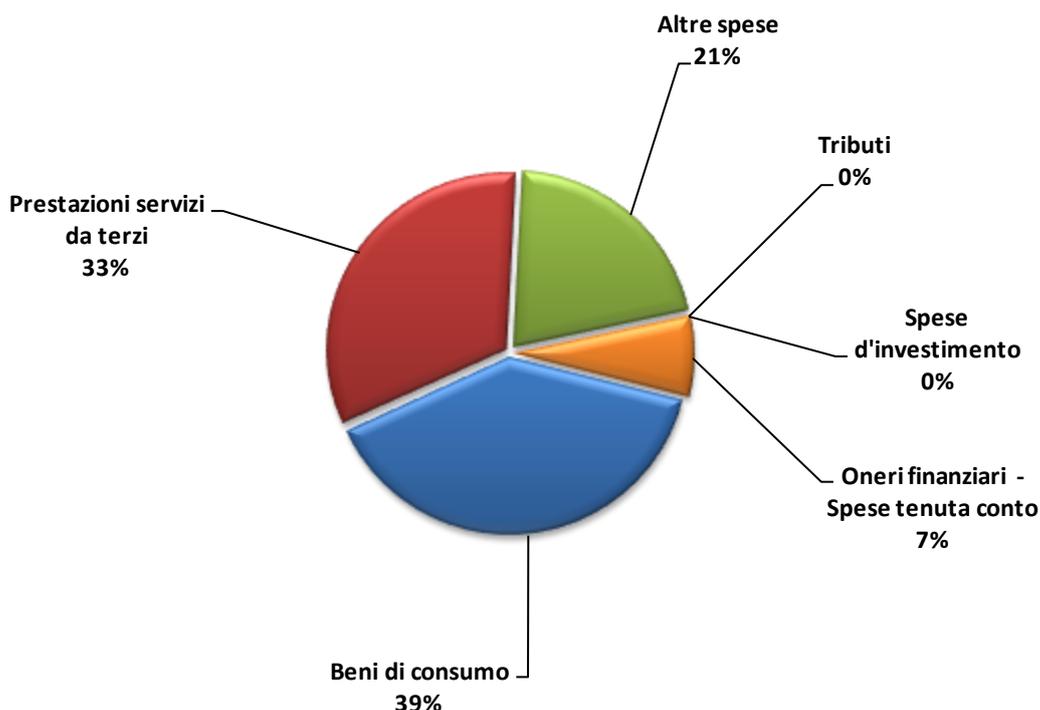
	Programmazione definitiva	Rapporto %ale
Attività	131.241,16	27,75
Progetti	252.013,75	53,29
Fondo di riserva	400,00	0,08
Disponibilità non programmata	89.263,78	18,88
	472.918,69	100,00

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 € **36.448,22** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **35.307,42** . La previsione definitiva ammonta ad € **71.755,64** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **31.936,88** di cui € **4.069,22** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **39.818,76** di cui € **1.7.285,50** con vincolo di destinazione ed € **22.533,26** 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 € **12.547,09**; prestazioni di servizi ed utilizzo beni da terzi per € **10.421,12** per lo più impegnate per il pagamento assistenza informatica; aggiornamento licenze software ARGON per la gestione della segreteria e del registro elettronico; contratto di noleggio fotocopiatore tutto compreso, contratto linea ADSL plesso scuola Primaria "Collodi" ; altre spese per € **6.650,97** per spese postali e telegrafiche, compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti; oneri finanziari per il pagamento le spese tenuta conto per € **2**. partite di giro per € **400,00** (*Minute spese*). Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:

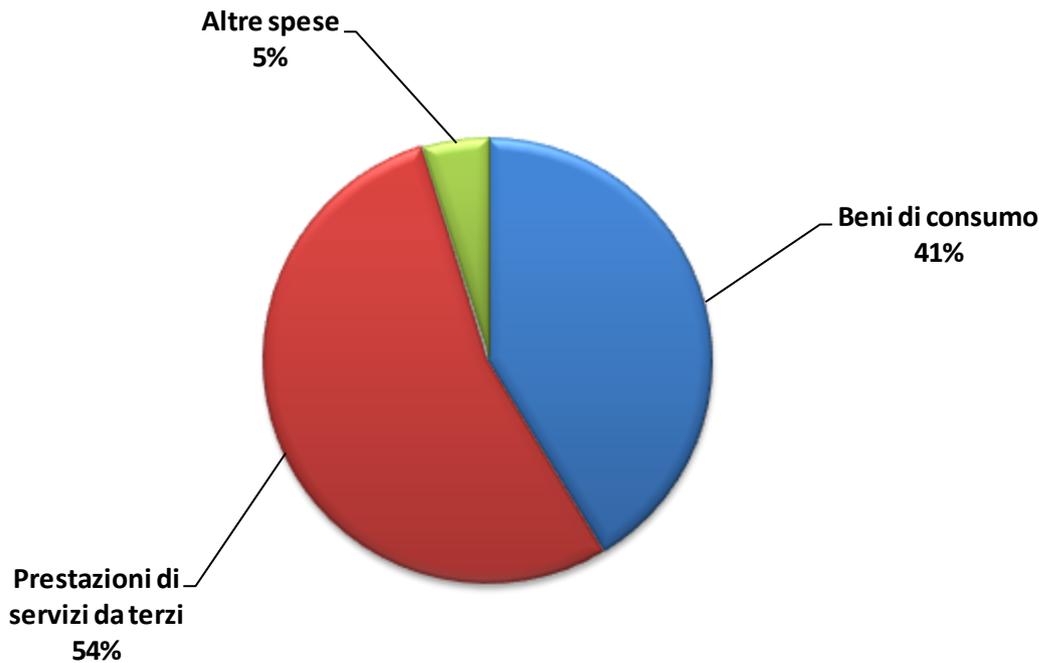
Spese Attività - A01



AGGREGATO A02: FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

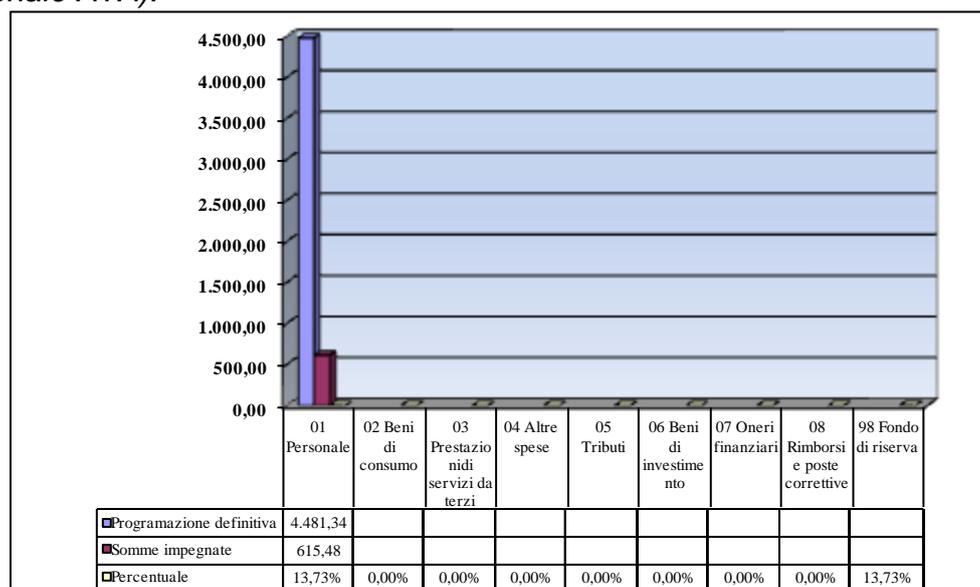
La previsione iniziale, pari ad € **41.758,58** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per complessivi € **5.632,00** La previsione definitiva ammonta ad € **47.390,58** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **20.478,87** E' stata perciò realizzata un'economia di € **26.911,71** di cui € 4.685,00 con vincolo di destinazione, il rimanente € **22.226,71** libero da vincoli di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano l'acquisto di beni di consumo (*Carta, cancelleria, foto ricordo fine anno scolastico, diario scolastico, abbonamento riviste, materiale specialistico, materiale informatico software e acquisto materiale sanitario igienico*) per € **8.464,54**; prestazione servizi da terzi (*Assistenza informatica noleggio fotocopiatori tutto compreso; assicurazione RC + Infortuni*) per € **11.049,00**; altre spese (Versamento IVA su acquisti) per € **965,33**. Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:

