



CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



SOMMARIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.....	4
PREMESSA.....	4
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	4
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.....	4
<i>A) Popolazione scolastica.....</i>	<i>6</i>
<i>B) Dati sul personale in servizio.....</i>	<i>5</i>
2. DATI CONTABILI.....	7
TABELLA di SINTESI (Mod. H).....	7
1) ENTRATE.....	7
2) SPESE.....	7
RELAZIONE ANALITICA.....	7
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	8
DICHIARAZIONI.....	8
RISULTANZE DATI CONTABILI.....	9
CONTO DI CASSA.....	9
Situazione Residui (Mod. L).....	9
Conto Patrimoniale (Mod. K).....	9
Situazione Amministrativa (Mod. J).....	10
RISULTATO DELL'ESERCIZIO.....	10
Spese per Attività e Progetti.....	10
ANALISI DELLE ENTRATE.....	13
AGGREGATO 01 VOCE 01 –AVANZO NON VINCOLATO.....	13
AGGREGATO 01 VOCE 02 - AVANZO VINCOLATO.....	134
AGGREGATO 02 VOCE 01 - DOTAZIONE ORDINARIA.....	15
AGGREGATO 02 VOCE 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI.....	15
AGGREGATO 04 VOCE 01 - FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA.....	15
AGGREGATO 04 VOCE 03 - FINANZIAMENTI PROVINCIA VINCOLATI.....	16
AGGREGATO 04 VOCE 06 - ALTRE ISTITUZIONI.....	16
AGGREGATO 05 VOCE 01 - FAMIGLIA NON VINCOLATI.....	17
AGGREGATO 05 VOCE 02 - FAMIGLIA VINCOLATI.....	17
AGGREGATO 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI.....	18



AGGREGATO 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI.....	18
GESTIONE ECONOMICHE G Voce 01 - AZIENDA AGRARIA.....	19
GESTIONE ECONOMICHE G Voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALI.....	19
AGGREGATO 07 VOCE 01 - INTERESSI	20
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'	20
AGGREGATO A VOCE 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE.....	21
AGGREGATO A VOCE 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	22
AGGREGATO A VOCE 03 - SPESE DI PERSONALE	23
AGGREGATO A VOCE 04 - SPESE D'INVESTIMENTO.....	23
ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI.....	24
AGGREGATO P VOCE 1 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	24
AGGREGATO P VOCE 2 - PROGETTO FONDO.....	26
AGGREGATO P VOCE 3 – PROGETT VIAGGI ISTRUZIONE	26
AGGREGATO P VOCE 4 – PROGETTO HANDICAP	27
AGGREGATO P VOCE 5 – PROGETTO PATENTE EUROPEA	27
AGGREGATO P VOCE 6 – PROGETTO EX SURROGATORIO	27
AGGREGATO P VOCE 7 - FORMAZIONE	28
AGGREGATO P VOCE 10 – PROGETTO ERASMUS.....	28
AGGREGATO P VOCE 11 – PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO.....	28
AGGREGATO P VOCE 12 – PROGETTO PON 2015.....	29
AGGREGATO P VOCE 13 – PROGETTO MASTRO DI CANTINA	29
AGGREGATO P VOCE 14 – PROGETTO SICUREZZA	29
AGGREGATO P VOCE 15 – PROGETTO ASSISTENTE MADRE LINGUA	30
AGGREGATO P VOCE 16 – PROGETTO CORSO SERALE.....	30
AGGREGATO P VOCE 17 – PROGETTO PON B1	30
AGGREGATO P VOCE 18 – PROGETTO PON B2	31
 GESTIONE ECONOMICHE - G VOCE 01 - AZIENDA AGRARIA.....	31
GESTIONE ECONOMICHE - G VOCE 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE.....	31
 ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI	32
AGGREGAZIONE Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE	32
CONCLUSIONI.....	33
RISULTATI CONSEGUITI.....	33
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI.....	35
RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE	36
OBIETTIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2018.....	36



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.
- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Nuovo Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

4

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. N.19107 del 28/09/2017**e per i successivi **4/12i E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. N.19270 del 28/09/2018**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:



A) Popolazione scolastica

L'istituto è composto dalla sede centrale presso Casale Monferrato con 4 indirizzi di studi e la sede aggregata dell' ITA "Luparia" di San Martino di Rosignano, con annesso il convitto con la presenza di n. 150 convittori/convittrici e l' Azienda Agraria e con l'indirizzo di studi di Tecnico Agrario.

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n.43 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi Tecnici presenti n 8 : Indirizzo AFM, di cui 1 Relazioni Internazionali Turistico
 CAT di cui 1 Tecnologica del legno
 Grafico Pubblicitario
 Agrario di cui 1 Gestione Ambiente e Territorio e 1 Produzione Trasformazione

N. classi articolate:1.

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Nume ro classi corsi diurni (a)	Nume ro classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentant i (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi diurni (i=d- f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e- g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	169		163		163	7	6	0	20,38	0
Seconde	8		8	177		170		170	4	7	0	21,25	0
Terze	7		7	158		151		151	1	7	0	21,58	0
Quarte	10		10	195		188		188	9	7	0	18,80	0
Quinte	10		10	179		178		178	3	1	0	17,80	0
Totale	43	0	43	878	0	850	0	850	24	28	0	99,81	0

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo

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



DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	3
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	30
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	4
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	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	72

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.

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
 VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
 E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
 VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
 E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 708.098,84		
Finanziamenti Statali	€ 119.729,82	€ 119.729,82	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 104.948,91	€ 104.948,91	0,00
Contributi da privati	€ 201.100,23	€ 201.100,23	0,00
Gestioni economiche	€ 464.295,43	€ 464.295,43	0,00
Altre entrate	€ 68,65	€ 68,65	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.598.241,88	€ 890.143,04	708.098,84
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 1.598.241,88	€ 890.143,04	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 285.884,40	€ 150.297,45	0,53
Progetti	€ 422.462,96	€ 188.587,66	0,45
Gestioni economiche	€ 818.334,65	€ 353.124,81	0,43
Fondo di Riserva	€ 628,13		
Disponibilita' da programmare	€ 70.931,74		
Totale Spese	€ 1.1598.241,88	€ 692.009,92	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 198.133,12	198.133,12
Totale a Pareggio	€ 1.598.241,88	€ 890.143,04	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di **€ 198.133,12**

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio



- E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
 3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
 4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2018 (con Z01– Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2018;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2018;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di **Euro 1.000,00**, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

8

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Popolare di Milano;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 e Regolamento Europeo 6479/2016;
7. Alla scuola è annessa Azienda Agraria con gestione economica separata, come specificato dalla relazione allegata;
8. Presso la sede aggregata dell' ITA "Luparia" dal 2017 sono in funzione i pagamenti con il sistema POS e giornalmente vengono registrati;
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
10. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
11. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
12. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.



