



ISTITUTO SUPERIORE "GENTILESCHI"

Cod.ist.: NAIS06800B

Via Nuova Agnano, 30 80125 Napoli

Tel/fax 0817624019

ISIS "GENTILESCHI" - NAPOLI
Prot. 0002365 del 27/03/2019
(Uscita)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Il Conto Consuntivo per la gestione relativa al periodo 01/01 – 31/12/2018 è stato elaborato in ottemperanza alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile contenute nel D.I. 1/02/2001 n. 44 abrogato dal 01/01/2019 che va tuttavia considerato trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'esercizio finanziario 2018, nonché ai principi fissati dal D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

Le ulteriori fonti normative per la predisposizione del Conto Consuntivo sono: - 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" e 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".

Si premettono le seguenti informazioni di carattere generale:

I dati oggetto della presente relazione sono desunti dal Modello H - Conto Consuntivo -, dal Modello J – situazione amministrativa finanziaria definitiva al 31/12/2018, dal Modello L, riportante l'elenco dei residui attivi e passivi dell'Esercizio, dal Modello M, prospetto riassuntivo delle spese di personale, dal Modello N che riepiloga le spese per tipologia ed dal Modello K che espone la consistenza patrimoniale dell'Istituzione scolastica.

Alla disamina delle singole attività e progetti si procederà dopo aver preventivamente dichiarato che:

- a) l'andamento della gestione 2018 è stato coerente all'attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto ;
- b) le scritture di cui al libro giornale e ai partitari concordano con i risultati del conto;
- c) le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e sono stati regolarmente quietanzati dall'istituto cassiere;
- d) alla scuola è intestato un solo c/c postale ed un solo c/c bancario;
- e) le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti alle scadenze e con le modalità previste dalle vigenti disposizioni;
- f) gli acquisti sono stati effettuati nel rispetto del dettato dell'art. 34 del D.L. 28 Maggio 1975 e del D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001 nei limiti di compatibilità con le disposizioni del Codice dei contratti di cui al D.Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016, come modificato dal D.Lgs 19 aprile 2017 n. 56 (cd. Correttivo) e i beni acquistati sono stati regolarmente registrati sulle scritture inventariali e sul registro di facile consumo;
- g) non vi sono state gestioni fuori bilancio;

- h) 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;
- i) è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- l) le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono agli atti di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario;
- l) la struttura delle classi e loro articolazione e la situazione del personale docente ed ATA in servizio alla data del 15 marzo è riportata nelle sottostanti tabelle:

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: n. 4

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan- ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan- ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7		7	185		169		169		16		24	0
Seconde	5		5	129		123		123		6		24	0
Terze	7		7	131		128		128		3		18	0
Quarte	7		7	145		143		143		2		20	0
Quinte	9		9	169		169		169		0		19	0
Totale	35		35	759		732		732		27		0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° 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	75
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
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	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			1.308.137,33
	Competenza	373.905,24	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	71.039,84	
	Totale(1)	444.945,08	
	Competenza	390.015,54	
SOMME PAGATE			
	Residui	993.163,75	
	Totale(2)	1.383.179,29	
	Differenza (1-2)		-938.234,21
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			369.903,12

- Il Fondo di cassa al 31 dicembre 2018 di € **369.903,12** concorda con il Modello 56 T trasmesso dalla Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato di Napoli conto n. 313999 – e con le risultanze del giornale di cassa che evidenzia un saldo finale di € **369.903,12**.
- L'Istituto Superiore Gentileschi dispone di un conto corrente postale n. 15527807 il cui saldo al 31/12/2018 di € **1.461,22** concorda con l'estratto del c/c postale e con le risultanze del registro del c/c postale.
- La disponibilità liquida comprensiva dei depositi bancari e postali al 31/12/2018 è, pertanto, di € **371.364,34** così come dal modello K (punto B-4-1).

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 ammonta a Euro **427.572,10** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	23.399,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	53.782,64	
	Totale(1)	77.181,64	
	Esercizio Corrente	15.584,72	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	3.927,94	
	Totale(2)	19.512,66	
Differenza (1-2)			57.668,98
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			369.903,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018			427.572,10

I residui attivi degli anni precedenti non sono stati integralmente riscossi; ad essi si aggiungono i residui dell'esercizio finanziario 2018 per € 23.399,00 per un totale complessivo di € 77.181,64.

