

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

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 POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			585.040,12
	Competenza	248.824,13	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	21.234,15	
	Totale(1)	270.058,28	
	Competenza	685.926,45	
SOMME PAGATE			
	Residui	21.615,75	
	Totale(2)	707.542,20	
Differenza (1-2)			-437.483,92
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			147.556,20

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 ammonta a Euro **678.125,99** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	131.692,56	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	473.852,26	
	Totale(1)	605.544,82	
	Esercizio Corrente	51.414,91	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	23.560,12	
	Totale(2)	74.975,03	
Differenza (1-2)			530.569,79
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			147.556,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018			678.125,99

L'avanzo di Esercizio 2018 di Euro **-356.824,67** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	380.516,69
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	737.341,36
AVANZO ESERCIZIO 2018	-356.824,67

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			191.883,14
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			191.883,14
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			191.883,14
Non si sono registrati movimenti			

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	843.067,52
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	843.067,52
Non si sono registrati movimenti	

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	35.455,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/10/2018	35	Assegnazione fondi per funzionamento amministrativo-didattico	16.049,67
23/02/2018	3	Maggior entrata per debiti formativi a.s. 2016/17	2.813,27
13/11/2018	43	Erogazione per potenziamento per corsi di recupero fine anno a.s. 2017/18	3.039,05
		Previsione definitiva	57.357,30
		Somme Riscosse	57.357,30
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
E' stato necessario effettuare tre variazioni di bilancio in quanto il MIUR ha comunicato in corso d'anno ulteriori risorse per il funzionamento (4/12 dell'anno scolastico 2018/19) e per i corsi di recupero.			

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	27.673,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2018	51	MIUR Alternanza scuola-lavoro (4/12 per l'a.s. 2018/19)	12.059,19
09/03/2018	6	MIUR per percorsi orientamento	1.005,39
12/06/2018	19	Bando apprendistato 2018	26.000,00
13/12/2018	50	MIUR per percorsi orientamento	1.173,76

15/05/2018	11	MIUR accreditamento fondi A.F. 2018 Consulta Provinciale degli Studenti	3.500,00
27/06/2018	25	Bonifico errato	11,60
Previsione definitiva			71.422,96
Somme Riscosse			58.422,96
Somme da riscuotere			13.000,00
Differenza			0,00
Tutte le variazioni sono state effettuate a seguito di accrediti in Banca Cassiera. Le somme rimaste da riscuotere si riferiscono al 50% del Bando Apprendistato 2018.			

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2018	36	Regione Lombardia compensi Presidenti esami IeFP	1.761,08
23/10/2018	40	Bonifico errato	640,00
Previsione definitiva			2.401,08
Somme Riscosse			2.401,08
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Tutte le variazioni sono state effettuate a seguito di accrediti in Banca Cassiera.			

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2018	22	PON Educazione Adulti	29.619,00
29/11/2018	53	Rinuncia PON Educazione Adulti	-29.619,00
12/06/2018	17	PON Chimica e Biotecnologie	98.571,63
12/06/2018	18	PON Alternanza Scuola-lavoro	26.892,00
29/11/2018	52	Rinuncia PON Alternanza Scuola-lavoro	-26.892,00
Previsione definitiva			98.571,63
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			98.571,63
Differenza			0,00
Le variazioni in entrata sono state determinate dalla vincita per i PON Alternanza e Educazione Adulti, in seguito diminuite per effetto della delibera nr. 108 del 29/11/2018 del Consiglio di Istituto . Le somme rimaste da incassare riguardano il PON Chimica e Biotecnologie.			

Aggregato 04 voce 02 - PROVINCIA NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2018	4	Contributo Provincia di Lecco per acquisti per Ufficio Segreteria	2.700,00

Previsione definitiva	2.700,00
Somme Riscosse	2.700,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
La variazione è dovuta al contributo della Provincia per beni di consumo per l'Ufficio di Segreteria	

Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2018	44	Acquisto banchi e sedie	5.027,62
06/06/2018	15	Attività di tutoraggio tirocinio di adozione lavorativa	1.000,00
16/07/2018	26	Attività di tutoraggio tirocinio di adozione lavorativa	500,00
30/12/2018	54	Attività di tutoraggio tirocinio di adozione lavorativa	1.000,00
Previsione definitiva			7.527,62
Somme Riscosse			1.500,00
Somme da riscuotere			6.027,62
Differenza			0,00
Le somme rimaste da riscuotere riguardano l'acquisto dei banchi (5.027,62) e l'attività di tutoraggio (1.000).			

