



ISTITUTO TECNICO TECNOLOGICO
ITT
"ALLIEVI-SANGALLO"

CHIMICA-BIOTECNOLOGIE SANITARIE
ELETTROTECNICA-ELETTRONICA-AUTOMAZIONE
MECCANICA-MECCATRONICA-ENERGIA
INFORMATICA-TELECOMUNICAZIONI
COSTRUZIONI AMBIENTE E TERRITORIO
CORSO SERALE

RELAZIONE

AL

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019 (*Capo V Decreto 28 agosto 2018, n. 129*)

Il Dirigente Scolastico
(Prof.ssa Cinzia FABRIZI)

Terni, 26/02/2019



Indirizzo postale	Email	Codici	Web	Telefono	Fax
viale Cesare Battisti, 131 05100 Terni	trtf030002@istruzione.it trtf030002@pec.istruzione.it info.itisterni@gmail.com	CF: 91066520551 Codice IPA: iistig Codice univoco: UFAQS0J	http://ittterni.gov.it/	0744 61241	0744 300244



Vista la predisposizione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2019 effettuata dal Direttore S.G.A. , la scrivente, Dirigente Scolastico dell'I.T.T. Allievi Sangallo, redige la seguente relazione come previsto dal Decreto 28 agosto 2018, n. 129 capo V. La stessa ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 predisposto in data 20/11/2019 e approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/12/2019 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

PREMESSA

Nel corso dell'esercizio in esame, in ottemperanza all'art. 1 comma 2 del decreto sopra citato, tutte le risorse disponibili e affluenti all'Istituto, sono state destinate, in coerenza con le previsioni del P.O.F. 2019/22, prioritariamente per lo svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica.

Si richiama l'attenzione sull'utilizzo che hanno avuto i proventi derivanti dai contributi degli studenti. Sono state impegnate complessivamente 33.342,11 Euro ed è rimasta una quota da utilizzare per l'anno 2020 pari a € 10.078,02. L'utilizzo dei contributi nell'anno 2019 è stato il seguente:

Beni di consumo tra cui -carta e stampati - materiale per laboratori e software - manutenzioni - libretti assenze	€ 9.459,05
Assicurazione studenti	€ 4.718,30
Servizi digitali per le famiglie	€ 2.049,60
Manutenzioni e riparazioni strumentazione	€ 1.537,20
Beni d'investimento per laboratori e aule disciplinari - N. 3 notebook lab. chimica - Videoproiettore - Banchi e sedie e cattedre per aule - N. 20 pc desktop	€ 14.232,83
Rimborsi dei versamenti per trasferimenti	€ 1.345,13
TOTALE	€ 33.342,11

Per maggiori dettagli si rimanda al modello I



Nell'anno 2019 la scuola, ad esclusione dei Progetti PON, per garantire il funzionamento e il rinnovo dei locali, dei laboratori e l'attività didattica ha speso complessivamente le seguenti somme:

conto	somma	Utilizzo	Di cui finanziati con il contributo degli studenti
02/03 Beni di consumo	€ 28.457,22	Materiale tecnico specialistico e adeguamento sicurezza laboratori	€ 9.459,05
06/03 Beni di investimento	101.153,42	Beni mobili d'investimento	€ 14.232,83
	€ 129.610,64		€ 23.691,88

Nel corso dell'esercizio è stato ultimato l'allestimento del Laboratorio di Elettrotecnica e TPSE per un totale di € 58.330,00 e la realizzazione di un campo sportivo polifunzionale con una spesa di € 29.282,27

RIEPILOGO CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario (Mod. H) e del conto del patrimonio (Mod. K) e ad esso sono allegati :

- il rendiconto di progetti/attività (Mod. I)
- la situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- l'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L)
- il prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- il riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N)



CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni.

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive risultano riportate come poste iniziali del conto consuntivo oggetto di verifica e i dati di consuntivo della gestione, rispetto alla programmazione iniziale, danno le seguenti risultanze di insieme:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI
Avanzo di Amministrazione	708.358,96	708.358,96	
Finanziamenti dell'UE	0,00	359.857,70	359.857,70
Finanziamenti Statali	66.065,09	171.719,57	171.719,57
Finanziamenti da Regioni	0,00	765,00	765,00
Finanziamenti da Enti	0,00	20.557,44	20.557,44
Contributi da privati	53.500,00	168.010,76	168.010,76
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Rimborsi	0,00	0,00	0,00
Alienazioni beni materiali	0,00	40.000,00	40.000,00
Altre entrate	0,00	2.169,28	2.169,28
Mutui	0,00	0,00	0,00
<i>Totale entrate</i>	827.924,05	1.471.438,71	763.079,75

SPESE	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	UTILIZZO %
Attività	€ 563.122,86	798.127,98	406.163,72	53,36
Progetti	€ 264.001,19	672.510,73	161.810,36	53,76
Gestioni economiche	€ 0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 800,00	800,00	0,00	0,00
Totale Spese	827.924,05	€ 702.726,33	376.887,49	53,63
Avanzo di competenza			195.105,67	



VARIAZIONI DI BILANCIO

Si riporta di seguito il dettaglio delle variazioni alla programmazione di bilancio, portate a conoscenza o deliberate dal Consiglio di Istituto, in osservanza dell' art. 10 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129.