Spese attività - A02



AGGREGATO A03: SPESE DI PERSONALE

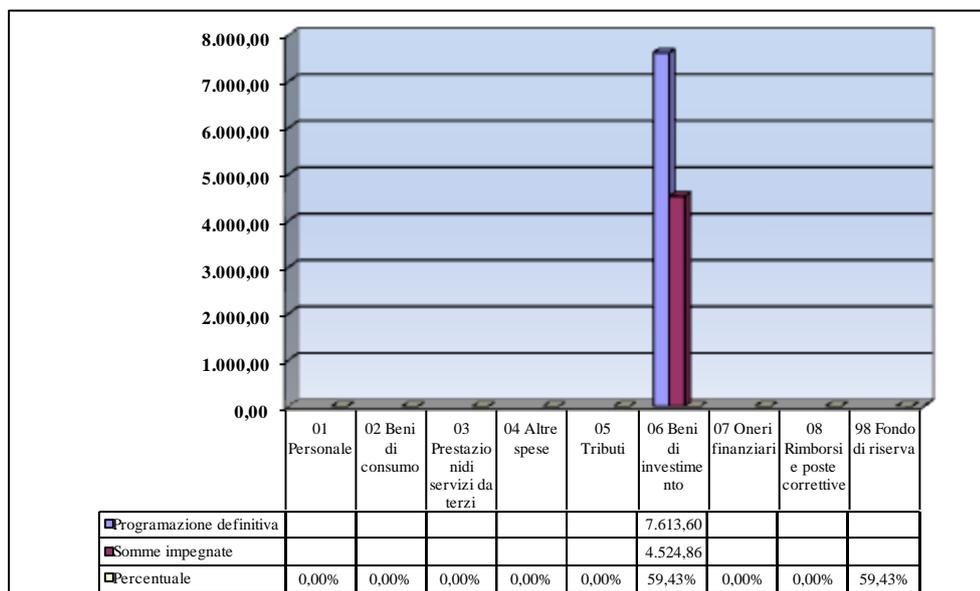
La previsione iniziale, pari ad € 3.923,36 stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per complessivi € 557,98 la previsione definitiva ammonta ad € 4.481,34 e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € 615,48. E' stata perciò realizzata un'economia di € 3.865,86 con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano interamente il trattamento fondamentale ed accessorio corrisposto al personale dipendente tra le quali spese compensi non da fondo di Istituto ATA (*Frutta nella Scuola personale ATA*).



AGGREGATO A04: SPESE D'INVESTIMENTO

La previsione iniziale di € 7.613,60 non è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto pertanto la previsione definitiva ammonta ad € 7.613,60 a fine esercizio risultano

impegnati complessivamente € 4.524,86 pagati € 438,47 e rimasti da pagare € 4.086,39. E' stata perciò realizzata un'economia di € **3,088,74** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano l'acquisto di beni d'investimento (*attrezzature informatiche, notebook per tutte le classi delle scuole secondarie di I° grado "Demonte" e per le classi Prime delle due Scuole primarie "Collodi" e Rodari" in attuazione del registro elettronico; numero 2 mobili per ufficio per la raccolta delle assenze del Personale e per l'archivio dei fascicoli persone a tempo determinato e un compressore per la pulizia dei termosifoni per la scuola primaria "Rodari"*).

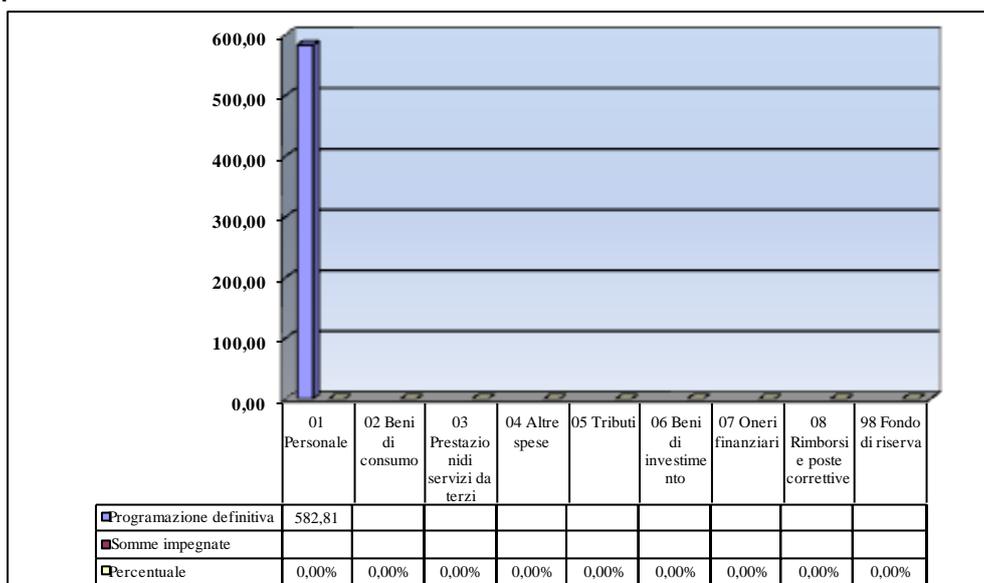


AGGREGATO A05: MANUTENZIONE EDIFICIO

In questa voce non è stata sostenuta nessuna spesa in quanto la manutenzione degli edifici viene effettuata direttamente dai Comuni.