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI			
Previsione iniziale			29.619,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/03/2018	5	Gara di sci	475,00
21/03/2018	7	Bonifico respinto da banca per chiusura c/c fornitore	385,00
13/04/2018	9	Corsi di formazione Confindustria	497,79
13/06/2018	23	Carta del Docente 2017	300,00
25/06/2018	24	Corsi di Primo Soccorso-Convenzione con Eco86	1.914,40
11/09/2018	33	Corsi Confindustria	232,39
26/09/2018	34	CPIA convenzione 3620/2016	165,90
16/10/2018	38	CONSAP comunicazioni n. 41572-41574-41575-41573-Assegni circolari mai incassati anni precedenti	605,72
12/06/2018	22	Errata imputazione entrata Pon Educazione adulti	-29.619,00
Previsione definitiva			4.576,20
Somme Riscosse			4.576,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Tutte le variazioni registrate sono dovute a accrediti presso la banca cassiera.			

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI

			Previsione iniziale	40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/08/2018	29	contributi laboratorio per noleggio armadietti studenti	20.000,00	
21/11/2018	46	maggior entrata contributi laboratorio alunni	12.971,20	
			Previsione definitiva	72.971,20
			Somme Riscosse	72.971,20
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Nella tabella sottostante sono specifici i numeri relativi alla riscossione del contributo volontario.

Contributo volontario

NR. FAMIGLIE PAGANTI			SPESI	AVANZO	ISCRITTI	% PAGANTI
779	ASSICURAZIONE	15.580,00	6.500,00	9.080,00	863	90,27%
638	CONTRIBUTO VOLONTARIO	59.441,50			863	73,93%
42	CONTRIBUTO VOLONTARIO 17/18	4.269,70				
	DA ASSICURAZIONE	9.080,00				
		72.791,20				

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI

			Previsione iniziale	26.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/11/2018	47	ASSESTAMENTO AGGR. A02	-3.609,00	
			Previsione definitiva	22.891,00
			Somme Riscosse	22.891,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

NR. FAMIGLIE PAGANTI		INCASSATI	SPESI	AVANZO	ISCRITTI	% PAGANTI
779	ASSICURAZIONE	15.580,00	6.500,00	9.080,00	863	90,27%

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI

			Previsione iniziale	9.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno				

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/05/2018	10	donazione	5.000,00
22/11/2018	48	Rimborso per compensi ITS	12.873,53
30/12/2018	55	Convenzione GIGROUP	5.200,00
30/12/2018	55	Convenzione ADECCO	6.000,00
Previsione definitiva			38.273,53
Somme Riscosse			24.180,22
Somme da riscuotere			14.093,31
Le variazioni imputate sono dovute a rimborsi di somme a carico ITS Meccatronica e ad una donazione di un'azienda.			

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2018	49	Borsa di studio studenti	500,00
07/09/2018	32	Quota assicurazione personale docente e ATA dell'istituto	588,00
26/03/2018	8	Cauzione badge parcheggio	10,00
07/09/2018	31	Cauzione badge parcheggio	190,00
22/02/2018	2	Garanzia provvisoria ditte diverse	432,00
Previsione definitiva			1.720,00
Somme Riscosse			1.720,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Tutte le variazioni sono state effettuate per pareggiare gli accrediti bancari.			

