



ISTITUTO COMPRENSIVO "F.TADINI"
28062 CAMERI
(NOVARA)

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
Relazione illustrativa

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese di personale (mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/12/2017 con provvedimento n. 75 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	213.542,70	Programmazione definitiva	161.522,58	<i>Disp. fin. da programmare</i> 52.020,12
Accertamenti	117.918,31	Impegni	91.865,85	<i>Avanzo di competenza</i> 26.052,46
competenza	88.524,11	competenza	68.866,08	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 114.273,72
Riscossioni residui	35.531,56	Pagamenti residui	14.014,24	
Somme rimaste da riscuotere	29.394,20	Somme rimaste da pagare	22.999,77	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> + 14.662,21
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	8.267,78	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	37.661,98	Totale residui passivi	22.999,77	<i>Sbilancio residui (b)</i> +14.662,21
			Saldo cassa iniziale (c)	73.098,37

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	103.366,47	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	21.592,82	21.781,90	101,00%
Finanziamenti dalla Regione	625,00	625,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	51.656,00	51.656,00	100,00%
Contributi da privati	36.288,78	43.841,78	121,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	13,63	13,63	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	213.542,70	117.918,31	
Disavanzo di competenza		0.00	
Totale a pareggio		117.918,31	

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	71.260,89
Variazioni in corso d'anno	€	2.257,72
Previsione definitiva	€	69.003,17

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	31.050,51
Variazioni in corso d'anno	€	3.312,79
Previsione definitiva	€	34.363,30

Nella previsione iniziale del Programma Annuale, approvato nei termini indicati dal D.I.44/2001, è indicato l'avanzo di amministrazione presunto alla data del 30/10/2017; a seguito chiusura delle operazioni contabili al 31/12/2017 e alla determinazione dell'avanzo definitivo, sono state apportate le debite variazioni con delibera n. 94 del 28/06/2018

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	14.739,78
Variazioni in corso d'anno	€	6.479,33
Previsione definitiva	€	21.219,11

Somme accertate	€	21.219,11
Riscosso	€	23.679,34
Rimaste da riscuotere	€	0,00

L'importo della previsione iniziale è determinato dalle entrate da finanziamento della dotazione ordinaria indicata in base ai parametri di riferimento in fase di stesura del Programma Annuale; le variazioni per l'importo totale di € 6.479,33 sono state determinate da:

- assegnazione periodo settembre /dicembre 2018 con prot.19270 del 28/09/2018 utilizzato per finanziare le spese dell'Aggr.A1 per € 3.000,00 e progetto P6-Programma Adeguamento norme sicurezza € 3.479,33.

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	373,71
Previsione definitiva	€	373,71
Somme accertate	€	562,79
Riscosso	€	562,79
Rimaste da riscuotere	€	0,00
Maggior accertamento	€	189,08

Con nota prot. 4195 del 07/03/2018 il MIUR ha assegnato ed erogato l'importo di € 307,71 finalizzato al finanziamento di attività progetto orientamento; la somma oggetto di variazione di bilancio è confluita in entrata al progetto P5 – BEN-ESSERE.

Nel mese di dicembre sono pervenuti accreditamenti relativi a D.L.104 art.8 Orientamento 2018/19 per l'importo di € 189,08.

Non si è potuto provvedere a variazione di bilancio essendo scaduti i termini per apportare variazioni e costituisce pertanto un maggiore accertamento. La somma non impegnata è confluita nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione.

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	625,00
Previsione definitiva	€	625,00
Somme accertate	€	625,00
Riscosso	€	625,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Sono stati accreditati da parte della Regione Piemonte € 625,00. La somma costituisce il saldo del contributo per Azioni congiunte Regione - USR per Fasce deboli a.s. 2015/16.

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	40.656,00
Previsione definitiva	€	40.656,00
Somme accertate	€	40.656,00
Riscosso	€	12.196,80
Rimaste da riscuotere	€	28.459,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

Nel corso dell'anno 2017 l'Istituto F.Tadini ha presentato la candidatura all'azione del PON 2014/2020 "Potenziamento delle competenze di base in chiave innovativa, a supporto dell'offerta formativa" avviso 1953 del 21/02/2017. Il progetto finanziato con FSE è stato autorizzato con nota Prot. AOODGEFID/203 e di conseguenza è stata apportata una modifica al Programma Annuale con l'inserimento di un nuovo progetto P09 – PON 2014-2020 con il quale gestire finanziariamente le attività.