Risultano da pagare residui passivi della gestione di competenza per € 15.584,72 e degli anni precedenti per € 3.927,94 per complessivi € 19.512,66 I residui attivi e passivi sono analiticamente elencati in ordine cronologico di registrazione nel Modello L allegato e gli importi complessivi concordano con il Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa -.

L'avanzo di amministrazione complessivo definitivo al 31 dicembre 2018 come da Modello J allegato è di € 427.572,10 distinto in € 254.309,40 quale avanzo non vincolato ed € 173.262,70 quale avanzo vincolato .

Nella sottostante tabella sono riproposte le specifiche delle economie realizzate nella gestione 2018 sui diversi aggregati di spesa suddivise in vincolate e non vincolate.

CODICE PROGETTO	AVANZO A FINE ESERCIZIO 2018	AVANZO NON VINCOLATO	AVANZO VINCOLATO
A01 Funzionamento amministrativo e generale	€ 86.595,61	€ 13.690,18	€ 72.905,43
A02 Funzionamento didattico generale	€ 40.854,80	€ 11.679,18	€ 29.175,62
A03 Spese di personale	€ 9.298,56		€ 9.298,56
A04 Spese di investimento	€ 40.000,00	€ 40.000,00	
P/01 Progetto L. 440/97	€ 3.696,34		€ 3.696,34
P04/28 2015 FR01-KA219- 015283 6ERASMUS+STUDENTS ACADEMY FILM AND THEATER AWARDS"	€ 292,88		€ 292,88
P04/29 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015- 652"DIGITALIZZIAMO IL GENTILESCHI"	€ 5.584,92		€ 5.584,92
P05 Progetto Formazione e aggiornamento	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
P06 Progetto "Iniziative in materia di sicurezza"	€ 7.965,37	€ 4.000,00	€ 3.965,37
P11 Progetto alunni diversamente abili	€ 25.153,52	€ 3.000,00	€ 22.153,52
P13 Progetto orientamento	€ 5.722,73		€ 5.722,73
P14 Alternanza scuola lavoro 16/17	€ 6,09		€ 6,09
P15 Alternanza scuola lavoro 17/18	€ 12.050,55		€ 12.050,55
P16 Piano Nazionale Scuola Digitale"	€ 13,69		€ 13,69
R98 Fondo di riserva	€ 1.100,05	€ 1.100,05	
TOTALE PARZIALE	€ 242.335,11	€ 77.469,41	€ 164.865,70
Disponibilità Z 01 (€ 185.236,99) così costituita :			
a) Avanzo non vincolato esercizi precedenti	€ 176.839,99	€ 176.839,99	
b) Avanzo vincolato servizio di pulizia	€ 8.397,00		€ 8.397,00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	€ 427.572,10	254.309,40	173.262,70

L' Avanzo definitivo di € 427.572,10 come da modello J diverge per € 29.434,92 con quello risultante dalla somma della residua disponibilità finanziaria dei modelli I, Fondo di riserva e Disponibilità finanziaria da programmare (Avanzo complessivo da situazione contabile al 31.12.2018 € 457.007,02) La differenza di € 29.434,92 corrisponde alla radiazione dei residui attivi e passivi effettuata nel corso dell'esercizio finanziario 2018 con decreti del Dirigente Scolastico e approvazione con delibera del Consiglio d'Istituto.

Si riportano di seguito i **residui attivi e passivi** che sono stati **oggetto di variazione**:

Acc.to n. 137/2017 Contributi iscrizioni – Genitori alunni	Aggr. 05/01/01	per € 29.530,00
Imp. N. 208/2015 IVA Split payment su impegno 265/2015 Società MCM di M. Marsico	Aggr. A01	per € 94,60
Imp. N. 103/2017 IVA Split payment su impegno 102/2017 – Agenzia delle Entrate	Aggr. A01	per € 0,48

L'avanzo di Esercizio 2018 di Euro -8.296,02 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	397.304,24
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	405.600,26
AVANZO ESERCIZIO 2018	-8.296,02

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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	306.442,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	306.442,11

Aggregato 01 voce 02 – VINCOLATO	
Previsione iniziale	158.860,93
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	158.860,93