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/01/2018	1	maggior entrata per interessi c/c bancario	0,05
Previsione definitiva			0,05
Somme Riscosse			0,05
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
09/08/2018	30	Bonifico errato	104,12
Previsione definitiva			104,12

Somme Riscosse	104,12
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.404.267,35	380.516,69	248.824,13	131.692,56	1.023.750,66

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			57.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/01/2018	1	maggior entrata per interessi c/c bancario	0,05
21/03/2018	7	maggior entrata per bonifico respinto da banca per chiusura c/c fornitore	385,00
26/03/2018	8	maggior entrata per cauzione badge parcheggio	10,00
25/05/2018	13	Variazione per nuovo contratto ICIM - Qualità	3.900,00
06/06/2018	15	maggior entrata per attività di tutoraggio tirocinio di adozione lavorativa	1.000,00
16/07/2018	26	maggior entrata per adozione lavorativa	500,00
07/09/2018	31	maggior entrata per cauzione badge parcheggio	190,00
30/12/2018	54	Maggiori entrate per adozione lavorativa	1.000,00
Previsione definitiva			63.985,05
Somme Pagate			44.453,92
Somme da pagare			3.863,30
Economie			15.667,83
<p>Le risorse impegnate nella presente attività sono state utilizzate per i seguenti acquisti: carta 2.000, cancelleria 1.500, fotocopiatori 4.980, materiale di pulizia 2.500, consulenza informatica per nuovo server 10.300, consulenza per nuova Privacy 600, consulenza per sito web 2.500, visite mediche per sicurezza 250. Manutenzione centralino telefonico 380, software Argo 2.700, licenze software Kaspersky e nuovo server 6.605, canone telefonia fissa e parabola Easynet 4.000, revisori dei conti 301, spese tenuta conto 450.</p> <p>Rispetto alla programmazione iniziale si sono verificate più spese sull'utilizzo dei fotocopiatori, mille euro in più.</p>			

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Previsione iniziale			55.150,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2018	4	maggior entrata contributo Provincia di Lecco per facile consumo	2.700,00
07/03/2018	5	maggior entrata per gara di sci	475,00
25/05/2018	14	Variazione per nuovo contratto ICIM - Qualità	-3.900,00
12/06/2018	21	Prelievo da disponibilità	5.473,00
08/08/2018	29	contributi laboratorio per noleggio armadietti studenti	20.000,00

09/08/2018	30	maggior entrata per bonifico errato	14,00
07/09/2018	32	maggior entrata per quota assicurazione personale docente e ATA dell'istituto	588,00
11/10/2018	35	Assegnazione fondi per funzionamento amministrativo-didattico 4/12 a.s. 2018/19	8.049,67
16/11/2018	44	fondi da Provincia di Lecco per acquisto banchi e sedie	5.027,62
21/11/2018	47	Assestamento	-3.609,00
29/11/2018	49	maggior entrata per borsa di studio studenti	500,00
Previsione definitiva			90.468,29
Somme Pagate			72.721,84
Somme da pagare			553,15
Economie			17.193,30
Le spese sono state effettuate per garantire il miglior funzionamento possibile all'attività didattica e le maggiori hanno riguardato : cancelleria esami di stato 495, fotocopiatore laboratorio di grafica 1500, materiale tecnico specialistico per i laboratori 9.000, materiale informatico 3850, pagamento servizi per trasferte docenti 850, pullman per uscite didattiche 1190, noleggio armadietti studenti 16.300, viaggi di istruzione 18.860.			

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/02/2018	3	maggior entrata per debiti formativi	2.813,27
13/06/2018	23	maggior entrata per Carta del Docente 2017	300,00
26/09/2018	34	maggior entrata da CPIA convenzione 3620/2016	165,90
12/10/2018	36	maggior entrata per compensi Presidenti esami IeFP	1.761,08
16/10/2018	38	maggior entrata da CONSAP comunicazioni n. 41572-41574-41575-41573	605,72
23/10/2018	40	maggior entrata per bonifico errato	640,00
13/11/2018	43	erogazione per potenziamento per corsi di recupero fine anno	3.039,05
22/11/2018	48	maggior entrata per compensi ITS	12.873,53
Previsione definitiva			22.198,55
Somme Pagate			19.407,01
Somme da pagare			0,00
Economie			2.791,54
Le somme pagate sono state utilizzate per i compensi per corso ITS Meccatronica 12.870, pagamento corsi Idei 3.000, pagamento presidenti esami IeFP 1.700.			