Il Dirigente, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 c 2 del D.L. 129/2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2018, espone, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			571.056,08
SOMME RISCOSSE	Competenza	669.437,01	
	Residui	157.283,34	
	Totale(1)	826.720,35	
SOMME PAGATE	Competenza	557.514,95	
	Residui	97.496,42	
	Totale(2)	655.011,37	
	Differenza (1-2)		171.708,98
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			742.765,06

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 253.017,46	€ 157.283,34	€ 95.734,12	€ 220.706,03	€ -22.053,48	€ 294.386,67
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 115.974,70	€ 97.496,42	€ 18.478,28	€ 134.494,97	€ 899,59	€ 152.073,66

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 0,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018.	Variazioni	Situazione al 31/12/2018.
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 173.928,34	€ 4.407,37	€ 178.335,71
Totale Disponibilità	€ 824.187,01	€ 213.078,19	€ 1.037.265,20
Totale dell'attivo	€ 998.115,35	€ 217.485,56	€ 1.215.600,91
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 998.115,35	€ 217.485,56	€ 1.215.600,91
PASSIVO			
Totale debiti	€ 115.974,70	€ 36.098,96	€ 152.073,66
Consistenza Patrimoniale	€ 882.140,65	€ 181.386,60	€ 1.063.527,25
Totale a pareggio	€ 998.115,35	€ 217.485,56	€ 1.215.600,91



Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica " Spaggiari ": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati..

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				571.056,08
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018.		
Riscossioni	€ 157.283,34	€ 669.437,01	826.720,35	
Pagamenti	€ 97.496,42	€ 557.514,95	655.011,37	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 742.765,06
Residui Attivi	€ 73.680,64	€ 220.706,03		€ 294.386,67
Residui Passivi	€ 17.578,69	€ 134.494,97		€ 152.073,66
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 885.078,07

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a **€ 742.765,06**, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2018 ammonta a **€ 885.078,07**, come sopra determinato.

10

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2018 di **€ 198.133,12** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	890.143,04
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	692.009,92
AVANZO ESERCIZIO 2018	198.133,12

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.

L'Istruzione pubblica, il cui buon funzionamento è un doveroso servizio sociale da offrire alle famiglie, può e deve ulteriormente migliorare, trasformandosi in una attività il cui rendiconto è misurabile in termine di immagine e di cultura, rappresentando un elemento importante ed indispensabile per la crescita dell'intera comunità.



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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Criteri di analisi del conto consuntivo

L'analisi del conto Consuntivo viene elaborata a partire dal Programma annuale per l'esercizio 2018 deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/02/2018 delibera n. 126/1 e dalle variazioni del programma annuale (del 29/06/2018 n. 128/2, del 27/11/2018 n. 132/2, del 18/12/2018 n. 133/2).

A sua volta il programma illustra gli indirizzi gestionali che il dirigente scolastico assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa adottato per l'a.s. 2017/2018 e tutto quanto proposto in applicazione alla Legge 107/2015 e ai progetti finanziati.

Allo scopo di evidenziare le scelte gestionali e contabili che la scuola ha operato si ritiene utile fornire i seguenti chiarimenti:

1. Si prende atto che la programmazione gestionale dell'Istituto è stata pianificata su base annuale, tenendo conto dei vari corsi funzionanti nell'a.s. interessato e sulle richieste dei docenti.
2. L'Istituto nell'arco dell'a.s. ha introitato contributi da parte delle famiglie degli alunni iscritti per l'assicurazione scolastica, contributi per l'acquisto dei materiali utilizzati nei laboratori e per la fornitura dei libretti scolastici. I contributi scolastici sono stati aumentati come disposto dalla delibera del Consiglio di Istituto n.124/4 del 30/11/2017 e precisamente:
 - € 90,00 per alunni IIS "Leardi"
 - € 55,00 per alunni ITA "Luparia"

sono stati introitati i contributi dalle famiglie per le rette del convitto e l'utilizzo del bus.

3. A seguito della Convenzione con La Scuola Media di Rosignano per il servizio mensa a.s. 2017/2018 dal 01/09/2017 sono state introitate gli importi dei buoni pasti.
4. Sono stati introitati i corrispettivi per la vendita del vino e la molitura delle olive.
5. L'attività negoziale dell'Istituto si è svolta regolarmente sono stati effettuati n. 13 contratti con privati per prestazione d'opera relativi a progetti, n. 16 convenzioni relative a progetti e all'esperienza di stages degli alunni in aziende, come risulta dai registri agli atti.
6. Per la scelta dei collaboratori esterni, la dirigenza, su approvazione dei progetti presentati al Collegio dei docenti e al Consiglio di Istituto, e dopo aver controllato che in Istituto non vi erano figure idonee, ha nominato personale esterno valutando le schede di candidatura e i curriculum presentati.
7. Nel corrente anno l'Istituto ha attivato il corso "Mastro di Cantina" presso la sede aggregata di San Martino di Rosignano, grazie ai contributi delle Fondazioni Banca Popolare di Novara e ai finanziamenti per progetti.
8. Sono state redatte gare per proposta viaggi di istruzione.
9. Si è provveduto a redigere appositi bandi di gara per la fornitura delle derrate alimentari per il convitto.
10. Relativamente alla fornitura di materiale sono state applicate le funzioni previste dalla MIUR con nota AOOAI/1261 del 29/01/2013 consultando le convenzioni quadro e il Mercato Elettronico MEPA. Inoltre l'Istituto ha sempre provveduto alla richiesta dei codici CIG previsti dalla normativa.



