



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
 VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)

011 9254261 – 011 9254552 011 9255121
 C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it

TOIC828007@istruzione.it TOIC828007@pec.istruzione.it



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

Fonti:	Decreto Interministeriale n. 44 del 1° febbraio 2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018; Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto del 11/03/2018 delibera n° ____; Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2018.
D.S.G.A.:	Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. Modulistica: Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2018 Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018 Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2018 Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2018 Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2018 Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2018 Adempimenti: Certificazione Unica 2019 redditi 2018 Dichiarazione 770 / 2019 redditi 2018 Dichiarazione IRAP / 2019 redditi 2018 Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2018 Gestione dati AVCP – CIG 2018 AGCOM – Modello EP – Destinazione della pubblicità istituzionale 2018 ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2018 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”
Dirigente Scolastico:	Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il <u>15</u> / <u>03</u> /2019
Revisori dei conti:	Analisi Conto Consuntivo 2018 (Athena) Verbale n° ____ del ____ / ____ /2019
Consiglio di Istituto:	Adozione della delibera di approvazione avvenuto il ____ / ____ /2019 n° ____
Pubblicità:	Portale unico dei dati della scuola Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
 Erika MASTELLONE



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)
011 9254261 – 011 9254552 011 9255121
C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it
TOIC828007@istruzione.it TOIC828007@pec.istruzione.it

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2018,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/03/2019 con delibera n° ____.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2018.

Le entrate accertate ammontano a € 156.912,72 di cui € 10.919,00 rimosse e € 91.626,77 non rimosse al 31/12/2018 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2018.

Le uscite impegnate ammontano a € 145.574,97 di cui € 18.404,00 pagate e € 40.517,87 non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2018.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 2.964,80 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A2 Attività – Funzionamento didattico generale per € 2.964,80

Acquisto di materiale informatico



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)
 011 9254261 – 011 9254552 011 9255121
 C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it
 TOIC828007@istruzione.it TOIC828007@pec.istruzione.it



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2018

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

(schema verbale Athena)

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	205	0	205	0	2	20,5

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

(schema verbale Athena)

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	3	6	76	0	35	41	76	3	0	12,67
Seconde	0	0	3	3	55	0	0	55	55	0	0	18,33
Terze	0	1	5	6	97	0	12	84	96	5	-1	16,00
Quarte	0	0	6	6	93	0	0	95	95	1	2	15,83
Quinte	0	1	2	3	72	0	21	50	71	0	-1	23,67
Pluriclassi	0	1	0	1	16	0	18	0	18	0	2	18,00
Totale	0	6	19	25	409	0	86	325	411	9	2	16,44
Prime	0	3	2	5	89	0	47	42	89	1	0	17,80
Seconde	0	3	2	5	92	0	48	46	94	0	2	18,80
Terze	0	3	2	5	96	0	53	42	95	1	-1	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	6	15	277	0	148	130	278	2	1	18,59



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
 VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)

011 9254261 – 011 9254552 011 9255121
 C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it

TOIC828007@istruzione.it TOIC828007@pec.istruzione.it



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2019

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:
 (schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	92
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	115
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	32

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)

011 9254261 – 011 9254552 011 9255121
C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it



TOIC828007@istruzione.it



TOIC828007@pec.istruzione.it



Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2018 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:
(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato POIUYTREWQ	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	13.682,21		
02) Finanziamenti Statali	30.160,78	30.160,78	0,00
03) Finanziamenti da Regioni	4.336,00	4.336,00	0,00
04) Finanziamenti da Enti	96.689,15	96.689,15	0,00
05) Contributi da privati	111.579,97	111.579,97	0,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 0,00	€ 0,00	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		242.765,90	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	34.191,17	33.908,82	0,00
P) Progetti	216.551,36	151.783,77	0,00
G) Gestioni economiche			0,00
R) Fondo di Riserva	200,00		
Disponibilità da programmare			
Totale Spese		185.692,59	
Avanzo di competenza		57.073,31	
Totale a Pareggio		242.765,90	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 57.073,31.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)

011 9254261 – 011 9254552 011 9255121
C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it



TOIC828007@istruzione.it



TOIC828007@pec.istruzione.it



Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2018	Riscossi nel 2018	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
16.292,59	10.919,00	5.373,59	86.253,18		91.626,77

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2018	Pagati nel 2018	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
18.404,25	18.404,00	0,25	40.517,62	0	40.517,87

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno		
Anno 2013	2.688,00	0,25
Anno 2014		
Anno 2015		
Anno 2016	385,59	
Anno 2017	2.300,00	
Anno 2018	86.253,18	40.517,62
Totale situazione residui al 31/12/2018	91.626,77	40.517,87

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	31.550,83	8.149,02	39.669,85
Totale Disponibilità	32.569,19	79.186,93	111.756,12
Totale dell'attivo	64.120,02	87.335,95	151.455,97
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	45.715,77	65.222,33	110.938,10
Totale a pareggio	64.120,02	87.335,95	151.455,97

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2018.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2018 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2018 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019.

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



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)

011 9254261 – 011 9254552 011 9255121

C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it



TOIC828007@istruzione.it



TOIC828007@pec.istruzione.it



all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2018" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2018 di € 19.646,62 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 70.755,52 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2018.
C)	un avanzo dell'esercizio 2018 di € 57.073,31

Dall'estratto del conto corrente postale n° 44951143 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2018 di € 536,78.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2018 è:
bancari € 19.646,62 + postali € 536,78 = Totale € 20.183,40.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0317022 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)

011 9254261 – 011 9254552 011 9255121
C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it

TOIC828007@istruzione.it TOIC828007@pec.istruzione.it



Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:
(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					15.793,87
	Competenza esercizio 2018 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	156.912,72	10.919,00		167.831,72	
Pagati	145.574,97	18.404,00		163.978,97	
Fondo di cassa					19.646,62
Residui Attivi	86.253,18	5.373,59			91.626,77
Residui Passivi	40.517,62	0.25			40.517,87
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018					70.755,52
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

*vedere allegato

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2018, si dichiara:

- 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 200,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 72 del 10 /12/2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FIANO
VIA CASTELLO, 7 – 10070 FIANO (TO)

011 9254261 – 011 9254552 011 9255121

C.F.: 92028690011 - C.M.: TOIC828007 - sito: www.icfiano.edu.it



TOIC828007@istruzione.it



TOIC828007@pec.istruzione.it



- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 / redditi 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- L'indice di tempestività dei pagamenti calcolato riporta un dato di – 4,88 (il segno meno indica fatture pagate prima della scadenza) giorni medi ed è dato dal rapporto:

$$\frac{\text{importo fattura pagata} \times \text{giorni intercorsi tra la scadenza della fattura e il pagamento}}{\text{somma importi pagati}}$$

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2018 della gestione del Programma Annuale 2018 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001.

Fiano 14/03/2019

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
f.to Erika Mastellone