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO

Previsione iniziale	40.000,00
Somme Pagate	26.628,65
Somme da pagare	0,00
Economie	13.371,35
Sono state acquistate LIM per un importo di 20.950 e le porte da calcetto per la palestra per 900 euro.	

Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI			
Previsione iniziale			55.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/05/2018	10	donazione	5.000,00
12/06/2018	20	PRELIEVO DA DISPONIBILITA'	6.000,00
11/10/2018	35	Assegnazione fondi per funzionamento amministrativo-didattico	8.000,00
26/10/2018	41	PRELIEVO DA DISPONIBILITA'	-18.300,00
Previsione definitiva			55.700,00
Somme Pagate			34.413,48
Somme da pagare			0,00
Economie			21.286,52
Le risorse sono state utilizzate per: spostamento torni 3.150, impianto elettrico nuova officina meccanica e progettazione 8.900, abbattimento muro off. Mecc. Nuova 2.550 personale della scuola 9.000, nuovo impianto elettrico locale server 5.800.			

Aggregato P voce 02 - PROGETTI: Dispersione-BES-DSA - AFAPI-Orientamento-Convenzioni Adecco			
Previsione iniziale			11.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/03/2018	6	maggior entrata per attività di percorsi orientamento	1.005,39
09/08/2018	30	maggior entrata per bonifico errato	90,12
13/12/2018	50	maggior entrata da MIUR per orientamento	1.173,76
Previsione definitiva			13.469,27
Somme Pagate			4.433,92
Somme da pagare			0,00
Economie			9.035,35
Sono stati liquidati il personale docente e Ata a seguito della convenzione con Adecco.			

Aggregato P voce 03 - Sicurezza: RSPP - Formazione - Dispositivi -			
Previsione iniziale			12.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2018	24	maggior entrata per corsi di Primo Soccorso	1.914,40
Previsione definitiva			13.914,40
Somme Pagate			8.107,21
Somme da pagare			1.113,19
Economie			4.694,00
Le somme sono state utilizzate per acquisto di farmaci 1.000, dissuasori parcheggio 635, formazione sicurezza 360 compenso RSPP 2.500, licenza software e accordo rete sicurezza 500.			

Aggregato P voce 04 - Progetti Didattici
--

			Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/04/2018	9	entrata per corsi di formazione Confindustria	497,79	
23/07/2018	28	Prelievo da disponibilità	4.000,00	
11/09/2018	33	entrata per corsi Confindustria	232,39	
			Previsione definitiva	10.730,18
			Somme Pagate	8.041,14
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.689,04
Sono stati effettuati pagamenti per : acquisto materiale per raccolta differenziata 800, Continente Italia 100, Progetto bioinformatica 150, animatore digitale 250, pagamento personale per Università terza età 2.000, personale per utilizzo palestre Istituto Volta 2.000, programma Cisco 1.100, personale per Orientamento 1.500 .				

Aggregato P voce 05 - Progetto DRONI

			Previsione iniziale	769,92
			Somme Pagate	43,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	726,42
Non sono state effettuate spese nell'esercizio finanziario.				

Aggregato P voce 07 - Alternanza scuola-lavoro

			Previsione iniziale	41.634,56
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/12/2018	51	maggio entrata da MIUR per progetto Alternanza scuola-lavoro	12.059,19	
			Previsione definitiva	53.693,75
			Somme Pagate	39.095,34
			Somme da pagare	0,00
			Economie	14.598,41
Sono stati pagati i responsabili, tutor e il personale di segreteria per Alternanza.				

Aggregato P voce 08 - PON-AVVISO 2165 DEL 24/02/2017-EDUCAZIONE ADULTI

			Previsione iniziale	29.619,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/06/2018	22	Variazione sottovoce aggregato P08	0,00	
29/11/2018	53	Rinuncia PON	-29.619,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00

Economie	0,00
----------	------

Aggregato P voce 09 - Progetto Laboratori Territoriali per l'occupabilità			
Previsione iniziale			818.466,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2018	2	Garanzia provvisoria ditte diverse	432,00
26/10/2018	42	PRELIEVO DA DISPONIBILITA'	18.300,00
Previsione definitiva			837.198,16
Somme Pagate			422.035,01
Somme da pagare			45.885,27
Economie			369.277,88
Per la realizzazione del Laboratorio nell'esercizio finanziario 2018 sono state impegnate le seguenti risorse: DMG MORI acquisto Torno e Fresa 134.999, Pavimart rifacimento pavimentazione 15.000, VVFF per parere 400, Materiale elettrico per collaudo DMG Mori 1.500, acconto Arredindustria mobili 6.600, Polizza R.C. RUP 900, Multimatic 21.500, Agomir 135.700, acconto ditte per lavori IEA 9.800, BONACINA 17.60, MUTTONI 7.700, TEAM 3D per software 12.360.			