11. La scelta dei progetti, è stata effettuata dalla Commissione progetti all'inizio dell'a.s., e ha tenuto conto delle proposte dei docenti e delle necessità didattiche.
12. Il MIUR con apposito finanziamento ha permesso di ridurre le sofferenze finanziarie per il mancato versamento delle somme residue degli anni precedenti, che si è provveduto radiare come da disposizioni ministeriali.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 105,70	€ 30.748,05	€ 19.433,77	€ 11.797,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 119.423,13	€ 62.084,56	51,99%
A02	€ 790,94	€ 41.260,65	€ 18.832,54	€ 21.357,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 118.372,58	€ 82.241,39	69,48%
A03	€ 5.971,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.120,00	€ 5.971,50	65,48%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.968,69	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 33.236,26	€ 1.755,50	32.620,56	4.887,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 192.005,74	€ 72.499,89	37,76%
PROGETTI FORMAZIONE E PERSONALE	€ 607,60	€ 0,00	€ 645,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.773,87	€ 1.252,60	33,19%
ALTRI PROGETTI	€ 4.962,99	€ 34.145,40	€ 61.369,13	€ 14.357,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 226.683,35	€ 114.835,17	50,66%
TOTALE	€ 45.674,99	€ 107.909,83	132.901,00	€ 52.399,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 708.347,36	€ 338.858,11	47,84%
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	13,48%	31,84%	39,22%	15,46%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 47,84%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 44,64%.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2018 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.



ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	163.348,60
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: nell'avanzo sono confluite le somme non vincolate da impegni specifici.	

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO	
Previsione iniziale	544.750,24
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: nell'avanzo sono confluite le somme non utilizzate nell'a.s precedente e destinate a specifici progetti	

L'Avanzo di Amministrazione 2018 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

	importo	Destinazione	
		Aggregato/progetto	importo
		A01	81.814,43
		A02	28.895,43
		P04	1.800,00
		P05	3.256,58
Avanzo Amministrazione Non vincolato	186.698,18	Z01	70.931,74



	importo	Destinazione	
		Aggregato/progetto	importo
		A03	3.437,96
		A04	19.916,93
		P01	24.595,07
		P02	3.868,47
		P03	28.167,04
		P04	271,00
		P05	2.418,67
		P06	12.412,00
		P07	2.273,87
		P10	6.014,73
		P11	40.839,55
		P12	93,65
		P13	17.702,50
		P14	5.000,00
		P15	850,00
		G01	22.602,99
Avanzo Amministrazione vincolato	521.400,66	G04	330.936,23



Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	31.406,51
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2018	132/2	Funzionamento 2018/19 (Sett-Dic 2018)	13.522,67	
			Previsione definitiva	44.929,18
			Somme Riscosse	44.929,18
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: La dotazione è stata assegnata con nota MIUR prot. 19107 del 28/09/2017, la variazione è stata effettuata a seguito versamento da parte del MIUR.				

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	32.820,19
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2018	128/2	Finanziamenti MIUR corsi di recupero estivi nota prot. 3110 del 16/02/2018	2.392,02	
29/06/2018	128/2	Finanziamento MIUR per Orientamento nota prot. 4195 del 07/03/2018	1.240,20	
27/11/2018	132/2	Finanziamento MIUR corsi di recupero estivi port. 22087 del 09/11/2018	2.529,97	
18/12/2018	133/2	Finanziamento da MIUR per eccellenze	900,00	
18/12/2018	133/2	Finanziamento MIUR per Orientamento	1.217,97	
18/12/2018	133/2	Sofferenze economiche anni precedenti	21.186,98	
18/12/2018	133/2	Finanziamento MIUR per ASL (4/12)	12.513,31	
			Previsione definitiva	74.800,64
			Somme Riscosse	74.800,64
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 01 - FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2018	128/2	Finanziamento per progetti Comunitari PON 2014-2020	99.999,98	
			Previsione definitiva	99.999,98
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	99.999,98



Differenza	0,00
<p>OSSERVAZIONI: Si è determinata una variazione a seguito assegnazione di finanziamenti relativi ai progetti 10.8.1 –FESR Laboratori per lo sviluppo delle competenze di base- laboratorio di biologia, laboratorio di chimica, laboratorio di fisica di € 25.000,00 e il progetto 10.8.1.B2 – FESR Laboratori professionalizzanti ArchiLab 4.0 Laboratorio per i beni Architettonici e il paesaggio di € 74.999,98</p>	

Aggregato 04 voce 03 – FINANZIAMENTI DA PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			550,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Finanziamento da Provincia per spese di manutenzione	1.033,00
Previsione definitiva			1.583,00
Somme Riscosse			1.583,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 04 voce 05 – FINANZIAMENTI DA COMUNI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Finanziamento da Comune di Casale Monferrato per "Torchio d'oro 2018"	600,00
Previsione definitiva			600,00
Somme Riscosse			600,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
<p>OSSERVAZIONI: Il Comune di Casale Monferrato, come ogni anno ha finanziato la Manifestazione che si è svolta presso la sede dell' ITA "Luparia di San Martino in occasione del "Torchio d'oro" premio per i miglior vini monferrini, degustazione presso la sede aggregata dell' istituto "Luparia"</p>			

Aggregato 04 voce 06 – FINANZIAMENTI DA ALTRE ISTITUZIONI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Finanziamento da IIS Sobrero per viaggio Alessandria	116,13
29/06/2018	128/2	Finanziamento da Liceo Balbo per spese viaggio partecipazione al progetto Gest.in.Geo	215,10



29/06/2018	128/2	Finanziamento da Liceo Balbo per Olimpiadi Matematica	106,45
27/11/2018	132/2	Finanziamento Università di Torino per tirocinio TFA	300,00
27/11/2018	132/2	Finanziamento Comune di Casale Monferrato per progetto "Chiudere il cerchio"	2.028,25
Previsione definitiva			2.765,93
Somme Riscosse			2.765,93
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Sono state incassate somme provenienti d altre scuole e da Comune per progetti ed iniziative condivise.			