AGGREGATO P: PROGETTO P01 "INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI"

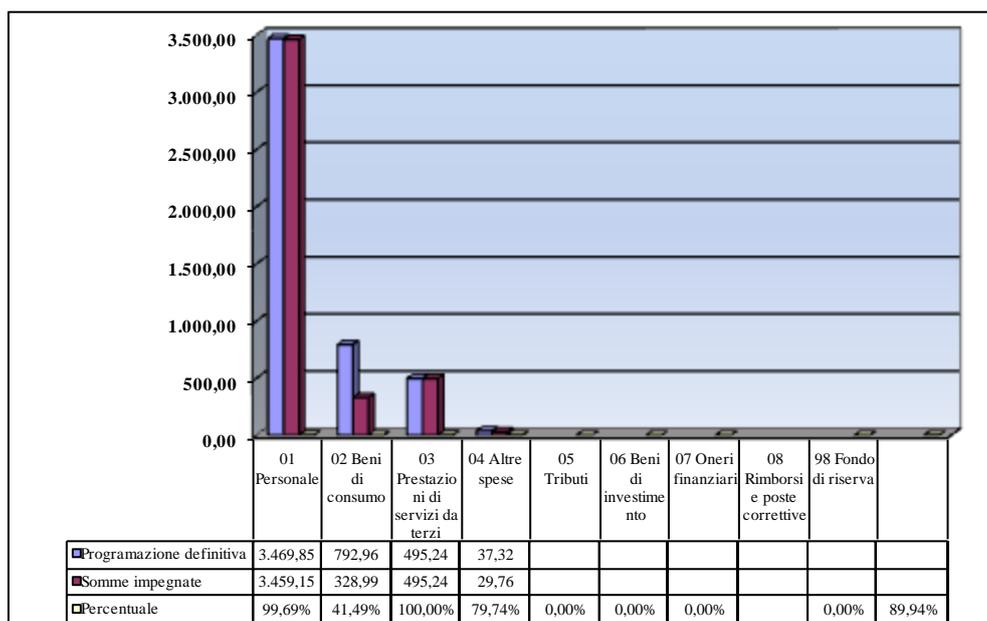
La previsione iniziale, pari ad € 582,81 non è stata oggetto di modifica, a fine esercizio non risultano impegni. E' stata perciò realizzata un'economia di € 582,81 con vincolo di destinazione.



AGGREGATO P: PROGETTO P02 "INTEGRAZIONE ALUNNI HC"

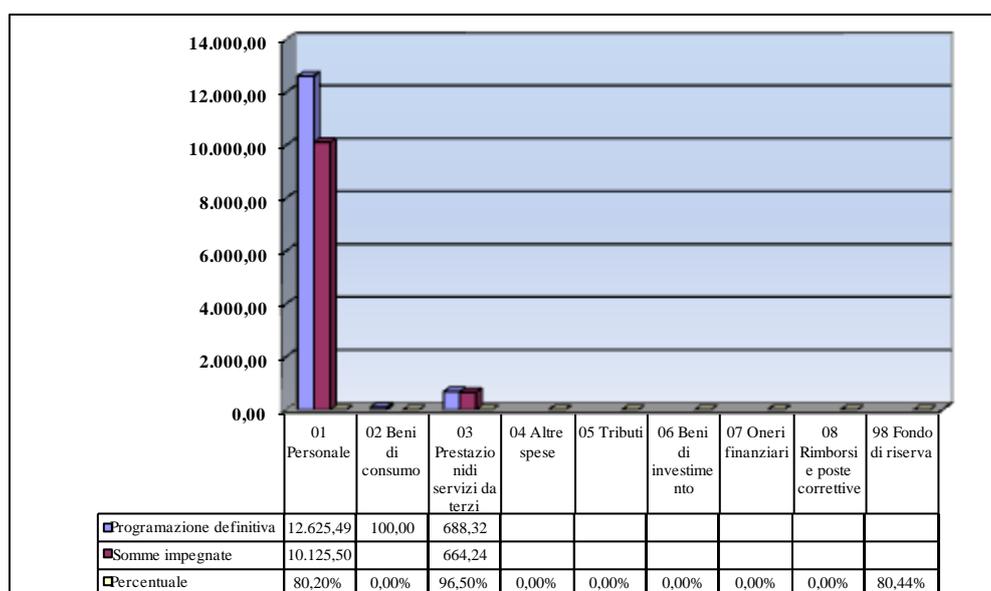
La previsione iniziale, pari ad € **4.121,16** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **674,21**. La previsione definitiva ammonta ad € **4.795,37** a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **4.313,14**. E' stata perciò realizzata un'economia di € **482,23** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a

questo centro di costo riguardano per € **3.459,15** spese di Personale (*Compensi personale docente non da FIS – fasce deboli anno 2013/2014*); Beni di consumo per €. 328,99; acquisto di servizi ed utilizzo beni da terzi per €. **495,24** (*Progetto “Una libreria per la mia scuola” Cooperativa Sociale Onlus PROGEST*); € 29,76 per altre spese.



AGGREGATO P: PROGETTO P03 “SOSTEGNO ALLE FASCE DEBOLI”

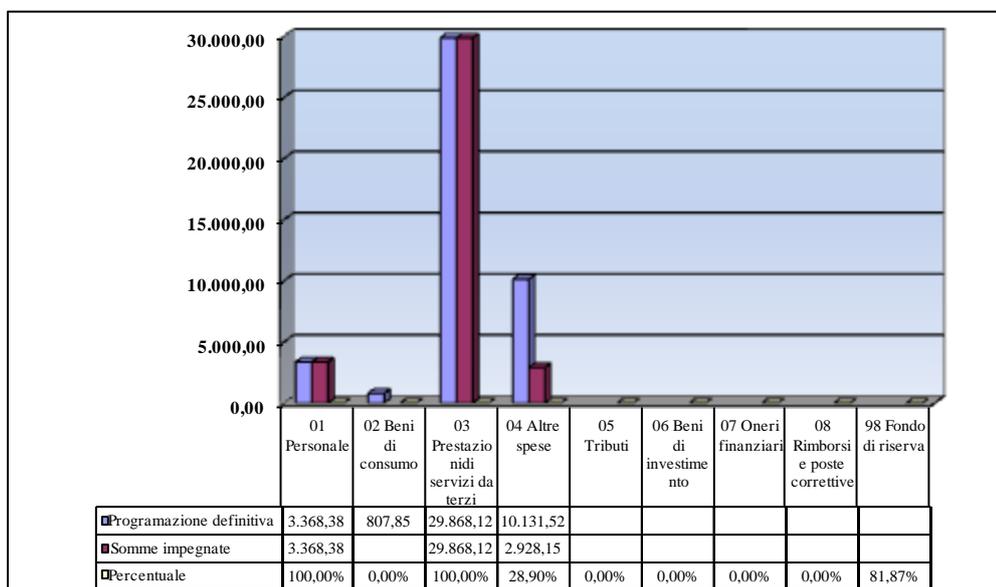
La previsione iniziale, pari ad € **5.379,52** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d’Istituto per un importo complessivo pari a € **8.034,29**. La previsione definitiva ammonta ad € **13.413,81** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **10.789,74** di cui € **1.875,00** rimasti da pagare. E’ stata perciò realizzata un’economia di € **2.624,07** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano per € **10.125,50** spese di Personale (*Compensi personale docente non da FIS – fasce deboli anno 2013/2014; fasce deboli 2014/15 personale Docente e ATA; Progetto “Doppio Slalom” “Creativando” e Progetto Scatti 1*) e per € **664,24** prestazioni di servizi da terzi.



AGGREGATO P: PROGETTO P04“ARTE, TEATRO, MUSICA &.....”