Aggregato P voce 10 - BANDO APPRENDISTATO 2018 D.D. 66 DEL 26.01.2018 - CUP I17I17000150007			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2018	19	BANDO APPRENDISTATO 2018	26.000,00
Previsione definitiva			26.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			26.000,00

Aggregato P voce 12 - PON-FESR 37944 DEL 12/12/2017 LABORATORI INNOVATIVI - CHIMICA E BIOTECNOLOGIE- CUP I19E18000080009			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2018	17	PON CHIMICA E BIOTECNOLOGIE	98.571,63
Previsione definitiva			98.571,63
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			98.571,63

--

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
			Previsione iniziale
			4.369,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2018	11	maggior entrata per accreditamento fondi A.F. 2018 CONSULTA DEGLI STUDENTI	3.500,00
27/06/2018	25	maggior entrata per bonifico errato	11,60
20/11/2018	45	PRELIEVO DA DISPONIBILITA'	3.952,00
			Previsione definitiva
			11.833,50
			Somme Pagate
			6.545,43
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			5.288,07

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
			Previsione iniziale
			1.400,00
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			1.400,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.339.932,70	737.341,36	685.926,45	51.414,91	602.591,34

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018

		Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)		380.516,69		
Indice di dipendenza finanziaria	=		=		=	0,27
		Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)		1.415.467,35		
		Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)		131.692,56		
Incidenza residui attivi	=		=		=	0,35
		Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)		380.516,69		
		Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)		51.414,91		
Incidenza residui passivi	=		=		=	0,07
		Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)		737.341,36		
		Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)		21.234,15		
Smaltimento residui attivi	=		=		=	0,04
		Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)		495.086,41		
		Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)		21.615,75		
Smaltimento residui passivi	=		=		=	0,48
		Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)		45.175,87		
		Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)		707.542,20		
Indice capacità di spesa	=		=		=	0,90
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		782.517,23		
		Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)		74.975,03		
Indice accumulo dei residui passivi	=		=		=	0,10
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		782.517,23		

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	160.611,42	90.760,46	56,51%
02	BENI DI CONSUMO	237.227,83	55.556,95	23,42%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	386.280,13	160.807,48	41,63%
04	ALTRE SPESE	193.832,29	110.679,31	57,10%
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
06	BENI DI INVESTIMENTO	369.789,03	318.390,00	86,10%
07	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.992,00	1.147,16	57,59%
98	FONDO DI RISERVA	1.400,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.351.132,70	737.341,36	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

	Situazione 01/01/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	235.392,86	66.370,31	301.763,17
Totale Disponibilità	1.094.873,32	-334.305,25	760.568,07
Totale dell'attivo	1.330.266,18	-267.934,94	1.062.331,24
Deficit Patrimoniale	0	0,00	0
Totale a pareggio	1.330.266,18	-267.934,94	1.062.331,24
PASSIVO		0,00	
Totale debiti	45.175,87	29.799,16	74.975,03
Consistenza patrimoniale	1.285.090,31	-297.734,10	987.356,21
Totale a pareggio	1.330.266,18	-267.934,94	1.062.331,24

CONCLUSIONI DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

Il Dirigente scolastico, in relazione alla documentazione sin qui illustrata grazie alla puntuale opera del Direttore dei Servizi G.A. e al prezioso supporto del Personale Amministrativo delle Aree coinvolte, sottolinea come il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 sia stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001. Corre l'obbligo di segnalare che le attività negoziali dell'Istituto sono state **immediatamente uniformate**, a partire dalla sua entrata in vigore (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018), al Decreto Interministeriale 129 del 28 agosto 2018.