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIA NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			59.115,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2018	132/2	Maggior contributo dalle famiglie	49,00
18/12/2018	133/2	Minor contributo dalle famiglie per beni di investimento	-5.738,24
18/12/2018	133/2	Maggior contributo dalle famiglie	1.519,20
Previsione definitiva			54.944,96
Somme Riscosse			53.369,96
Somme da riscuotere			1.575,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Le famiglie nel corso dell'anno hanno versato in meno le somme previste per i beni di investimento.			

17

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			79.005,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Contributi versati dalle famiglie per il progetto Ges.in.Geo	3.232,00
29/06/2018	128/2	Contributi volontari versati da alunni per terremoto di Amatrice	360,00
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per corso Patentino	8.685,00
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per corso PET e FIRST	990,00
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per corso di Spagnolo	2.128,00
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per corso Patente Europea	5.120,30
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per viaggio a Roma	1.950,00
27/11/2018	132/2	Contributi versati dalle famiglie per corso previsto nel progetto Ges.in.Geo	352,00
27/11/2018	132/2	Contributi da famiglie per corso Patentino	100,00
27/11/2018	132/2	Contributi da famiglie per corso PET e FIRST	514,50
27/11/2018	132/2	Contributi da provati per corso Birra	815,00

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



18/12/2018	133/2	Minor contributo della famiglia	--1.628,50
18/12/2018	133/2	Contributi da famiglie per corso PET e FIRST	2.000,00
18/12/2018	133/2	Contributi da provati per corso Birra	25,00
18/12/2018	133/2	Minor contributo per corso Spagnolo	-1.120,00
18/12/2018	133/2	Contributi da famiglie per corso Patente Europea	193,00
18/12/2018	133/2	Contributi da famiglie per viaggi istruzione	13.284,55
Previsione definitiva			116.277,85
Somme Riscosse			74.978,30
Somme da riscuotere			41.299,55
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Sono state incassate in più somme di corsi e progetti che si sono attivati in corso d'anno.			

Aggregato 05 voce 03 – ALTRI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	9.700,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06//2018	128/2	Maggior contributo da Ditta VDA	500,00	
29/06//2018	128/2	Contributo da privati per progetto "Milite ignoto"	500,00	
27/11/2018	132/2	Rimborso per danni subiti Assicurazione Unipol	1.615,00	
27/11/2018	132/2	Rimborso spese Associazione Benedicta	200,00	
18/12/2018	133/2	Maggior contributo da Ditta Sellmant	1.800,00	
18/12/2018	133/2	Maggior contributo da Ditta VDA	535,54	
18/12/2018	133/2	Maggior contributo da famiglie	90,00	
18/12/2018	133/2	Minor contributo da Ditta Gisa	-1.435,54	
Previsione definitiva			13.505,00	
Somme Riscosse			13.505,00	
Somme da riscuotere			0,00	
Differenza			0,00	
OSSERVAZIONI:				

18

Aggregato 05 voce 04 – ALTRI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2018	132/2	Contributi da privati per corso "Nonni in internet"	700,00	
27/11/2018	132/2	Contributi da esterni per Patente Europea	29,02	
27/11/2018	132/2	Contributi da provati per corso "Mastro di cantina"	12.450,00	

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



18/12/2018	133/2	Assicurazione personale	1.120,00
18/12/2018	133/2	Contributi da provati per corso "Mastro di cantina"	1.450,00
18/12/2018	133/2	Cauzione da Ditte per progetti PON	623,40
Previsione definitiva			16.372,42
Somme Riscosse			15.252,42
Somme da riscuotere			1.120,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Sono stati incassati i contributi versati da privati Le famiglie nel corso dell'anno hanno versato in meno le somme previste per i beni di investimento.			

Aggregato 06 voce 01 – AZIENDA AGRARIA			
Previsione iniziale			33.426,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Minor incasso per corso Patenti in quanto inserito nelle attività didattiche	-12.000,00
18/12/2018	133/2	Maggior incassi per vendita vino e olio	19.732,65
Previsione definitiva			41.158,65
Somme Riscosse			31.114,15
Somme da riscuotere			10.044,50
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Sono stati incassati i maggior corrispettivi per vendita vino e per il servizio di frangitura delle olive.			

19

Aggregato 06 voce 04 – ATTIVITA' CONVITUALE			
Previsione iniziale			384.090,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Incasso per permuta mezzo da Grandiauto	1.500,00
29/06/2018	128/2	Contributo per convenzione Associazione "Pravernara"	17.850,00
29/06/2018	128/2	Somma versata da famiglie per danni	743,81
18/12/2018	133/2	Maggior contributi da famiglie per rette e bus	18.952,97
Previsione definitiva			423.136,78
Somme Riscosse			356.469,78
Somme da riscuotere			66.667,00
Differenza			0,00

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Incasso maggior interessi	67,81
18/12/2018	133/2	Incasso maggior interessi	0,68
Previsione definitiva			68,65
Somme Riscosse			68,65
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.598.241,88	890.143,04	669.437,01	220.706,03	708.098,84

CONSIDERAZIONI

Rispetto alle previsioni riportate nel Programma annuale 2018 si registra un incremento delle entrate, dovute ai contributi inviati da Enti e privati per il progetti (Contributi da Fondazione Banca Popolare di Novara, contributi delle famiglie per viaggi istruzione, contributi da famiglie per rette convitto, contributi da famiglie per buoni mensa Scuola Media San Martino di Rosignano, versamento corrispettivi dell' Azienda Agraria).
I contributi dalle Fondazioni ha permesso di realizzare il corso post-diploma "Mastro di cantina", con la presenza di esperti esterni di alto livello.
Gli introiti dei corrispettivi dell' Azienda Agraria ha permesso sostenere tutte le spese necessarie alla apertura dell' attività dell' Azienda Agraria (apertura partita IVA, voltura dei mezzi, assicurazioni. Con meticolosa attenzione e tenendo conto sempre della disponibilità di cassa, si sono affrontate le spese di gestione (materiale di pulizia, cancelleria per alunni ecc.) pur avendo una ridotta disponibilità finanziaria. Si è sentito il peso delle somme già pagate anticipatamente e non del tutto finanziate dal Ministero anche se somme garantite, (vedi elenco dei residui attivi).

