



**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://www.iccaselletorinese.edu.it>

Conto Consuntivo 2019 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 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto il 26 febbraio 2019 con deliberazione n° 9

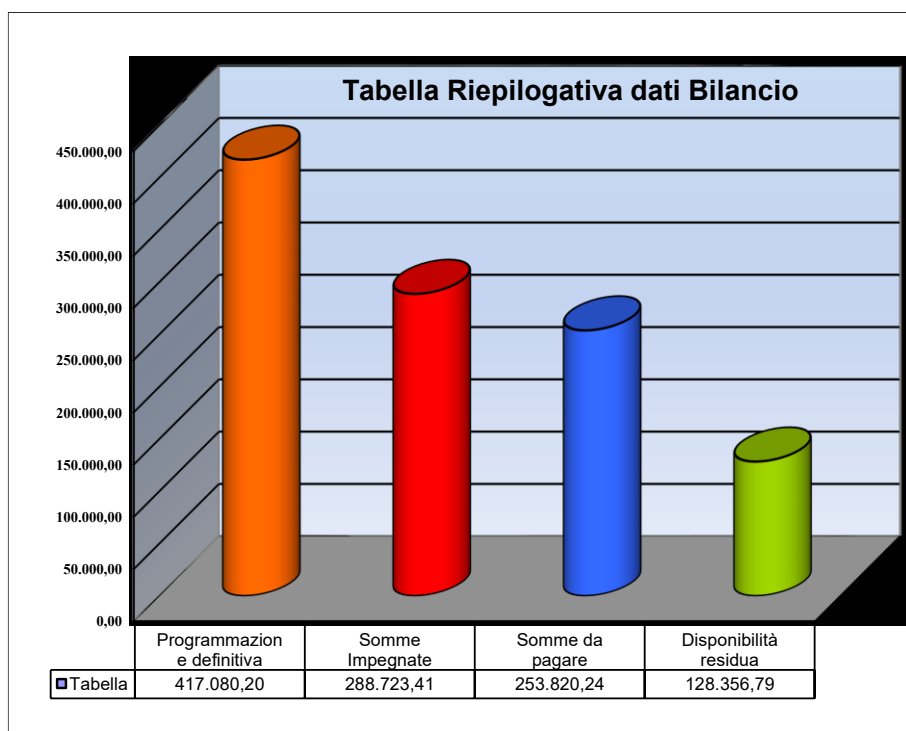
L'esercizio finanziario 2019 si è chiuso con un disavanzo di competenza di competenza di **€ 50.708,24** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (**€ 238.017,17**) e le spese effettivamente impegnate (**€ 288.723,41**).

Il risultato dell'avanzo complessivo a fine esercizio è pari ad **€ 208.745,78** ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2019, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio.

L'avanzo complessivo a fine esercizio risulta composto per **€ 131.387,28** da fondi con vincolo di destinazione e da **€ 77.358,50** senza vincolo di destinazione.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, il fondo cassa ad inizio esercizio risultava essere di **€ 155.643,12** e sono state riscosse entrate per complessivi **€ 331.658,70** di cui **€ 104.672,53** in conto residui degli anni precedenti. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per **€ 43.663,37** dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano ad **€ 277.766,22** di cui **€ 23.945,98** in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi **€ 44.453,19** analiticamente descritte nel modello L.

Il fondo di cassa al 31.12.2019 risultante dal modello J, pari ad **€ 209.535,60** 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.

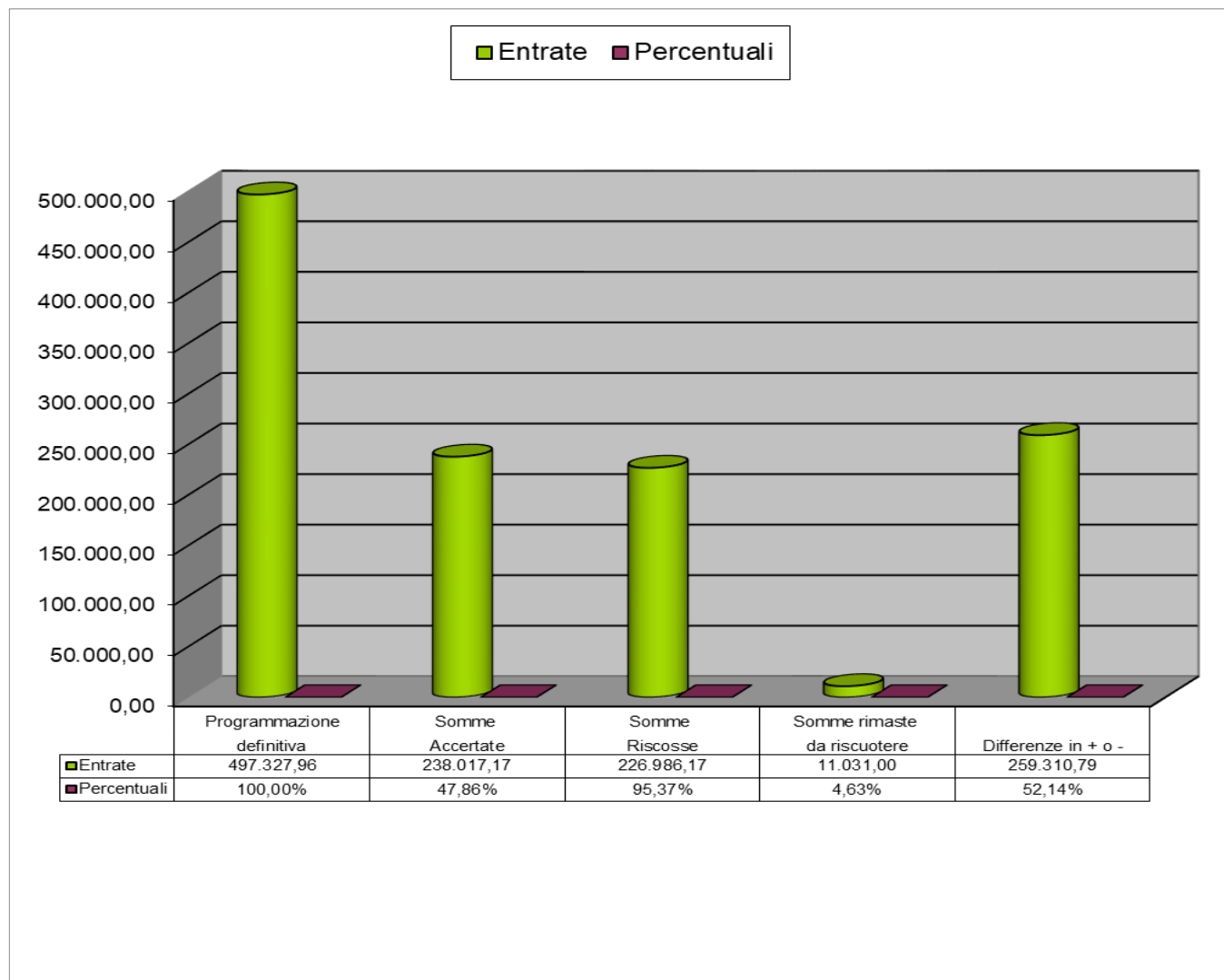




ENTRATE

Passiamo ad analizzare le entrate ponendo come confronto le previsioni con gli effettivi accertamenti e le effettive riscossioni al 31.12.2019. 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 2019).

Prospetto generale delle Entrate: programmazione, accertamenti, riscossioni



La scuola ha accertato il **47,86%** del budget previsto a cui va sommato l'avanzo di amministrazione. Nel corso dell'E.F. 2019 è stato riscosso il **95,37%** degli accertamenti effettuati mentre il **4,63 %** 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 € **259.284,79** di cui € **189.053,60** costituiti da fondi con vincolo di destinazione e € **70.231,19** fondi senza vincolo di destinazione, non ha subito nel corso dell'anno variazioni.

AGGREGATO 02 FINANZIAMENTO DELL'UNIONE EUROPEA

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

AGGREGATO 03 FINANZIAMENTO DELLO STATO

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	22.818,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	1	Rimborso spese iniziative legali promosse dal MIUR ai sensi del D.M. 851 del 27/10/2017	212,00	
08/10/2019	9	Nota MIUR 21975 del 30/09/2019- Assegnazione integrazione al programma annuale E.F. 2019 - Funzionamento Amministrativo	11.502,79	
08/10/2019	10	Assegnazione integrazione al programma annuale E.F. 2019 - Compenso Revisori dei Conti periodo settembre/dicembre 2019. - Nota MIUR 21795 del 30.09.1	1.178,31	
08/10/2019	11	Nota MIUR 21975 del 30/09/2019 - Assegnazione integrazione al programma annuale E.F. 2019 - Quota per alunni diversamente abili	160,00	
			Previsione definitiva	35.871,76
			Somme Riscosse	35.871,76
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

- **Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97) - Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC) – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	2	Premio per la partecipazione e realizzazione di iniziative educative regionali in occasione del XXVII anniversario delle stragi di Capaci Via D'Amelio	200,00	
			Previsione definitiva	200,00
			Somme Riscosse	200,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2019	16	Nota MIUR 27950 del 28/11/2019 - A.F. 2019 - Finanziamento a SALDO Attività progettuali ai sensi dell'articolo 8 DL 104 ORIENTAMENTO.	316,49	
			Previsione definitiva	316,49
			Somme Riscosse	316,49
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggr. 04 : FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

