



RELAZIONE

AL

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017
(5° comma art. 18 D.M. n° 44 del 01/02/2001)

Il Dirigente Scolastico
(Prof.ssa Cinzia FABRIZI)

Terni, 28/02/2018



Vista la predisposizione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2017 effettuata dal Direttore S.G.A. , la scrivente, Dirigente Scolastico dell'I.T.T. Allievi Sangallo, redige la seguente relazione come previsto dal D.M. n° 44 del 01.02.2001 art. 18 comma 5. La stessa ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 predisposto in data 04/12/2017 e approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/12/2017 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 56.592,91 Euro ed è rimasta una quota da utilizzare per l'anno 2018 pari a € 37.423,84. L'utilizzo dei contributi nell'anno 2017 è stato il seguente:

Beni di consumo tra cui -carta e stampati - materiale per laboratori - adeguamento laboratori per la sicurezza - manutenzioni - libretti assenze	€ 15.941,64
Assicurazione studenti	€ 4.422,00
Servizi digitali per le famiglie	€ 1.671,40
Manutenzioni e ristrutturazioni laboratori	€ 2.094,99
Riparazione danni	€ 366,00
Beni d'investimento per i laboratori tra cui - N. 16 pc desktop laboratorio n. 56 - N. 20 notebook aula n. 38 informatica - stampanti armadi e carrelli per pc	€ 31.116,88
Rimborsi dei versamenti per trasferimenti	€ 980,00
TOTALE	€ 56.592,91

Per maggiori dettagli si rimanda al modello I



Nell'anno 2017 la scuola per garantire il funzionamento e il rinnovo dei laboratori ha speso complessivamente le seguenti somme:

conto	somma	Utilizzo	Di cui finanziati con il contributo degli studenti
02/03 Beni di consumo	40.285,53	Materiale tecnico specialistico e adeguamento sicurezza laboratori	15.941,64
06/03 Beni di investimento	92.447,56	Beni mobili d'investimento	31.116,88
	132.733,09		47.058,52

Alla data odierna è stata completata la progettazione e gli impegni di spesa per il contributo della Fondazione Carit per l'allestimento del Laboratorio IOT per un totale di € 50.700,00 .

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		426.080,33	
Finanziamenti Statali	78.703,81	164.954,53	164.954,53
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	0,00	42.152,70	42.152,70
Contributi da privati	33.000,00	127.979,43	127.979,43
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	6.096,74	6.096,74
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	560.981,45	767.263,73	341.183,40

SPESE	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	UTILIZZO %
Attività	167.219,81	186.350,60	59.218,82	31,78
Progetti	309.007,24	496.158,73	285.589,95	57,56
Gestioni economiche	€ 0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	800,00	800,00	0,00	0,00
Totale Spese	€ 477.027,05	€ 683.309,33	344.808,77	50,46
Avanzo di competenza			79.394,17	



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. 6 del Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001.

Il Consiglio di Istituto, come previsto dal medesimo art. 6, in data 29/06/2017 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 Isu pulizie	19.709,69	37
Funzionamento	20.406,41	20,21,36
Aggregato 02/04		
Saldo corso neoassunti 2013		
Alternanza scuola lavoro	13.871,89	19,43
Consulta studentesca prov.le	3.500,00	14
Progetto traineeship	1.867,76	Acc. 7
Orientamento in uscita	1.094,20	17
Piani di miglioramento	6.111,12	Acc. 20
Animatori digitali	1.000,00	52
Piano naz.le scuola digitale	2.154,65	54
Contributo eccellenze	340,00	44
Bonus carta docenti	2.051,97	18
Prog. Riprendiamoci il cortile	5.000,00	Acc 31
Scuole Belle c/o Ist. Brin	11.200,00	48
Aggregato 04		
Formazione Never stop learning	1.500,00	39
PON "A scuola da protagonista"	39.902,70	
Premio storie di alternanza	750,00	56
Aggregato 05		
Ecdl	6.591,26	4,23,28,41,46,47
Premio orti verticali	300,00	25
Convenzione Spema utilizzo laboratori	2000,00	22
Viaggi di istruzione	46.587,46	4,23,28,41,46,47
Pet	6.597,00	4,23,28,41
Contributo campo calcetto Schiarea	2.000,00	51
Eccedenza contributo scolastico e tasse	10.396,21	41,46,47
Contributo distributori automatici	16.800,00	29
Contributo colazioni	2.500,00	34,38
Aggregato 07		
Interessi attivi	29,97	15,24



CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre ammonta a €1.518.778,22. I beni in inventario sono stati sottoposti a rivalutazione annuale come da normativa.