20

Programma annuale 2018	Previsione Iniziale	Situazione definitiva	scostamento	
			Differenza	percentuale
	1.338.211,70	1.598.241,88	260.030,18	83,73%
Annotazioni				
Il maggior incremento delle entrate rispetto alla previsione è stato soprattutto dalle somme incassate per viaggi istruzione per contributi dalla Fondazione Banca Popolare di Novara, dalla Dalla GISA e dai finanziamenti ministeriali per progetti di Alleanza scuola-lavoro in applicazione alla Legge 107/2015, dai contributi delle famiglie per rette convitto buoni pasto Scuola Media e dai corrispettivi dell' Azienda Agraria.				

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	1.000,00	99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	1.000,00
----	----	---	----------	----	----	---	----------



La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere.

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

21

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	100.263,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2018	128/2	Amm.ne Provinciale contributi per spese di manutenzione	1.033,00	
29/06/2018	128/2	Interessi	67,81	
27/11/2018	132/2	MIUR 4/12 spese di Funzionamento	5.022,67	
27/11/2018	132/2	Università di Torino contributo per TFA	300,00	
27/11/2018	132/2	Unipol Assicurazione rimborso danni subiti	1.615,00	
18/12/2018	133/2	Assicurazione personale	1.120,00	
18/12/2018	133/2	Interessi	0,68	
18/12/2018	133/2	MIUR sofferenze finanziarie	10.000,00	
			Previsione definitiva	119.423,13
			Somme Pagate	36.953,67
			Somme da pagare	25.130,89
			Economie	57.338,57
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta da € 81.814,43 da avanzo Amm.ne non vincolato e da € 18.449,54				



da Dotazione Ordinaria MIUR. In detto aggregato sono state pagate: spese telefoniche, abbonamenti a riviste, quote per accordi di rete con altri istituti, materiale di cancelleria per ufficio, assicurazione furto, spese postali, spese per piccola manutenzione, dispositivi per antinfortunistica.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE					
			Previsione iniziale	80.084,43	
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo		
29/06/2018	128/2	Versamento da IST "Sobrero" per viaggio Alessandria	116,13		
29/06/2018	128/2	Versamento da Liceo "Balbo" viaggio Alessandria	106,45		
29/06/2018	128/2	Associazione Alpini contributo per progetto "Milite ignoto"	500,00		
29/06/2018	128/2	Contributi per corso Gest.in.Geo	3.447,10		
29/06/2018	128/2	Versamento da alunni per Amatrice	360,00		
29/06/2018	128/2	Contributi da Ditta VDA	500,00		
29/06/2018	128/2	Contributi da provati per corso Patentini	8.685,00		
27/11/2018	132/2	MIUR 4/12 Dotazione Ordinaria	8.000,00		
27/11/2018	132/2	Contributi da famiglie	49,00		
27/11/2018	132/2	Contributo da Comune di Casale Monferrato per progetto "Chiudere il cerchio"	2.028,25		
27/11/2018	132/2	Contributi per corso Gest.in.Geo	352,00		
27/11/2018	132/2	Associazione Benedicta contributo	200,00		
27/11/2018	132/2	Contributo da famiglie per Patentini	100,00		
18/12/2018	133/2	MIUR contributo per eccellenze	900,00		
18/12/2018	133/2	MIUR sofferenze finanziarie	11.186,98		
18/12/2018	133/2	Contributo da Ditta Sellmat	1.800,00		
18/12/2018	133/2	Contributi scolastici	90,00		
18/12/2018	133/2	Contributo da Ditta VDA	535,54		
18/12/2018	133/2	Minor contributo da famiglie	-109,30		
29/06/2018	128/2	<i>Storni a favore progetti vari (P01-P16)</i>	-559,00		
			Previsione definitiva	118.372,58	
			Somme Pagate	69.443,81	
			Somme da pagare	12.797,58	
			Economie	36.131,19	
<p>OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta da € 28.895,43 da avanzo Amm.ne non vincolato e da € 6.579,00 da Dotazione Ordinaria MIUR, contributi da famiglia non vincolati € 34.325,00, contributi da famiglia vincolati € 7.885,00, altri contributi € 2.400,00.</p> <p>In detto aggregato sono state pagate spese: eccellenze agli studenti, acquisiti di attrezzature per laboratori, materiale di pulizia, spese per noleggio fotocopiatore, spese per corso Patentini, materiale di facile consumo e cartucce per laboratori, rimborso spese ai docenti per viaggi istruzione.</p>					



Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	4.426,91
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2018	128/2	MIUR contributi per corsi di recupero estivi	2.392,02	
27/11/2018	132/2	MIUR contributi per corsi di recupero estivi	2.529,97	
27/11/2018	132/2	Auser contributi per corso "Nonni in internet"	700,00	
29/06/2018	128/2	Storno a favore P16	-928,90	
			Previsione definitiva	9.120,00
			Somme Pagate	5.971,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.148,50
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta da € 3.437,96 da avanzo Amm.ne vincolato e da € 988,95 da Altri contributi non vincolati. In detto aggregato sono state liquidate le competenze ai docenti per i corsi di recupero estivi e il corso di "Nonni in internet".				

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi ATA, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del **Cedolino Unico** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO				
			Previsione iniziale	44.706,93
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/12/2018	133/2	Minor incasso contributi da famiglie per spese di investimento	-5.738,24	
Xx/xx/2018	X		0,00	
			Previsione definitiva	38.968,69
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	38.968,69
OSSERVAZIONI: Nessuna somma è stata impegnata, in quanto si è dato priorità ai progetti europei.				



ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2018 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 - Ampliamento Offerta Formativa				
			Previsione iniziale	28.109,14
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2018	128/2	Comune di Casale Monferrato contributo per torchio d'oro	600,00	
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per corso PET e FIRST	990,00	
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per corso di Spagnolo	2.128,00	
27/11/2018	132/2	Contributi da famiglie per corso PET e FIRST	514,50	
27/11/2018	132/2	Contributi da famiglia per corso birra	815,00	
18/12/2018	133/2	Contributi da famiglie per corso PET e FIRST	2.000,00	
18/12/2018	133/2	Contributi per corso birra	25,00	
18/12/2018	133/2	Minor contributo per corso di Spagnolo	-1.120,00	
18/12/2018	133/2	MIUR contributo per attività di Orientamento	1.217,97	
29/06/2018	128/2	Storni da A02	375,00	
			Previsione definitiva	35.654,61
			Somme Pagate	12.643,00
			Somme da pagare	318,98
			Economie	22.692,63
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta da € 24.595,07 da avanzo Amm.ne vincolato e da € 550,00 finanziamenti da provincia vincolati, da contributi da famiglie vincolati per € 1.120,00 e altri contributi non vincolati per € 1.844,07. In detto progetto sono confluiti i progetti inseriti nel PTOF e sottoelencati.				



