Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

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 2018
(Capo V Decreto 28 agosto 2018, n. 129)

Il Dirigente Scolastico
(Prof.ssa Cinzia FABRIZI)

Terni, 13/03/2019

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: UFQS0J	http://ittterni.gov.it/	0744 61241	0744 300244

Vista la predisposizione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2018 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 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 predisposto in data 23/02/2019 e approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/03/2018 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. 2016/19, 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 58.444,02 Euro ed è rimasta una quota da utilizzare per l'anno 2019 pari a € 24.147,11. L'utilizzo dei contributi nell'anno 2018 è stato il seguente:

Beni di consumo tra cui -carta e stampati - materiale per laboratori e software - manutenzioni - libretti assenze	€ 9.178,63
Assicurazione studenti	€ 3.964,40
Servizi digitali per le famiglie	€ 1.903,20
Manutenzioni e riparazioni strumentazione	€ 786,88
Beni d'investimento per laboratori e aule disciplinari - N. 21 TV 60" aule disciplinari - N. 21 Mini pc aule disciplinari - N. 40 Armadi aule e corridoi - N. 30 lavagne aule disciplinari - Impianti lab. Chimica e telecomunicazioni	€ 38.971,98
Progetti W&P Championship e Olimpiadi Informatica	€ 2.823,93
Rimborsi dei versamenti per trasferimenti	€ 815,00
TOTALE	**€ 58.444,02**

Per maggiori dettagli si rimanda al modello I

Nell’anno 2018 la scuola, ad esclusione dei Progetti PON, per garantire il funzionamento e il rinnovo 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	€ 18.647,61	Materiale tecnico specialistico e adeguamento sicurezza laboratori	€ 9.178,63
06/03 Beni di investimento	121.097,83	Beni mobili d’investimento	€ 38.971,98
	€ 139.745,44		€ 38.971,98

Alla data odierna è stata completata la progettazione per il contributo della Fondazione Carit per l’allestimento del Laboratorio di Elettrotecnica e TPSE per un totale di € 58.330,00 e sono in corso gli ordini per il materiale e i servizi necessari.

Sono in corso inoltre le procedure di gara per la realizzazione di un campo sportivo polifunzionale con una disponibilità di € 29.000,00

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	435.037,18	416.454,96	
Finanziamenti Statali	84.486,41	160.923,98	160.923,98
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	50.700,00	424.001,15	424.001,15
Contributi da privati	54.500,00	134.980,79	134.980,79
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	505,64	505,64
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	**624.723,59**	**1.136.866,52**	**720.411,56**

SPESE	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	PROGRAMMA-ZIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	UTILIZZO %
Attivita'	165.042,49	117.939,96	62.932,71	53,36
Progetti	396.299,73	583.986,37	313.954,78	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	€ 562.142,22	€ 702.726,33	376.887,49	53,63
Avanzo di competenza		**343.524,07**		

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 28/06/2018 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 Dotazione ordinaria	**Importo**	**Reversale/i n.**
Ex lsu pulizie	19.709,69	51
Funzionamento	13.679,68	52
Aggregato 02/04		
Corsi di recupero	2.051,74	57
Alternanza scuola lavoro	11.176,20	75
Prog. Apprendistato I^ livello	21.000,00	Acc. N. 62 e rev. 71
Orientamento in uscita	1.087,82	72
Aggregato 04		
Contributo ASL uso attrezzature	400,00	36
Fondazione Carit per Lab. Elettrotecnica	58.330,00	Acc. 59
Adeguamento sicurezza Provincia TR	958,78	59
Orientamento FIXO	958,50	74
Progetto ITS Made in Italy	5.711,70	50
Fondazione Carit Campo polifunzionale	22.000,00	Acc. 60
Rete Sicura…mente	11.509,09	35,56,58,60,da 65 a 70
PON City Remix	90.748,00	Acc. N. 49
PON Conoscere per non perdere la bussola	23.707,50	Acc. N. 50
PON Open the door	29.619,00	Acc. N. 51
PON Pensiero computazionale	22.728,00	Acc. N. 61
Aggregato 05		
Ecdl	1.994,00	41, 49
Quote corsi formazione	1.350,00	39, 43
Convenzione Spema utilizzo laboratori	2.000	45
Viaggi di istruzione	20.175,00	Acc 55
Pet	1.145,00	41,42
Contributo dismissione beni	2.700,00	46
Eccedenza contributo scolastico e tasse	12.107,79	49, acc 75
Science factor	200,00	54
Premio storie di alternanza CCIA	1.500,00	62

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	1.092.571,47	-86.397,51	1.006.173,96
Totale disponibilità	439.968,11	294.784,51	734.752,62
Totale dell'attivo	1.532.539,58	208.387,00	1.740.926,58
Totale debiti	13.761,36	5000	18.761,36
Consistenza Patrimoniale	1.518.778,22	203.387,00	1.722.165,22
Totale a pareggio	1.532.539,58	208.387,00	1.740.926,58

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.