- **Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA -- Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	3	Determinazione n. 96 del 04/02/2019 della REGIONE PIEMONTE - Finanziamento Progetto Settimana dello sport - LEZIONI DI LONGBOARD SKATE	500,00	
			Previsione definitiva	500,00
			Somme Riscosse	500,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggr. 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

- **Aggregato 05 voce 01 – Provincia non vincolati – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 05 voce 02 – Provincia vincolati – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 05 voce 03 – Comune non vincolati – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/10/2019	14	Comune di Caselle Torinese Finanziamento funzionamento amministrativo e didattico - Rendicontazione Prot. 3870/06-03 del 05/09/2019	15.000,00	
			Previsione definitiva	21.000,00
			Somme Riscosse	21.000,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

- **Aggregato 05 voce 03 – Altre Istituzioni non vincolati – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	4	Contributo Convenzione coordinamento attività IEA TIMSS 2019	800,00	
29/11/2019	17	Versamento Contributo gestione corsi del Progetto Prevenzione del rischio da stress fonico	35,83	
			Previsione definitiva	835,83
			Somme Riscosse	835,83
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggr. 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	9.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/10/2019	12	Contributo volontari per attivita del P.O.F anno scolastico 2019/20	950,00	
			Previsione definitiva	10.450,00
			Somme Riscosse	10.450,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

- **Aggregato 06 voce 02 – Contributi iscrizione alunni – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 06 voce 03 – Contributi per mensa scolastica – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	120.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2019	19	Minori accertamenti/incassi Contributi famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	-1.317,31	
			Previsione definitiva	118.682,69
			Somme Riscosse	115.754,69
			Somme da riscuotere	2.928,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	9.485,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/10/2019	13	Contributo famiglie alunni Istituto comprensivo per assicurazione RC e Infortuni a.s. 2019/2020	48,58	
			Previsione definitiva	9.533,58
			Somme Riscosse	9.533,58
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
Previsione iniziale	840,00
Somme Riscosse	814,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	26,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
Previsione iniziale	840,00
Somme Riscosse	814,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	26,00

- **Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI– Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	5	Contributo del direttivo e degli iscritti dell'Università della Terza età di Caselle Torinese relativo alle offerte ricevute per le PINELLE	500,00	
			Previsione definitiva	500,00
			Somme Riscosse	500,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	41.162,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	6	Contributi famiglie alunni scuola secondaria di I grado DEMONTE per corso di Latino I e II Livello a.s. 2018/2019	1.019,49	
31/10/2019	15	Maggiori entrate per corso di preparazione esame DELF A2	234,00	
29/11/2019	18	Contributi famiglie alunni per corso di latino 1° e 2° Livello	1.416,00	
29/11/2019	20	Minore accertamento/Incasso per contributo famiglie per Diario scolastico e foto di classe	-322,00	
29/11/2019	21	Minore accertamento/Incasso per contributo famiglie per interventi didattici esperti esterni	-1.112,50	
29/11/2019	22	Minore accertamento/Incasso per contributo famiglie per attività sportive	-3.065,00	
29/11/2019	23	Minore accertamento/Incasso per contributo famiglie per corso ed esami TRYNITY	-148,00	
29/11/2019	24	Minore accertamento/Incasso per contributo famiglie per corso ECDL - Patente Europea del Computer	-2.500,00	
29/11/2019	25	Minore accertamento/Incasso per contributo famiglie per acquisto esami automatici Skills Cards e Aula01	-2.300,00	
			Previsione definitiva	34.383,99
			Somme Riscosse	27.030,99
			Somme da riscuotere	7.353,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	7	Quota parte progetto SC.AT.T.I. 3 finanziato dalla Compagnia San Paolo	278,70	
			Previsione definitiva	278,70
			Somme Riscosse	278,70
			Somme da riscuotere	0,00

- **Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI**– *Nessuna previsione – nessuna somma riscossa*

Aggr. 07 PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICHE

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 08 RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 09 ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 10 ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI

Nessuna previsione – nessuna somma riscossa

Aggr. 11 SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI				
			Previsione iniziale	1.050,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2019	8	Contributo sponsor per pubblicità sul Diario Scolastico 2019/2020	300,00	
			Previsione definitiva	1.350,00
			Somme Riscosse	1.350,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

- **Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO** – *Nessuna previsione – nessuna somma riscossa*

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
Previsione iniziale	1.800,00
Somme Riscosse	1.800,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

- **Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI**– *Nessuna previsione – nessuna somma riscossa*

Aggr. 12 ALTRE ENTRATE

- **Aggregato 12 voce 01 – INTERESSI** – *Nessuna previsione – nessuna somma riscossa*

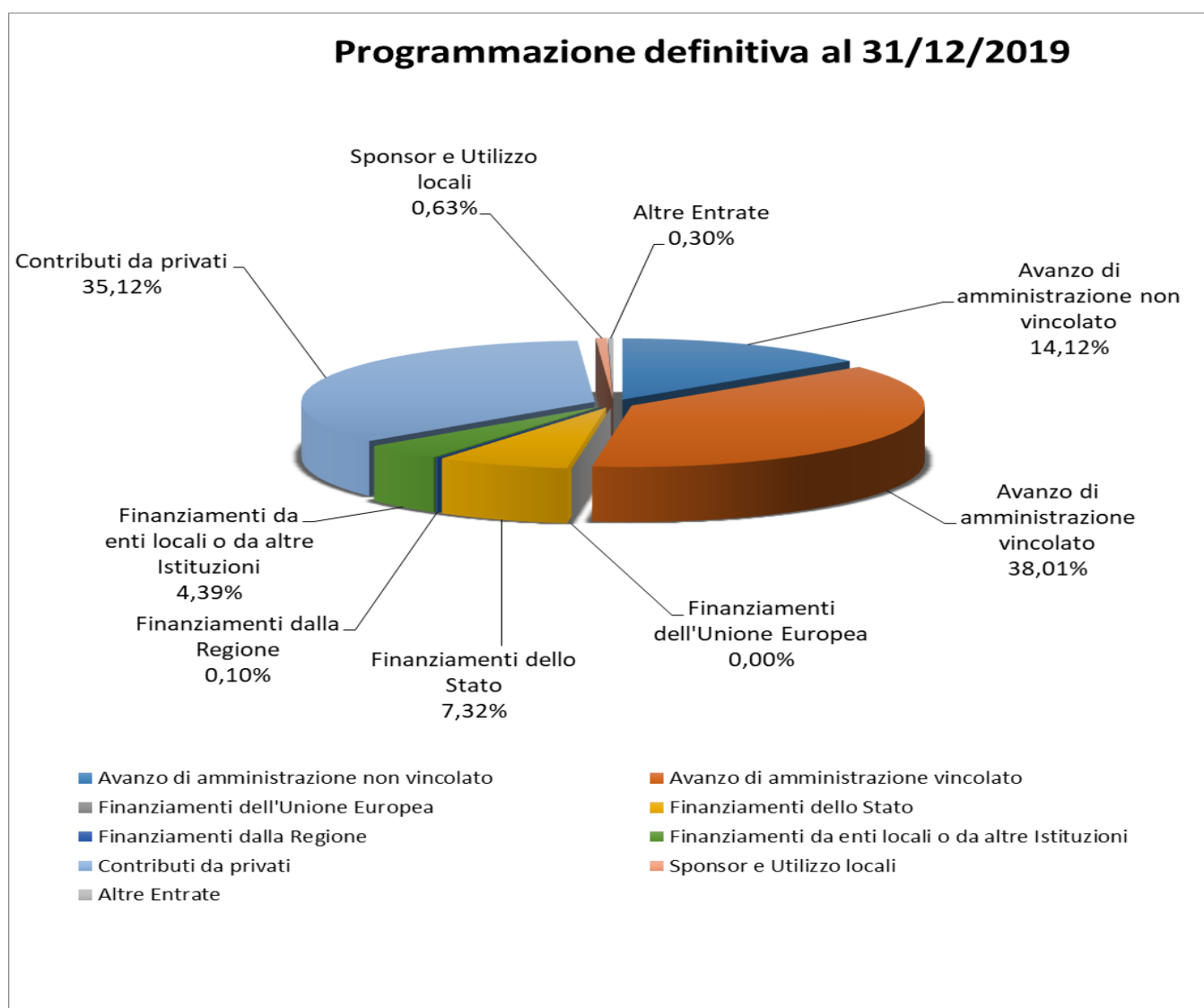
Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		
	Previsione iniziale	0,13
	Somme Riscosse	0,13
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c		
	Previsione iniziale	1.500,00
	Somme Riscosse	750,00
	Somme da riscuotere	750,00
	Differenza	0,00

Aggr. 13 MUTUI

- **Aggregato 13 voce 01 - MUTUI – Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**
- **Aggregato 11 voce 04 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE– Nessuna previsione – nessuna somma riscossa**

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire una rielaborazione grafica riguardante la composizione delle entrate 2019, che risulta essere la seguente:

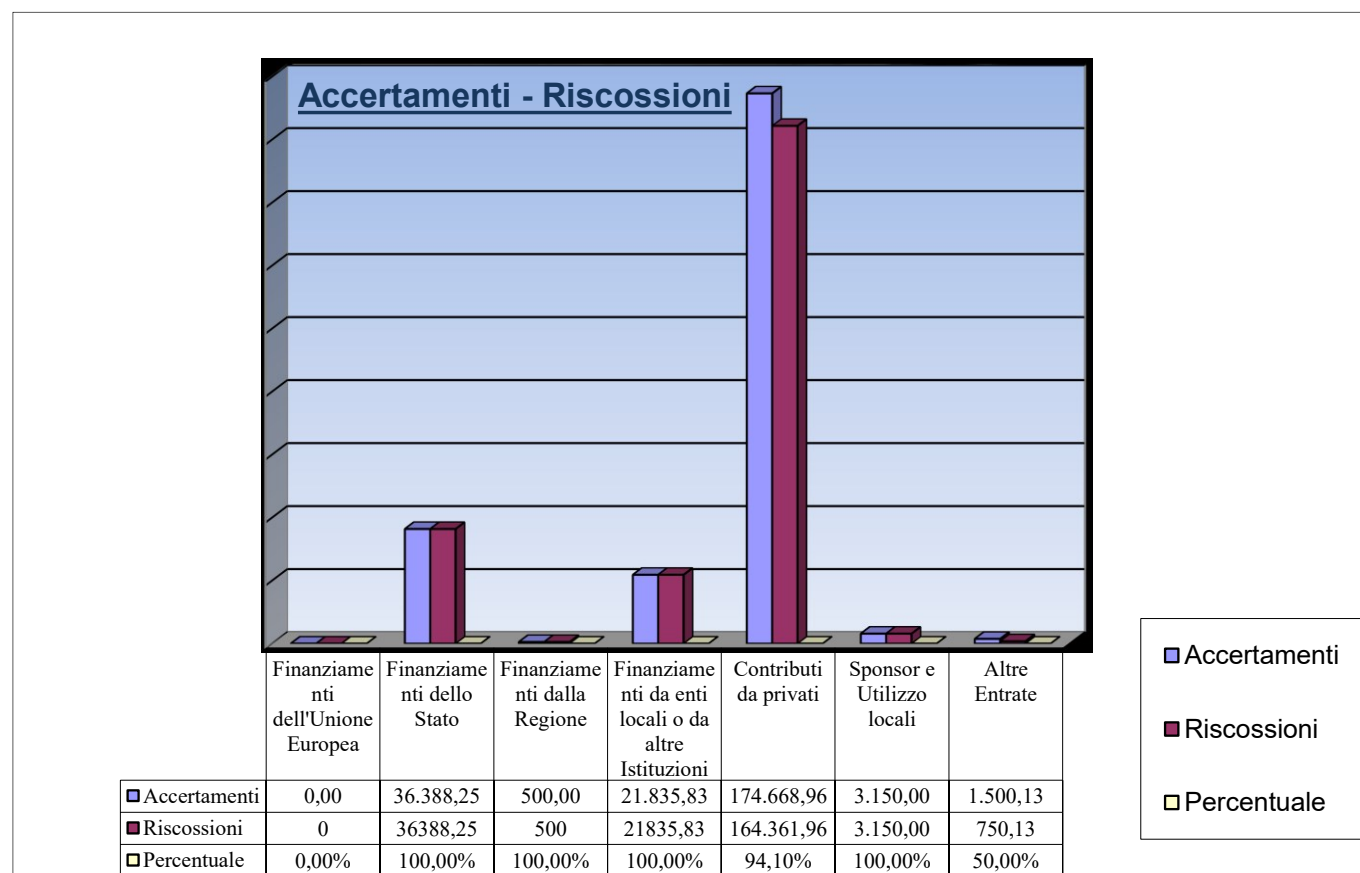


Come si evince dal suddetto grafico il 7,32% delle entrate 2019 risulta provenire dai finanziamenti statali, di cui la maggior parte finalizzata. La percentuale cresce se si considera che anche gran parte dell'avanzo di amministrazione è costituito da fondi di provenienza statale. Relativamente ridotta, 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 4,39% 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. Il finanziamento della Regione raggiunge lo 0,30% del totale. Il finanziamento da sponsor raggiunge lo 0,63% del totale mentre il finanziamento per altre entrate raggiunge lo 0,30% del totale e incidono su questa voce gli interessi attivi maturati nel corso dell'Esercizio Finanziario sul Conto corrente bancario dell'Istituzione Scolastica e il contributo della ditta distributore 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 **94,10%** mentre quelli derivanti da Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche sono stati incassati per il **100%**; 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 **50%**.

Per quanto riguarda i residui attivi si segnala che sono stati riscossi crediti degli esercizi precedenti per € **104.672,53** come si evince dal Modello J – Situazione amministrativa definitiva. Pertanto, l’Istituzione scolastica ha incassato il **76,14 %** del totale dei residui attivi che ammontavano a € **137.475,08**

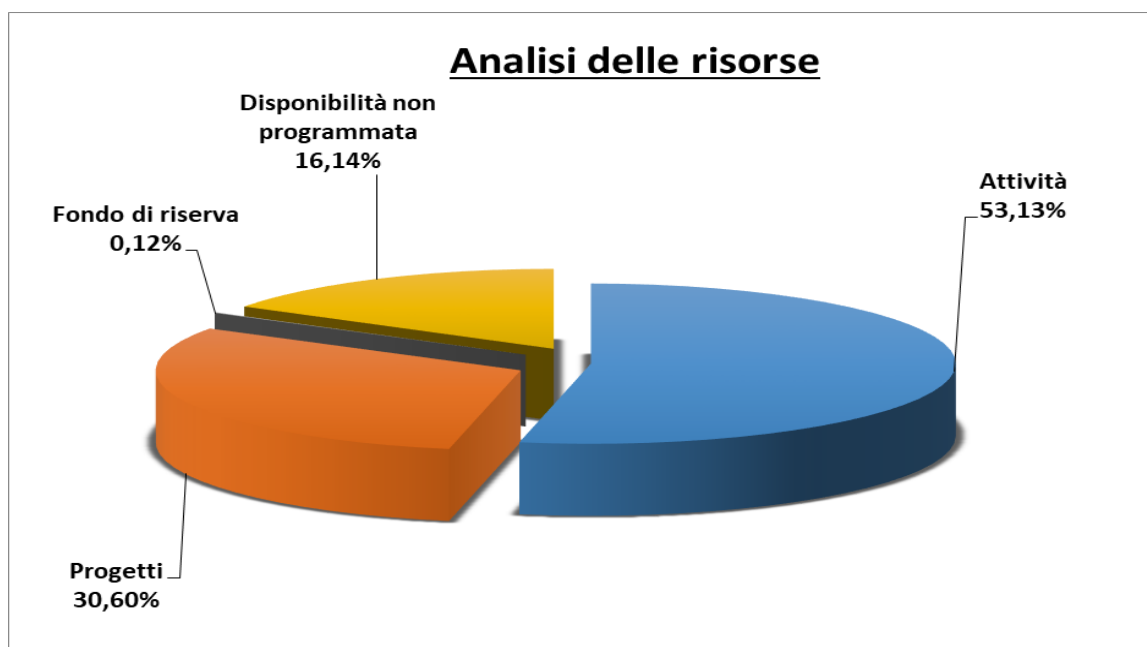


Analisi delle Risorse

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio 2019, 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 2019.
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- Che entro la data 31/01/2019 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 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Dall'analisi delle risorse si evince che il **53,13%** 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 **30,60%** della programmazione delle spese è stato destinato ai progetti e lo **0,12%** al fondo di riserva e il **16,14 %** è stato destinato alla disponibilità non programmata