PROGETTI DA LEGGE 440	spesa per docenti preventiva	spesa per docenti consumativa	spesa personale ATA preventiva	spesa personale ATA consumativa	spesa per esterno preventiva	spesa per esterno consumativa	spesa di beni e servizi preventiva	spesa di beni e servizi consumativa	TOTALE PROGETTO PREVENTIVO	TOTALE PROGETTO CONSUMATIVO	VARIAZIONI PROGRAMMA	STORNI	Somma non utilizzata o maggior spesa
MILLERIGHE	265,4		0	0	€ 1.850,00		1.202,40	4.567,87	3.317,80	723,27			2.594,53
PET E FIRST			663,50	0	2.362,00			2.366,00	3.023,50	4.728,00	3.504,50	200,00	2.000,00
ALUNNI STRANIERI	174,67	0,00							174,67	0			174,67
GINESTRA	185,78						42,16			227,94			227,94
SCIENZE IN RETE	1.114,68	1.114,68					9,15		1.123,83	1.114,69			9,14
DISPERSIONE SCOLASTICA	2.717,04						9,96		2.727,00	0			2.737,00
CORSO SPAGNOLO		1.393,35					19,16		2.737,00	0			2.737,00
PROHETTO EXPO							450,00		450,00	0			450,00
CORSO DI RUSSO	1.139,25	1-139,25	248,81				31,94		1.420,00	1.139,25			280,75
CORSO DI SPAGNOLO	1.106,70	1.139,25					13,30	1.160,00	1.120,00	2.299,25	1.008,00	175,00	3,75
ANIMATORE DIGITALE	1.393,35	911,40			1.000,00		761,30	94,50	3.154,65	1.005,90			2.148,75
ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	4.644,50		769,76				1.479,02		6.893,28				6.893,28
ORIENTAMENTO									0	0	1.217,97		1.217,97
MELETO - LUPARIA							360,66		360,66				360,66
TORCHIO D'ORO							882,80	173,24	882,80	173,24	600,00		1.309,56
FAST SLOW - LUPARIA	1.857,80						241,43		2.099,23				2.099,23
BIRRIFICIO	464,45	650,23					194,87	663,69	659,32	1.313,92	840,00		185,406
OLIO E OLIVE	232,23	232,23							232,23	232,23			0
AMBIENTE E SOSTENIBILITA'	232,23	232,23							232,23	232,23			0
TOTALI	15.528,08	5.684,68	1.682,07		5.210,00	2.362,00	5.688,99	4.915,30	28.109,14	12.961,98	7.170,47	375,00	22.692,63



Aggregato P voce 2 - Progetto FONDO				
			Previsione iniziale	5.526,56
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2018	128/2	MIUR finanziamento per attività di Orientamento	1.240,20	
			Previsione definitiva	6.766,76
			Somme Pagate	5.096,58
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.670,18
OSSERVAZIONI: : La somma stanziata in bilancio è composta da € 3.868,47 da avanzo Amm.ne vincolato e da € 1.658,09 contributi da privati non vincolati. In detto progetto sono confluiti i progetti inseriti nel PTOF e sottoelencati.				

PROGETTI CARICO FONDO	spesa per docenti preventiva	spesa per docenti consumtiva	spesa personale ATA preventiva	spesa personale ATA consumtiva	spesa per esterno preventiva	spesa per esterno consumtiva	spesa di beni e servizi preventiva	spesa di beni e servizi consumtiva	TOTALE PROGETTO PREVENTIVO	TOTALE PROGETTO CONSUMATIVO	VARIAZIONI PROGRAMMI	STORNI	Somma non utilizzata o maggior spesa
CASOT	0	0,00	0	0	- €	€	3.643,61	2.000,00	3.643,61	2.000,00	- €		1.643,61
CONTARE I LIBRI CHE CONTANO	760,26	743,13	0	0					760,26	743,13			17,13
COMPENSO DSGA	0,00	0,00	1.122,69	1.122,64	- €	€	- €	- €	1.122,69	1.122,64		- €	0,05
ORIENTAMENTO		1.230,81	0,00	0	- €	€	- €	0	0	1.230,81	1.240,20		9,39
TOTALI	760,26	1.973,94	1.122,69	1.122,64			3.643,61	2.000,00	5.526,56	5.096,58	1.240,20		1.670,18

26

Aggregato P voce 3 - Progetto VIAGGI ISTRUZIONE				
			Previsione iniziale	98.167,04
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/12/2018	133/2	Contributi da famiglie	13.284,55	
			Previsione definitiva	111.451,59
			Somme Pagate	65.823,13
			Somme da pagare	1.765,27
			Economie	43.863,19
OSSERVAZIONI: : La somma stanziata in bilancio è composta da € 28.167,04 da avanzo Amm.ne vincolato e da € 70.000,00 contributi da famiglie vincolati. In detto progetto sono state liquidate tutte le spese di noleggio pullman per viaggi in giornata e le spese per i viaggi di istruzione di più giorni.				

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



Aggregato P voce 4 – PROGETTO HANDICAP

Previsione iniziale			2.071,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			2.071,00
Somme Pagate			1.346,91
Somme da pagare			0,00
Economie			724,09

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta da € 271,00 da avanzo Amm.ne vincolato e da € 1.800,00 Avanzo Amministrazione non vincolato. In detto progetto sono state liquidate le competenze al Responsabile del progetto "Alunni diversamente abili".