Il Consiglio di Istituto, come previsto dal medesimo art. 6, in data 04/07/2019 ha effettuato la verifica delle disponibilità finanziarie dell'istituto nonché lo stato di attuazione del programma annuale.

Le variazioni di seguito riportate sono relative a finanziamenti non previsti in sede di approvazione del Programma Annuale.

Aggregato 02/01 Finanziamenti UE	Importo in €	Reversale/i n.
PON I giovani imprenditori	17.425,00	
PON Competenze di base 2^ ed	44.905,00	
PON Alternanza SL percorsi transnazionali	46.625,00	
ERASMUS	250.902,00	
Aggregato 03 Finanz. Statali		
Ex lsu pulizie	19.709,69	
Funzionamento	16.750,05	
Rimborso spese concorso nazionale	640,00	
Alternanza scuola lavoro	5.352,48	
Piano nazionale scuola digitale	20.000,00	
Scuole belle c/o DD Mazzini	28.000,00	
Consulta prov.le studenti	4.342,40	
Orientamento in uscita	1.178,80	
Aggregato 04 Finanziamenti da Regione		
Borse studio eccellenze	765,00	
Aggregato 05 Finanziamenti altriEnti		
Pianificazione disabilità adulti	800,00	
Formazione IO Conto	300,00	
Premio storie di alternanza	1.500,00	
Rete Sicura...mente	16.231,54	
Fondo promozione biblioteche	1.475,90	
Rimborso spese impresa in azione	250,00	
Aggregato 06		
Eccedenza contributo scolastico e tasse	18.445,70	
Viaggi di istruzione	62.726,00	
Assicurazione personale	206,70	
Pet eccl fab lab	16.753,16	
Contributo Spema 2019	2.000,00	
Orientamento in entrata da MedStore	900,00	
FIXO	3.067,00	
Prog Exclesior	409,00	
Impresa in azione	658,20	
Borsa di studio Conti	500,00	
Aggregato 9		
Alienazione immobile	40.000,00	



CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre ammonta a € 1.722.165,22. I beni in inventario sono stati sottoposti a rivalutazione annuale come da normativa.

	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
Totale immobilizzazioni	1.006.173,96	-218.172,00	788.001,96
Totale disponibilità	734.752,62	212.624,31	947.376,93
Totale dell'attivo	1.740.926,58	-5.547,69	1.735.378,89
Totale debiti	18.761,36	23.066,03	41.827,39
Consistenza Patrimoniale	1.722.165,22	-28.613,72	1.693.551,50
Totale a pareggio	1.740.926,58	-5.547,69	1.735.378,89

RENDICONTO PROGETTI / ATTIVITA' (Mod. I)

I **Mod. I** riportano il rendiconto dettagliato di progetti e attività sia nelle entrate che nelle spese. Si tratta di progetti e attività programmati per una migliore realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto e più in generale per migliorare l'efficacia e l'efficienza del servizio reso dall'Istituto.

Per quanto riguarda le spese, si dichiara che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti dello stanziamento della programmazione definitiva e che i mandati, regolarmente documentati e quietanzati, risultano emessi a favore dei diretti beneficiari.

Si riporta di seguito la rilevazione sintetica delle spese con la percentuale degli impegni rispetto alla programmazione definitiva.

	Totale disponibilità	Totale impegni
Descrizione		
A01	149.324,66	90.309,90
A02	61.381,07	16.351,08
A03	317.199,10	161.179,60
A04	159.439,02	42.994,36
A05	73.691,55	70.675,00
A06	36.822,58	24.653,78
Progetti ambito scientifico tecnico e professionale	55.727,29	28.534,85
Progetti in ambito umanistico sociale	517.363,55	82.477,17
Progetti per certificazioni e corsi professionali	14.803,07	11.245,33
Progetti per formazione	40.198,27	28.586,41
Progetti per gare e concorsi	44.418,55	10.966,60
Fondo di riserva	€ 800,00	€ 0,00
Totale	€ 1.471.438,71	€ 567.974,08



Da evidenziare, per la consueta non corrispondenza tra anno scolastico ed esercizio finanziario, che la percentuale di impegni rispetto alla programmazione, risulta non elevata, seppure in aumento riguardo alle attività, in quanto in bilancio compaiono delle somme ricevute in chiusura dell'anno solare e che essendo ancora in corso l'anno scolastico, non è stato possibile o opportuno procedere a più consistenti pagamenti o impegni di spesa, che verranno perfezionati entro la metà del 2020.