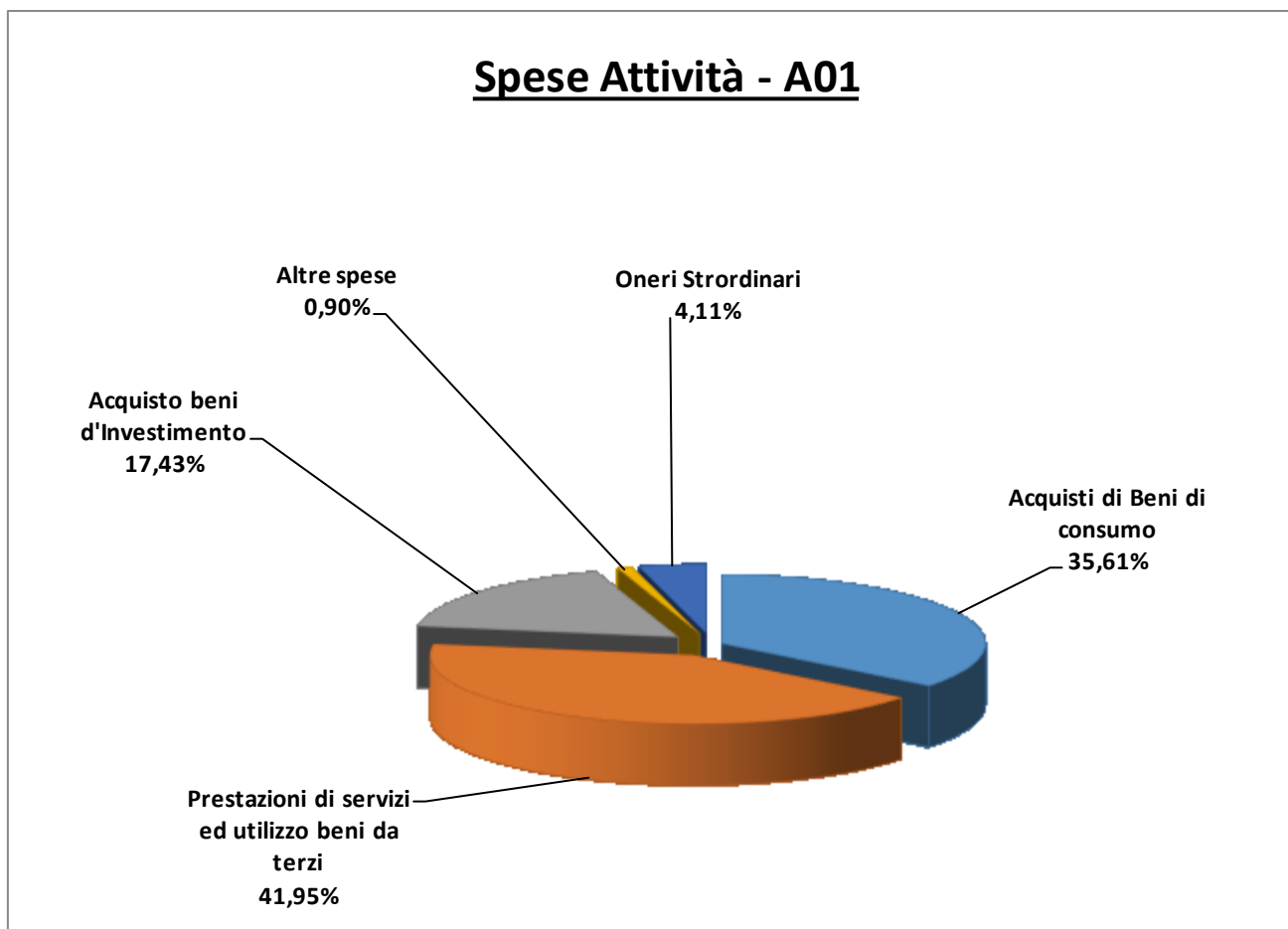


	Programmazione definitiva	Rapporto %ale
Attività	264.254,80	53,13
Progetti	152.206,00	30,60
Fondo di riserva	619,14	0,12
Disponibilità non programmata	80.247,76	16,14
	553.065,14	100,00

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

AGGREGATO A01: FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

La previsione iniziale, pari ad € **49.076,21** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **18.404,29**. La previsione definitiva ammonta ad € **67.480,50** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **33.288,62** di cui € **8.723,54** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **34.191,88** 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 € **11.855,25** Strumenti tecnico-specilistici; medicinali e alti beni di consumo, prestazioni di servizi ed utilizzo beni da terzi per € **11.702,64** per lo più impegnate per il pagamento assistenza informatica; assistenza medico competente; contratto incarico RSPP e DPO; 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"; formazione professionale addetti alla sicurezza; canone annuale sito www.iccasellelorinese.it; spese per tenuta conto; acquisto beni di investimento per € **5.801,09** per l'acquisto dei Personal Computer per il registro elettronico, arredi e mobili per ufficio; spese amministrative per € **298,81** per le spese postali ed € **1.368,46** per oneri straordinari. Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:



AGGREGATO A02: FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

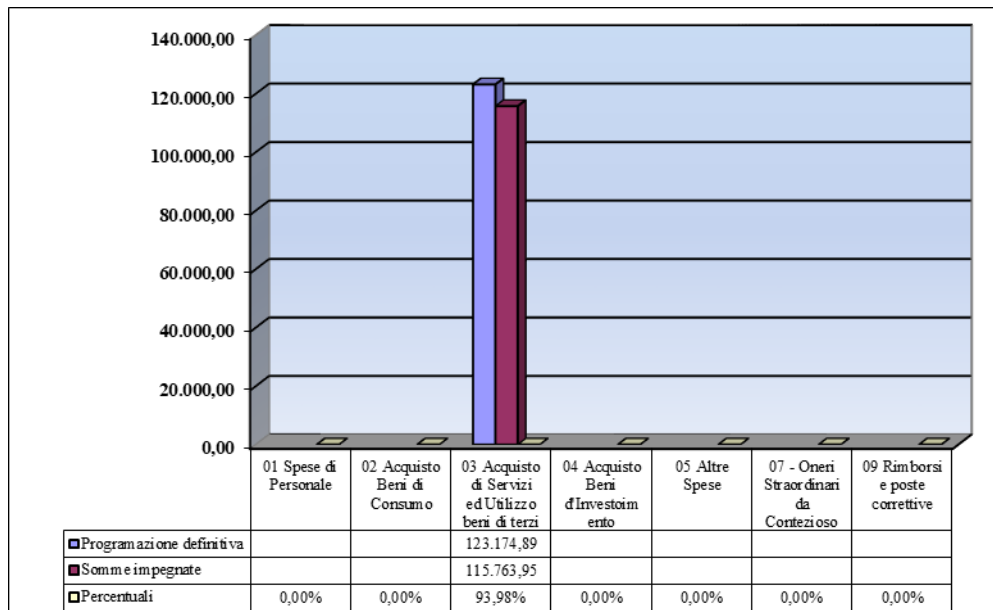
La previsione iniziale, pari ad € **54.570,46** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per complessivi € **9.739,22**. La previsione definitiva ammonta ad € **64.309,68** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **28.290,98** di cui € **236,27** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **35.992,70** di cui € **4.462,09** con vincolo di destinazione, il rimanente € **31.530,61** 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*

AGGREGATO A04: ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

In questa voce non è stata prevista e né tantomeno sostenuta nessuna spesa.

AGGREGATO A05: VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

La previsione iniziale, pari ad € **124.492,20** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **-1.317,31**. La previsione definitiva ammonta ad € **123.174,89** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **115.763,95** di cui € **2.959,00** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **7.410,94** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi € **115.763,95** (spese per visite e viaggi d'istruzione).



AGGREGATO A06: ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

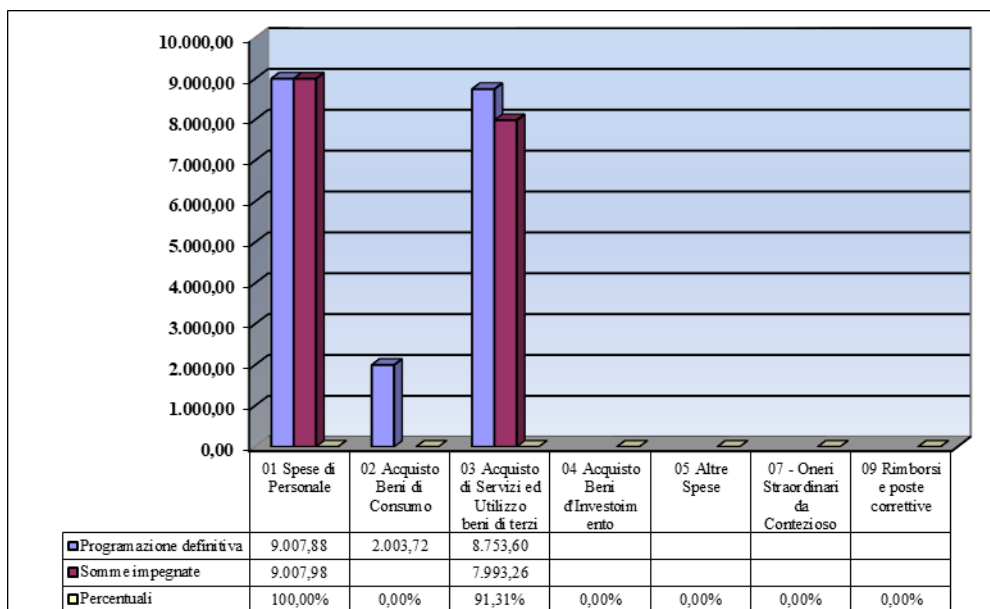
La previsione iniziale, pari ad € **1.532,83** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **316,49**. La previsione definitiva ammonta ad € **1.849,32** a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1.849,32** con vincolo di destinazione.

AGGREGATO P: PROGETTO P01/01 "FUORI DAL TUNNEL" 10.8.1.1A-FSEPON-PI-2015-4

La previsione iniziale, pari ad € **4.471,70** non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **4.471,70**; e a fine esercizio non risultano impegni e pagamenti in quanto il saldo finale del progetto è stato liquidato a ridosso della fine dell'esercizio finanziario 2019. E' stata perciò realizzata un'economia di € **4.471,70** con vincolo di destinazione.