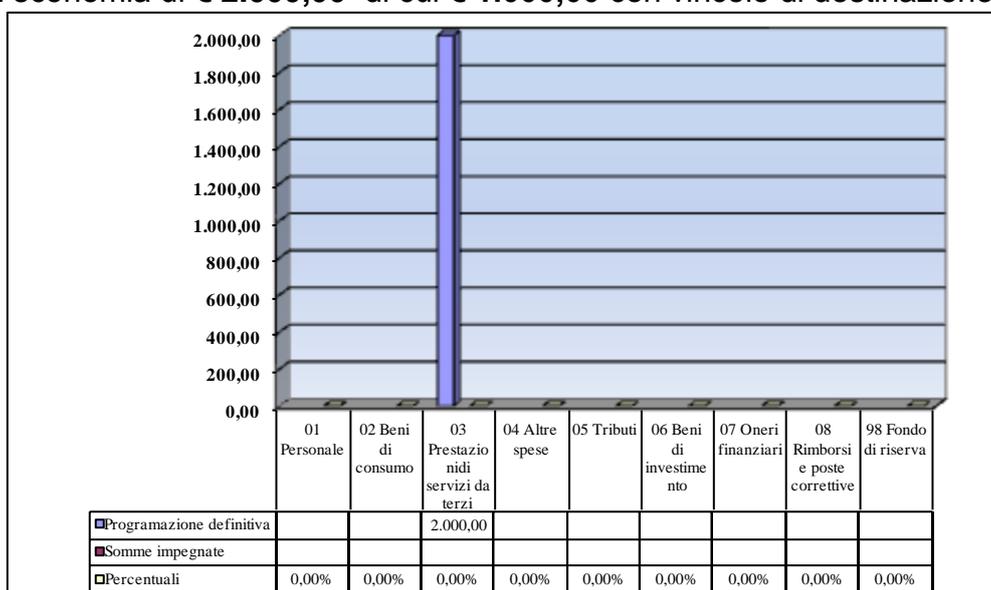
La previsione iniziale, pari ad € **26.745,55** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d’Istituto per un importo complessivo pari a € **17.430,32**. La previsione definitiva ammonta ad € **44.175,87** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **36.164,65** di cui €

12.134,56 rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **8.011,22** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale per € **3.368,38** (Progetti: "Nati per la Musica", "Teatro in Volo", "Espressività Motoria", "Educazione alla Musica", "Punto di ascolto", "Musica in jeans" "Amici per la pelle"; spese per prestazioni di servizi da terzi € **29.868,12** (Ed. Musicale BAIRO; Tamara; Quaranta Alessandro; Paola Fassone; A.D. Circolo Scacchi di Ciriè; Uno Tratro Soc. Cooperativa; Associazione Culturale Giallopalo; Centro Spettacolo Network società Cooperativa; Cooperativa Sociale 3E60; DeValeri Andrea; Associazione Leone Sinigaglia e Idea-Lab di Bonomo Francesco;) ed € **2.928,15** per Altre spese (Associazione Culturale KANGOUROU ITALIA).



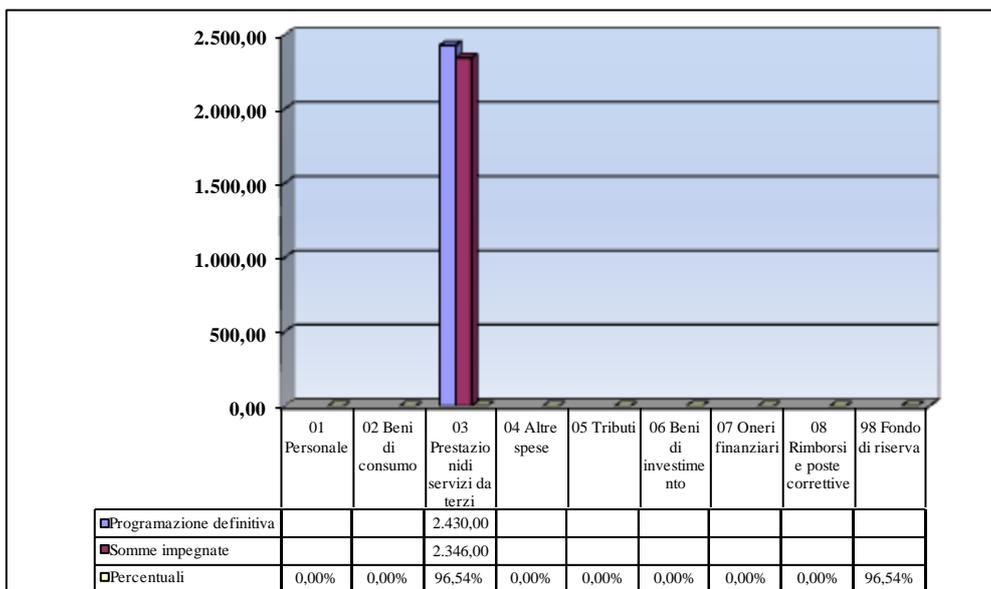
AGGREGATO P: PROGETTO P05 "EDUCAZIONE ALLA SALUTE"

La previsione iniziale, pari ad € **2.000,00** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **2.000,00** e a fine esercizio non risultano impegni. E' stata perciò realizzata un'economia di € **2.000,00** di cui € **1.000,00** con vincolo di destinazione.



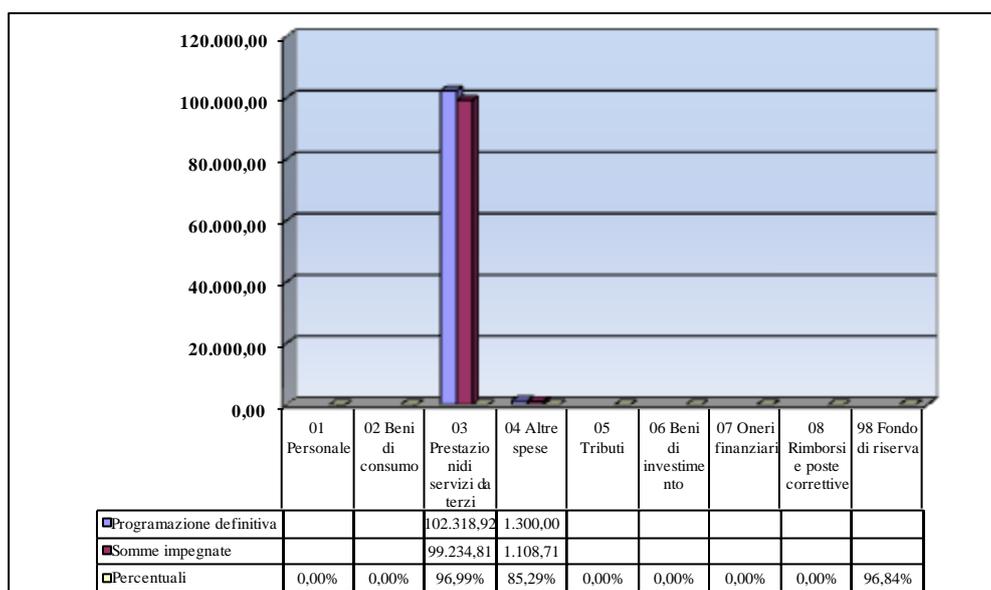
AGGREGATO P: PROGETTO P06 "GRUPPO SPORTIVO"

La previsione iniziale, pari ad € 0,00 è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **2.430,00** La previsione definitiva pertanto ammonta ad € **2.430,00**; a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € € **2.430,00** perciò non è stata realizzata nessuna economia. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per prestazioni di servizi da terzi € **2.430,00** (Corso di avvicinamento alla Mountain Bike e all'uso della bicicletta A.S.D. ANEMOS ITINERARI DEL VENTO).