Nel corso dell'anno finanziario è stato incassato parzialmente per € 12.196,80; la restante quota costituisce un residuo attivo.

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	11.000,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	11.000,00

<i>Somme accertate</i>	€	11.000,00
<i>Riscosso</i>	€	11.000,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Il Comune di Cameri ha sottoscritto l'Accordo di programma per l'anno scolastico 2017/2018 in data 08/01/2018; con lo stesso vengono erogati contributi per € 11.000,00 a finanziamento di Gestione attività scolastiche (€ 2.500,00 per registri e prodotti igienico-sanitari, € 1.300,00 per gestione funzioni miste personale ATA Scuola dell'Infanzia) e per attività formative e didattiche (€2.500,00 per Consulenza socio-psico-pedagogica e € 4.700, progetti del POF).

Sono state fatte le dovute variazioni per l'assunzione in carico al programma annuale.

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00

<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	10,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	10,00

<i>Somme accertate</i>	€	4.311,00
<i>Riscosso</i>	€	4.311,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00
<i>Maggiore accertamento</i>	€	4.301,00

La previsione iniziale pari a € 0,00 subisce una variazione di € 10,00 a seguito della refusione di un danno provocato al materiale scolastico da parte di un alunno; la somma confluisce nell'Aggr.A02 delle spese.

Sono stati incassati oltre il termine utile per apportare la dovuta variazione Contributi da parte di alunni per Foto/diario/ sussidi didattici per € 4.301,00; l'importo confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	27.800,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.620,78
<i>Previsione definitiva</i>	€	31.420,78

<i>Somme accertate</i>	€	32.692,78
<i>Riscosso</i>	€	31.757,78
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	935,00 (<i>residui attivi elencati analiticamente nel modello L</i>)
<i>Maggiore accertamento</i>	€	1.272,00

Le entrate di questo aggregato sono costituite da versamenti delle famiglie degli alunni per

- l'assicurazione infortuni e rct a.s. 2018/2019 inizialmente previste per € 7.800,00 ma accertate e riscosse per € 7.317,00 con un minore accertamento di € 483,00;

- viaggi e visite di istruzione inizialmente previste per € 20.000,00 ma accertate e riscosse per € 23.285,00 a copertura delle spese sostenute al progetto P04; sono state apportate variazioni per € 2.465,00 mentre per l'ulteriore accertamento di € 820,00 non è stato possibile in quanto l'importo è stato incassato oltre il termine utile;
- iscrizione alunni esame DELF a.s.2017/18 per € 640,00 e contributo genitori per acquisto testi supplementari per gli alunni della Scuola Primaria per € 515,78 non previsti in fase di stesura del Programma Annuale e oggetto di variazione in corso d'anno a sostegno delle spese rispettivamente al progetto P02 e all'Aggr.A02;
- risultano incassati sul c/c postale € 935,00 versati dalle famiglie degli alunni iscrizione alunni esame DELF a.s.2018/19; gli stessi costituiscono un maggiore accertamento e confluiscono nell'avanzo di amministrazione a sostegno della spesa gravante sull'esercizio 2019.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	00,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	500,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	500,00
<i>Somme accertate</i>	€	500,00
<i>Riscosso</i>	€	500,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

L'entrata da contributi da Privati non vincolati inizialmente non prevista, è stata incrementata nel corso dell'anno finanziario con il contributo destinato all'acquisto di materiale didattico per la Scuola dell'Infanzia da parte del Gruppo Alpini dell'importo di € 500,00; in sede di variazione di bilancio la somma è stata destinata ad incrementare le entrate a finanziamento dell'Aggr.A02.

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.358,50
<i>Previsione definitiva</i>	€	4.358,50
<i>Somme accertate</i>	€	6.338,00
<i>Riscosso</i>	€	6.338,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00
<i>Maggiore accertamento</i>	€	1.980,00

La previsione iniziale era riferita a versamenti delle quote assicurative del personale docente e ATA per l'anno scolastico 2018/2019; tali quote sono state accertate per l'importo di € 480,00 (con un minore accertamento di € 520,00); la somma trova il proprio corrispettivo nelle spese dell'Aggregato 01 – funzionamento amministrativo.