Aggregato P voce 5 – Progetto PATENTE EUROPEA

Previsione iniziale			5.675,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie	5.120,30
27/11/2018	132/2	Contributi da famiglie	301,02
18/12/2018	133/2	Contributi da famiglie	193,00
Previsione definitiva			11.289,57
Somme Pagate			8.222,95
Somme da pagare			671,00
Economie			2.395,62

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta da € 2.418,67 da avanzo Amm.ne vincolato e da € 3.256,58 Avanzo Amministrazione non vincolato. In detto progetto sono state pagate le ore svolte dai docenti per i corsi di preparazione agli esami della Patente Europea AICA e le ore di assistenza agli esami da parte dei docenti e le ore di impegno del personale ATA per apertura locali e assistenza tecnica, oltre al pagamento degli esami e delle skillcard.

Aggregato P voce 6–Progetto EX SURROGATORIO

Previsione iniziale			12.412,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			12.412,00
Somme Pagate			7.189,48
Somme da pagare			3.834,70
Economie			1.387,82

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta per l'intera somma dall'Avanzo Amm. ne vincolato. In detto progetto sono state liquidate le competenze ai docenti per progetto 1B Tur.



Aggregato P voce 7 – FORMAZIONE DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			3.773,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			3.773,87
Somme Pagate			1.252,60
Somme da pagare			0,00
Economie			2.521,27
<p>OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta Dall'Avanzo Amm. ne vincolato per € 2.273,87 e € 1.800,00 dalla Dotazione Ordinaria. In detto progetto sono state liquidate le competenze ai docenti per i corsi di formazione interni, per i corsi di Primo soccorso e per la spese di iscrizione ai corsi di formazione fuori sede.</p>			

Aggregato P voce 10 - Progetto ERASMUS			
Previsione iniziale			6.014,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Xx/xx/2018	X		0,00
Previsione definitiva			6.014,73
Somme Pagate			4.962,99
Somme da pagare			0,00
Economie			1.051,74
<p>OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta per l'intera somma dall'Avanzo Amm. ne vincolato. In detto progetto sono state liquidate le spese al personale docente e ATA a conclusione del progetto triennale ERASMUS plus, scuola capofila Elche Spagna.</p>			

28

Aggregato P voce 11 – Progetto ALTERNANZA SCUOLA LAVORO			
Previsione iniziale			70.259,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2018	128/2	Contributi da famiglie	1.950,00
18/12/2018	133/2	MIUR 4/12 ASL	12.513,31
Previsione definitiva			84.723,05
Somme Pagate			17.564,78
Somme da pagare			60,00
Economie			67.098,27
<p>OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall'Avanzo Amm. ne vincolato per € 40.839,55 e € 29.420,19 da altri finanziamenti dello stato vincolati. In detto progetto sono state pagate solo in parte le attività previste nei progetti di ASL in quanto la rendicontazione dei docenti è pervenuta dopo il termine dell'esercizio finanziario.</p>			

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
 VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
 E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
 VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
 E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



Aggregato P voce 12 - Progetto PON 10.8.1.A3 –FESR PON-PI-2015-105				
			Previsione iniziale	93,65
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			0,00	
			Previsione definitiva	93,65
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	93,65
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall'Avanzo Amm. ne vincolato non utilizzato.				

Aggregato P voce 13 – Progetto MASTRODI CANTINA				
			Previsione iniziale	17.702,50
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2018	132/2	Contributi da privati	7.450,00	
27/11/2018	132/2	Contributi da fondazione Banca Popolare di Novara	5.000,00	
18/12/2018	133/2	Contributi da privati	1.450,00	
			Previsione definitiva	31.602,50
			Somme Pagate	8.066,15
			Somme da pagare	0,00
			Economie	23.536,35
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall'Avanzo Amm. ne vincolato per l'intero importo. In detto progetto sono state pagate le ore di docenza degli esperti e dei docenti interni.				

29

Aggregato P voce 14 – Progetto SICUREZZA				
			Previsione iniziale	8.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			Previsione definitiva	8.500,00
			Somme Pagate	652,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	7.848,00
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall'Avanzo Amm. ne vincolato per € 5.000,00 e € 3.500,00 dalla Dotazione Ordinaria. In detto progetto sono state pagate le iscrizione alla rete di scuole sulla sicurezza e le spese per il corso di formazione ai RLS d' istituto.				

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
 VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
 E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
 VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
 E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



Aggregato P voce 15 – Progetto ASSISTENTE MADRE LINGUA			
Previsione iniziale			4.250,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			4.250,00
Somme Pagate			4.250,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall'Avanzo Amm. ne vincolato per € 850,00 e € 3.400,00 da altri finanziamenti dello stato vincolati. In detto progetto sono state pagate le competenze all' Assistente di Madre lingua assegnata.			

Aggregato P voce 16 – Progetto CORSO SERALE			
Previsione iniziale			3.558,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2018	133/2	Minor contributo da Ditta Gisa	-1.435,54
29/06/2018	128/2	Storno da A03	1.112,90
Previsione definitiva			3.236,25
Somme Pagate			3.235,36
Somme da pagare			0,00
Economie			0,89
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dalla Dotazione Ordinaria per € 750,00 e € 3.400,00 da contributi da privati non vincolati per € 2.808,89. In detto progetto sono state pagate le competenze ai docenti impegnati nel progetto propedeutico al corso serale.			

Aggregato P voce 17 – Progetto PON 10.8.1.B1 –FESR PON-PI-2018-28			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	MIUR finanziamento PON	25.000,00
Previsione definitiva			25.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			25.000,00
OSSERVAZIONI: A seguito del finanziamento da parte del MIUR per il progetto PON B1 si è determinata la situazione definitiva sopra riporta. Il progetto è stato realizzato nel 2019.			



Aggregato P voce 18 – Progetto PON 10.8.1.B2 –FESR PON-PI-2018-49			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	MIUR finanziamento PON	74.999,98
18/12/2018	133/2	Cauzione da Ditte	623,40
Previsione definitiva			75.623,38
Somme Pagate			116,40
Somme da pagare			41.515,38
Economie			33.991,60
OSSERVAZIONI: A seguito del finanziamento da parte del MIUR per il progetto PON B2 si è determinata la situazione definitiva sopra riporta. Sono state liquidate somme relative alla attrezzature previste nel progetto.			