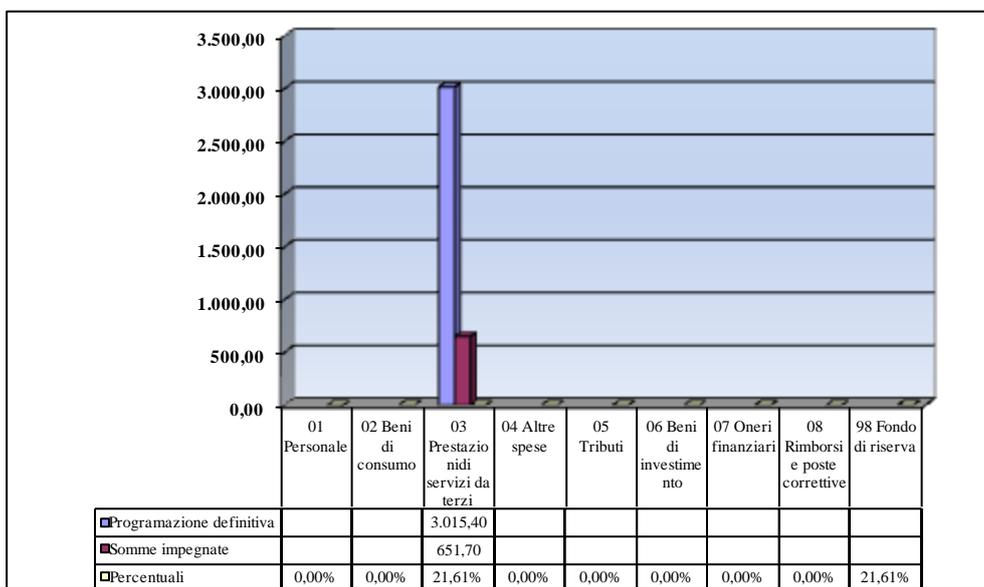
AGGREGATO P: PROGETTO P07 “VISITE E VIAGGI D’ISTRUZIONE”

La previsione iniziale, pari ad € **45.579,42** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d’Istituto per un importo complessivo pari a € **58.039,50**. La previsione definitiva ammonta ad € **103.618,92** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **100.343,52** di cui € **25.806,00** rimasti da pagare. E’ stata perciò realizzata un’economia di € **3.275,40** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi € **100.343,52** (*spese per visite e viaggi d’istruzione*).



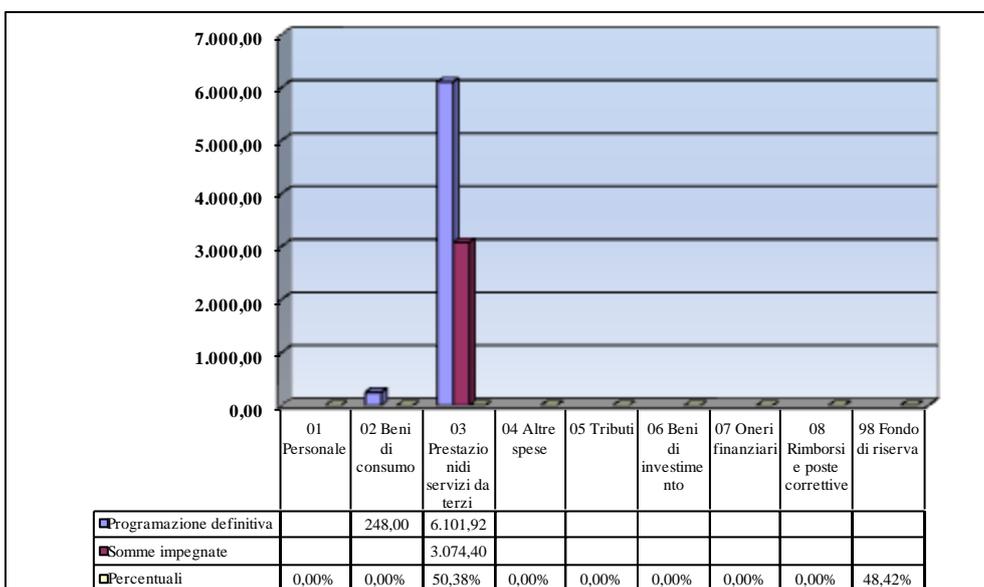
AGGREGATO P: PROGETTO P08 “FORMAZIONE INSEGNANTI E ATA”

La previsione iniziale, pari a complessivi € **3.015,40** non è stata oggetto di modifiche pertanto la programmazione definitiva ammonta ad € **3.015,40** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **651,70**. E’ stata perciò realizzata un’economia di € **2.363,70** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi per € **651,70**. (*spese per aggiornamento del personale docente e ATA*).



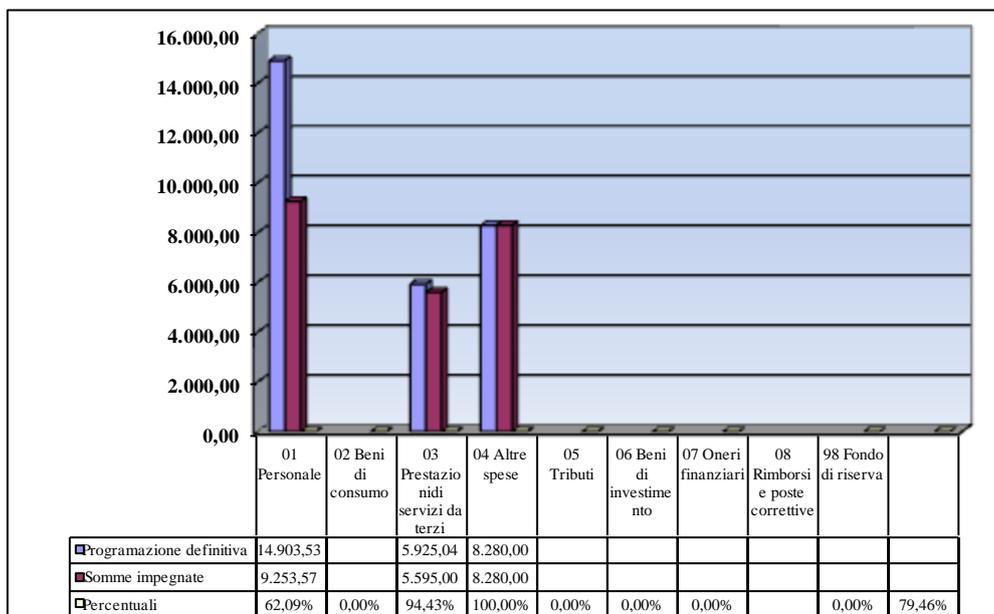
AGGREGATO P: PROGETTO P09 "SICUREZZA"

La previsione iniziale, pari ad € **3.799,92** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **2.550,00**. La previsione definitiva ammonta ad € **6.349,92** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **3.074,40** di cui € **1.537,20** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **3.275,52** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi per € **3.074,40**. (*Contratto di prestazione d'opera per lo svolgimento della mansione di RSPP*)