Descrizione	Totale spese programmate	Totale impegni	% Imp/spese
A01	€ 69.345,20	€ 27.674,85	39,91
A02	€ 69.419,30	€ 22.976,85	33,10
A03	€ 30.230,01	€ 2.551,45	8,44
A04	€ 11.878,16	€ 9.729,56	81,91
Progetti supporto didattica	€ 97.620,40	€ 36.728,25	37,62
Progetti formazione personale	€ 8.210,14	€ 3.346,33	40,76
Altri progetti	€ 792.110,61	€ 273.880,20	34,58
Fondo di riserva	€ 800,00	€ 0,00	0,00
Totale	€ 1.079.613,82	€ 376.887,49	34,91

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 2019.

Inoltre sono stati avviati numerosi Progetti PON per i quali è avvenuta la registrazione in entrata dell’importo totale, generando così un avanzo di amministrazione di amministrazione di € 265.728,65 al 31/12 relativa soltanto a tali Voci di bilancio; la disponibilità registrerà la relativa diminuzione di norma alla conclusione dei vari moduli o Progetti all’atto dei relativi pagamenti.

Peraltro nell’avanzo di amministrazione si riferisce anche a somme ancora da riscuotere pari a € 344.446,11, quindi non è propriamente un dato di cassa.

La somma di € 1.376,84 è giacente sul p25 per la gestione dei pagamenti della Consulta Provinciale degli studenti.

Sul P16 (Contributo alunni) la somma residua di € 24.147,11 è accantonata per l’a.s. 2019/2020 e verrà impegnata durante l’esercizio 2019.

L’aggregato Z01 Disponibilità da programmare risulta al 31/12 di € 57.252,70 ma di questi € 51.620,00 si riferiscono a residui attivi radiati nel corso dell’e.f. 2018 pertanto la cifra è stata portata in diminuzione nel Programma Annuale 2019. La restante somma di € 5.632,70 può inoltre tornare nella disponibilità dell’Istituto in quanto nessun residuo attivo si riferisce a somme precedenti al 2018 per le quali non siano state ricevute conferme riguardo alla riscossione.

Si riporta che le radiazioni dei residui attivi di cui sopra effettuate nel corso dell’anno sono avvenute a seguito di decreto del Dirigente prot 8134 del 18/06 e prot. 17407 del 29/11 ratificate dal Consiglio di Istituto nelle sedute del 18/05 e del 21/12.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

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

• CASSA		€ 382.674,21
• RESIDUI ATTIVI	+	€ 344.446,11
• RESIDUI PASSIVI	-	€ 18.761,36
• **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12**		**€ 708.358,96**

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Mod. L)

I residui attivi degli esercizi finanziari pregressi hanno rilevato una diminuzione anche in virtù della radiazione dei residui attivi già citata. Consistente invece la quota generatasi nel 2018 a causa della attivazione di numerosi Progetti PON e per i contributi della Fondazione Carit che verranno riscossi solo al termine delle relative attività.

- **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 € 89.493,00.

La cifra è in deciso aumento rispetto allo scorso esercizio per la maggiore influenza soprattutto del Progetto di alternanza scuola lavoro, e dall’inizio delle liquidazioni per i Progetti PON, ma di entità comunque limitata comparata con il totale dei compensi, a causa della sempre maggiore tipologia di 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)**

Riepilogo per aggregato di entrata

Il modello evidenzia le somme effettivamente accertate e riscosse nel corso dell’anno 2018 ed i residui attivi a fine anno:

COMPETENZA			RESIDUI	
somme accertate	somme riscosse	Somme da riscuotere	Residui da riscuotere	Tot. Res. attivi al 31/12/18
720.411,56	391.481,50	328.930,06	15.516,05	344.446,11

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
376.887,49	358.126,13	18.761,36	0,00	18.761,36

Si rileva come le spese per il personale si attestano al 23,75% degli impegni totali, in aumento così come gli acquisti di beni di consumo e di investimento (€ 165.611,47 pari al 43,94 %); in calo le prestazioni di servizi da terzi (€ 115.439,10 pari al 30,63 %)

Gestione Minute Spese

Le spese sostenute dal Direttore sga con l’apposito fondo sono state di € 500,00; l’importo iniziale è stato sufficiente per tutto l’esercizio.
A fine esercizio, il reintegro del fondo delle minute spese risulta effettuato con Rev. n. 74 del 28/12/2018.

Si dichiara, infine, che, ai sensi dell’art.2 c.2 del D.I. 44/01, non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell’Esercizio finanziario 2019.

Terni, 8 marzo 2019

Il Direttore sga
Dott. Sandro Carlini

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Cinzia FABRIZI