



**ISTITUTO COMPRENSIVO “SEBASTIANO TARICCO” CHERASCO**

Via Beato Amedeo, 18 - 12062 C H E R A S C O - C.F. 91020970041

Tel. 0172/489054 - Fax 0172/487777 – Web site: [www.comprensivocherasco.gov.it](http://www.comprensivocherasco.gov.it)

E-Mail: [cnic825007@istruzione.it](mailto:cnic825007@istruzione.it) PEC: [cnic825007@pec.istruzione.it](mailto:cnic825007@pec.istruzione.it)

***Relazione tecnico-illustrativa***

***Conto Consuntivo 2017***

***ai sensi dell’art. 18 del D.I. n. 44/01.02.2001***

**Premessa**

Il D.I. n. 44/01.02.2001 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili. La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma Annuale e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati, nonché ad illustrare l'economicità della gestione e l'efficienza dell'organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

Il Direttore SS.GG.AA. ha predisposto la documentazione del Conto Consuntivo 2017 da sottoporre, a cura del Dirigente Scolastico Reggente, all'esame dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio d'Istituto nonché la presente relazione basata sui dati risultanti dalla documentazione contabile.

**Considerazioni iniziali**

Coerentemente con gli obiettivi del PTOF 2016-2019 approvato dal Consiglio di Istituto il Programma Annuale 2017 ha perseguito l'obiettivo di permettere la realizzazione di:

- continuità nell'erogazione dei servizi formativi, amministrativi e generali
- utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane, finanziarie e strutturali
- incremento delle attrezzature e delle dotazioni
- potenziamento della formazione al personale
- valorizzazione delle risorse umane
- migliore comunicazione col territorio

Le entrate, descritte analiticamente nel Mod. H, sono distribuite rispetto alle attività ed ai progetti attuati.

Le spese, tenuto conto del contesto all'interno del quale agisce l'Istituto e considerate le esigenze complessive, sono state finalizzate:

- a rendere regolare il funzionamento delle attività
- alla realizzazione dei progetti programmati
- a supportare le attività di integrazione degli alunni diversamente abili
- a supportare le attività di integrazione degli alunni stranieri
- al potenziamento delle dotazioni informatiche
- alla manutenzione delle attrezzature
- alla partecipazione ad iniziative sul territorio
- alle attività di formazione del personale

Il Conto Consuntivo 2017 riepiloga i dati contabili della gestione finanziaria secondo i dettami previsti dal D.I. n. 44/01.02.2001 e si compone dei seguenti allegati:

Mod. H - Conto finanziario

Mod. I - Rendiconti dei singoli progetti/attività

Mod. J - Situazione amministrativa definitiva

Mod. K - Conto patrimoniale

Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi

Mod. M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa

**Dati relativi alla previsione iniziale**

Il Programma Annuale 2017 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 1 del 14/02/2017 per un totale complessivo a pareggio di **€ 149.810,84**.

**Modifiche e variazioni**

Il Programma Annuale 2017 è stato oggetto di modifiche e variazioni, desumibili dal modello "Elenco variazioni al Programma annuale dal 01/01/2017 al 31/12/2017, pari ad **€ 181.396,45**, che hanno modificato il complessivo a pareggio pari ad **€ 245.779,61**, come si evince dal Mod. H (allegato alla presente).

**Analisi delle entrate****Agg. 01 – Avanzo di Amministrazione**

| <b>ENTRATE</b>                   | <b>Progr.ne<br/>iniziale<br/>€</b> | <b>Progr.ne<br/>definitiva<br/>€</b> | <b>Somme<br/>accertate<br/>€</b> | <b>Somme<br/>riscosse<br/>€</b> | <b>Somme rimaste<br/>da riscuotere<br/>€</b> | <b>Differenze<br/>in + o –<br/>€</b> |
|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| <b>Avanzo di Amministrazione</b> | <b>85.427,68</b>                   | <b>85.427,68</b>                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                  | <b>85.427,68</b>                     |
| Non vincolato                    | 36.294,61                          | 36.294,61                            | 0,00                             | 0,00                            | 0,00   | 36.294,61                            |
| Vincolato                        | 49.133,07                          | 49.133,07                            | 0,00                             | 0,00                            | 0,00   | 49.133,07                            |

**Agg. 02 – Finanziamenti dello Stato**

| <b>ENTRATE</b>                | <b>Progr.ne<br/>iniziale<br/>€</b> | <b>Progr.ne<br/>definitiva<br/>€</b> | <b>Somme<br/>accertate<br/>€</b> | <b>Somme<br/>riscosse<br/>€</b> | <b>Somme rimaste<br/>da riscuotere<br/>€</b> | <b>Differenze<br/>in + o –<br/>€</b> |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| Dotazione ordinaria           | 19.851,33                          | 35.418,22                            | 35.418,22                        | 35.418,22                       | 0,00   | 0,00                                 |
| Altri Finanziamenti vincolati | 0,00                               | 3.586,31                             | 3.586,31                         | 3.586,31                        | 0,00   | 0,00                                 |
| <b>Totale</b>                 | <b>19.851,33</b>                   | <b>39.004,53</b>                     | <b>39.004,53</b>                 | <b>39.004,53</b>                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                          |

La differenza tra programmazione iniziale e definitiva, pari a € 19.153,20 riguarda: risorse aggiuntive budget dotazione ordinaria gennaio – agosto 2017 MIUR Prot.n.3568/17.02.2017/2017 e MIUR Prot.n.6264/09.03.2017, budget dotazione ordinaria settembre – dicembre 2017 MIUR Prot.n.19107/28.09.2017, progetti percorsi orientamento scolastico DL 104/12.09.2013 MIUR Prot.n.4630/02.03.2017, fondi PNSD MIUR Prot.n.36983/06.11.2017.

**Agg. 03 – Finanziamenti della Regione**

| <b>ENTRATE</b>                | <b>Progr.ne<br/>iniziale<br/>€</b> | <b>Progr.ne<br/>definitiva<br/>€</b> | <b>Somme<br/>accertate<br/>€</b> | <b>Somme<br/>riscosse<br/>€</b> | <b>Somme rimaste<br/>da riscuotere<br/>€</b> | <b>Differenze<br/>in + o –<br/>€</b> |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| Altri Finanziamenti vincolati | 0,00                               | 2.200,00                             | 2.200,00                         | 0,00                            | 2.200,00                                     | 0,00                                 |
| <b>Totale</b>                 | <b>0,00</b>                        | <b>2.200,00</b>                      | <b>2.200,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>2.200,00</b>                              | <b>0,00</b>                          |

La differenza tra programmazione iniziale e definitiva, pari a € 2.200,00 riguarda: azioni di sistema a sostegno fasce deboli as 2016/17.

La somma di € 2.200,00 accertata e non riscossa costituisce residuo attivo ed è relativa alle azioni di sistema a sostegno fasce deboli as 2016/17.