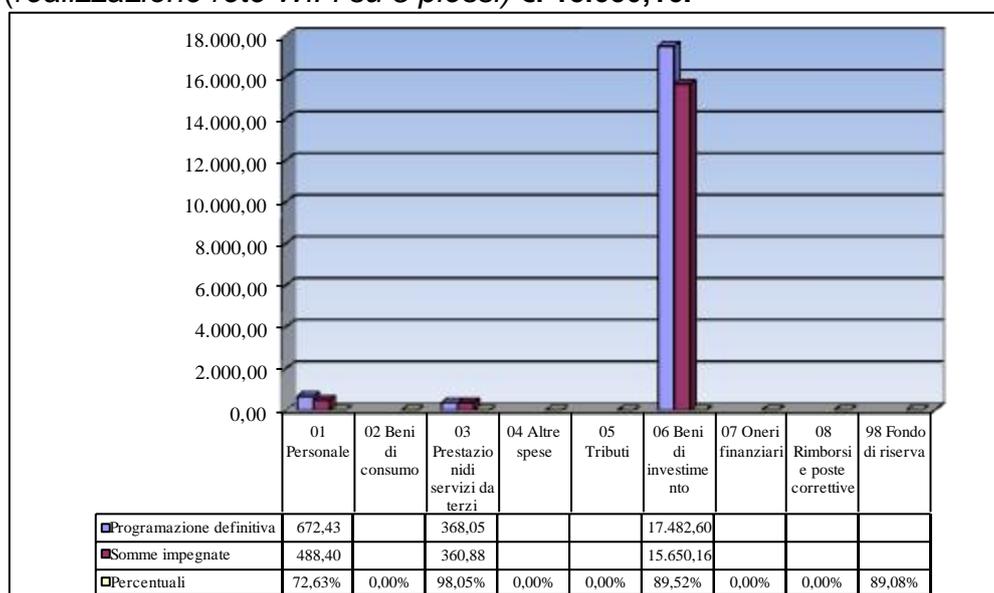
AGGREGATO P: PROGETTO P10 "LINGUE"

La previsione iniziale, pari ad € **15.295,20** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **13.813,37**. La previsione definitiva ammonta ad € **29.108,57** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **23.128,57**. E' stata perciò realizzata un'economia di € **5.980,00** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale per € **9.253,57** (*Liquidazione compensi non da FIS Docenti "Progetto DELF; Progetto Trinity; Progetto Key; Progetto Tedesco e Progetto Latino*) per spese per prestazioni di servizi da terzi € **5.595,00** (*Progetto English Meeting e Inglese scuola Primaria con l'Esperto esterno AYRES BRIAN*) e per altre spese - partecipazione ad organismi internazionali € **8.280,00**. (*Acquisto esami Trinity e DELF*).



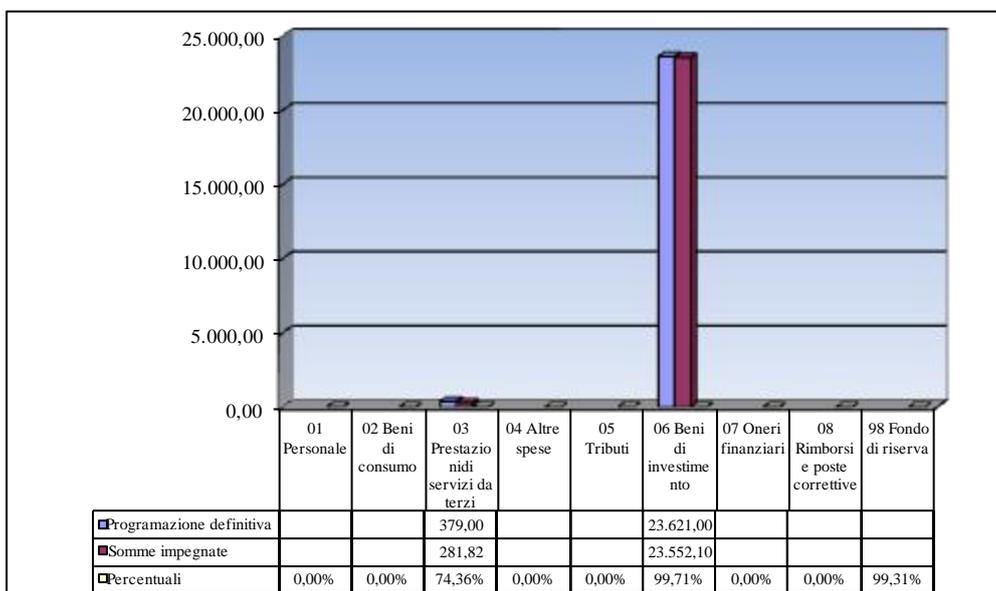
AGGREGATO P: PROGETTO P11 "UNA RETE PER IC CASELLE 10.8.1.A1-FESRPN-PI-2015-129

La previsione iniziale, pari ad € **0,00** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **18.523,08** . pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **18.523,08** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **16.499,44** di cui € **15.650,16** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **2.023,64** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale per € **488,40** (Compenso progettista) spese per acquisto di servizi da terzi per € **360,88** (*Realizzazione targhe per pubblicità PON*) e per beni di Investimento – Impianti e attrezzature (*realizzazione rete WiFi su 5 plessi*) € **15.650,16**.



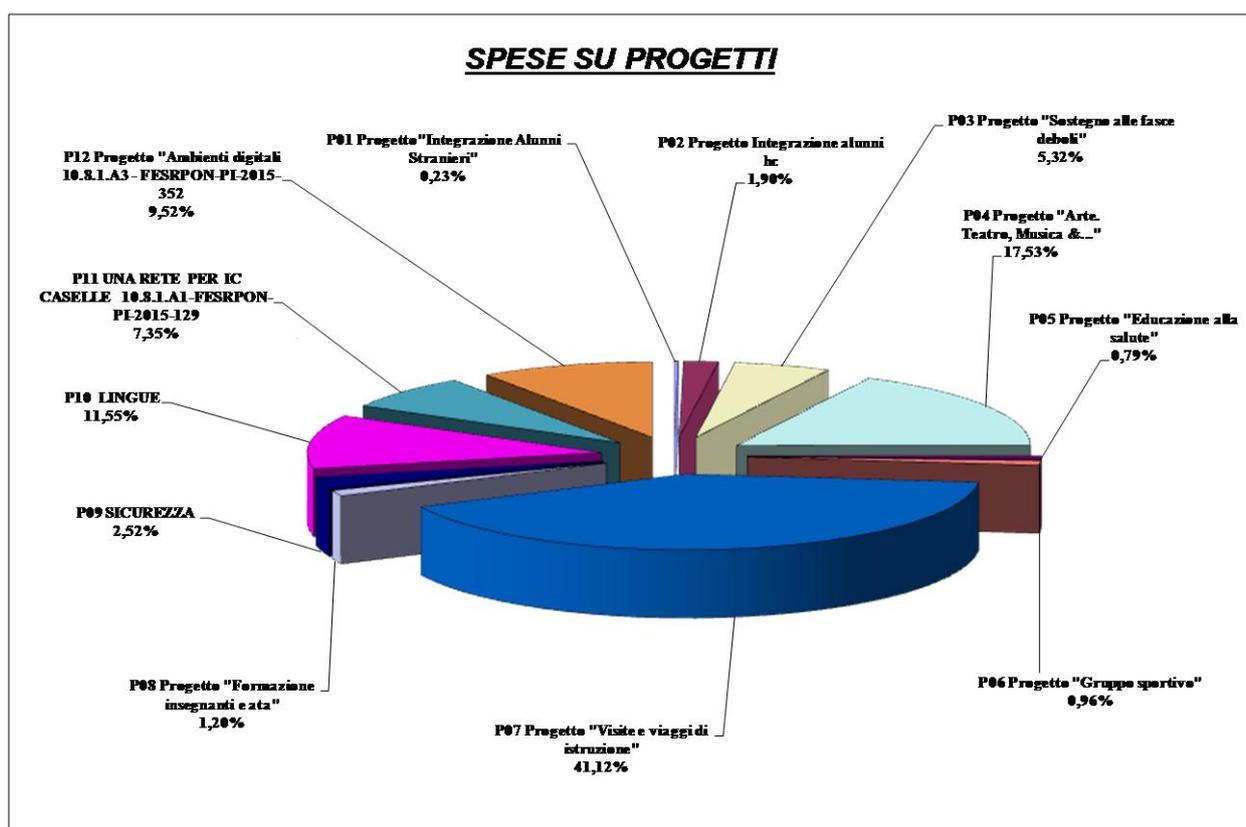
AGGREGATO P: PROGETTO P12 AMBIENTI DIGITALI 10.8.1.A3-FESRPN-PI-2015-352

La previsione iniziale, pari ad € **0,00** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **24.000,00** . pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **24.000,00** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **23.833,92**. E' stata perciò realizzata un'economia di € **166,08** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi per € **281,82** (*Realizzazione targhe per pubblicità PON e acquisto etichette adesive inventario con logo PON*) per beni di Investimento – Impianti e attrezzature (*realizzazione ambienti digitali su 6 ples*