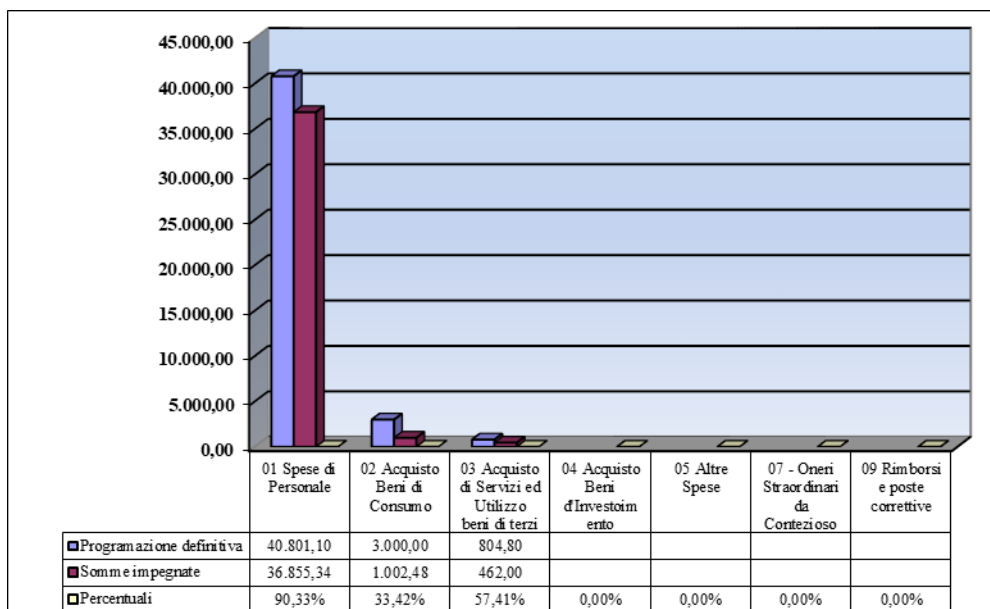
AGGREGATO P: PROGETTO P01/02 “SI PARTE CON....JUDO 10.2.1°-FSEPON-PI-2017-15

La previsione iniziale, pari ad € **19.911,60** non stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **19.911,60**; e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **17.001,14** di cui € **11.006,24** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **2.674,06** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano spese di personale (Compensi per il referente alla valutazione, tutor interni, compensi e altri incarichi conferiti al personale di supporto amministrativo, contabile nonché tutte le ritenute a carico della scuola e a carico del dipendente.) per € **9.007,88**; Acquisto di servizi ed utilizzo Beni da terzi (*Esperti esterni e pubblicità*) per € **7.993,26**. Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:



AGGREGATO P: PROGETTO P01/03 “SIAMO TUTTI COMPETENTI 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-21”

La previsione iniziale, pari ad € **44.605,90** non stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **44.605,90**; e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **38.319,82**. E' stata perciò realizzata un'economia di € **6.286,08** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per le spese imputate a questo centro di costo e riguardano spese di personale (Compensi per il referente alla valutazione, tutor interni, compensi e altri incarichi conferiti al personale di supporto amministrativo, contabile nonché tutte le ritenute a carico della scuola e a carico del dipendente.) per € **36.855,34**; acquisto di beni di consumo per € **1.002,48** e acquisto di servizi ed utilizzo Beni da terzi (*pubblicità e spese per visite e viaggi*) per € **462,00**. Tale composizione della spesa è illustrata nel grafico che segue:

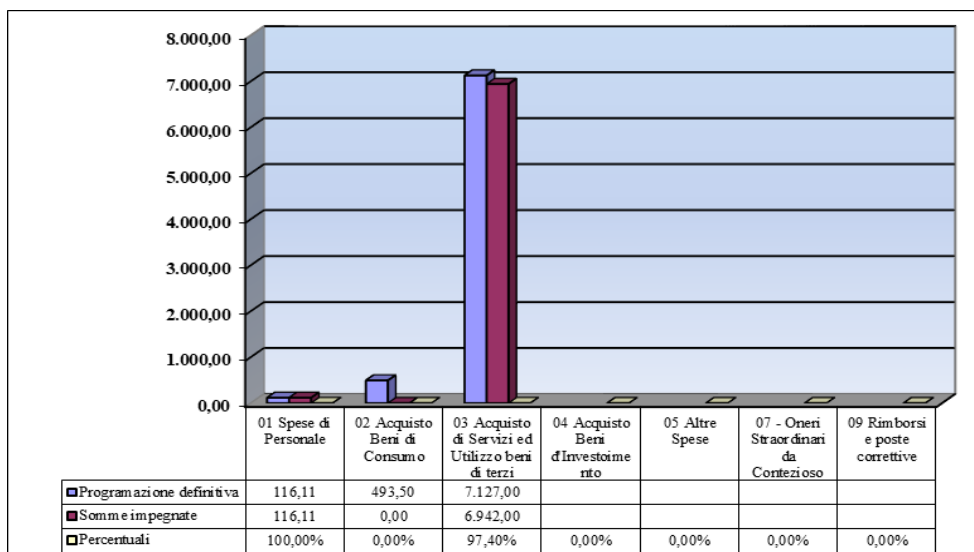


AGGREGATO P: PROGETTO P01/04 “ATTUAZIONE PNSD”

La previsione iniziale, pari ad € **1.011,64** non è stata oggetto di modifiche. La previsione definitiva ammonta ad € **1.011,64**; e a fine esercizio risultano impegni e paganti. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1.011,64** con vincolo di destinazione.

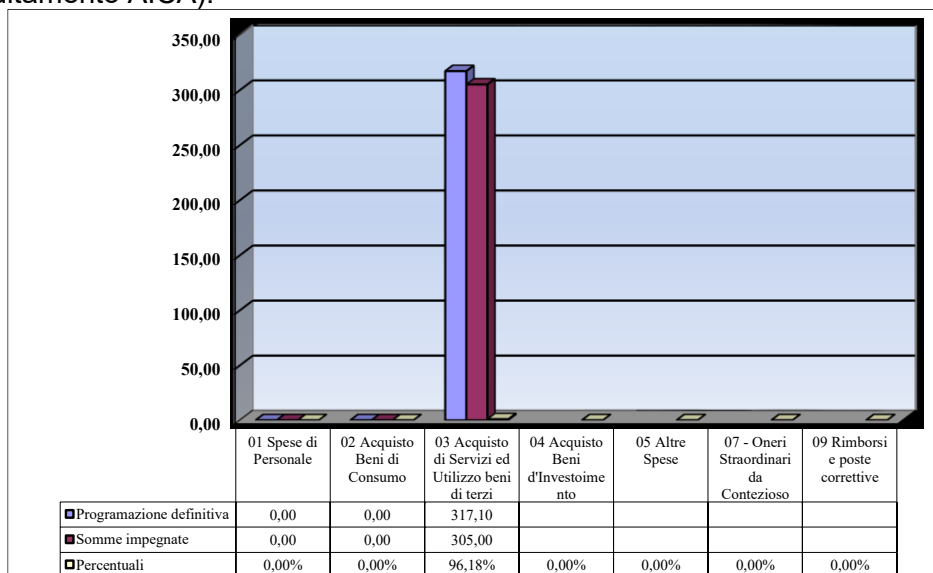
AGGREGATO P: PROGETTO P01/05 “ESPRESSIVITA' MOTORIA”

La previsione iniziale, pari ad € **10.301,61** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **-2.565,00** La previsione definitiva pertanto ammonta ad € **7.736,61**; a fine esercizio risultano impegnati € **7.058,12** di cui € **4300,00** rimasti da pagare; perciò è stata realizzata un'economia di € **678,49** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale compensi personale Docente non da FIS per € **116,12** e spese per acquisto di servizi ed utilizzo beni da terzi per € **6.942,00** (*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 P01/06 “PATENTE ECDL – Patente Europea del Computer”

La previsione iniziale, pari ad € **5.117,10** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a – € **4.800,00**. La previsione definitiva ammonta ad € **317,10** a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **305,00**. E' stata perciò realizzata un'economia di € **12,10** 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 P02/01 “INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI”

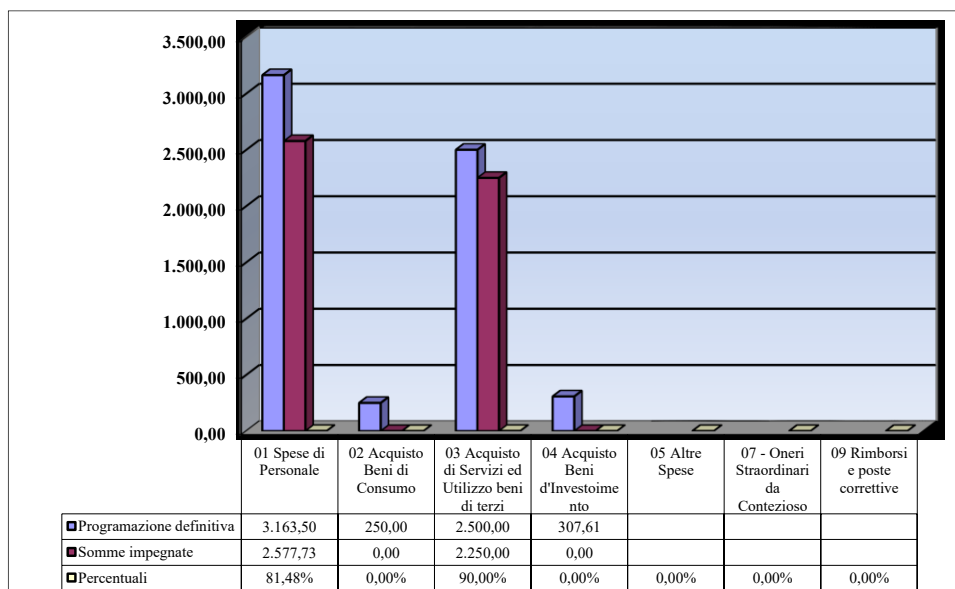
La previsione iniziale, pari ad € **1.043,81** non è stata oggetto di modifica, a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1.043,81** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo non risulta utilizzato in quanto tutte le attività rivolte agli alunni stranieri sono state retribuite con il FIS per il tramite del Cedolino i Unico.

