



RELAZIONE

AL

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016
(5° comma art. 18 D.M. n° 44 del 01/02/2001)



Il Dirigente Scolastico
(Prof.ssa Cinzia FABRIZI)

Cinzia Fabrizi

Terni, 15/03/2016



Ministero della Pubblica Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Tecnico Tecnologico - Terni
"Lorenzo Allievi" - "Antonio da Sangallo"

Pag.2

Vista la predisposizione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016 effettuata dal Direttore S.G.A. , la scrivente, Dirigente Scolastico dell'I.I.S. Tecnico Industriale e Geometri, 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 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 predisposto in data 21/11/2016 e approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/12/2016 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. 2015/16, 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 22.767,32 Euro ed è rimasta una quota da utilizzare per l'anno 2017 pari a € 50.605,54, dei quali € 24.003,35 sono già stati spesi alla data odierna. L'utilizzo dei contributi nell'anno 2016 è stato il seguente:

Compensi per corsi ampliamento offerta formativa	€ 789,56
Beni di consumo tra cui -carta e stampati - materiale per laboratori - adeguamento laboratori per la sicurezza - manutenzioni	€ 11.293,97
Assicurazione studenti	€ 4.158,00
Servizi digitali per le famiglie	€ 1.775,00
Manutenzioni e ristrutturazioni laboratori	€ 1.529,85
Beni d'investimento per i laboratori	€ 2.449,64
Rimborsi dei versamenti per trasferimenti	€ 771,30
TOTALE	€ 22.767,32

Per maggiori dettagli si rimanda al modello I



Nell'anno 2016 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	17.364,26	Materiale tecnico specialistico e adeguamento sicurezza laboratori	11.293,97
06/03 Beni di investimento	3.768,90	Beni mobili d'investimento	2.449,64
	21.133,16		13.743,61

A tali cifre si devono aggiungere € 29.300,72 per beni di investimento destinati ai laboratori di Chimica e Automazione industriale che hanno beneficiato di finanziamenti specifici, i laboratori di Aula 88 e aula 38 realizzati con i contributi dei Progetti PON per € 27.619,48 complessivi e il completamento della rete wireless di Istituto per € 14.982,00.

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)



Ministero della Pubblica Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Tecnico Tecnologico - Terni
"Lorenzo Allievi" - "Antonio da Sangallo"

Pag.4

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	346.686,14		
Finanziamenti Statali	79.958,82	164.114,30	164.114,30
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	0,00	30.452,14	30.452,14
Contributi da privati	102.750,00	207.220,76	207.220,76
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	5.112,93	5.112,93
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	529.394,96	763.680,31	416.994,17

SPESE	PROGRAMMAZIONE INIZIALE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	UTILIZZO %
Attività	179.211,53	195.531,77	54.361,29	27,80
Progetti	265.429,03	483.394,14	283.238,69	58,59
Gestioni economiche	€ 0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	800,00	800,00	0,00	0,00
Totale Spese	445.440,56	679.725,91	337.599,98	49,67
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 25/06/2016 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	33
Funzionamento set-dic	12.964,00	35
Aggregato 02/04		
Saldo corso neoassunti 2013	875,00	1
Alternanza scuola lavoro	29.760,67	11
Consulta studentesca prov.le	1.750,00	14
Alternanza sc lav. Classi 3 [^]	4.092,38	15
Orientamento in uscita	2.201,06	40
Alternanza sc. Lav. Set-dic	12.895,15	43
Corsi di recupero	2.179,96	47
Contributo eccellenze	370,00	48
Progetto expo saldo	835,23	49
Handicap	54,11	56
Aggregato 04		
Progetto sicurezza Prov. di Terni	957,14	46
PON Reti	7.495,00	Acc. N. 8
PON ambienti digitali	22.000,00	Acc. 25
Aggregato 05		
Ecdl	7.897,28	4-23-24-25-26-30-52-53-acc 52
Corso formazione radio	240,00	6
Convenzione Spema utilizzo laboratori	2.000,00	13
Viaggi di istruzione	73.844,54	23-24-25-26-28-51-53-acc 51
Pet	5.780,00	23-24-26-30
Corso stampa 3d	510,00	26-30
Eccedenza contributo scolastico e tasse	5.081,32	30-42
Contributo distributori automatici	7.101,00	31
Contributo Editore Vanni	651,30	44
Contributo Cons. Tevere Nera	200,00	45
Aggregato 07		
Interessi attivi	77,08	2-22
Acconto acquisto immobile	5.000,00	37



Ministero della Pubblica Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Tecnico Tecnologico - Terni
"Lorenzo Allievi" - "Antonio da Sangallo"

Pag.6

CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre ammonta a € 1.581.445,77. I beni in inventario sono stati sottoposti a rivalutazione annuale come da normativa.