Il presente Conto Consuntivo è corredato di tutti i documenti richiesti.

Il programma Annuale dell'anno finanziario 2018, da cui questo Conto consuntivo discende, è stato deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11 dicembre 2017 con delibera n° 49 avente per oggetto "Programma Annuale 2018". L'attività gestionale nel corso dell'anno ha comportato in sede di verifica la necessità di apportare variazioni e storni, documentati dalle relative deliberazioni regolarmente adottate dal Consiglio di Istituto e dal Dirigente Scolastico per competenza. Gli acquisti (per forniture di beni e/o servizi) sono stati effettuati seguendo le norme contabili del D.I. 44/2001 (del D.I. 129/2008 da metà novembre 2018) e nell'assoluto e rigoroso rispetto del D.Lgs 50/2016, del D.Lgs 56/2017 (c.d. "correttivo al Codice degli appalti") e delle Linee guida ANAC vincolanti.

Per quanto attiene alle spese, l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva e i mandati stessi risultano emessi sempre regolarmente documentati e quietanzati, a favore dei diretti beneficiari.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, compreso lo "*split payment*", e delle norme relative all'eventuale applicazione del bollo e delle ritenute assistenziali e previdenziali obbligatorie.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico, del collaudo e, ove previsto, il numero di inventario.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Dall'allegato J risulta un fondo di cassa a fine esercizio che concorda con le risultanze del Giornale di cassa, con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e il Mod. 56T della Banca D'Italia. La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro Inventario, come da mod. K.

Le risorse finanziarie disponibili per l'esercizio finanziario 2018 sono state rigorosamente utilizzate per il raggiungimento delle finalità indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto. E' doveroso segnalare che le deliberazioni del Consiglio di Istituto aventi per oggetto materie di Bilancio (a partire dalla approvazione del Programma annuale 2018), sono state sempre prese all'unanimità, considerando la non partecipazione al voto dei rappresentanti degli studenti in minore età, come da disposizioni. Ciò è indice di una reale condivisione di obiettivi e missioni di Istituto da parte di tutte le componenti dell'Organo collegiale.

Alla luce di quanto sopra esposto, l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica si è dimostrato regolare e funzionale nell'utilizzo delle risorse finanziarie, nella gestione di quelle messe a disposizione per lo sviluppo professionale di Docenti e ATA come da Contratto collettivo integrativo d'Istituto e nella gestione funzionale degli organici del Personale.

Gli indici di bilancio evidenziano che ogni attività contabile è stata condotta attenendosi costantemente ai principi di efficacia, efficienza, economicità e trasparenza, nonché ai criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto.

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell'esercizio finanziario 2018 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, in sede di Collegio dei docenti i Responsabili hanno riferito i livelli di partecipazione, di interesse e di soddisfazione dell'utenza.

La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto effetti positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

L'attenta valutazione del fabbisogno, in termini anche di adeguamento delle strumentazioni e della logistica di laboratori e officine alle innovazioni in atto nel tessuto produttivo, una progettazione innovativa che ha coinvolto e valorizzato il Personale docente e gli Assistenti tecnici, assieme alle associazioni di categoria, la puntuale vigilanza sulla realizzazione concreta dei progetti e sulle forniture ha permesso di ottimizzare i finanziamenti statali e privati, arrivando ad offrire sempre maggiore "qualità" e facendo crescere nel contempo anche l'immagine dell'Istituto verso tutti i portatori di interesse. Dati oggettivi, quali il raddoppio del numero degli iscritti alle classi prime come scelta prioritaria, visto rispetto al dato iniziale relativo a due esercizi finanziari precedenti (gennaio 2017), rendicontano in maniera inequivocabile, ad avviso di chi scrive, la qualità della gestione complessiva dell'Istituto. Di questo va dato atto a tutto il Personale, a qualunque livello chiamato a operare per le finalità previste dall'Offerta formativa.

Lecco, 11 febbraio 2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E AMMINISTRATIVI
Bernardino Secomandi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof. Claudio Lafranconi

Responsabile del procedimento: D.S.
Pratica trattata da: D.S.G.A.