AGGREGATO P: PROGETTO P02/02 “INTEGRAZIONE ALUNNI HC”

La previsione iniziale, pari ad € **1.698,55** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **160,00**. La previsione definitiva ammonta ad € **1.858,55** a fine esercizio non risultano somme impegnate. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1.858,55** con vincolo di destinazione. Lo stanziamento definitivo non risulta utilizzato in quanto tutte le attività rivolte agli alunni Diversamente abili sono state retribuite con il FIS per il tramite del Cedolino i Unico.

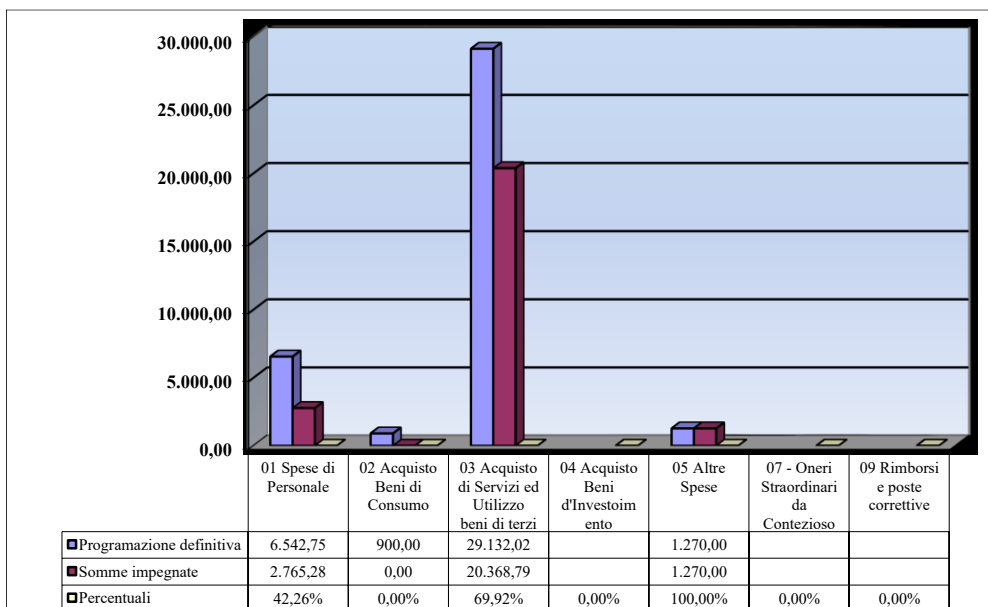
AGGREGATO P: PROGETTO P02/03 “SOSTEGNO ALLE FASCE DEBOLI”

La previsione iniziale, pari ad € **5.942,41** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **278,70**. La previsione definitiva ammonta ad € **6.221,11** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **4.827,73** di cui € **2.000,00** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1393,38** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano per € **2577,73** spese di Personale (*Compensi personale docente non da FIS – Progetto Sc.At.T.I. 3 - Progetto “Screening DSA – Referente progetto sportello d’ascolto”*); e per € **2.250,00** acquisto di servizi ed utilida terzi (*Progetto “Sportello d’ascolto” 2018-19*).



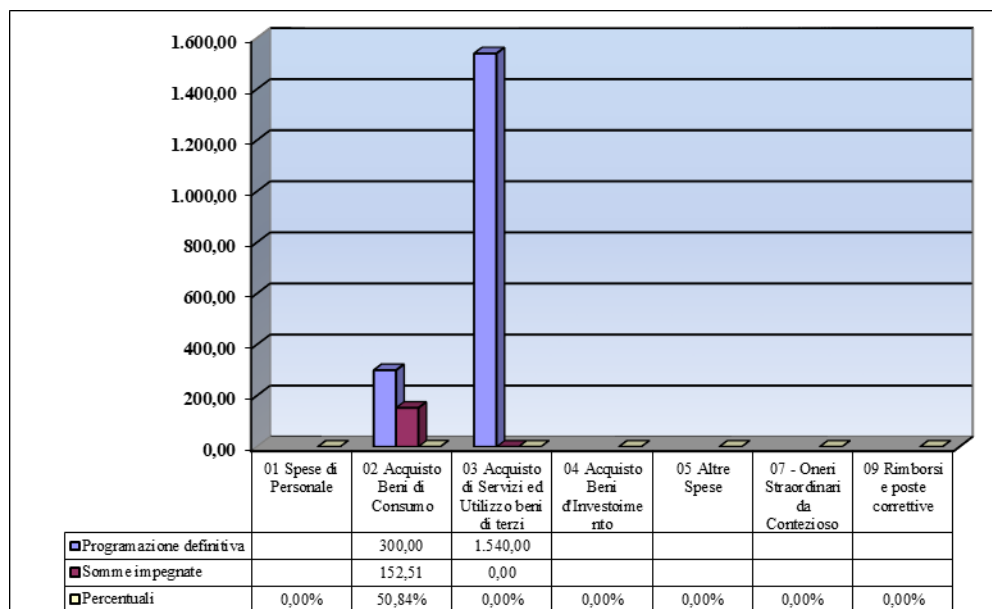
AGGREGATO P: PROGETTO P02/04“ARTE, TEATRO, MUSICA &.....”

La previsione iniziale, pari ad € **37.707,27** è stata oggetto di modifica con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **137,50** La previsione definitiva ammonta ad € **37.844,77** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **24.404,07** cui € **5.667,79** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **13.440,70** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale non da fondo di Istituto per € **2.624,17** (*Progetti: “La Scuola è in CANTO”, “il Giro del mondo in sette note” “Teatro in Volo”, “Crescere con la Musica”, “teatro infanzia”; “A tutto Ritmo”;* spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi € **15.671,00** (*Centro Nuova Danza; A.D. Circolo Scacchi di Ciriè; Uno Teatro Soc. Cooperativa; Stefania SOI; Centro Spettacolo Network società Cooperativa; ASD Strada Nuova e Pietro GARCEA*) ed € **1270,00** per Altre spese (*Associazione Culturale KANGOUROU ITALIA e adesione al progetto “Coloriamo il mondo”*)



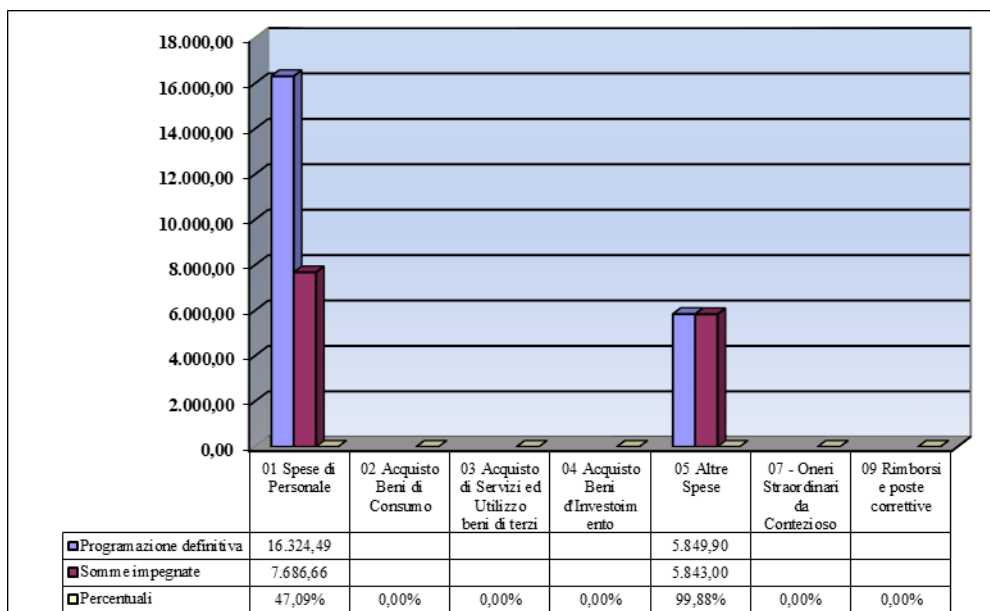
AGGREGATO P: PROGETTO P02/05 "EDUCAZIONE ALLA SALUTE"

La previsione iniziale, pari ad € **1.840,00** non è stata oggetto di modifiche pertanto la previsione definitiva ammonta ad € **1.840,00** e a fine esercizio non risultano impegnati € **152,51** e rimasti da pagare € **10,33**. E' stata perciò realizzata un'economia di € **1.687,49** di cui € **487,49** con vincolo di destinazione ed € **1.200,00** senza vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano per € **152,51** spese per acquisto di materiale tecnico-specifici.



