

# ISTITUTO STATALE D'ISTRUZIONE SUPERIORE "Giovanni Paolo II" di Maratea (PZ)

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

#### **Premessa**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo per l'e.f. 2018, regolarmente predisposto entro il 15 marzo 2019, ai sensi dell'art. 18 del D.I. n. 44/2001, viene sottoposto all'esame dei revisori dei conti per il prescritto parere di cui all'art. 58 del citato D.I.

La presente relazione è stata predisposta dal Dirigente Scolastico di questo Istituto. Essa prende in esame la gestione finanziaria portata avanti dall'Istituto dal 01/01 al 31/12/2018.

La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili previste dal D.I. n. 44 del 01/02/2001 e non si sono registrate gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo, ai sensi dell'art. 18 del Decreto Interministeriale 44/01, è stato predisposto dal direttore dei servizi generali e amministrativi e dallo stesso trasmesso e depositato agli atti con nota n. 1643-6/3 del 20/02/2019.

I documenti contabili emessi per la gestione economico-finanziaria dell'Istituto, le fatture, gli ordini d'acquisto e i contratti per la fornitura di beni e servizi, sono custoditi negli Uffici di Segreteria oltre che nei sistemi informatici debitamente predisposti dal MIUR.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2018 sono state portate a conoscenza del Consiglio d'Istituto per la prevista presa visione o delibera di approvazione.

Il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2018, da cui discende il conto consuntivo in esame, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 58 del 26/01/2018.

Il PTOF aa.ss. 2016/19, cui si riferisce la gestione 2018 è stato adottato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 16 del 14/01/2016, modificato e integrato con delibera del medesimo organo collegiale n. 34 del 10/11/2016 quindi rivisto e aggiornato con delibera del C.I n. 64 del 26/01/2018 e con delibera del C.I. n. 92 del 23/11/2018.

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal direttore dei servizi generali e amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 100,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Il Consiglio d'Istituto, in data 24/05/2018, ha provveduto, con delibera n. 76, ad effettuare la prevista verifica al programma annuale di cui all'art. 6 c. 6 del D.I. n. 44/01.

### **Fonti normative:**

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44** - *Regolamento di contabilità*, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.
- 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*";
- 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*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle Istituzioni Scolastiche in riferimento ai primi 8/12mi dell'e.f. 2018 con la *Nota Miur Prot. N. 19107 del 28/09/2017* e per i successivi 4/12mi, con la *Nota Miur Prot. N. 19270 del 28/09/2018*.

## **Analisi sintetica dei dati contabili**

Dal 01/01 al 31/12/2018 sono state emesse n. 52 reversali d'incasso e n. 464 mandati di pagamento.

La situazione finanziaria al 31/12/2018, quale si evince dal modello J allegato al conto consuntivo 2017, riporta i seguenti dati riepilogativi:

- Fondo cassa all'inizio dell'esercizio	€ 261.010,46
- Ammontare delle somme riscosse	€ 264.741,73
<b>a)</b> in conto competenza	€ 260.395,73;
<b>b)</b> in partita di giro	€ 100,00;
<b>c)</b> in conto residui	€ 4.246,00;
- Ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 288.826,00
<b>a)</b> in conto competenza	€ 271.927,62
<b>b)</b> in partita di giro	€ 100,00;
<b>c)</b> in conto residui	€ 16.798,38.
- Fondo cassa alla fine dell'esercizio	€ 236.926,19
- Residui attivi risultanti alla chiusura dell'esercizio	€ 23.458,79
a) Residui attivi dell'esercizio	€ 19.688,30;
b) Residui attivi anni precedenti	€ 3.770,49.
- Residui passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio	€ 54.171,58
a) Residui passivi dell'esercizio	€ 35.308,38;
b) Residui passivi anni precedenti	€ 18.863,20.
- Avanzo d'amministrazione complessivo a fine esercizio	€ 206.213,40

Il saldo di cassa coincide con quanto comunicato dall'istituto cassiere BCC Banca di Credito Cooperativo di Buonabitacolo e dalla Tesoreria Prov.le dello Stato di Potenza con estratto conto al 31/12/2018.

Il modello J (situazione amministrativa definitiva al 31/12/18), da cui sono stati desunti i dati sopra esposti, coincide con il giornale di cassa al 31/12/2018.