**Agg. 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche**

| <b>ENTRATE</b>    | <b>Progr.ne<br/>iniziale<br/>€</b> | <b>Progr.ne<br/>definitiva<br/>€</b> | <b>Somme<br/>accertate<br/>€</b> | <b>Somme<br/>riscosse<br/>€</b> | <b>Somme rimaste<br/>da riscuotere<br/>€</b> | <b>Differenze<br/>in + o –<br/>€</b> |
|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| Unione Europea    | 0,00                               | 44.856,00                            | 44.856,00                        | 0,00                            | 44.856,00                                    | 0,00                                 |
| Comune vincolati  | 24.400,00                          | 36.004,20                            | 36.004,20                        | 29.027,00                       | 6.977,20                                     | 0,00                                 |
| Altre Istituzioni | 0,00                               | 276,00                               | 276,00                           | 276,00                          | 0,00   | 0,00                                 |
| <b>Totale</b>     | <b>24.400,00</b>                   | <b>81.136,20</b>                     | <b>81.136,20</b>                 | <b>29.303,00</b>                | <b>51.833,20</b>                             | <b>0,00</b>                          |

La differenza tra programmazione iniziale e definitiva, pari a € 56.736,20, riguarda: quota iscrizione corso antincendio Direzione Didattica 2° Circolo Fossano, Assistenza alle Autonomie Scuola Secondaria 1° Roreto as 2017/18 Comune Bra, contributo trasporto corso nuoto as 2017/18 Comune Bra, contributo noleggio autobus con pedana viaggi istruzione as 2016/17 Comune Cherasco, Progetto Arte as 2016/17 Comune

Cherasco, Fiera Napoleonica as 2017/18 Comune Narzole, gemellaggio Muckmuhl as 2017/18 Comune Narzole, Progetto FSE PON "CAMPO BASE".

La somma di € 51.833,20 accertata e non riscossa costituisce residuo attivo ed è relativa a: Progetto FSE PON "CAMPO BASE", Progetto FESR PON "Bring your own device", Assistenza alle autonomie Scuola Secondaria 1° grado Roreto Comune Bra, contributo trasporto corso nuoto as 2017/18 Comune Bra, gemellaggio Muckmuhl as 2017/18 Comune Narzole.

#### **Agg. 05 – Contributi da Privati**

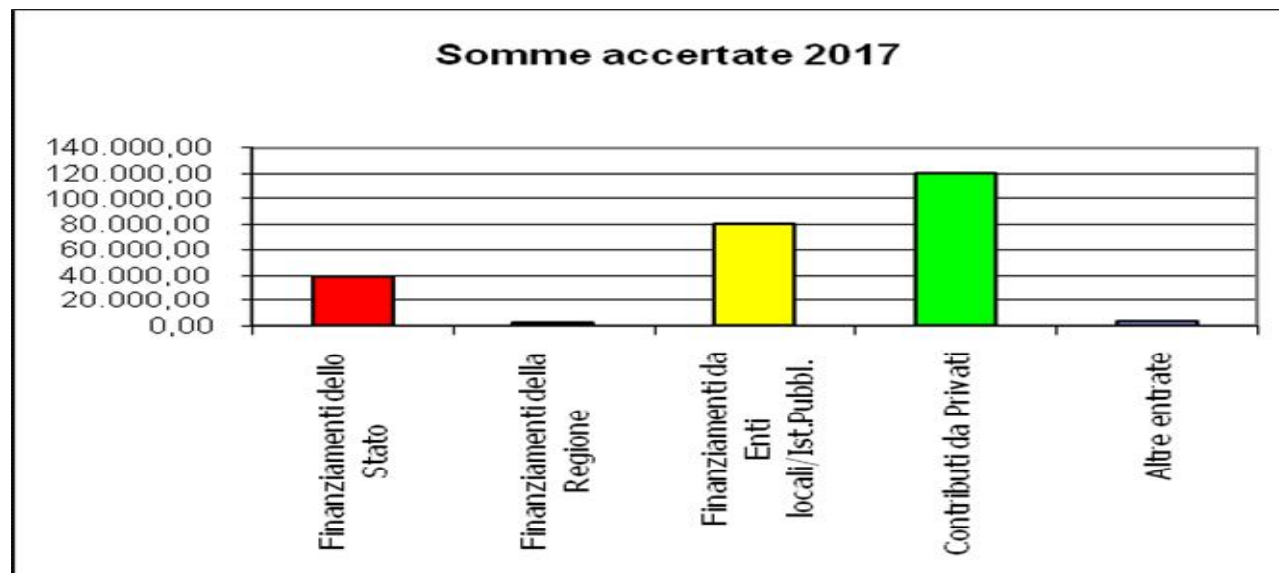
| <b>ENTRATE</b>     | <b>Progr.ne iniziale<br/>€</b> | <b>Progr.ne definitiva<br/>€</b> | <b>Somme accertate<br/>€</b> | <b>Somme riscosse<br/>€</b> | <b>Somme rimaste da riscuotere<br/>€</b> | <b>Differenze in + o -<br/>€</b> |
|--------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|
| Famiglie vincolati | 17.000,00                      | 90.593,45                        | 90.593,45                    | 90.593,45                   | 0,00                                     | 0,00                             |
| Altri vincolati    | 3.131,25                       | 29.942,85                        | 29.942,85                    | 11.611,60                   | 18.331,25                                | 0,00                             |
| <b>Totale</b>      | <b>20.131,25</b>               | <b>120.536,30</b>                | <b>120.536,30</b>            | <b>102.205,05</b>           | <b>18.331,25</b>                         | <b>0,00</b>                      |

La differenza tra programmazione iniziale e definitiva, pari a € 100.405,05, riguarda: viaggi/soggiorni istruzione/sportivi, corsi nuoto, spettacoli teatrali, assicurazione alunni/personale infortuni/rct, libretti assenze, contributo volontario spese funzionamento didattico, Giochi Matematici, contributi da privati finalizzati Scuola Infanzia/Primaria/Secondaria Cherasco, convenzione Frutta a Scuola, contributo attività motorie PANATHLO Bra, contributo miglioramento dotazione attrezzature plessi Narzole Fondazione BENE ONLUS, Progetto "Per non perdere il filo: comunicazione e relazione" Fondazione Cassa Risparmio Cuneo, contributo Progetto "Laboratori Musicali" Fondazione Cassa Risparmio Cuneo.

#### **Agg. 07 – Altre entrate**

| <b>ENTRATE</b> | <b>Progr.ne iniziale<br/>€</b> | <b>Progr.ne definitiva<br/>€</b> | <b>Somme accertate<br/>€</b> | <b>Somme riscosse<br/>€</b> | <b>Somme rimaste da riscuotere<br/>€</b> | <b>Differenze in + o -<br/>€</b> |
|----------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|
| Altre entrate  | 0,58                           | 2.902,58                         | 2.902,58                     | 2.902,58                    | 0,00                                     | 0,00                             |
| <b>Totale</b>  | <b>0,58</b>                    | <b>2.902,58</b>                  | <b>2.902,58</b>              | <b>2.902,58</b>             | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      |

La differenza tra la programmazione iniziale e definitiva, pari a € 2.902,00, riguarda: rimborso spese Carta del Docente 01.09.2016-30.11.2016, schede fotocopie in uso ai docenti, giroconto spese non andate a buon fine.



#### **Analisi delle spese**

Partendo dai dati di previsione del Programma Annuale 2017 la situazione finanziaria a fine esercizio risulta visibile nel dettaglio delle spese relative ad Attività e Progetti.

#### **Attività**

Sono divise in quattro aggregati relativi a costi fissi finalizzati al raggiungimento degli obiettivi istituzionali quali il funzionamento generale amministrativo e didattico, le spese di personale e le spese di investimento.