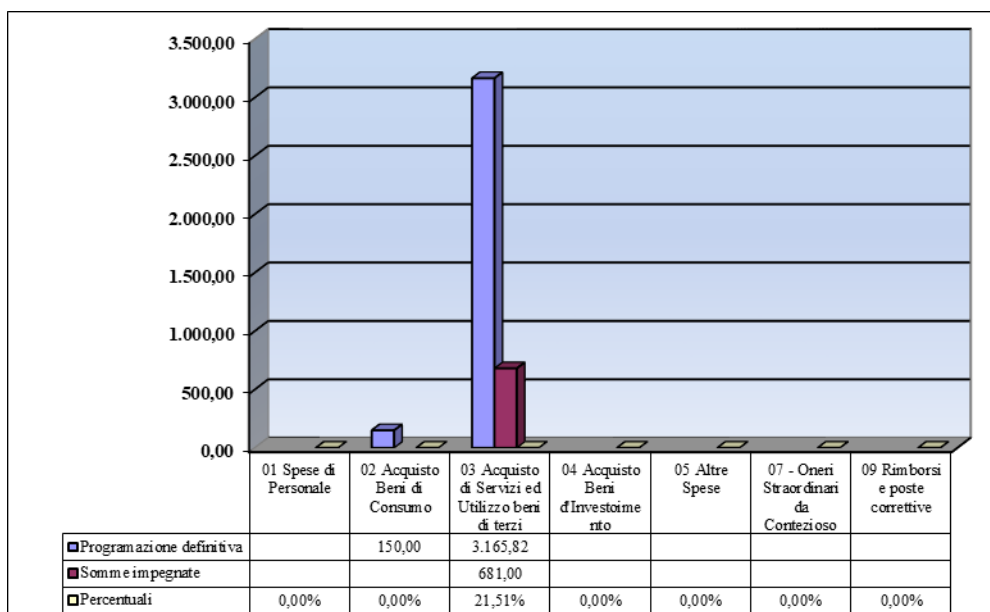
AGGREGATO P: PROGETTO P03 "PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

La previsione iniziale, pari ad € **19.652,90** è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per un importo complessivo pari a € **2.521,49**. La previsione definitiva ammonta ad € **22.174,39** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **13.529,66** E' stata perciò realizzata un'economia di € **8.644,73** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese di personale non da FIS per € **7.686,66** (*Liquidazione compensi non da FIS Docenti "Progetto DELF; Progetto Trinity; Progetto Key e Progetto Latino*) e per altre spese - partecipazione ad organismi internazionali € **5.843,00** (*Acquisto esami Trinity e DELF*)



AGGREGATO P: PROGETTO P04 "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

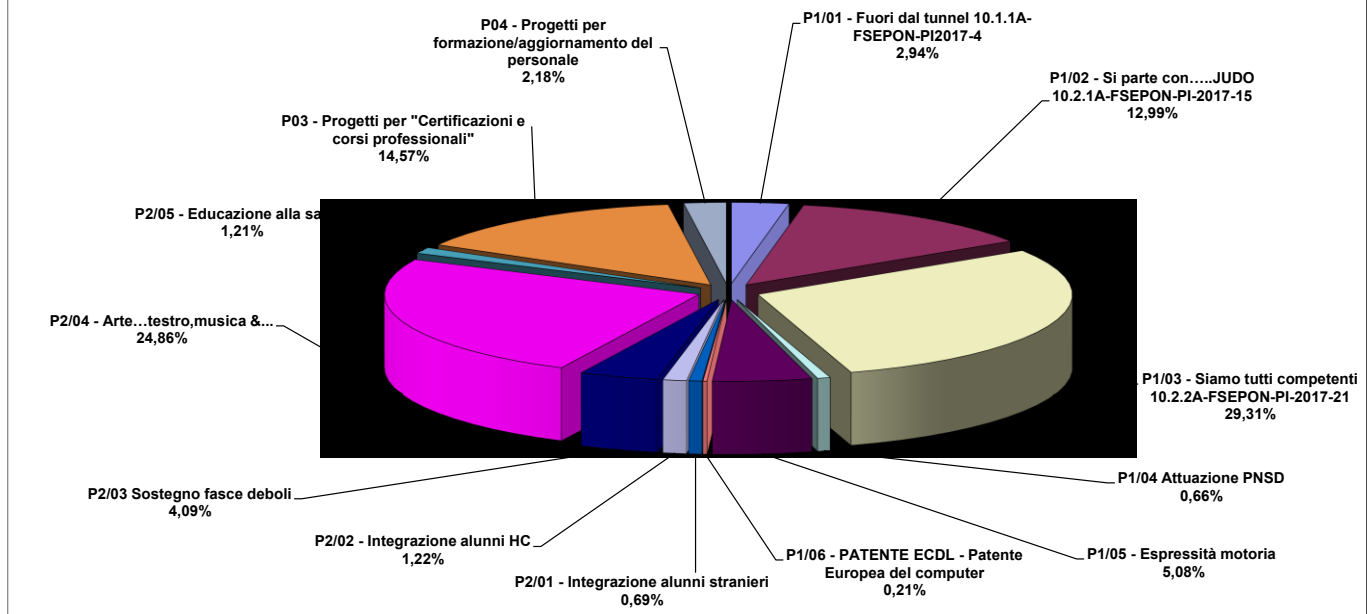
La previsione iniziale, pari a complessivi € **3.315,82** non è stata oggetto di modifiche pertanto la programmazione definitiva ammonta ad € **3.315,82** e a fine esercizio risultano impegnati e pagati complessivamente € **681,00** E' stata perciò realizzata un'economia di € **2.634,82** con vincolo di destinazione. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto di servizi da terzi per € **681,00** (*spese per aggiornamento del personale docente e ATA*).



AGGREGATO P: PROGETTI

La previsione iniziale, pari a € **156.473,31** complessivi è stata oggetto di modifiche con delibere del Consiglio d'Istituto per € **-4.267,31**. La previsione definitiva ammonta pertanto ad € **152.206,00** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **106.279,05** di cui € **22.984,36** rimasti da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **45.926,95** Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il **69,83%**.