Sono state effettuate le seguenti variazioni:

- € 858,00 si riferisce a erogazione finanziamento "Frutta nelle scuole" destinato a remunerare il personale che collabora al progetto di educazione alimentare inserito nel P05 BEN-ESSERE;
- € 2.500,00 per finanziamento delle spese per lo Sportello Psicologico anno scolastico 2017/18 da parte dell'associazione genitori;

Un ulteriore importo di € 2.500,00 è stato erogato sempre dall'associazione genitori per lo sportello a.s.2018/19, lo stesso è pervenuto oltre i termini utili per la variazione di bilancio e costituisce un maggiore accertamento che in parte ha finanziato impegni di spese assunti nel 2018 e in parte confluisce nell'avanzo di amministrazione mantenendone il vincolo di destinazione.

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,03
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,03
<i>Somme accertate</i>	€	0,03
<i>Riscosso</i>	€	0,03
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

L'importo è relativo ad interessi T.U. incassati sul c/c bancario.

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13,60
Previsione definitiva	€	13,60
Somme accertate	€	13,60
Riscosso	€	13,60
Rimaste da riscuotere	€	0,00

La somma si riferisce allo storno di un bonifico a favore del personale al progetto P05 – BEN-ESSERE e costituisce una partita di giro.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	58.085,62	34.000,47	59,00%
Progetti	103.147,18	57.865,38	56,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	289,78	0,00	-
Totale spese	161.522,58	91.865,85	
Avanzo di competenza		26.052,46	
Totale a pareggio		117.918,31	

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	20.400,00	
Variazioni in corso d'anno	€	5.500,03	
Previsione definitiva	€	25.900,03	
Somme impegnate	€	19.185,04	
Pagato	€	18.101,24	
Rimasto da pagare	€	1.083,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.900,03	
Residua disponibilità finanz	€	6.714,99	

Hanno gravato su questo capitolo le spese per garantire il normale funzionamento amministrativo – spese bancarie, postali, revisori dei conti, riviste amministrative, assicurazione infortuni RCT, registro elettronico, sito web, segreteria digitale, noleggio multifunzione ad uso degli uffici, software gestione presenze – e la fornitura di materiale di cancelleria per l'ufficio e igienico sanitario.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	12.850,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.875,10	
Previsione definitiva	€	15.725,10	
Somme impegnate	€	10.950,34	
Pagato	€	6.366,65	
Rimasto da pagare	€	4.583,69	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.725,10	
Residua disponibilità finanz	€	4.774,76	

Per il funzionamento didattico si è provveduto all'acquisto di riviste didattiche, libri, materiale didattico e attrezzature laboratorio di lettura presso la Scuola dell'Infanzia e per palestra fotografie di fine anno e diari; per la duplicazione degli elaborati è in essere un contratto di noleggio apparecchiature multifunzione.

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	150,49
Variazioni in corso d'anno	€	3.175,00
Previsione definitiva	€	3.325,49
Somme impegnate	€	3.175,49
Pagato	€	3.175,49
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.325,49
Residua disponibilità finanz	€	150,00

Sono stati pagati compensi per funzioni miste al personale ausiliario della Scuola dell'Infanzia e i compensi al personale per il progetto contro la dispersione a.s. 2015/16 per la quota con finanziamento a carico della Regione Piemonte .

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	11.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.135,00
Previsione definitiva	€	13.135,00
Somme impegnate	€	689,60
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	689,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.135,00
Residua disponibilità finanz	€	12.445,40

La somma impegnata è da riferirsi all'acquisto di banchi e sedia per la Scuola Secondaria.

Progetti – P1 – Sostegno e integrazione alunni

Previsione iniziale	€	1.350,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.350,00
Somme impegnate	€	596,42
Pagato	€	49,20
Rimasto da pagare	€	547,22 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.350,00
Residua disponibilità finanz	€	753,58

Sono stati acquistati sussidi per la Scuola dell'Infanzia e per la Scuola primaria.