**A01 – Funzionamento amministrativo generale**

Rientrano nel corrente aggregato le spese relative ad attività, non comprese in specifici progetti, che hanno garantito lo svolgimento e la gestione amministrativa e organizzativa dell'istituzione scolastica quali:

- noleggio apparecchiature per riproduzione/stampa
- modulistica, carta, cancelleria, toner e cartucce
- assistenza e manutenzione apparecchiature informatiche
- abbonamento a riviste amministrative
- materiale igienico-sanitario
- materiale pulizia
- licenze d'uso software/antivirus compreso il protocollo informatico
- oneri postali per affrancatura
- spese bolli istituto cassiere
- assicurazione infortuni/rct personale scolastico
- spese registrazione dominio sito web istituzionale
- quota associativa ASAPI

Al corrente aggregato sono stati altresì imputati gli impegni di spesa finalizzati ad adempiere alle norme sulla sicurezza sui luoghi di lavoro rappresentanti, prima ancora che un obbligo di legge con la serie di adempimenti che ne conseguono, l'opportunità per promuovere all'interno delle istituzioni scolastiche una cultura della sicurezza sul lavoro, la valorizzazione dei contenuti e la sollecitazione nonché il coinvolgimento, mediante una convinta partecipazione, di tutte le componenti scolastiche in un processo organico di crescita collettiva avente per obiettivi la sicurezza sostanziale della scuola, nel presente, e la sensibilizzazione, nel futuro, ad un problema sociale di fondamentale rilevanza.

Le risorse finanziarie impegnate nell'ambito del corrente progetto sono relative a:

- conferimento dell'incarico di RSPP ad un consulente esterno
- realizzazione dei corsi di formazione di cui all'intesa Stato-Regioni, antincendio e primo soccorso
- conferimento dell'incarico di Medico competente
- espletamento visite mediche personale scolastico sottoposto a sorveglianza sanitaria
- materiale/attrezzature quali dispositivi di protezione individuale e cassette primo soccorso

Nella scheda è inoltre iscritto, come partita di giro e quindi non conteggiato, il Fondo Minute Spese al Direttore SS.GG.AA. pari a € 200,00.

| <i>Progr.ne<br/>iniziale<br/>€</i> | <i>Variazioni<br/>€</i> | <i>Progr.ne<br/>definitiva<br/>€</i> | <i>Somme<br/>impegnate<br/>€</i> | <i>Somme<br/>pagate<br/>€</i> | <i>Somme rimaste<br/>da pagare<br/>€</i> | <i>Residua<br/>disponibilità<br/>finanziaria</i> | <i>Percentuale<br/>di utilizzo</i> |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--|--|------------------------------------|
| 57.544,85                          | 15.206,21               | 72.751,06                            | 27.365,58                        | 23.533,42                     | 3.832,16                                 | 45.385,48  | 37,62 %                            |

La differenza tra la programmazione iniziale e definitiva, pari a € 15.206,21, riguarda: risorse aggiuntive budget dotazione ordinaria gennaio – agosto 2017 MIUR Prot.n.3568/17.02.2017 e MIUR Prot.n.6264/09.03.2017, quote assicurazione alunni e personale scolastico, quota iscrizione corsi formazione sicurezza da altri istituti scolastici, budget dotazione ordinaria settembre – dicembre 2017 MIUR Prot.n.19107/28.09.2017.

La somma di € 3.832,16 impegnata e non pagata costituisce residuo passivo ed è relativa a: saldo incarico medico competente 2015/16, spese affrancatura postale 2017, noleggio fotocopiatori uso amministrativo 2017, incarico medico competente 2017/18, incarico RSPP as 2017/18, formazione RLS 2017, visite mediche personale scolastico sottoposto a sorveglianza sanitaria, appendice polizza assicurativa personale scolastico, assistenza hardware/software uso amministrativo 2017, split payment IVA fatture mese di dicembre 2017.

**A02 – Funzionamento didattico generale**

Finalizzata a garantire la funzionalità e la continuità didattica dell'Istituto Comprensivo, la programmazione ha consentito di realizzare le attività indispensabili a garantire il regolare svolgimento delle medesime.

Le spese sono state sostenute per:

- materiali di facile consumo, sussidi di modesta entità, materiale informatico, occorrente per gli alunni sia a livello di classi/sezioni che di laboratori
- libretti assenze e cancelleria ad uso esame conclusivo 1° ciclo istruzione
- schede pvc copygest per il funzionamento delle apparecchiature per la riproduzione/stampa e carta
- manutenzione dei sussidi e delle attrezzature
- software registro elettronico ed elaborazione orario Scuola Secondaria 1° grado
- telefonia mobile

| <i>Progr.ne iniziale</i><br>€ | <i>Variazioni</i><br>€ | <i>Progr.ne definitiva</i><br>€ | <i>Somme impegnate</i><br>€ | <i>Somme pagate</i><br>€ | <i>Somme rimaste da pagare</i><br>€ | <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>Percentuale di utilizzo</i> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|--------------------------------|
| 34.014,45                     | 9.342,34               | 43.356,79                       | 20.900,06                   | 17.540,41                | 3.359,65                            | 22.456,73                                | 48,20%                         |

La differenza tra la programmazione iniziale e definitiva, pari a € 9.342,34, riguarda: contributo volontario spese funzionamento didattico, libretti assenze, schede fotocopie in uso ai docenti, assistenza alle autonomie alunno diversamente abile Scuola Secondaria 1° grado Roreto Comune Bra, giroconto spese non andate a buon fine, storno all'A04, Fiera Napoleonica as 2017/18 Comune Narzole.

La somma di € 3.359,65 impegnata e non pagata costituisce residuo passivo ed è relativa a: assistenza alle autonomie alunni diversamente abili Scuola Secondaria 1° grado Roreto, intervento manutenzione attrezzature didattiche, split payment IVA fatture mese di dicembre 2017.

### **A03 – Spese di personale**

La retribuzione delle supplenze brevi e saltuarie nonché le competenze accessorie MOF sono state totalmente liquidate mediante "Cedolino Unico" in quanto assegnate dal MIUR a SICOGE – MEF – al POS 433 relativo all'Istituto.

Si rileva che la somma complessiva di € 18.876,69, relativa ad economie su assegnazioni per supplenze brevi e saltuarie, è stata riversata nella disponibilità del MIUR con mandato n. 45 del 27/01/2016 in ottemperanza a quanto disposto dal medesimo con nota Prot.n.3353 del 08.03.2016 così come indicato nel verbale dei Revisori dei Conti n. 2016/001 del 15.02.2016.

I compensi accessori gestiti sulla corrente Attività sono relativi esclusivamente a specifiche assegnazioni quali Funzioni Miste a finanziamento comunale. Non si rilevano oneri per rimborso spese al Presidente Commissione esame conclusivo 1° ciclo e per rimborsi spese personale scolastico in missione; si rilevano spese per compartecipazione rimborso spese ai Revisori dei Conti e per rimborso autodichiarazioni carta del docente periodo settembre – novembre 2016 as 2016/17.

| <i>Progr.ne iniziale</i><br>€ | <i>Variazioni</i><br>€ | <i>Progr.ne definitiva</i><br>€ | <i>Somme impegnate</i><br>€ | <i>Somme pagate</i><br>€ | <i>Somme rimaste da pagare</i><br>€ | <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>Percentuale di utilizzo</i> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|--------------------------------|
| 4.100,00                      | 2.703,50               | 6.803,50                        | 5.125,50                    | 5.125,50                 | 0,00                                | 1.678,00                                 | 75,34 %                        |

La differenza tra la programmazione iniziale e definitiva, pari a € 22.703,50 è relativa alla dotazione ordinaria MIUR per classi terminali Scuola Secondaria 1° grado settembre-dicembre 2017 MIUR Prot.n.19107/28.09.2017, Prot.n.19236/29.09.2017 e Prot.n.19390/03.10.2017 e rimborso spese carta del docente settembre-novembre 2016 MIUR Prot.n.5314/10.03.2017.