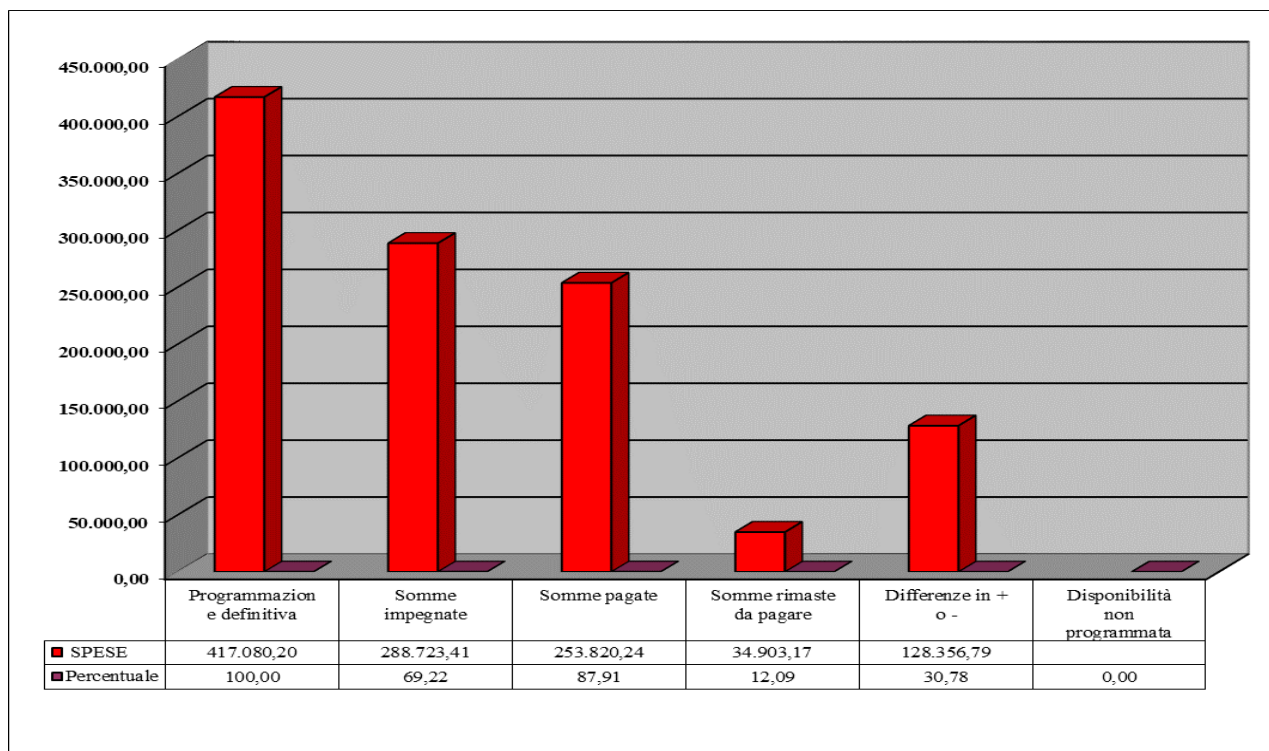
SPESE SU PROGETTI



Fondo riserva

Non è stato utilizzato il fondo di riserva che ammontava a € **619,40**

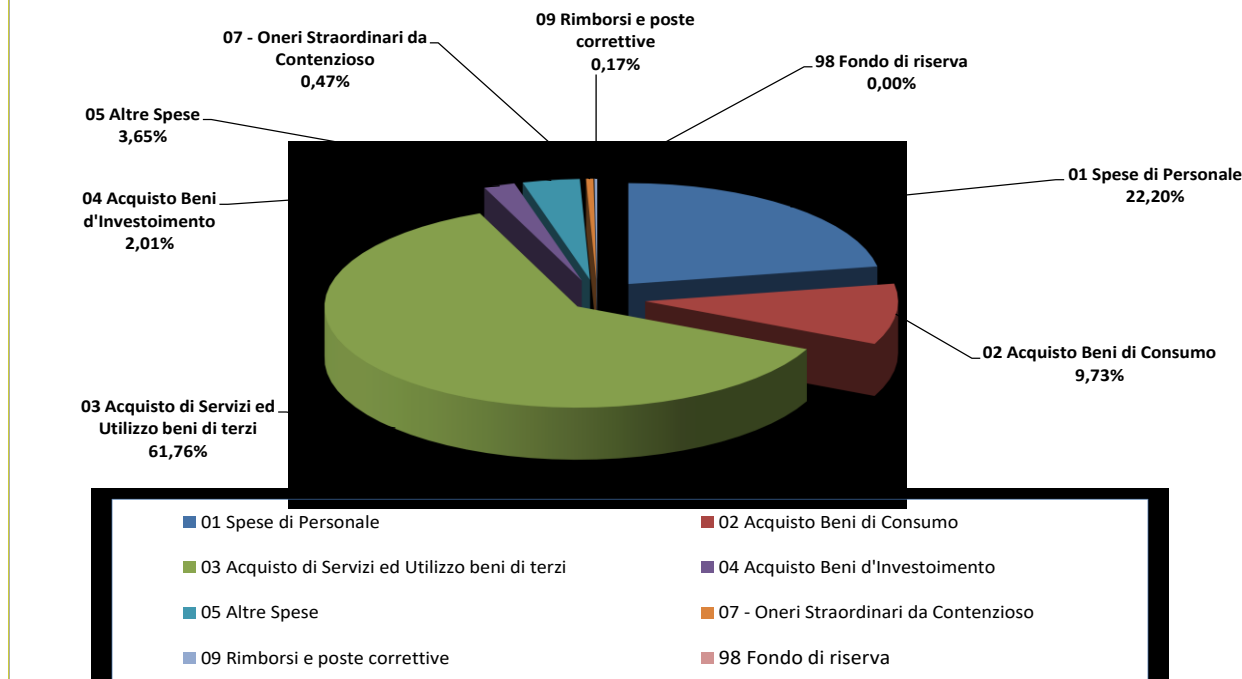
Si fa seguire un prospetto generale delle spese 2019 per dare la visione di confronto tra **programmazione definitiva somme impegnate e pagate**



Dal prospetto finanziario complessivo si ricava che sono state impegnate risorse per il **69,22%** del budget previsto e che le spese sono state pagate per il **87,91%** delle somme impegnate. Restano pertanto da pagare soltanto il **12,09%** degli impegni presi. L'avanzo di amministrazione ammonta a € **128.330,79** che sommato alla disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2019 pari a € **80.247,76** ammonta pertanto a € **208.578,55** + € **337,41** (*residui passivi radiati*) – € **170,18** (*residui attivi radiati*) per un totale di € **208.745,78**

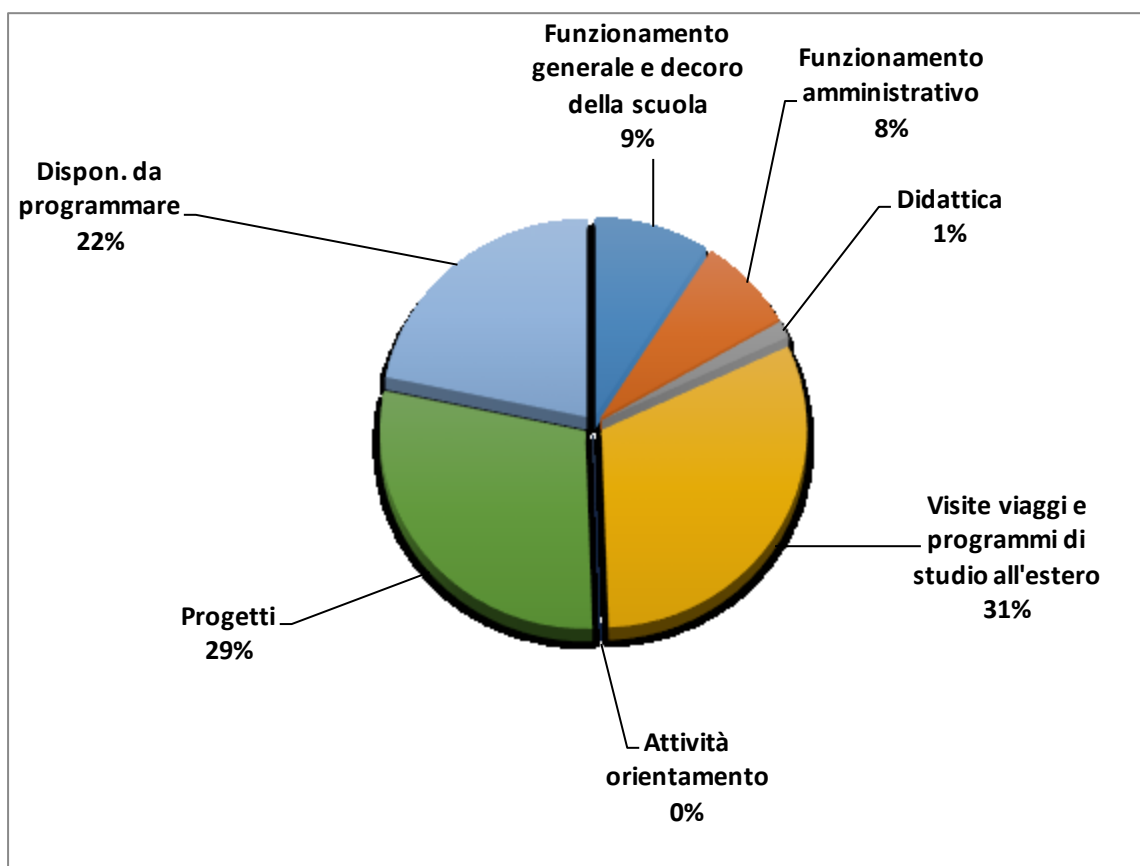
Molto importanti, al fine di una migliore programmazione per l'anno successivo possono essere i dati sotto esposti:

Riepilogo spese



Dal prospetto si evince che il 22,20% delle spese sostenute sono state utilizzate per compensi al personale, il 61,17% per il l'acquisto di servizi ed utilizzo beni da terzi, il 9,73% per l'acquisto di beni di consumo; il 3,75% per altre spese; il 2,01% per l'acquisto di beni di investimento, lo 0,47% per oneri straordinari e lo 0,17% per rimborso e poste correttive.

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 (A05) Visite viaggi e programmi di studio all'estero che raggiunge il 31% degli impegni totali; le spese relative all'aggregato (A01) Funzionamento generale e decoro della scuola raggiunge il 9% in questo aggregato sono confluite le spese per l'acquisto del materiale di pulizia, le spese per il medico competente, per l'RSPP, le spese per il rinnovo delle licenze dei programmi di gestione della segreteria e del registro elettronico; la formazione del personale addetto alla sicurezza; manutenzione ordinaria e riparazione Hardware; noleggio fotocopiatori e n° 2 linee ADSL; canone annuale per il sito; canone annuale per le spese di tenuta conto all'Istituto cassiere; acquisto di beni di investimento (Hardware e mobili per uffici e aule) e spese postali. Nell'aggregato A02 Funzionamento amministrativo si è raggiunto l'8% degli impegni totali mentre nell'aggregato A03 Didattica si è raggiunto l'1% in questo aggregato 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" e il pagamento al personale docente del progetto IEA TIMS - Invalsi. Il 29% 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.

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 2020, 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 -
497.327,96	238.017,17	226.986,17	11.031,00	259.310,79

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 137.475,08	104.672,53	€ 32.802,55	€ 11.031,00	€ 170,18	€ 43.633,37

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 33.833,41	€ 23.945,98	€ 9.887,43	€ 34.903,17	€ 337,41	€ 44.453,19

ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE: (MOD.K)

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

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	36.105,44	-7.549,10	28.556,34
Totale Disponibilità	293.118,20	-39.919,23	253.198,97
Totale dell'attivo	329.223,64	-47.468,33	281.755,31
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	
Totale a pareggio	329.223,64	-47.468,33	281.755,31
PASSIVO			
Totale debiti	33.833,41	10.619,78	44.453,19
Consistenza Patrimoniale	295.390,23	-58.088,11	237.302,12
Totale Passivo	329.223,64	-47.468,33	281.755,31

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 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 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2019 i crediti sono notevolmente diminuiti rispetto all'Esercizio Finanziario 2018 in particolar modo i crediti verso altri e verso lo Stato che al termine dell'esercizio finanziario ha liquidato i finanziamenti a saldo di n° 3 progetti PON (n° 1 Lotta al disaggio e n° 2 Competenze di base) e con nota prot. n. 28268 del 10/12/2019 sono stati assegnati ed erogati € 32.288,99 da incassare in conto residui anni precedenti "per sofferenze finanziarie a.s. 2019-2020". Da parte dell'Istituzione Scolastica è inoltre sostanzialmente rimasto pressoché stabile 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. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

Caselle Torinese, 03/03/2020

assegnazione ed erogazione della risorsa finanziaria per sofferenze finanziarie a.s. 2019-20



IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
Sig. Tonino GAROFALO