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
			Previsione iniziale 77.947,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/09/2018	20	FINANZIAMENTO PER IL SERVIZIO DI PULIZIA PERIODO SETTEMBRE/DICEMBRE 2018	29.564,53
01/10/2018	21	INTEGRAZIONE 4/12 DOTAZIONE ORDINARIA PROGRAMMA ANNUALE 2018- Contributo F.to amm.vo e didattico	6.656,34
01/10/2018	21	INTEGRAZIONE 4/12 DOTAZIONE ORDINARIA PROGRAMMA ANNUALE 2018 – F.to Compenso Revisori dei conti	1.086,00
01/10/2018	21	INTEGRAZIONE 4/12 DOTAZIONE ORDINARIA PROGRAMMA ANNUALE 2018 – F.to Progetto ASL	5.527,56
Previsione definitiva			120.782,40
Somme Riscosse			120.782,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2018	5	A.F.2018 ASSEGNAZIONE FONDI PER ATTIVITA'DI RECUPERO	2.301,77
27/04/2018	6	A.F.2018 ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI ORIENTAMENTO" A.S. 2017/2018 NOTA PROT.4195 DEL 7/3/2018	1.207,13
02/05/2018	7	FONDI MANT. DEL DECORO E FUNZ. IMMOB. E ALTRI SERVIZI E.F. 2018	184.076,00
23/11/2018	23	FINANZIAMENTO ATTIVITA DI RECUPERO DEBITI SCOLASTICI, CARTA DEL DOCENTE, USCITA CITTA' DELLA SCIENZA, ISCR. FAI, RIMBORSO NOTE CREDITO TELECOM	1.712,36
28/12/2018	24	FINANZIAMENTO PERCORSI ORIENTAMENTO	1.075,54
28/12/2018	24	F.TO PER ESPLETAMENTO PROCEDURE CONCORSUALI RECLUTAMENTO DIRIGENTI SCOLASTICI.	160,00
28/12/2018	24	FONDI VALORIZZAZIONE 100 E LODE	300,00
Previsione definitiva			190.832,80
Somme Riscosse			190.832,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/07/2018	14	RIMBORSO PER N. DUE PASTI DOCENTI NON EFFETTUATI	16,00
02/05/2018	8	COMPENSO REVISORE MIUR PER VERIFICA STRAORDINARIA A.F. 2017	300,00
Previsione definitiva			316,00
Somme Riscosse			316,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/07/2018	15	ELEZIONI POLITICHE 2018 ATTIVITA' CONNESSE ALLA MESSA A DISPOSIZIONE DEI LOCALI	200,00
24/10/2018	22	FINANZIAMENTO PRESTAZIONI DI SUPPORTO INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI CON DISABILITA'	7.920,00
28/12/2018	24	FINANZIAMENTO PRESTAZIONI DI SUPPORTO INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI CON DISABILITA'	14.112,00
Previsione definitiva			22.232,00
Somme Riscosse			200,00
Somme da riscuotere			22.032,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/06/2018	13	RETTIFICA CONTABILE	20.530,00
Previsione definitiva			20.530,00