### **A04 – Spese d'investimento**

Alla corrente scheda Attività sono state gestite le risorse finanziarie per l'acquisto di beni durevoli, utili allo svolgimento dell'attività didattica quali: notebook - televisore - impianti micro-hifi - strumenti musicali e LIM uso didattico nonché arredi specifici per aule/laboratori.

| <i>Progr.ne iniziale</i><br>€ | <i>Variazioni</i><br>€ | <i>Progr.ne definitiva</i><br>€ | <i>Somme impegnate</i><br>€ | <i>Somme pagate</i><br>€ | <i>Somme rimaste da pagare</i><br>€ | <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>Percentuale di utilizzo</i> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|--------------------------------|
| 11.461,29                     | 10.194,61              | 21.655,90                       | 3.752,20                    | 3.752,20                 | 0.00                                | 17.903,70                                | 17,33 %                        |

La differenza tra la programmazione iniziale e definitiva, pari a € 10.194,61, è relativa Fondazione BENE ONLUS miglioramento dotazione attrezzature uso didattico plessi Narzole, storno all'A04, storno dal P03, dotazione ordinaria MIUR funzionamento amministrativo e didattico settembre-dicembre 2017 MIUR Prot.n.19107/28.09.2017, Prot.n.19236/29.09.2017 e Prot.n.19390/03.10.2017.

In ragione di quanto sopra esposto l'Aggregato Attività presenta i seguenti dati riepilogativi:

| <i>Progr.ne iniziale</i><br>€ | <i>Variazioni</i><br>€ | <i>Progr.ne definitiva</i><br>€ | <i>Somme impegnate</i><br>€ | <i>Somme pagate</i><br>€ | <i>Somme rimaste da pagare</i><br>€ | <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>Percentuale di utilizzo</i> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|--------------------------------|
| 107.120,59                    | 37.446,66              | 144.567,25                      | 57.143,34                   | 49.951,53                | 7.191,81                            | 87.423,91                                | 39,53%                         |

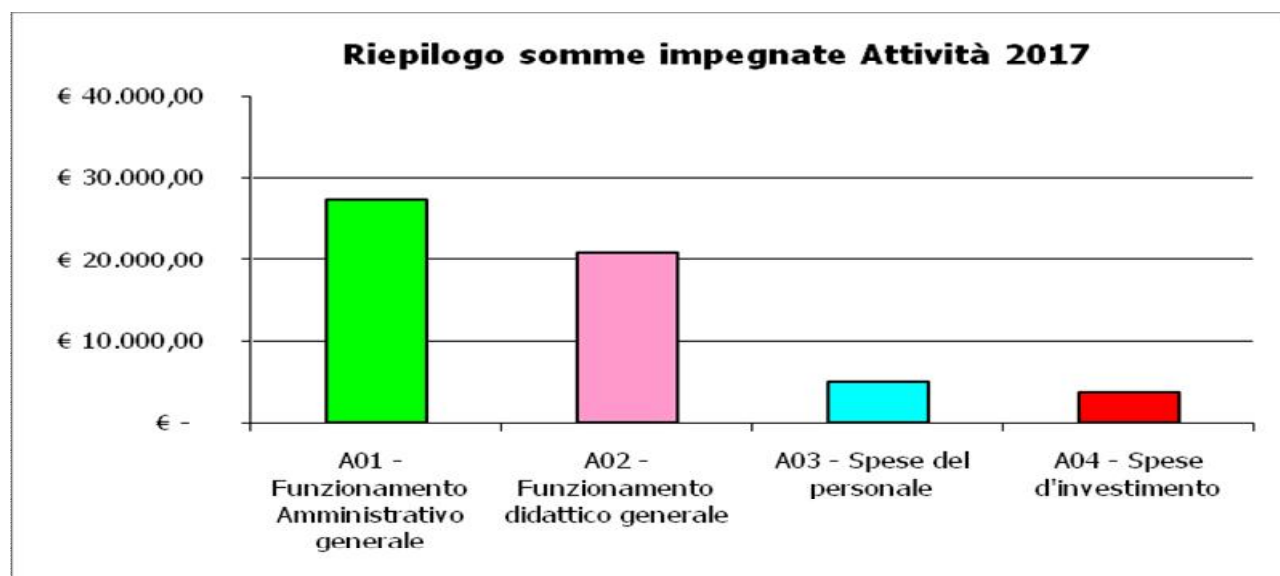
Nel corso dell'anno finanziario si è dovuto provvedere ad integrare alcune voci di spesa, per i quali all'inizio dell'esercizio non era stato programmato nulla o la programmazione si è rilevata inferiore all'effettivo fabbisogno per richieste estemporanee o assegnazioni in corso d'anno.

In corso d'anno, inoltre, si è teso, quando possibile, al contenimento della spesa, particolarmente per il funzionamento ordinario ed i beni d'investimento, in ragione della fondata consapevolezza del quadro

finanziario generale incerto ed al fine di poter garantire, nei prossimi anni scolastici, almeno il livello minimo di risorse indispensabile al funzionamento didattico/amministrativo dell'Istituto.

Gli impegni assunti e non pagati entro il 31 dicembre 2017 sono stati rilevati quali residui passivi, come da Mod. L, per un totale di € 7.191,81 già sopra disaminati per ogni singola Attività.

La residua disponibilità finanziaria di € 87.423,91 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nel Programma Annuale 2018 con il rispetto di eventuali vincoli di destinazione.



### **Progetti**

Le azioni formative e didattiche proprie e specifiche dell'offerta formative sono rappresentate nei progetti di seguito esaminati a loro volta raggruppati, da un punto di vista organizzativo, per "assi" omogenei.

#### **Progetti didattico-educativi**

Sono nati per arricchire, potenziare, incrementare ed ampliare l'offerta formativa. Le relative iniziative sono gestite, dal punto di vista finanziario, all'interno dei progetti P01 "Miglioramento ed arricchimento dell'offerta formativa" e P02 "Attività integrative (Sport – Uscite Didattiche).

La loro realizzazione è frutto di collaborazione tra docenti interni, esperti esterni ed associazioni specialistiche nel settore. Rientrano nei suddetti progetti le seguenti attività:

- corsi di recupero e potenziamento finalizzati al miglioramento della performance scolastica
- corsi di recupero per alunni stranieri
- attività a supporto di alunni in situazione di disagio
- attività di supporto psicologico alla genitorialità per le famiglie con bambini neo frequentanti la Scuola dell'Infanzia
- attività di mediatori culturali a supporto dell'inserimento di alunni stranieri
- viaggi/soggiorni di istruzione/sportivi
- gemellaggio con la Germania per agli alunni della Scuola Secondaria 1° grado
- corsi di nuoto per la Scuola Primaria
- attività motoria e sportiva nella Scuola Primaria in collaborazione con le associazioni del territorio con il coordinamento dall'Insegnante referente area sport
- ore avviamento alla pratica sportiva Scuola Secondaria 1° grado
- attività di accoglienza degli alunni di Scuola dell'Infanzia alla Scuola Primaria e degli alunni di Scuola Primaria alla Scuola Secondaria di 1° grado consistenti in visite alle scuole e svolgimento di attività in comune
- partecipazione ai Giochi Matematici per gli alunni delle classi terze della Scuola Secondaria 1° grado
- adesione al Progetto Frutta e Verdura nelle scuole
- attività teatrali
- progetto Scooter Sicuro Scuola Secondaria 1° grado
- progetto English Cheer Scuola Secondaria 1° grado
- progetto Educazione all'Affettività Scuola Secondaria 1° grado
- adesione ai progetti compresi nei Protocolli d'Intesa sottoscritti con il Comune di Cherasco e Narzole
- attività di orientamento scolastico
- partecipazione a reti di scuole

Al fine di consentire a tutti gli alunni pari opportunità l'Istituto ha altresì investito risorse finanziarie per sostenere le famiglie in disagiate condizioni economiche garantendo in tal modo l'accesso di tutti gli utenti alle attività para-extra-interscolastiche svolte durante l'anno.