	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
Totale immobilizzazioni	1.149.375,99	-56.804,52	1.092.571,47
Totale disponibilità	461.606,00	-21.637,89	439.968,11
Totale dell'attivo	461.606,00	-78.442,41	1.532.539,58
Totale debiti	29.536,22	-15.774,86	13.761,36
Consistenza Patrimoniale	1.581.445,77	-62.667,55	1.518.778,22
Totale a pareggio	1.610.981,99	-78.442,41	1.532.539,58

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	€ 80.384,80	€ 32.844,35	40,8
A02	€ 68.527,51	€ 20.694,22	30,2
A03	€ 26.999,88	€ 2.051,97	76,0
A04	€ 10.438,41	€ 3.628,28	34,8
Progetti supporto didattica	€ 88.161,67	€ 40.600,37	46,1
Progetti formazione personale	€ 4.851,74	€ 2.591,60	53,4
Altri progetti	€ 403.145,32	€ 242.397,98	60,1
Fondo di riserva	€ 800,00	€ 0,00	0
Totale	€ 682.509,33	€ 344.808,77	50,5



Da evidenziare, per la consueta non corrispondenza tra anno scolastico ed esercizio finanziario, che la percentuale di impegni rispetto alla programmazione, risulta non elevata 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 2018.

La somma di € 2.397,70 è giacente sul p25 per la gestione dei pagamenti della Consulta Provinciale degli studenti.

Sul P16 (Contributo alunni) la somma residua di € 37.423,84 è accantonata per l'a.s. 2017/2018 e verrà impegnata durante l'esercizio 2018.

Le somme dell'avanzo di amministrazione riguardanti residui attivi precedenti all'e.f. 2017 per i quali non sono state ricevute conferme in merito alla riscossione vengono inserite nell'aggregato Z01 Disponibilità da programmare.

Si riporta che secondo la delibera del Consiglio di Istituto del 12/12/2017 è stata effettuata radiazione di residui attivi non più esigibili per un totale di € 30.499,00 e residui passivi per € 24.499,00 ad essi collegati.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

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

• CASSA		€ 330.502,42
• RESIDUI ATTIVI	+	€ 99.713,90
• RESIDUI PASSIVI	-	€ 13.761,36
• AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12		€ 416.454,96

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Mod. L)

I residui attivi degli esercizi finanziari pregressi hanno rilevato una diminuzione anche in virtù del finanziamento MIUR per la copertura delle sofferenze finanziarie ricevuto al termine dell'e.f. di € 5.132,63; tale somma, tuttora nell'aggregato Z01, potrà tornare in bilancio e quindi nella piena disponibilità dell'Istituto nel corso dell'e.f. 2018. Nella nota di assegnazione del finanziamento è comunque specificato che tali fondi sono assegnati per il pagamento di debiti ad esso collegati e "qualora siano sanate le situazioni debitorie, si invita l'Istituzione scolastica a voler cancellare ugualmente eventuali crediti vantati nei confronti del MIUR ...". Pertanto, vista la mancanza di residui passivi in bilancio, nel corso dell'esercizio finanziario 2018 verrà proposta la radiazione di tali residui attivi.



Si riporta inoltre che secondo la delibera del Consiglio di Istituto del 12/12/2017 è stata effettuata radiazione di residui attivi non più esigibili (relativi a corsi art. 9 e per stranieri) per un totale di € 30.499,00 e residui passivi per € 24.499,00 ad esi collegati.

I residui passivi riguardano l'esercizio finanziario in oggetto e più precisamente le fatture relative alle due unità ex Isu addette al servizio di pulizia, che al 31/12 non sono state ancora ricevute, ma saldate comunque alla data odierna.

• **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 € 45.695,39.

La cifra è in lieve aumento rispetto allo scorso esercizio per la maggiore influenza soprattutto del Progetto di alternanza scuola lavoro, ma di entità 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 2017 ed i residui attivi a fine anno:

COMPETENZA			RESIDUI	
somme accertate	somme riscosse	Somme da riscuotere	Residui da riscuotere	Tot. Res. attivi al 31/12/17
341.183,40	294.793,76	46.389,64	53.324,26	99.713,90

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 31/12/17
344.808,77	331.047,41	13.761,36	0,00	13.761,36



Si rileva come le spese per il personale si attestano all'13,25% degli impegni totali, in lieve aumento; continuano ad avere buona consistenza le prestazioni di servizi da terzi (€ 151.644,63 pari al 43,98%) e sempre più rilevanza gli acquisti di beni di consumo e di investimento(€ 92.447,56 pari al 26,81 %).

Gestione Minute Spese

Le spese sostenute dal Direttore sga con l'apposito fondo sono state di € 550,00; all'importo iniziale di € 500,00 si è aggiunto un reintegro di € 50,00 autorizzato dal Consiglio di Istituto con Delibera del 12/12/2017.

A fine esercizio, il reintegro del fondo delle minute spese risulta effettuato con Rev. n. 55 del 30/12/2017.

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 2018.

Terni, 28 febbraio 2018

Il Direttore sga
Dott. Sandro Carlini

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Cinzia FABRIZI