AGGREGATO P: PROGETTI

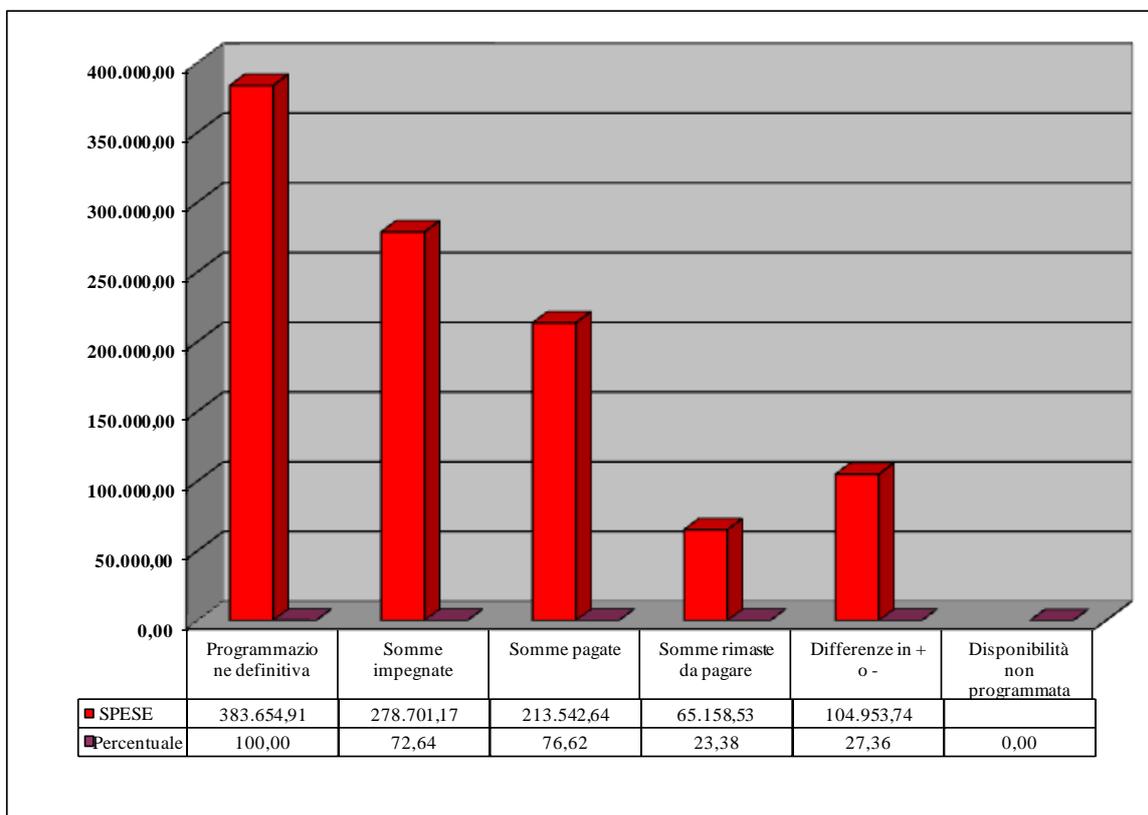
La previsione iniziale, pari a € **106.518,98** complessivi è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per € **145.494,77**. La previsione definitiva ammonta pertanto ad € **252.013,75** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **221.145,08** di cui € **57.022,92** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **30.868,67**. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il **87,75%**.



Fondo riserva

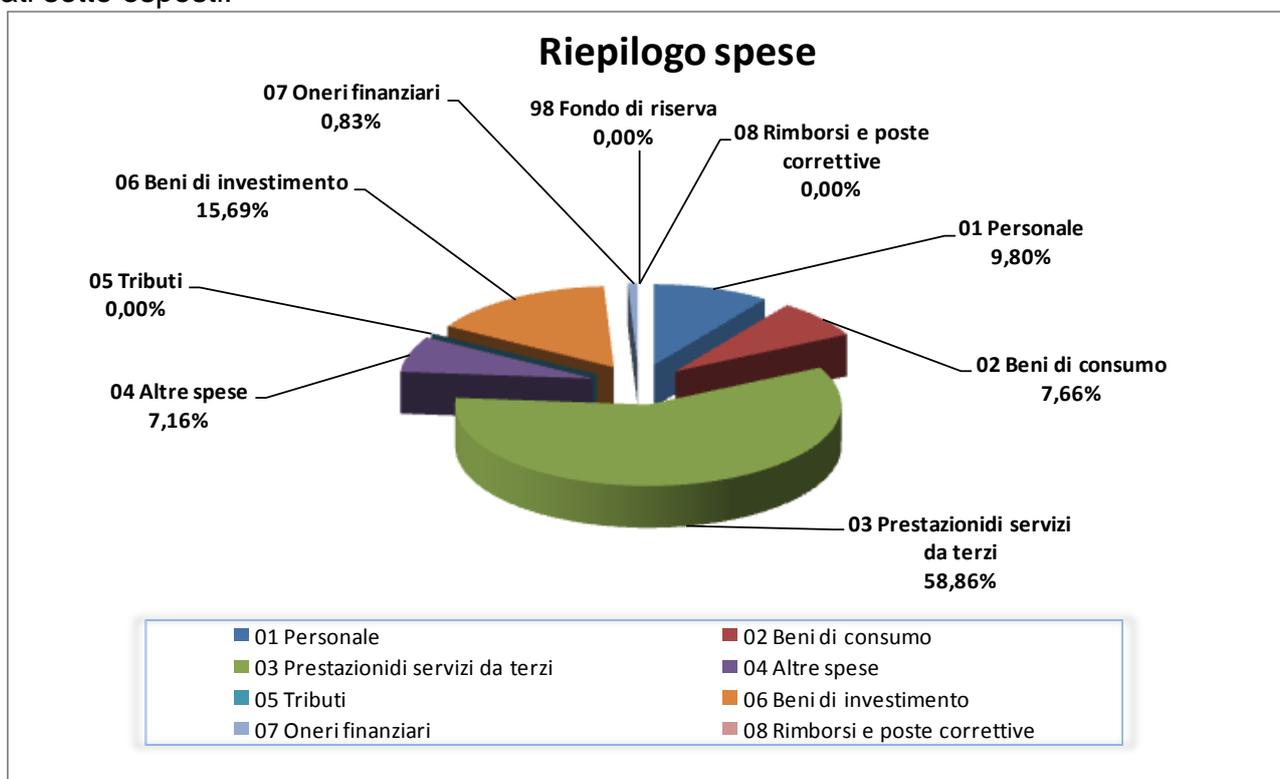
Non è stato utilizzato il fondo di riserva che ammontava a € **400,00**.