Le diverse fasi organizzative dei progetti si sono succedute in modo fluido e funzionale ai traguardi formativi attesi. Le attività svolte nelle singole classi e sezioni hanno permesso di sollecitare nei bambini lo sviluppo di abilità e conoscenze per promuovere il successo formativo di ciascun alunno.

Nella corrente tipologia di progetti rientrano inoltre le attività di aggiornamento personale docente/Ata che si pongono come diritto/dovere contrattuale. La professione docente richiede un aggiornamento continuo non solo dal punto di vista delle tecniche e della didattica, ma anche dal punto di vista dell'attenzione ai nuovi bisogni di cui gli alunni e le famiglie sono portatori. La professione Ata richiede un aggiornamento continuo non solo dal punto di vista delle nuove tecnologie ma anche dal punto di vista dell'attenzione ai nuovi bisogni dell'utenza.

### **Progetto P03 "Per non perdere il filo: comunicazione e relazione"**

Il corrente progetto, elaborato nel corso dell'anno scolastico 2011/12 all'interno del Bando Innovazione Didattica 2012 promosso dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo e cofinanziato dai singoli istituti nonché dai rispettivi Comuni, è stato concretamente avviato nell'anno scolastico 2012/13 con iniziale articolazione sul biennio 2012/13 – 2013/14 e successivamente prorogato per l'anno scolastico 2014/15, in rete con l'I.C. di Dogliani, l'I.C. di Sommariva Bosco e la Scuola Sec. 1° grado di Bra.

La contabilizzazione del corrente progetto è permasta a sé stante in quanto il saldo spettante per la liquidazione delle competenze al personale coinvolto nelle attività dell'anno scolastico 2014/15 ed il rimborso delle spese per attrezzature anticipate dall'Istituto è pervenuto solo nel corso dell'esercizio finanziario 2017.

### **Progetto P04 "Flipped Classroom"**

Trattasi di progetto con sviluppo triennale decorrente dallo scorso anno scolastico in rete con sedi istituti scolastici con scuola capofila Istituto Comprensivo "Villanova Mondovì" finanziato dalla Fondazione CRC nell'ambito del Progetto Officina Didattica 2015. Nell'esercizio finanziario 2016 sono state espletate le attività previste dall'accordo di rete per l'anno scolastico 2015/16 ossia attività di formazione del personale docente nonché l'acquisto di attrezzature finalizzate all'applicazione in classe del curriculum "flippabile". Nel corso dell'anno scolastico 2016/17 si è realizzata la progettazione di percorsi laboratoriali che favoriscano l'introduzione della metodologia Flipped Classroom con particolare riferimento all'individuazione delle discipline e delle classi, all'individuazione della parte del curriculum "flippabile" e alla selezione e creazione delle risorse on line. Le attività effettivamente svolte dai docenti e dal referente del progetto sono state e verranno liquidate con utilizzo delle risorse assegnate come da comunicazioni della scuola capofila e dell'ente finanziatore. Le attrezzature acquisite nell'ambito di tale progetto risultano finanziate a cura dell'ente finanziatore, ossia la Fondazione Cassa Risparmio Cuneo, con una compartecipazione da parte dell'Istituto che ha ritenuto tale progetto degno di tale investimento.

La contabilizzazione del corrente progetto è permasta a sé stante in quanto il saldo spettante per la liquidazione delle competenze al personale coinvolto nelle attività dell'anno scolastico 2016/17 non risulta ancora pervenuto a tutto il 31/12/2017.

### **Progetto P05 "PON Inclusione sociale e lotta al disagio CAMPO BASE – CIP 10.1.1°-FSEPON-PI-2017-22"**

Trattasi di progetto con sviluppo annuale finalizzato alla realizzazione di n. 8 moduli formativi per alunni Scuola Primaria e Scuola Secondaria 1° grado su tematiche quali potenziamento delle competenze di base, attività motorie, attività musicali concretizzate da ESPERTI FORMATORI, TUTOR D'AULA E FIGURE AGGIUNTIVE.

Il progetto prevede inoltre figure quali REFERENTE PER LA VALUTAZIONE e SUPERVISORE PARTE DIDATTICA E PARTE ORGANIZZAZIONE nonché spese per pubblicità e gestione intesa, quest'ultima, sia per acquisizione beni e prestazioni di servizi da terzi che per gestione organizzativo/gestionale dell'intero progetto.

### **Progetto P06 "Laboratori Musicali bando Spazio Scuola Modulo 1 Fondazione CRC"**

Trattasi di progetto con sviluppo annuale finalizzato ad implementare la dotazione di strumenti musicali nei plessi di Scuola Primaria e Scuola Secondaria 1° grado per la prosecuzione del Progetto Musica attivato dall'anno scolastico 2015/16.

In ragione di quanto sopra esposto l'Aggregato Progetti presenta i seguenti dati riepilogativi:

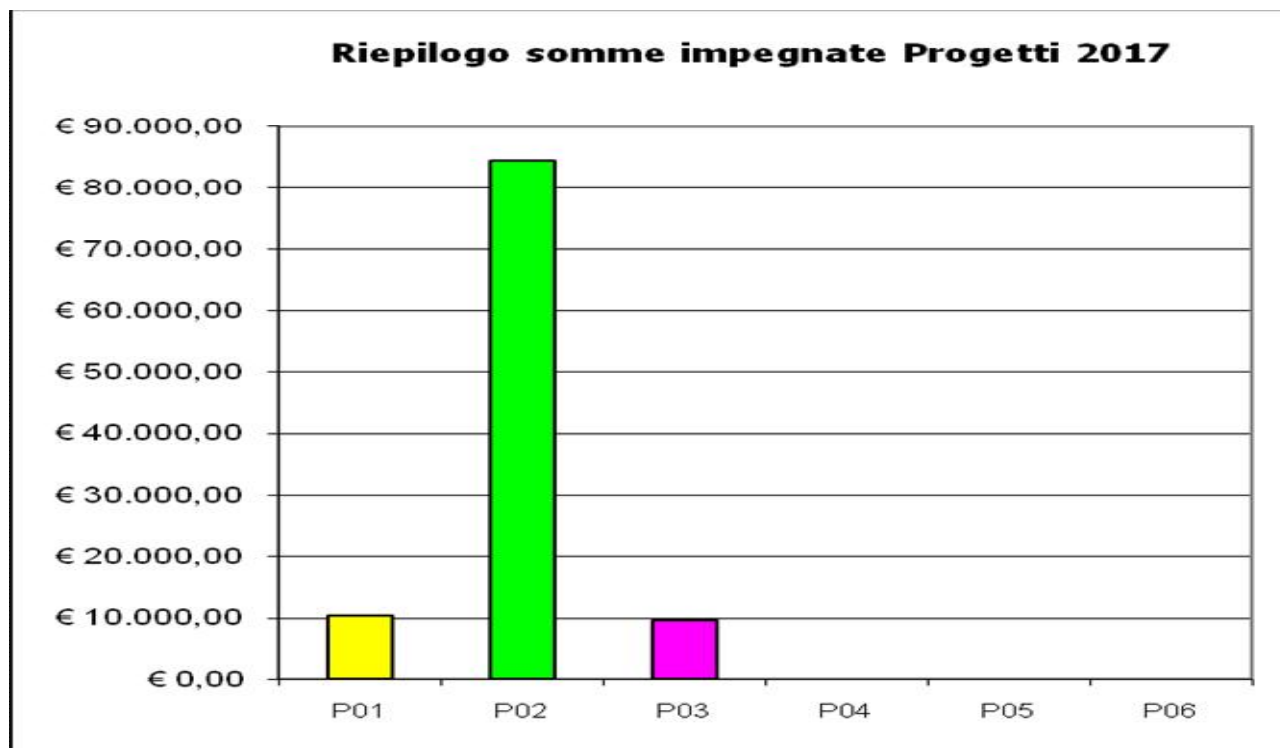
| <b>Progr.ne iniziale<br/>€</b> | <b>Variazioni<br/>€</b> | <b>Progr.ne definitiva<br/>€</b> | <b>Somme impegnate<br/>€</b> | <b>Somme pagate<br/>€</b> | <b>Somme rimaste da pagare<br/>€</b> | <b>Residua disponibilità finanziaria</b> | <b>Percentuale di utilizzo</b> |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------|
| 41.890,25                      | 143.949,79              | 185.840,04                       | 104.382,99                   | 98.691,75                 | 5.691,24                             | 81.457,05                                | 56,17 %                        |