Somme Riscosse	20.530,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2018	11	CONTRIBUTI PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE	1.559,30
23/11/2018	23	CONTRIBUTI PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE	2.598,00
28/12/2018	24	CONTRIBUTI IN ACCONTO PER VIAGGIO D'ISTRUZIONE A BRUXELLES	15.795,00
28/12/2018	24	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE CONTRIBUTI I ISCRIZIONI	-2.754,00
27/04/2018	3	CERTIFICAZIONE ESTERNA LINGUA SPAGNOLA	641,75
28/12/2018	24	CONTRIBUTI ONLUS	14,00
23/11/2018	23	CONTRIBUTO ISCRIZIONE FAI	114,00
Previsione definitiva			37.968,05
Somme Riscosse			36.601,05
Somme da riscuotere			1.367,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2018	23	RIMBORSO NOTE CREDITO TELECOM	583,50
Previsione definitiva			583,50
Somme Riscosse			583,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2018	2	SALDO QUOTE CONSIP TIM PER IL PAGAMENTO DELLE FATTURE RELATIVE AL CONSUMO DI N. 23 SCHEDE TELEFONICHE	183,87
21/05/2018	9	CONTRIBUTO PER PAGAMENTO FATTURA TELECOM PER TELEFONIA MOBILE SCHEDE CONSIP	60,00
			Previsione definitiva
			243,87
			Somme Riscosse
			243,87
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 07 voce 04 – DIVERSE			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2018	4	RESTITUZIONE SOMMA PER ACCREDITO ERRATO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO 15/16	2.291,48
16/07/2018	16	RIACCREDITO SOMMA PER ASSEGNO CIRCOLARE SCADUTO E NON INCASSATO DA VOLPE	199,08
16/07/2018	17	RIACCREDITO PER MODALITA' ERRATA IBAN	122,00
16/07/2018	18	RESTITUZIONE IVA DA PARTE DELLA DITTA D'AGOSTINO TOUR PAGATA ERRONEAMENTE SU FATTURA N.196 DEL 26/04/2018 CON NOSTRO MANDATO N. 15	22,73
23/11/2018	23	FINANZIAMENTO RIMBORSO AUTODICHIARAZIONI – CARTA DOCENTE	500,00
28/12/2018	24	RIMBORSO IVA SPLIT PAYMENT	180,33
			Previsione definitiva
			3.315,62
			Somme Riscosse
			3.315,62
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Il prospetto finanziario complessivo delle Entrate riportato nel **Modello H bis** sottodescritto mette in evidenza, a consuntivo, le appostazioni di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'Istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo, disaggregate per provenienza.

Aggr.	ENTRATE	Program.zione approvata	Variazioni	Program.zione Definitiva al 31/12/2018	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
	Voce			a	B	c	d=b-c	e=a-b
01	Avanzo di amministrazione presunto	465.303,04		465.303,04				465.303,04
	01 Non vincolato	306.442,11		306.442,11				306.442,11
	02 Vincolato	158.860,93		158.860,93				158.860,93
02	Finanziamenti dallo Stato	77.947,97	233.667,23	311.615,20	311.615,20	311.615,20		
	01 Dotazione ordinaria	77.947,97	42.834,43	120.782,40	120.782,40	120.782,40		
	02 Dotazione perequativa							
	03 Altri finanziamenti non vincolati							
	04 Altri finanziamenti vincolati		190.832,80	190.832,80	190.832,80	190.832,80		
03	Finanziamenti dalla Regione							
	01 Dotazione ordinaria (Regione)							
	02 Dotazione perequativa (Regione)							
	03 Altri finanziamenti non vincolati (Regione)							
	04 Altri finanziamenti vincolati (Regione)							
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche		22.548,00	22.548,00	22.548,00	516,00	22.032,00	
	01 Unione Europea		316,00	316,00	316,00	316,00		
	02 Provincia non vincolati							

	03	Provincia vincolati							
	04	Comune non vincolati							
	05	Comune vincolati		22.232,00	22.232,00	22.232,00	200,00	22.032,00	
05		Contributi da privati	20.000,00	39.325,42	59.325,42	59.325,42	57.958,42	1.367,00	
	01	Fam. Non vincolati		20.530,00	20.530,00	20.530,00	20.530,00		
	02	Fam. Vincolati	20.000,00	17.968,05	37.968,05	37.968,05	36.601,05	1.367,00	
	03	Altri non vincolati		583,50	583,50	583,50	583,50		
	04	Altri vincolati		243,87	243,87	243,87	243,87		
06		Proventi da gestioni economiche							
	01	Azienda agraria							
	02	Azienda speciale							
	03	Attività per conto terzi							
	04	Attività convittuale							
07		Altre entrate		3.315,62	3.315,62	3.315,62	3.315,62		
	01	Interessi							
	04	Diverse		3315,62	3.315,62	3.315,62	3.315,62		
08		Mutui							
Totale entrate			563.251,01	298.856,27	862.107,28	396.804,24	373.405,24	23.399,00	465.303,04
					Disavanzo di comp.	8.296,02			
					Totale a pareggio	405.100,26			

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
862.107,28	396.804,24	373.405,24	23.399,00	465.303,04

Le somme da riscuotere sui diversi aggregati risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui attivi).