Progetti – P2- Qualità e arricchimento offerta formativa

Previsione iniziale	€	6.101,16
Variazioni in corso d'anno	€	4.641,32
Previsione definitiva	€	10.742,48
Somme impegnate	€	4.617,23
Pagato	€	3.920,55
Rimasto da pagare	€	696,68 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.742,48
Residua disponibilità finanz.	€	6.125,25

Le somme sono state impegnate per attività di arricchimento dell'offerta formativa quali compensi per corso inglese per la Scuola dell'Infanzia, compensi corso preparazione KET, compensi corso preparazione DELF, conversatrice madrelingua francese, progetto orchestra d'istituto, progetto educazione stradale, corso CAD e Sketchup. Il residuo è relativo all'attività di docenza di preparazione al DELF non ancora terminata alla fine dell'anno finanziario.

Progetti – P3- Tecnologie informatiche e dematerializzazione

Previsione iniziale	€	3.920,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.154,65	
Previsione definitiva	€	7.074,65	
Somme impegnate	€	2.855,45	
Pagato	€	1.838,67	
Rimasto da pagare	€	1.016,78	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.074,65	
Residua disponibilità finanz.	€	4.219,20	

Sul Progetto hanno gravato le spese per manutenzione hardware e software; con i finanziamenti del Piano Nazionale Scuola Digitale sono stati finanziati un corso per gli alunni "Facciamo storytelling" e l'acquisto di materiale multimediale e librario come previsto dalle direttive M.I.U.R..

Progetti – P4- Viaggi e Visite di Istruzione

Previsione iniziale	€	23.191,91	
Variazioni in corso d'anno	€	2.620,00	
Previsione definitiva	€	25.811,91	
Somme impegnate	€	22.883,99	
Pagato	€	22.063,99	
Rimasto da pagare	€	820,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25811,91	
Residua disponibilità finanz.	€	2.927,92	

I viaggi e le visite di istruzione, con le relative spese di trasporto, alloggio, ingressi e guide hanno costituito le spese sul Progetto.

Progetti – P5- Ben_Essere

Previsione iniziale	€	5.650,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.712,81	
Previsione definitiva	€	7.362,81	
Somme impegnate	€	6.731,85	
Pagato	€	871,60	
Rimasto da pagare	€	5.860,25	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.362,81	
Residua disponibilità finanz.	€	630,96	

Il progetto ha previsto interventi di screening e sportello d'ascolto per alunni e genitori; nell'ambito del progetto di educazione alimentare si è aderito al programma "Frutta nelle scuole".

Progetti – P6 – Programma di adeguamento norme sicurezza

Previsione iniziale	€	3.220,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.479,33	
Previsione definitiva	€	6.699,33	
Somme impegnate	€	2.071,99	
Pagato	€	2.071,99	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.699,33	
Residua disponibilità finanz.	€	4.627,34	

Si è provveduto alla nomina del RSPP d'istituto. È stato organizzato un corso di aggiornamento obbligatorio per la formazione di base del personale.

Progetti – P7 – Formazione e aggiornamento

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.200,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	3.200,00

<i>Somme impegnate</i>	€	34,80
<i>Pagato</i>	€	34,80
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	3.200,00
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	3.165,20

Sono state rimborsate spese di viaggio sostenute dal personale per partecipare a corsi di formazione.

Progetti – P8 – Borsa di studio prof.ssa Mera

<i>Previsione iniziale</i>	€	250,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	250,00

<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	250,00
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	250,00

L'importo dell'economia di € 250,00 costituisce un avanzo con vincolo di destinazione.

L'alunno destinatario della borsa di studio per l'anno scolastico 2017/2018 è stato individuato nella riunione della apposita commissione che si è riunita in data 16/01/2019 e viene erogata nella competenza e.f. 2019.

Progetti – P9 – PON 2014-2020

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	40.656,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	40.656,00

<i>Somme impegnate</i>	€	18.073,65
<i>Pagato</i>	€	10.371,90
<i>Rimasto da pagare</i>	€	7.701,75

<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	40.656,00
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	22.582,35

È stata attuata la prima fase del progetto organizzando i corsi di lingua inglese per gli alunni della Scuola Primaria e secondaria con la liquidazione dei compensi ad esperti esterni e tutor; si è provveduto all'acquisto di materiale di pertinenza.

I costi di personale e di materiale della seconda fase, iniziata in autunno e ancora in atto, costituiscono impegni.