### Analisi della gestione (comparazione con l'esercizio precedente)

Viene proposto il raffronto tra le entrate e le uscite 2017 e 2018 così come riportato nel modello N allegato ai conti consuntivi dei medesimi anni.

ENTRATE					
Aggr.	Voce	Descrizione	Somme Accertate 2017	Somme Accertate 2018	differenza
<b>1</b>		<b>Avanzo d'amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	1	Non vincolato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2	Vincolato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>2</b>		<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>€ 121.771,75</b>	<b>134.686,22</b>	<b>€ 12.914,47</b>
	1	Dotazione ordinaria	€ 112.526,19	83.197,35	-€ 29.328,84
	4	Altri finanziamenti vincolati	€ 9.245,56	51.488,87	€ 42.243,31
<b>3</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>7.037,90</b>	<b>€ 7.037,90</b>
	4	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00	7.037,90	€ 7.037,90
<b>4</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>€ 20.915,88</b>	<b>22.362,91</b>	<b>€ 1.447,03</b>
	1	Unione Europea	€ 243,99	0,00	-€ 243,99
	3	Provincia vincolati	€ 20.671,89	21.367,28	€ 695,39
	5	Comune vincolati	€ 0,00	500,00	€ 500,00
	6	Altre Istituzioni	€ 0,00	495,63	€ 495,63
<b>5</b>		<b>Contributi da Privati</b>	<b>€ 64.748,40</b>	<b>96.145,67</b>	<b>€ 31.397,27</b>
	2	Famiglie vincolati	€ 60.310,90	90.678,17	€ 30.367,27
	3	Altri non vincolati	€ 2.300,00	480,00	-€ 1.820,00
	4	Altri vincolati	€ 2.137,50	4.987,50	€ 2.850,00
<b>6</b>		<b>Proventi da gestioni economiche</b>	<b>€ 22.817,00</b>	<b>19.849,17</b>	<b>-€ 2.967,83</b>
	4	Attività convittuale	€ 22.817,00	19.849,17	-€ 2.967,83
<b>7</b>		<b>Altre Entrate</b>	<b>€ 1.110,79</b>	<b>2,16</b>	<b>-€ 1.108,63</b>
	1	Interessi	€ 11,79	2,16	-€ 9,63
	4	Diverse	€ 1.099,00		-€ 1.099,00
		<b>Totale entrate</b>	<b>€ 231.363,82</b>	<b>€ 280.084,03</b>	<b>€ 48.720,21</b>

USCITE					
Tipo	Conto	Descrizione	Somme impegnate 2017	Somme impegnate 2018	Differenza
<b>1</b>		<b>Personale</b>	<b>€ 17.202,55</b>	<b>€ 16.936,03</b>	<b>-€ 266,52</b>
	<b>7</b>	Corsi di recupero	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
		1 - Compensi netti	€ 0,00	€ 663,20	€ 663,20
		2 - Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 0,00	€ 91,50	€ 91,50
		3 - Ritenute erariali	€ 0,00	€ 245,30	€ 245,30
	<b>9</b>	Altre indennità	€ 0,00	€ 2.035,50	€ 2.035,50
		1 - Compensi netti	€ 0,00	€ 1.262,99	€ 1.262,99
		2 - Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 0,00	€ 186,25	€ 186,25
		3 - Ritenute erariali	€ 0,00	€ 586,26	€ 586,26
	<b>10</b>	Altre spese di personale	€ 12.963,50	€ 9.757,50	-€ 3.206,00
		1 - Incarichi conferiti a personale	€ 8.315,22	€ 6.042,88	-€ 2.272,34