Considerando l'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

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
			Previsione iniziale 152.434,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2018	2	SALDO QUOTE CONSIP TIM PER IL PAGAMENTO DELLE FATTURE RELATIVE AL CONSUMO DI N. 23 SCHEDE TELEFONICHE	183,87
02/05/2018	8	COMPENSO REVISORE MIUR PER VERIFICA STRAORDINARIA A.F. 2017	300,00
21/05/2018	9	CONTRIBUTO PER PAGAMENTO FATTURA TELECOM PER TELEFONIA MOBILE SCHEDE CONSIP	60,00
16/07/2018	16	RIACCREDITO SOMMA PER ASSEGNO CIRCOLARE SCADUTO E NON INCASSATO DA VOLPE	199,08
16/07/2018	19	PRELEVAMENTO DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	10.670,20
13/09/2018	20	FINANZIAMENTO PER IL SERVIZIO DI PULIZIA PERIODO SETTEMBRE/DICEMBRE 2018	29.564,53
01/10/2018	21	INTEGRAZIONE 4/12 DOTAZIONE ORDINARIA PROGRAMMA ANNUALE 2018 PER F.TO AMM.VO E COMPENSO REVISORI DEI CONTI	7.742,34
23/11/2018	23	RIMBORSO NOTE CREDITO TELECOM	583,50
			Previsione definitiva 201.737,92
			Somme Pagate 101.907,48
			Somme da pagare 13.734,83
			Economie 86.095,61

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
			Previsione iniziale 43.999,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2018	3	CERTIFICAZIONE ESTERNA LINGUA SPAGNOLA	641,75
21/05/2018	11	CONTRIBUTI PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE	1.559,30
01/06/2018	13	RETTIFICA CONTABILE	20.530,00
16/07/2018	17	RIACCREDITO PER MODALITA' ERRATA IBAN	122,00

16/07/2018	18	RESTITUZIONE IVA DA PARTE DELLA DITTA D'AGOSTINO TOUR PAGATA ERRONEAMENTE SU FATTURA N.196 DEL 26/04/2018 CON NOSTRO MANDATO N. 15	22,73
23/11/2018	23	FINANZIAMENTO PER VISITE GUIDATE E CONTRIBUTO ISCRIZIONE FAI	2.712,00
28/12/2018	24	ATTRIBUZIONE BONUS 100 E LODE, SPESE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE, CONTRIBUTO FAI E VARIAZIONE IN DIMINUZIONE CONTRIBUTO ALUNNI	13.355,00
Previsione definitiva			82.942,40
Somme Pagate			41.085,01
Somme da pagare			1.002,59
Economie			40.854,80

A03 – Spese di personale

1. 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.

2. Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti per compensi diversi liquidati dalla scuola sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa al modello 770.

3. Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori liquidati al personale interno è stato redatto il Conguaglio Contributivo (cosiddetto PRE 96) regolarmente inviato al MEF, a gennaio 2019, ai fini del conguaglio contributivo e fiscale;

4. Sempre relativamente ai compensi liquidati dalla scuola sono stati regolarmente redatti il Prospetto Spese del Personale (mod. M) ,il registro dei Contratti che mostra sia gli emolumenti relativi alle supplenze brevi e saltuarie che gli altri emolumenti al personale interno ed agli esperti esterni entrambi pagati dalla scuola.

Il Modello M, il Registro Contratti e il Modello N sono debitamente allegati al Conto Consuntivo 2018.

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE			
Previsione iniziale			7.114,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2018	5	A.F.2018 ASSEGNAZIONE FONDI PER ATTIVITA'DI RECUPERO	2.301,77
16/07/2018	15	SPESA PER PAGAMENTO COMPENSO PER ATTIVITA' CONNESSE ALLA MESSA A DISPOSIZIONE DEI LOCALI PER ELEZIONI POLITICHE 2018	200,00
23/11/2018	23	FINANZIAMENTO ATTIVITA DI RECUPERO DEBITI SCOLASTICI E RIMBORSO BONUS CARTA DEL DOCENTE	2.212,36
28/12/2018	24	SPESA PER PAGAMENTO COMPENSI PERSONALE IMPEGNATO NELLE PROVE DIRIGENTI PRESELETTIVE E PROVE SCRITTE	160,00
Previsione definitiva			11.989,06
Somme Pagate			2.690,50

Somme da pagare	0,00
Economie	9.298,56
Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO	
Previsione iniziale	40.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	40.000,00