Si fa seguire un prospetto generale delle spese 2016 per dare la visione di confronto tra **programmazione definitiva somme impegnate e pagate**



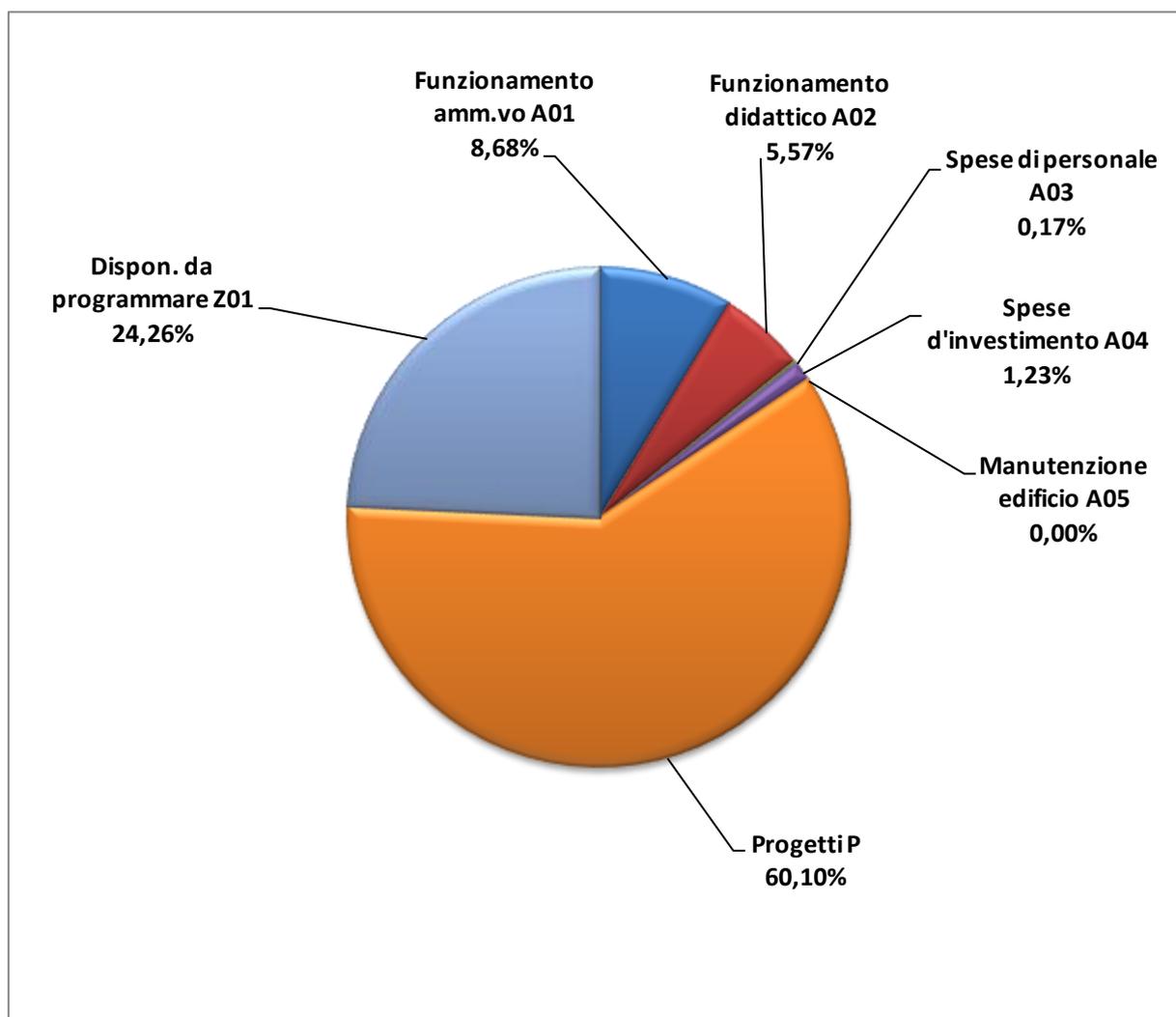
Dal prospetto finanziario complessivo si ricava che sono state impegnate risorse per il **72,64%** del budget previsto e che le spese sono state pagate per il **76,62%** delle somme impegnate. Restano pertanto da pagare soltanto l' **23,38%** degli impegni presi. L'avanzo di amministrazione ammonta a € **104,953,74** che sommato alla disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2016 pari a € **89.263,78** ammonta pertanto a € **194.217,52** + € **484,51** (*residui passivi radiati*) – € **1,78** (*residui attivi radiati*) per un totale di € **194.700,25**

Molto importanti, al fine di una migliore programmazione per l'anno successivo possono essere i dati sotto esposti:



Dal prospetto si evince che il 9,80% delle spese sostenute sono state utilizzate per compensi al personale, il 58,86% per il pagamento di servizi e prestazioni da terzi; il 7,66% per l'acquisto di beni di consumo; il 7,16% per altre spese; il 15,69% per l'acquisto di beni di investimento, lo 0,83% 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 diminuzione le spese relative all'aggregato (A03) rispetto all'E.F. 2015 in quanto è stato liquidato soltanto il compenso non da FIS – Frutta nella scuola ai collaboratori scolastici. Il 60,10% 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 5,57% 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 fotoriproduttori dei vari plessi. Il 1,23% degli impegni è stato assorbito dall'aggregato (A04) relativi alle spese d'investimento (*realizzazione del registro informatico e acquisto Notebook per tutte e classi della Scuola Secondaria di 1° Grado e le classi 1^ della Scuola Primaria*). 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 2017, 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 -
472.918,69	284.407,66	251.865,69	32.541,97	188.511,03

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2016	Riscossi nel 2015	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 119.173,08	€ 38.443,99	€ 80.729,09	€ 32.541,97	€ 1,78	€ 113.269,28

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2016	Pagati nel 2016	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 35.004,68	€ 10.465,02	€ 24.539,66	€ 65.158,53	€ 484,51	€ 89.213,68

ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE: (MOD.K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 8.435,01	€ 26.653,19	€ 35.088,20
Totale Disponibilità	€ 223.515,71	€ 60.398,22	€ 170.644,65
Totale dell'attivo	€ 231.950,72	€ 87.051,41	€ 319.002,13
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 231.950,72	€ 87.051,41	€ 319.002,13
PASSIVO			
Totale debiti	€ 35.004,68	€ 54.209,00	€ 89.213,68
Consistenza Patrimoniale	€ 196.946,04	€ 32.842,41	€ 229.788,45
Totale Passivo	€ 231.950,72	€ 87.051,41	€ 319.002,13

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2016.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2016, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2015 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 2017.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2016 i crediti attivi sono lievemente diminuiti rispetto all'Esercizio Finanziario 2015 in particolar modo i crediti verso lo Stato; dovuto principalmente ai finanziamenti pervenuti all'Istituto al termine dell'esercizio finanziario per

sanare la sofferenza di cassa. Da parte dell'Istituzione Scolastica è inoltre aumentato 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. 2016" a cura dei Revisori dei Conti.

Ceres, 28.02.2016



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
Sig. Tonino GAROFALO