		3 - Indennità di missione	€ 0,00	€ 123,20	€ 123,20
		10 - Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 1.178,36	€ 881,57	-€ 296,79
		11 - Ritenute erariali	€ 3.469,92	€ 2.709,85	-€ 760,07
	<b>11</b>	Contributi ed oneri a carico amministrazione	€ 4.239,05	€ 4.143,03	-€ 96,02
		1 - IRAP	€ 1.101,87	€ 1.076,94	-€ 24,93
		2 - INPDAP	€ 3.137,18	€ 3.066,09	-€ 71,09
	<b>2</b>	<b>Beni di consumo</b>	<b>€ 52.401,28</b>	<b>€ 60.597,88</b>	<b>€ 8.196,60</b>
	<b>1</b>	Carta cancelleria e stampati	€ 4.462,30	€ 3.809,51	-€ 652,79
		1 - Carta	€ 987,47	€ 1.462,17	€ 474,70
		2 - Cancelleria	€ 2.224,27	€ 2.176,54	-€ 47,73
		3 - Stampati	€ 1.250,56	€ 170,80	-€ 1.079,76
	<b>2</b>	Giornali e pubblicazioni	€ 394,70	€ 80,00	-€ 314,70
		1 - Giornali e riviste	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		2 - Pubblicazioni, ecc	€ 376,00	€ 80,00	-€ 296,00
	<b>3</b>	Materiali e accessori	€ 47.544,28	€ 56.708,37	€ 9.164,09
		1 - Beni alimentari	€ 33.984,93	€ 36.229,54	€ 2.244,61
		4 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 333,80	€ 250,35	-€ 83,45
		5 - Accessori per uffici, alloggi, mense	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		6 - Accessori per attività sportive e ricreative	€ 1.997,51	€ 0,00	-€ 1.997,51
		9 - Materiale informatico e software	€ 268,40	€ 280,60	€ 12,20
		10 - Medicinali, materiale sanitario e igienico	€ 4.649,81	€ 4.898,76	€ 248,95
		11 - Materiale per piccola manutenzione e vario	€ 341,31	€ 516,77	€ 175,46
		12 - Materiali e attrezzature per laboratori	€ 5.968,52	€ 14.475,37	€ 8.506,85
		13 - Piante e fiori	€ 0,00	€ 56,98	€ 56,98
	<b>3</b>	<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>€ 213.848,68</b>	<b>€ 155.167,98</b>	<b>-€ 58.680,70</b>
	<b>2</b>	Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	€ 19.147,54	€ 18.433,76	-€ 713,78
		7 - Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 19.147,54	€ 18.433,76	-€ 713,78
	<b>7</b>	Noleggi, locazioni e leasing	€ 4.161,42	€ 5.297,52	€ 1.136,10
		1 - Noleggio e leasing impianti e macchinari	€ 1.215,12	€ 2.357,32	€ 1.142,20
		3 - Noleggio e leasing hardware	€ 237,90	€ 0,00	-€ 237,90
		4 - Licenze d'uso di software	€ 2.708,40	€ 2.940,20	€ 231,80
	<b>8</b>	Utenze e canoni	€ 6.343,56	€ 6.073,41	-€ 270,15
		1 - Telefonia Fissa	€ 6.037,97	€ 5.766,20	-€ 271,77
		8 - Altri canoni	€ 305,59	€ 307,21	€ 1,62
	<b>9</b>	Servizi di ristorazione	€ 380,00	€ 0,00	-€ 380,00
		1 - Mensa scolastica	€ 380,00	€ 0,00	-€ 380,00
	<b>10</b>	Servizi ausiliari	€ 124.501,92	€ 28.708,46	-€ 95.793,46
		2 - Pulizia e lavanderia	€ 117.340,63	€ 21.754,58	-€ 95.586,05
		3 - Stampa e rilegatura	€ 85,40	€ 0,00	-€ 85,40
		4 - Trasporti, traslochi e facchinaggio	€ 6.105,00	€ 6.105,00	€ 0,00
		5 - Prestazioni artigianali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		6 - Altri servizi ausiliari	€ 970,89	€ 848,88	-€ 122,01
	<b>12</b>	Assicurazioni	€ 1.721,55	€ 1.721,55	€ 0,00
		4 - Altre assicurazioni	€ 1.721,55	€ 1.721,55	€ 0,00
	<b>13</b>	Visite e viaggi d'istruzione	€ 57.592,69	€ 94.933,28	€ 37.340,59
		1 - Spese per visite e viaggi d'istruzione	€ 38.342,63	€ 65.372,50	€ 27.029,87
		2 - Stage, visite e tirocini aziendali	€ 19.250,06	€ 29.560,78	€ 10.310,72
	<b>4</b>	<b>Altre spese</b>	<b>€ 2.477,54</b>	<b>€ 1.343,65</b>	<b>-€ 1.133,89</b>