L'importo dell'economia di € 22.582,35 costituisce un avanzo con vincolo di destinazione per ultimare i corsi previsti nel progetto.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		73.098,37
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	88.524,11	
b) in conto residui	€	35.531,56	
		Totale	€ 124.055,67
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	68.866,08	
d) in conto residui	€	14.014,24	
		Totale	€ 82.880,32
Fondo di cassa a fine esercizio	€		114.273,72
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	37.661,98	
- Residui passivi	€	22.999,77	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		128.935,93

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	60.771,13	- 4.041,25	56.729,88
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	60.771,13	- 4.041,25	56.729,88
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	45.133,34	-7.471,36	37.661,98
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	74.664,05	40.549,95	115.214,00
Totale disponibilità	119.797,39	33.078,59	152.875,98
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	180.568,52	29.037,34	209.605,86
Passività	Situazione al 31/12	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine			
Residui passivi	14.865,24	8.134,53	22.999,77
Totale Debiti			
Consistenza patrimoniale	165.703,28	20.902,81	186.606,09
TOTALE PASSIVO	180.568,52	29.037,34	209.605,86

Partendo dalla situazione al 1/1/2018, sono stati acquisiti in inventario i beni acquistati nell'anno quali dotazioni ausiliarie per la pulizia degli edifici; sono inoltre acquisiti in inventario i beni derivanti dalla partecipazione ai concorsi indetti da COOP ed Esselunga dell'anno assegnando un valore di stima in base a ricerca di mercato. Si è proceduto ad applicare l'ammortamento previsto dalla normativa vigente alle immobilizzazioni materiali.

Il totale relativo alle disponibilità liquide dato dalla somma delle liquidità giacenti sul conto corrente di tesoreria per €114.273,72 e del saldo del conto corrente postale che ammonta a € 940,28.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	45.133,34	- 1.334,00	43.799,34	35.531,56	8.267,78	29.394,20	37.661,98
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	14.865,24	- 851,00	14.014,24	14.014,24	0,00	22.999,77	22.999,77

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L. Con delibera n. 102 del 23/10/2018 del Consiglio d'Istituto sono stati radiati:

- il residuo attivo derivante da minore accertamento di somme erogate dal Comune di Cameri in base all'accordo di programma a.s.2014/15. Il finanziamento del suddetto accordo è stato erogato a rendicontazione delle spese effettivamente sostenute. La inesigibilità è confermata da comunicazione del Comune di Cameri prot.n.17878 del 23/10/2018
- i residui passivi dell'importo di € 493,00 e € 358,00 derivano da minori impegni su contratti con la Cooperativa l'Albero a Colori stipulati nell'anno 2017.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare il bilancio dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	11.368,60	12,38%
02	Beni di consumo	18.993,28	20,67%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.706,59	63,90%
04	Altre spese	409,70	0,45%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.392,68	1,52%
07	Oneri finanziari	995,00	1,08%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	91.865,85	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore S.G.A. che ha amministrato il fondo durante l'anno solare; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 20 del 12/02/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 24 del 20/12/2018.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

CONCLUSIONI

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2018 – attività e progetti – la scuola ha raggiunto gli obiettivi fissati nel POF.

In considerazione dei dati tecnici emergenti dall'analisi del conto consuntivo, si evidenzia quanto segue

Il totale delle programmazione definitiva delle spese di € 161.522,58, unitamente alla Disponibilità finanziaria da Programmare di € 52.020,12 pareggia con la Programmazione definitiva delle Entrate per un totale di € 213.542,70.

Relativamente all'analisi dei rendiconti delle singole attività e progetti, “modello I” si evidenzia che negli stessi si evincono sia nelle entrate che nelle uscite:

1. La programmazione iniziale che nasceva in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;
2. Le eventuali variazioni apportate;
3. La programmazione definitiva distinta in somme accertate e riscosse ed impegnate e pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività

In conclusione, si vogliono riassumere gli obiettivi conseguiti attraverso la programmazione delle attività e la gestione delle risorse finanziarie di cui l'Istituto ha beneficiato:

- Erogazione all'utenza di un servizio qualificato e limitazione della dispersione scolastica
- Attuazione degli obblighi di legge in termini di sicurezza del posto di lavoro
- Potenziamento delle competenze degli alunni

La presente relazione al conto consuntivo per il periodo 01/01/2018 al 31/12/2018, completa di tutti i documenti elencati nell'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori.

Cameri, 19 febbraio 2019

Il Dirigente Scolastico
(Arch.Pierangelo MARCALLI)