Aggregato P voce 01 - LEGGE 440/1997	
Previsione iniziale	3.696,34
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.696,34

Aggregato P voce 04 - PROGETTI CON FINANZIAMENTI U.E.FONDI STRUTTURALI			
Previsione iniziale			13.158,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/07/2018	14	RIMBORSO PER N. DUE PASTI DOCENTI NON EFFETTUATI	16,00
Previsione definitiva			13.174,47
Somme Pagate			7.296,67
Somme da pagare			0,00
Economie			5.877,80

Aggregato P voce 05 - PROGETTO "FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO"	
Previsione iniziale	7.586,58
Somme Pagate	3.586,58
Somme da pagare	0,00

16

Economie	4.000,00

Aggregato P voce 06 - PROGETTO" INIZIATIVE IN MATERIA DI SICUREZZA"	
Previsione iniziale	7.965,37
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.965,37

Aggregato P voce 10 - PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA - LAVORO A.S. 15/16			
Previsione iniziale			13.383,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2018	1	RETTIFICA CONTABILE	-7.964,65
27/04/2018	4	RESTITUZIONE SOMMA PER ACCREDITO ERRATO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO 15/16	2.291,48
21/05/2018	10	UTILIZZO AVANZO ALTERNANZA A.S. 15/16	-4.707,44
Previsione definitiva			3.003,03
Somme Pagate			3.003,03
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 11 - PROGETTO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI			
Previsione iniziale			3.121,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2018	22	FINANZIAMENTO PRESTAZIONI DI SUPPORTO INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI CON DISABILITA'	7.920,00
28/12/2018	24	FINANZIAMENTO PRESTAZIONI DI SUPPORTO INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI CON DISABILITA'	14.112,00
Previsione definitiva			25.153,52
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00

Economie	25.153,52

Aggregato P voce 13 - PROGETTO ORIENTAMENTO art. 8 DL 104/2013			
Previsione iniziale			3.730,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2018	6	A.F.2018 ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI ORIENTAMENTO" A.S. 2017/2018 NOTA MIUR PROT.4195 DEL 7/3/2018	1.207,13
28/12/2018	24	FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' PROGETTUALI PERCORSO ORIENTAMENTO	1.075,54
Previsione definitiva			6.012,72
Somme Pagate			289,99
Somme da pagare			0,00
Economie			5.722,73

Aggregato P voce 14 - PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA - LAVORO A.S. 16/17			
Previsione iniziale			15.298,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2018	1	RETTIFICA CONTABILE	7.964,65
21/05/2018	10	UTILIZZO AVANZO ALTERNANZA A.S. 15/16	4.707,44
31/05/2018	12	PRELEVAMENTO DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	100,00
Previsione definitiva			28.070,22
Somme Pagate			28.064,13
Somme da pagare			0,00
Economie			6,09

Aggregato P voce 15 - PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA - LAVORO A.S. 17/18			
Previsione iniziale			22.065,15
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2018	21	INTEGRAZIONE 4/12 DOTAZIONE ORDINARIA PROGRAMMA ANNUALE 2018 PER ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	5.527,56
Previsione definitiva			27.592,71
Somme Pagate			15.542,16
Somme da pagare			0,00
Economie			12.050,55

Aggregato P voce 16 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE			
Previsione iniziale			3.154,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2018	24	RESTITUZIONE IVA SPLIT PAYMENT	180,33
Previsione definitiva			3.334,98
Somme Pagate			2.473,99
Somme da pagare			847,30
Economie			13,69

Aggregato P voce 17 - FONDI MANT. DEL DECORO E FUNZ. IMMOB. E ALTRI SERVIZI E.F. 2018			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2018	7	FONDI MANT. DEL DECORO E FUNZ. IMMOB. E ALTRI SERVIZI E.F. 2018	184.076,00
Previsione definitiva			184.076,00
Somme Pagate			184.076,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.100,05
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.100,05

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
Previsione iniziale			225.442,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2018	10	Prelevamento avanzo da imputare all'Aggr. P14 Alternanza Scuola Lavoro a.s. 16/17	-100,00
16/07/2018	19	Prelevamento avanzo non vincolato da imputare all'Aggr. A01	-10.670,20
Previsione definitiva			214.671,91
Economie			214.671,91

Il prospetto finanziario complessivo delle Spese riportato nel **Modello H bis** sottodescritto, evidenzia, le variazioni alla programmazione annuale per l'esercizio finanziario 2018, le somme impegnate, pagate e rimaste da pagare e le disponibilità di spesa verificatesi sulle diverse attività e progetti.