La differenza tra la programmazione iniziale e definitiva, pari a € 143.949,79 riguarda: quote alunni per attività para-extra-inter scolastiche (visite/viaggi/soggiorni istruzione/sportivi, corsi nuoto, progetti percorsi orientamento scolastico MIUR Prot.n.4630/02.03.2017, Piano Nazionale Scuola Digitale, azioni di sistema a sostegno fasce deboli as 2016/17 Regione Piemonte, Progetto Arte as 2016/17 Comune Cherasco, noleggio autobus con pedana viaggi istruzione as 2016/17 Comune Cherasco, trasporto corso nuoto as 2016/17 Comune Bra, teatro, Progetto Frutta e Verdura a scuola as 2016/17, Giochi Matematici alunni delle classi terze della Scuola Secondaria 1° grado, budget settembre/dicembre 2017 quota alunni diversamente abili, PON, Progetto "Laboratori Musicali" Fondazione CRC, contributo PANATHLON Bra per attività sportive, contributo gemellaggio Muckmuhl Comune Narzole, Progetto "Per non perdere il filo: comunicazione e relazione" Fondazione CRC, storno da P03 ad A04.

Nel corso dell'anno finanziario si è dovuto provvedere ad integrare alcune voci di spesa, per i quali all'inizio dell'esercizio non era stato programmato nulla o la programmazione si è rilevata inferiore all'effettivo fabbisogno per richieste estemporanee o assegnazioni in corso d'anno.

La residua disponibilità finanziaria di € 81.457,05 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nel Programma Annuale 2018 con il rispetto di eventuali vincoli di destinazione.

Gli impegni assunti e non pagati entro il 31 dicembre 2017 sono stati rilevati quali residui passivi, come da Mod. L, per un totale di € 5.691,24 relativi a: istruttori corso nuoto Scuola Primaria, progetto English Cheer Scuola Secondaria 1° grado, noleggio autobus per attività para-extra-inter scolastiche, progetto Scooter Sicuro Scuola Secondaria 1° grado e split payment IVA fatture mese di dicembre 2017.



#### **FR - Fondo di riserva**

La corrente voce risulta integralmente disponibile al 31 dicembre 2017 e confluita nell'avanzo di amministrazione con riutilizzo nel Programma Annuale 2018.

#### **Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare**

Non risultano somme stanziare alla corrente voce.

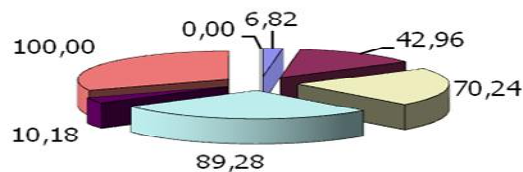


**Risultanze complessive**

In ragione di quanto sopra esposto le risultanze complessive delle spese, come dettagliatamente rappresentate nei Mod. I, possono essere riepilogate, per tipologia di spesa, come segue e come desumibile dal Mod. N:

|   |  | Personale<br>(Impegnato)<br>€ | Beni di<br>consumo<br>(Impegnato)<br>€ | Servizi<br>esterni<br>(Impegnato)<br>€ | Altre Spese<br>Oneri str.ri<br>(Impegnato)<br>€ | Beni<br>d'investimento<br>(Impegnato)<br>€ | Rimborsi e<br>poste correttive<br>(Impegnato)<br>€ | Totale<br>Impegni<br>€ | Totale<br>program.ne<br>definitiva<br>€ | Percentuale<br>utilizzo |
|---|--|-------------------------------|--|--|---|--|--|------------------------|---|-------------------------|
| A01   | Funz.to amm.vo generale  | 0,00                          | 6.274,51                               | 20.604,52                              | 486,55  | 0,00                                       | 0,00   | 27.365,58              | 72.751,06                               | 37,62%                  |
| A02   | Funz.to did.co generale  | 0,00                          | 9.555,93                               | 11.208,88                              | 0,25  | 0,00                                       | 135,00   | 20.900,06              | 43.356,79                               | 48,20%                  |
| A03   | Spese di personale   | 2.300,00                      | 0,00                                   | 2.675,50                               | 150,00  | 0,00                                       | 0,00   | 5.125,50               | 6.803,50                                | 75,34%                  |
| A04   | Spese d'investimento   | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00  | 3.752,20                                   | 0,00   | 3.752,20               | 21.655,90                               | 17,33%                  |
| Progetti a<br>supporto<br>della<br>didattica  | P01 Miglioramento ed<br>arricchimento offerta<br>formativa curricolare                   | 1.974,03                      | 704,79                                 | 7.473,46                               | 150,00  | 0,00                                       | 0,00   | 10.302,28              | 19.761,59                               | 52,08%                  |
|   | P02 Attività integrative<br>(sport, visite/viaggi/<br>soggiorni istruzione/<br>sportivi) | 47,05                         | 0,00                                   | 84.351,23                              | 0,00  | 0,00                                       | 0,00   | 84.398,28              | 92.923,37                               | 90,82%                  |
|   | P05 PON CAMPO BASE   | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                   | 44.856,00                               | 00,00%                  |
|   | P06 Laboratori musicali  | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                   | 15.200,00                               | 00,00%                  |
| Progetti<br>agg.to<br>pers. scol.             | P03 "Per non perdere il<br>filo: comunicazione e<br>relazione"                           | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                   | 9.682,43  | 0,00                                       | 0,00   | 9.682,43               | 9.682,43                                | 100,00%                 |
|   | P04 "Flipped Classroom"  | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                   | 3.416,65                                | 00,00%                  |
| Fondo di riserva                              |  | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                   | 800,00                                  | 00,00%                  |
| Totale impegni per tipologia di spesa         |  | 4.321,08                      | 16.535,23                              | 126.313,59                             | 10.469,23                                       | 3.752,20                                   | 135,00   | 161.526,33             | 331.207,29                              | 48,77%                  |
| Programmazione per tipologia di spesa         |  | 63.384,27                     | 38.486,14                              | 179.819,12                             | 11.726,86                                       | 36.855,90                                  | 135,00   |                        |   |                         |
| Percentuale impegno per tipologia di<br>spesa |  | 6,82%                         | 42,96%                                 | 70,24%                                 | 89,28%  | 10,18%                                     | 100%   |                        |   |                         |

**Percentuale impegno delle somme programmate  
per tipologia di spesa 2017**

**Gestione finanziaria**

L'esercizio finanziario 2017 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 84.253,28 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e il totale delle spese impegnate rispettivamente di € 245.779,61 e di € 161.526,33 come risultanti dal Mod. H.