La più rilevante di tali voce è il Progetto Erasmus per il quale si è effettuata una registrazione tra le entrate di € 250.902,00.

Inoltre sono stati approvati numerosi Progetti PON per i quali è avvenuta la registrazione in entrata dell'importo totale, generando così un avanzo di amministrazione di amministrazione di € 108.955,20. Gli altri progetti PON in corso di svolgimento e ultimazione generano ancora un residuo di € 148.069,90 al 31/12 ma destinato ad azzerarsi alla chiusura degli stessi; anche per altri Progetti la disponibilità registrerà la relativa diminuzione, di norma alla conclusione degli stessi e all'atto dei pagamenti.

Peraltro nell'avanzo di amministrazione ci si riferisce anche a somme ancora da riscuotere pari a € 414.454,79, quindi non è propriamente un dato di cassa.

La somma di € 4.537,04 è giacente sul p25 per la gestione dei pagamenti della Consulta Provinciale degli studenti.

Sul P16 (Contributo alunni) la somma residua di € 33.000,00 è accantonata per l'a.s. 2020/2021.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio risulta così determinata:

• CASSA		€ 530.837,23
• RESIDUI ATTIVI	+	€ 411.454,79
• RESIDUI PASSIVI	-	€ 41.827,39
• AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12		€ 903.464,63
• AVANZO DELLA GESTIONE 2019	+	€ 195.105,67

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Mod. L)

Per i residui attivi consistente la quota generatasi nel 2019 a causa della attivazione di numerosi Progetti PON e per il contributo della Fondazione Carit, del residuo Erasmus ancora da riscuotere.



- **PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE (Mod. M)**

Le spese di personale complessivamente liquidate in maniera diretta dall'Istituto con il proprio servizio di cassa e quindi rientranti in bilancio, per compensi al personale dipendente ed esperti esterni, comprensive degli oneri a carico dell'amministrazione, ammontano a € 144.086,23.

La cifra è in deciso aumento rispetto allo scorso esercizio per la maggiore influenza soprattutto del Progetto di alternanza scuola lavoro, e delle liquidazioni per i Progetti PON. A questi vanno aggiunti tutti i compensi inseriti in cedolino unico, tra i quali le supplenze brevi e tutti i pagamenti relativi a compensi da FIS, ma anche esami e Progetti finanziati con fondi art. 9.

- **RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI ENTRATA E DI SPESA (Mod. N)**

Si rileva come le spese per il personale si attestano al 25,37% degli impegni totali, in aumento così come le prestazioni di servizi da terzi (€ 248.981,76 pari al 43,84 %); stabili gli acquisti di beni di consumo e di investimento (€ 168.083,52).

- **CONSISTENZA DEI RESIDUI**

Riepilogo per aggregato di entrata

Si evidenziano le somme effettivamente accertate e riscosse nel corso dell'anno 2019 ed i residui attivi a fine anno:

COMPETENZA			RESIDUI	
somme accertate	somme riscosse	Somme da riscuotere	Residui da riscuotere	Tot. Res. attivi al 31/12/19
763.079,75	554.496,66	208.583,09	205.871,70	414.454,79

Riepilogo per tipologia di spesa

Il modello riporta nel dettaglio le somme impegnate, quelle pagate e quelle rimaste da pagare ed i residui passivi a fine esercizio:

COMPETENZA			RESIDUI	
somme impegnate	somme pagate	Somme da pagare	Residui da pagare	Tot. Res. passivi al 31/12/18
567.974,08	526.146,69	41.827,39	0,00	41.827,39



Gestione Minute Spese

Le spese sostenute dal Direttore sga con l'apposito fondo sono state di € 600,00 cifra inferiore al budget autorizzato dal Consiglio di Istituto che ammontava a € 800,00.

A fine esercizio, il reintegro del fondo delle minute spese risulta effettuato con Rev. n. 89 del 30/12/2019.

Si dichiara, infine, che, ai sensi dell'art.2 c.2 del D.I. 129/18, non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'Esercizio finanziario 2019.

Terni, 28 febbraio 2020

Il Direttore sga
Dott. Sandro Carlini

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Cinzia FABRIZI