Aggr.		Programm approvata	Variazioni	Programm. Al 31/12/2018	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	Voce			A	B	c	d=b-c	e=a-b
A	Attività	243.548,95	93.120,43	336.669,38	159.920,41	145.182,99	14.737,42	176.748,97
	A01 Funzionamento amministrativo generale	152.434,40	49.303,52	201.737,92	115.142,31	101.407,48	13.734,83	86.595,61

	A02	Funzionamento didattico generale	43.999,62	38.942,78	82.942,40	42.087,60	41.085,01	1.002,59	40.854,80
	A03	Spese di personale	7.114,93	4.874,13	11.989,06	2.690,50	2.690,50		
	A04	Spese d'investimento	40.000,00		40.000,00				40.000,00
	A05	Manutenzione edifici							
P		Progetti	93.159,90	216.506,04	309.665,94	245.179,85	244.332,55	847,30	64.486,09
	P01	Legge 440/1997	3.696,34		3.696,34				3.696,34
	P04	Progetti con finanziamenti UE Fondi Strutturali	13.158,47	16,00	13.174,47	7.296,67	7.296,67		5.877,80
	P05	Progetto "Formazione e aggiornamento"	7.586,58		7.586,58	3.586,58	3.586,58		4.000,00
	P06	Progetto "Iniziative in materia di sicurezza".	7.965,37		7.965,37				7.965,37
	P10	Progetto Alternanza scuola lavoro a.s. 15/16	13.383,64	-10.380,61	3.003,03	3.003,03	3.003,03		
	P11	Progetto Alunni diversamente abil	3.121,52	22.032,00	25.153,52				25.153,52
	P13	Progetto Orientamento	3.730,05	2.282,67	6.012,72	289,99	289,99		5.722,73
	P14	Progetto Alternanza scuola lavoro a.s. 16/17	15.298,13	12.772,09	28.070,22	28.064,13	28.064,13		6,09
	P15	Progetto Alternanza scuola lavoro a.s. 17/18	22.065,15	5.527,56	27.592,71	15.542,16	15.542,16		12.050,55
	P16	Piano Nazionale della scuola digitale	3.154,65	180,33	3.334,98	3.321,29	2.473,99	847,30	13,69
	P17	Fond Mant. Del Decoro e Funz. Immobili		184.076,00	184.076,00	184.076,00	184.076,00		
G		Gestioni economiche							
	G01	Azienda agraria							
	G02	Azienda speciale							
	G03	Attività per conto terzi							
	G04	Attività convittuale							
R		Fondo di riserva	1.100,05		1.100,05				1.100,05

	R98	Fondo di riserva	1.100,05		1.100,05				1.100,05
		Totale spese	337.808,90	309.626,47	647.435,37	405.100,26	389.515,54	15.584,72	242.335,11
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare (1)	225.442,11	-10.770,20	214.671,91				
		Totale a pareggio	563.251,01	298.856,27	826.107,28				

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
647.435,37	405.600,26	390.015,54	15.584,72	241.835,11

Le somme da pagare sui diversi aggregati risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui passivi).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2018 si evincono le seguenti risultanze:

Il modello K evidenzia la situazione patrimoniale della scuola al 31 dicembre 2018. Il patrimonio della scuola ha visto nel corso dell'esercizio finanziario 2018 un decremento pari ad € 16.924,55 per cui la consistenza totale dei beni al 31.12.2018 come da registro inventario - ammonta ad € 127.604,94. La variazione verificatasi nell'esercizio è da imputarsi agli aumenti dei beni per € 197,00 - come da buono di carico n. 02 allegato al registro inventario- e alle variazioni in diminuzione per complessivi € 17.121,55 da ascrivere alle quote di ammortamento dei beni di I, III e IV categoria come da buoni a valore in diminuzione - dal n. 03 al n. 23 - per € 16.879,99 ed al buono di scarico n. 01 per € 241,56 allegati al registro inventario esercizio finanziario 2018.