Si espongono di seguito i valori relativi alla situazione finanziaria definitiva Mod. J new:

|  |                        |              |
|--|------------------------|--------------|
| Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio | €                      | 71.426,38    |
| Ammontare somme riscosse                           |                        |              |
| in conto competenza                                | €                      | 173.415,16   |
| in partita di giro                                 | €                      | 200,00       |
| in conto residui attivi                            | €                      | 23.223,37    |
| Totale somme riscosse                              | €                      | 196.838,43   |
|  | Totale entrate         | € 268.264,81 |
| Ammontare pagamenti eseguiti                       |                        |              |
| in conto competenza                                | €                      | 148.643,28   |
| in partita di giro                                 | €                      | 200,00       |
| in conto residui passivi                           | €                      | 10.177,13    |
|  | Totale somme pagate    | € 159.020,41 |
| Fondo di cassa al termine dell'esercizio           | €                      | 109.244,40   |
| Avanzo/disavanzo complessivo                       |                        |              |
| Residui attivi al 31.12.2017                       |                        |              |
| dell'esercizio                                     | €                      | 72.364,45    |
| degli anni precedenti                              | €                      | 1.323,57     |
|  | Totale residui attivi  | € 73.688,02  |
| Residui passivi al 31.12.2016                      |                        |              |
| dell'esercizio                                     | €                      | 12.883,05    |
| degli anni precedenti                              | €                      | 368,41       |
|  | Totale residui passivi | € 13.251,46  |
| Differenza   | €                      | 60.436,56    |
| Avanzo/disavanzo complessivo di amministrazione    | €                      | 169.680,96   |

Il fondo di cassa al 31/12/2017 ammonta a € 109.244,40 e concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con l'estratto conto in pari data dell'Istituto Cassiere e con il Mod. 56T Tesoreria Unica.

Ogni riproduzione su supporto cartaceo costituisce una copia del documento elettronico originale firmato digitalmente e conservato presso l'ufficio ai sensi della normativa vigente

**Residui**

Per quanto attiene la situazione dei residui di seguito si riporta la sintesi dei movimenti dei medesimi mentre per la situazione dettagliata delle risultante al 31/12/2017 si rimanda al Mod. L.

**Residui attivi**

| Iniziali al<br>01/01/2017<br>€ | Riscossi<br>€ | Da<br>Riscuotere<br>€ | Residui<br>esercizio 2017<br>€ | Variazioni in<br>diminuzione<br>€ | Totale<br>€ |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 24.546,84                      | 23.223,27     | 1.323,57              | 72.364,45                      | 0,00                              | 73.688,02   |

**Residui passivi**

| Iniziali al<br>01/01/2017<br>€ | Pagati<br>€ | Da<br>Pagare<br>€ | Residui<br>esercizio 2017<br>€ | Variazioni in<br>diminuzione<br>€ | Totale<br>€ |
|--------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 10.545,54                      | 10.177,13   | 368,41            | 12.883,05                      | 0,00                              | 13.251,46   |

**Avanzo di Amministrazione al 31.12.2017**

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2017, come da Mod. J new, ammonta ad € 169.680,96 di cui € 52.400,92 non vincolato ed € 117.280,04 vincolato.

L'avanzo di amministrazione complessivo a fine dell'ef 2017 risultante dal Mod. J new concorda con quanto risultante dalla somma dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 di € 85.427,68 e l'avanzo di competenza dell'esercizio 2017 di € 84.253,28.

| <b>Attività/Progetto/Tipologia finanziamento</b>            | <b>Avanzo<br/>vincolato</b> | <b>Avanzo<br/>non vincolato</b> |
|---|-----------------------------|---------------------------------|
| A01 - Mensa   | 10.650,56                   |                                 |
| A01/A02/A03/A04/P01/P02/FR - Dotazione Ordinaria            |                             | 51.099,71                       |
| A01/A04 – Sofferenza finanziaria                            |                             | 1.301,21                        |
| A03 - Dotazione classi terminali Scuola Secondaria 1° grado | 100,00                      |                                 |
| A02 – Libri di testo e libri comodato d'uso                 | 1.467,27                    |                                 |
| A04 - Arredi scolastici                                     | 63,32                       |                                 |
| P01 - Dotazione ordinaria handicap e attrezzature handicap  | 1.023,74                    |                                 |
| P01 – POF Legge 440   | 2.072,85                    |                                 |
| P01 – Art. 8 DL 104/2013 Progetti Orientamento Scolastico   | 849,19                      |                                 |
| P01 – Piano Nazionale Scuola Digitale                       | 3.154,65                    |                                 |
| A01/A02/P02 – Protocollo d'Intesa Comune Cherasco           | 12.879,78                   |                                 |
| A01/A02/P02 – Protocollo d'Intesa Comune Narzole            | 6.790,80                    |                                 |
| P02 – Fondo Unico Trasporti Comune Bra                      | 2.650,28                    |                                 |
| A01 - Alunni assicurazione                                  | 204,38                      |                                 |
| A02 - Alunni contributo volontario                          | 3.331,05                    |                                 |
| P02 - Alunni viaggi istruzione                              | 546,27                      |                                 |
| P02 - Alunni corsi nuoto                                    | 890,10                      |                                 |
| A02 – Privati per Scuola Infanzia Cherasco                  | 89,96                       |                                 |
| A02 – Privati per Scuola Primaria Cherasco                  | 500,00                      |                                 |
| A02 – Privati per Scuola Secondaria 1° grado Cherasco       | 199,68                      |                                 |
| A04 – Bene Onlus Scuola Primaria/Secondaria Narzole         | 5.540,00                    |                                 |
| A04 - Fondazione Cassa Risparmio Cuneo Bid 2012             | 803,51                      |                                 |
| P04 - Fondazione Cassa Risparmio Cuneo Flipped Classroom    | 3.416,65                    |                                 |
| P06 - Fondazione Cassa Risparmio Cuneo Laboratori Musicali  | 15.200,00                   |                                 |
| P05 – FSE PON Progetto "CAMPO BASE"                         | 44.856,00                   |                                 |
| <b>TOTALE</b>   | <b>117.280,04</b>           | <b>52.400,92</b>                |
| <b>AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>                      | <b>169.680,96</b>           |                                 |