Gestione economiche G voce 01 – Azienda Agraria			
Previsione iniziale			56.028,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Minor incasso per Patentini	-12.000,00
27/11/2018	132/2	Dotazione Ordinaria	250,00
18/12/2018	133/2	Corrispettivi da privati	19.732,65
Previsione definitiva			64.011,64
Somme Pagate			18.092,62
Somme da pagare			3.684,33
Economie			42.234,69
OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 22.602,99 da proventi e gestione economiche per € 33.426,00. Il dettaglio delle spese è specificato nella relazione finale dell'Azienda Agraria allegata.			

31

Gestione economiche G voce 04 – Attività conviviale			
Previsione iniziale			715.026,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2018	128/2	Contributo da Associazione "Pravernara"	17.850,00
29/06/2018	128/2	Grandiauto contributo per permuta auto	1.500,00
29/06/2018	128/2	Contributi da famiglie per risarcimento danni	743,81
27/11/2018	132/2	Dotazione Ordinaria	250,00
18/12/2018	133/2	Maggior contributi da famiglie	18.952,97
Previsione definitiva			754.323,01

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: http://www.istitutoleardi.it

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: http://www.luparia.it



Somme Pagate	286.631,02
Somme da pagare	44.716,84
Economie	422.975,15

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 330.936,23 da proventi e gestione economiche per € 384.090,00 (rette convitto, semiconvitto, buoni pasto, bus).
In detto gestione sono state pagate le spese per le derrate alimentari, per assicurazioni mezzi e convitto, carburante per i mezzi, riparazione mezzi, materiale di pulizia, manutenzione delle attrezzature, acquisto nuovo mezzo Peugeot, medicinali, bolli auto e pullman. Spese al personale per intensificazione pasti Scuola Media.
Oltre a progetti a favore degli alunni.

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **628,13** (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in **€ 70.931,74**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

32

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2018 secondo il seguente prospetto:

Composizione Z01 - Esercizio Finanziario 2018

da Residuo attivo MIUR Fondo istituto 2008	21.735,84
Da Residuo attivo MIUR Progetti Fondo 2008	15.035,64
Da Residuo attivo MIUR Funzioni superiori 2008	3.190,66
da Residuo attivo MIUR Funzioni strumentali 2009	6.139,08
Da Residuo Attivo MIUR Indennità Amministrazione 2008	1.213,54
Da Residuo Attivo MIUR Stipendi 2008	11.405,76
Da Residuo Attivo MIUR Stipendi 2009	9.781,22
Da Residuo Attivo MIUR Integrazione MOF 2010	2.430,00
TOTALE	70.931,74



INDICE DI TEMPESTIVITA'

In applicazione all' art. 41 comma 1 del D.L. n. 66/2014 è stato determinato l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2017

Modalità di calcolo indicatore	Indicatore
<i>Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento</i>	-10,16 giorni (media ponderata)

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2018, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2018, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

33

Risultati conseguiti

A fronte dell' impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - La scuola IIS Leardi, collocato del Comune di Casale Monferrato (AL), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.
 La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

La Scuola aggregata ITA Luparia, collocata nella fraz. San Martino del Comune di Rosignano Monferrato, accoglie alunni provenienti da comune diversi e da regioni diverse, pertanto è attivo un convitto con la capienza di n. 150 convittori/convittrici. Il convitto funzionante da lunedì a venerdì richiede una presenza costante di personale educativo e di personale impegnato nella preparazione dei pasti. La scuola ha a disposizione per il servizio trasporto un pullman da 35 posti e un mezzo da 9 posti.

Presso ITA Luparia è attiva l' Azienda Agraria con la produzione di vino e la relativa vendita a privati, il servizio di frangitura delle olive per i piccoli olivicoltori del monferrato. I terreni dati in gestione e di



proprietà dell'ente Morale Luparia, vengono coltivati a cereali e a vite. Con la produzione di cereali si può accedere ai contributi agricoli regionali e la vendita degli stessi permette di avere incassi da reinvestire nell'Azienda. L'azienda è dotata di macchinari agricoli e di una cantina attrezzata per la produzione del vino.

Sono stati siglati accordi con esterni per l'attività di Enologo e per conto/terzi per la raccolta dei cereali e il relativo trasporto al Consorzio.

- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione del convitto, l'incidenza delle spese per le derrate alimentari e per tutti gli interventi manutentivi delle attrezzature del convitto. Nell'esercizio 2018 si è provveduto all'acquisto di un nuovo mezzo monovolume in utilizzo nella scuola ITA Luparia.

Il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **rutinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

- 3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03, in un'apposita sottoscheda, per i corsi di recupero estivi), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria



offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati “curvati” per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell’anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l’atto pedagogico e l’atto amministrativo e ad armonizzare, l’efficienza, l’efficacia e l’economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l’altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l’acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell’Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell’Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell’effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all’atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell’Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

35

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d’investimento;
- valutazione dei risultati dell’esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell’E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall’attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;



- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2018 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.*

Aderendo in pieno alla "**logica di budget**", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2018, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2018

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Casale Monferrato, 15 marzo 2019

Il DSGA
Bisaggio Etorina

Firma autografa omissa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993

Il Dirigente scolastico
(Prof.ssa Nicoletta Berrone)

Firma autografa omissa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993

ISTITUTO d'ISTRUZIONE STATALE "LEARDI" - Codice M.I.U.R.: ALIS01300R - C.F.: 91021500060
VIA LEARDI, 1 - 15033 CASALE MONFERRATO (AL) - TEL. 0142452031 - TEL./FAX 014276136
E-Mail: alis01300r@istruzione.it - P.E.C.: alis01300r@pec.istruzione.it - Sito Web: <http://www.istitutoleardi.it>

ISTITUTO TECNICO per l'AGRICOLTURA STATALE con CONVITTO ANNESSO "Vincenzo LUPARIA" - Codice M.I.U.R.: ALTA01301L
VIA LUPARIA, 14 - fraz. San Martino di Rosignano - 15030 ROSIGNANO M.TO (AL) - TEL.: 0142690064 - 0142488214 - Fax. 0142488748
E-Mail: segreteria@luparia.it - Sito Web: <http://www.luparia.it>