I residui attivi registrano una variazione in diminuzione di € 77.170,84 e quelli passivi una variazione in diminuzione di € 977.674,11. Gli importi dei residui attivi pari ad € 77.181,64 e passivi pari ad € 19.512,66 al 31 dicembre 2018 risultanti dal Modello K concordano con quelli del Modello J e Modello N.

Le disponibilità liquide rappresentate dai depositi bancari e postali evidenziano un decremento di € 1.000.700,15 per cui la situazione al 31 dicembre 2018 risulta di € 371.364,34 importo che concorda con il modello 56T Banca Italia- Sezione di tesoreria -che espone un saldo a fine esercizio finanziario 2018 di € 369.903,12 a cui va ad aggiungersi l'importo disponibile sul conto corrente postale intestato all'Istituto di € 1.461,22 come da estratto conto corrente postale al 31 dicembre 2018.

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.

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.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2018											
	PERSONALE (Impegnato)	BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	TRIBUTI (Impegnato)	BENI DI INVESTIMENTO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	300,44	4.806,76	95.723,36	9.839,01			4.472,74		201.737,92	115.142,31	57,08%
A02		378,20	18.190,67	23.518,73					82.942,40	42.087,60	50,74%
A03	2.190,50		500,00						11.989,06	2.690,50	22,44%
A04									40.000,00		0,00%
A05											0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	35.844,18	258,29	9.771,84	1.025,00					89.832,20	46.899,31	52,21%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	280,98		3.305,60						19.248,29	3.586,58	18,63%
ALTRI PROGETTI	986,31	154,65	186.256,33	7.296,67					200.585,45	194.693,96	97,06%
TOTALE	39.602,41	5.597,90	313.747,80	41.679,41	0,00	0,00	4.472,74		646.335,32	405.100,26	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	9,78%	1,38%	77,45%	10,30%	0,00%	0,00%	1,10%		62,68%		

In fase conclusiva è importante rilevare che tutte le iniziative formative programmate, le attività didattiche e i progetti previsti dal PTOF e finanziati nel Programma annuale 2018 sono stati portati regolarmente a termine e, nonostante le difficoltà esistenti nella scuola, gli obiettivi formativi sono stati raggiunti. Infatti, durante l'intero esercizio finanziario 2018 si è tentato di fare "riemergere" l'Amministrazione da un certo "immobilismo" amministrativo-contabile che ha caratterizzato l'EF. 2018 e, pertanto, si è fatto fronte a diverse difficoltà organizzativo-gestionali e amministrative collegate sia al disordine gestionale precedente, sia ad una significativa assenza di personale ata (turn over di DSGA e assenze nel settore amministrativo) che hanno fortemente limitato l'attività amministrativa.

Tuttavia sono stati lentamente superati i notevoli problemi nella gestione ordinaria della scuola nel corso dell'anno scol. 2017/2018 cercando progressivamente di recuperare i tempi collegati alla precedente paralisi e rientrando gradualmente nella regolarità dei processi amministrativo-contabili.

In questa fase di consuntivazione, nonostante la citata e critica situazione di transizione abbia visto l'amministrazione fortemente impegnata in tale sforzo di recupero degli adempimenti contabili arretrati (soprattutto nel settore degli incassi e dei pagamenti rimasti sospesi), si può affermare che l'attività didattica curricolare e extracurricolare è stata condotta con un certo grado di soddisfazione da parte dell'utenza sia interna, sia esterna e la stessa offerta formativa si è arricchita di iniziative progettuali in grado di dare un segnale positivo di "ripresa" produttiva del servizio di istruzione. A chiusura di esercizio finanziario, la trattazione in dettaglio dell'intero bilancio evidenzia la limitatezza della gestione, la sola realizzabile nella contingente organizzazione operativa che si è venuta a creare in relazione al delicato dato contestuale, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto alla stretta utilità economica che ne è conseguita con una quantità e qualità dei servizi resi, comunque, appagante i bisogni formativi degli studenti. Pertanto, nella certezza di aver gestito le risorse finanziarie nella prospettiva della massima efficacia ed efficienza per dare attuazione al Programma Annuale 2018, si sottopone al parere dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2018.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
(Dott. Della Monaco Salvatore)



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Albertazzi Paola)