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2017 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti in sede di elaborazione Programma Annuale 2018 secondo il vincolo di destinazione mentre la restante parte senza vincolo è altresì distribuita sulle Attività e sui Progetti come segue e come rilevabile dal Mod. D Programma Annuale 2018:

| <b>Denominazione Attività/Progetto</b>  | <b>Avanzo vincolato</b> | <b>Avanzo non vincolato</b> |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| A01 – Funzionamento amministrativo generale   | 11.567,68               | 25.100,00                   |
| A02 – Funzionamento didattico generale  | 21.610,05               | 4.000,00                    |
| A03 – Spese di personale  | 100,00                  | 1.000,00                    |
| A04 – Spese d'investimento  | 6.406,83                | 16.400,92                   |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>   | <b>39.684,56</b>        | <b>46.500,92</b>            |
| P01 – Miglioramento ed arricchimento offerta formativa curricolare                              | 3.945,78                | 4.000,00                    |
| P02 – Attività integrative (Sport – Uscite didattiche)  | 7.022,40                | 900,00                      |
| P03 – Piano Nazionale Scuola Digitale   | 3.154,65                | 1.000,00                    |
| P04 – Pedibus "A piedi a scuola è uno spasso"   | 0,00                    | 0,00                        |
| P05 – FSE PON Inclusione sociale e lotta al disagio CAMPO BASE<br>CIP 10.1.1A-FSEPON-PI-2017-22 | 44.856,00               | 0,00                        |
| P06 – FSE PON COMPETENZE DI BASE Scuola Infanzia<br>CIP 10.2.1A-FSEPON-PI-2017-8                | 0,00                    | 0,00                        |
| P07 – FSE PON COMPETENZE DI BASE<br>CIP 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-9                                | 0,00                    | 0,00                        |
| P08 – Flipped Classroom   | 3.416,65                | 0,00                        |
| P09 – Laboratori Musicali   | 15.200,00               | 0,00                        |
| <b>TOTALE PROGETTI</b>  | <b>77.595,48</b>        | <b>5.900,00</b>             |
| FR – Fondo di riserva   | 0,00                    | 0,00                        |
| <b>TOTALE AVANZO RIUTILIZZATO</b>   | <b>117.280,04</b>       | <b>52.400,92</b>            |
| Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare  | 0,00                    | 0,00                        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>117.280,04</b>       | <b>52.400,92</b>            |
| <b>TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>   | <b>169.680,96</b>       |                             |

### **Conto Patrimoniale**

Il conto del patrimonio, Mod. K, esplicita in forma sintetica complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza algebrica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o la sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci della consistenza patrimoniale dell'Istituto: l'attivo e il passivo.

### **Prospetto riassuntivo delle spese del personale**

Il Mod. M evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, la spesa impegnata conseguente allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti. Da tale prospetto si ricava la composizione delle spese impegnate per il personale e per i contratti di prestazioni professionali ed il medesimo è organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli impegni con indicazione degli emolumenti liquidati indipendentemente dal pagamento.

Le ritenute previdenziali, assistenziali e erariali a carico del personale e dei prestatori d'opera sono state trattenute e, ove previsto, versate. I contributi a carico dello Stato di cui il versamento compete all'Istituto sono stati regolarmente versati.

### **Gestione Minute Spese**

Il fondo per le minute spese, la cui gestione avviene mediante tenuta in apposito registro, è stato anticipato al Direttore SS.GG.AA. in data 28/02/2017 con mandato n. 48 in conto partite di giro per l'importo di € 200,00 stabilito dal Consiglio di Istituto, reintegrato per € 190,91 e parzialmente utilizzato per € 212,00. A fine esercizio il fondo è stato restituito in data 22/12/2017 con reverse n. 285.

**Andamento della gestione**

L'andamento gestionale e contabile, nonostante le incertezze del momento attuale dell'intera economia nazionale, è risultato comunque soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. n. 44/2001.

**Indici generali di bilancio**

Al termine dell'esame delle risultanze contabili, possono essere tratti i seguenti indici generali di bilancio:

|   |   |                                 |        |
|---|---|---------------------------------|--------|
| Indice dipendenza finanziaria                           | <u>Finanziamenti statali accertati</u><br>Totale delle entrate accertate                                | <u>39.004,53</u><br>245.779,61  | 15,87% |
| Indice capacità reperimento risorse proprie ed autonome | <u>Aggr. 05 + Aggr. 06 + Aggr. 07 entrate accertate</u><br>Totale delle entrate accertate               | <u>123.438,88</u><br>245.779,61 | 50,22% |
| Indice capacità di spesa                                | <u>Totale pagamenti (residui + competenza)</u><br>Impegni competenza + residui iniziali                 | <u>159.020,41</u><br>172.071,87 | 92,42% |
| Indice di accumulo residui passivi                      | <u>Residui passivi fine anno</u><br>Impegni competenza + residui iniziali                               | <u>13.251,46</u><br>172.071,87  | 7,70%  |
| Indice di incidenza residui attivi                      | <u>Accertamenti non riscossi esercizio di competenza</u><br>Totale accertamenti esercizio di competenza | <u>72.364,45</u><br>245.779,61  | 29,44% |
| Indice di incidenza residui passivi                     | <u>Impegni non pagati esercizio di competenza</u><br>Totale impegni esercizio di competenza             | <u>12.883,05</u><br>161.526,33  | 7,98%  |
| Indice di smaltimento residui attivi                    | <u>Riscossione residui attivi iniziali</u><br>Totale residui attivi iniziali                            | <u>23.223,27</u><br>24.546,84   | 94,61% |
| Indice di smaltimento residui passivi                   | <u>Pagamento residui passivi iniziali</u><br>Totale residui passivi iniziali                            | <u>10.177,13</u><br>10.545,54   | 96,51% |
| Indice mancata riscossione                              | <u>Somme rimosse esercizio di competenza</u><br>Somme accertate esercizio di competenza                 | <u>173.415,16</u><br>245.779,61 | 70,56% |
| Indice mancato pagamento                                | <u>Somme pagate esercizio di competenza</u><br>Somme impegnate esercizio di competenza                  | <u>148.643,28</u><br>161.526,33 | 90,02% |

**Tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali**

E' stato elaborato il prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'anno solare 2017 dopo la scadenza dei termini nonché **il tempo medio dei pagamenti eseguiti che risulta essere – 20,43 giorni.**

**Dichiarazioni finali**

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Le attività e i progetti sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie della programmazione definitiva.

La destinazione dei finanziamenti finalizzati è stata rispettata.

L'OIL, attivato in via sperimentale dal 26.11.2012, ha assunto carattere definitivo nell'esercizio finanziario 2013 con atto integrativo della convenzione di cassa in essere con l'Istituto cassiere come previsto dalla nota MIUR Prot.n.6366/05.08.2011

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del DURC, del CIG, del CUP e, ove richiesto, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali nonché della verifica degli inadempimenti.

Alle fatture è allegato il certificato di regolare fornitura/prestazione di servizi periodici (art. 36 comma 4 DI 44/2001) o il verbale di collaudo entrambi riportanti gli estremi della presa in carico, ove previsto, sul registro di facile consumo o dell'inventario dei beni mobili.

Le fatture elettroniche e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono trattate in formato digitale nel rispetto delle norme della conservazione e della gestione documentale e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2017.

Il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio il 23/12/2017.

Tutta la documentazione amministrativa è ottenuta, elaborata e conservata nel rispetto della privacy (D.Lgs. 196/2003).

Alla data odierna sono stati elaborati e consegnati al personale dipendente le CU/2018 relative ai redditi 2017 derivanti da compensi liquidati direttamente dall'Istituto con fondi iscritti a Programma Annuale 2017 ed altresì inseriti nella piattaforma NoiPa per le operazioni di conguaglio fiscale e previdenziale.

Alla data odierna non è stato redatto il modello 770/2018 relativo al 2017 che verrà regolarmente presentato entro i termini di scadenza.

Alla data odierna non è stata redatta la dichiarazione IRAP/2018 relativa al 2017 che verrà regolarmente presentata entro i termini di scadenza.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2017, verrà sottoposta all'esame dei Revisori dei Conti per il prescritto visto di regolarità e, successivamente, all'approvazione del Consiglio d'Istituto come previsto dall'art. 18 del D.I. n.44/01.02.2001.

Cherasco, 15 marzo 2018

IL DIRETTORE SS.GG.AA.  
Sig.ra Andreina Agosto  
*Firmato digitalmente*