	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
Totale immobilizzazioni	1.255.233,42	-105.857,43	1.149.375,99
Totale disponibilità	387.184,17	74.421,83	461.606,00
Totale dell'attivo	1.642.417,59	-31.435,60	461.606,00
Totale debiti	36.826,58	-7.290,36	29.536,22
Consistenza Patrimoniale	1.605.591,01	-24.145,24	1.581.445,77
Totale a pareggio	1.642.417,59	-31.435,60	1.610.981,99

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	€ 83.623,47	€ 23.599,61	28,22%
A02	€ 56.225,86	€ 10.465,56	18,61%
A03	€ 39.195,88	€ 14.247,97	36,35%
A04	€ 16.486,56	€ 6.048,15	36,69%
Progetti supporto didattica	€ 71.036,87	€ 27.605,37	38,86%
Progetti formazione personale	€ 5.396,60	€ 2.344,86	43,45%
Altri progetti	€ 406.960,67	€ 253.288,46	62,24%
Fondo di riserva	€ 800,00	€ 0,00	0,00%
Totale	€ 679.725,91	€ 337.599,98	49,67%



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 2017.

I progetti di spesa per il laboratorio di automazione industriale con fondi della Camera di Commercio per € 15.000,00 e per il laboratorio di chimica finanziato da Fondazione Carit per € 50.450,00 (p14) sono stati ultimati e alla data odierna la disponibilità di tale voce è di € 6.851,21.

La somma di € 5.358,34 è giacente sul p25 per la gestione dei pagamenti della Consulta Provinciale degli studenti.

Sul P16 (Contributo alunni) la somma residua di € 50.605,54 (€ 27.681,79 alla data odierna) è accantonata per l'a.s. 2016/2017 e verrà impegnata durante l'esercizio 2017.

Le somme dell'avanzo di amministrazione riguardanti residui attivi precedenti all'e.f. 2016 per i quali non sono state ricevute conferme in merito alla riscossione vengono inserite nell'aggregato Z01 Disponibilità da programmare.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

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

• CASSA		€ 260.788,17
• RESIDUI ATTIVI	+	€ 194.828,38
• RESIDUI PASSIVI	-	€ 29.536,22
• AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12		€ 426.080,33

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 € 21.373,02; tale somma, tuttora nell'aggregato Z01, potrà tornare in bilancio e quindi nella piena disponibilità dell'Istituto nel corso dell'e.f. 2017.

I residui passivi riguardano per € 5.037,22 l'esercizio finanziario in oggetto e sono stati totalmente saldati 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 € 37.920,31.

La cifra è in diminuzione rispetto allo scorso esercizio e 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 2016 ed i residui attivi a fine anno:

COMPETENZA			RESIDUI	
somme accertate	somme riscosse	Somme da riscuotere	Residui da riscuotere	Tot. Res. attivi al 31/12/16
416.994,17	331.737,17	85.257,00	109.571,38	194.828,38

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 31/12/16
337.599,98	332.562,76	5.037,22	24.499,00	29.536,22

Si rileva come le spese per il personale si attestano all'11,23% degli impegni totali, in diminuzione; continuano ad avere buona consistenza le prestazioni di servizi da terzi (€ 155.633,60 pari al 46,10 %) e sempre più rilevanza gli acquisti di beni di consumo e di investimento (€ 118.103,32 pari al 34,98%).



Ministero della Pubblica Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Tecnico Tecnologico - Terni
"Lorenzo Allievi" - "Antonio da Sangallo"

Pag.9

Gestione Minute Spese

Le spese sostenute dal Direttore sga con l'apposito fondo sono state di € 700,00; all'importo iniziale di € 500,00 si è aggiunto un reintegro di € 200,00 autorizzato dal Consiglio di Istituto con Delibera del 15/12/2016.

A fine esercizio, il reintegro del fondo delle minute spese risulta effettuato con Rev. n. 58 del 30/12/2016.

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 2017.

Terni, 15 marzo 2016

Il Direttore sga

Dott. Sandro Carlini



Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Cinzia FABRIZI