	<b>1</b>	Amministrative	€ 1.505,58	€ 1.339,65	-€ 165,93
		1 - Oneri postali e telegrafici	€ 1.278,66	€ 924,03	-€ 354,63
		8 - Rimborsi spese per i Revisori	€ 226,92	415,62	€ 188,70
		Borse di studio	€ 680,00	€ 0,00	-€ 680,00
	<b>3</b>	1 - Borse di studio e sussidi agli alunni	€ 680,00	€ 0,00	-€ 680,00
		Imposte	€ 43,00	€ 4,00	-€ 39,00
	<b>4</b>	5 - Altre imposte	€ 43,00	€ 4,00	-€ 39,00
		Tasse	€ 248,96	€ 0,00	-€ 248,96
	<b>5</b>	4 - Altre tasse	€ 248,96	€ 0,00	-€ 248,96
<b>6</b>		<b>Beni d'investimento</b>	<b>€ 6.745,38</b>	<b>€ 67.193,18</b>	<b>€ 60.447,80</b>
	<b>3</b>	Beni mobili	€ 3.620,74	€ 9.160,98	€ 5.540,24
		10 - Impianti e attrezzature	€ 3.620,74	€ 9.160,98	€ 5.540,24
	<b>4</b>	Manutenzioni straordinarie	€ 3.124,64	€ 58.032,20	€ 54.907,56
		3 - Manutenzione straordinaria Fabbricati civili ad uso commerciale e governativo	€ 60,00	€ 50.873,40	€ 50.813,40
		12 - Manutenzione straordinaria Impianti e attrezzature	€ 2.863,34	€ 7.158,80	€ 4.295,46
		13 - Manutenzione straordinaria Hardware	€ 201,30	€ 0,00	-€ 201,30
<b>7</b>		<b>Oneri finanziari</b>	<b>€ 3.349,40</b>	<b>€ 2.157,70</b>	<b>-€ 1.191,70</b>
	<b>1</b>	Oneri su finanziamenti specifici	€ 3.349,40	€ 2.157,70	-€ 1.191,70
		2 - Rimborso di anticipazioni	€ 1.264,40	€ 50,20	-€ 1.214,20
		3 - Spese di tenuta conto	€ 2.085,00	€ 2.107,50	€ 22,50
<b>8</b>		<b>Rimborsi e poste correttive</b>	<b>€ 1.722,00</b>	<b>€ 1.884,51</b>	<b>€ 162,51</b>
	<b>1</b>	Altre poste correttive	€ 1.722,00	€ 1.884,51	€ 162,51
		2 - Rimborso contributi, rette e cauzioni	€ 1.622,00	€ 1.884,51	€ 262,51
		3 - Restituzione somme residue	€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00
		<b>Totale spese</b>	<b>€ 297.746,83</b>	<b>€ 305.280,93</b>	<b>€ 7.534,10</b>
<b>99</b>		<b>Partite di giro</b>	<b>€ 100,00</b>	<b>€ 100,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>1</b>	Anticipo al Direttore S.G.A.	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
		1 - Anticipo al Direttore S.G.A.	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
		<b>Totale partite di giro</b>	<b>€ 100,00</b>	<b>€ 100,00</b>	<b>€ 0,00</b>

Dal raffronto dei due periodi emerge quanto segue:

**- ENTRATE ACCERTATE -**

Complessivamente, rispetto allo scorso esercizio, si registra un aumento delle risorse accertate pari al 21,05%:

- aggregato 2 – L'aggregato registra un aumento della dotazione. Ad un consistente calo dei finanziamenti ministeriali della "dotazione ordinaria" rispetto allo scorso esercizio pari al 26,1%, dovuto ad una minore assegnazione di risorse per servizi di pulizia, è corrisposto l'accertamento di maggiori entrate per "altri finanziamenti vincolati" altri servizi tesi al mantenimento del decoro e delle funzionalità degli immobili/progetto "Scuole belle", per gli Istituti Scolastici di ogni ordine e grado (convenzione Consip lotto 12).

- aggregato 3 – l’aggregato, differentemente dallo scorso esercizio, ha registrato accertamenti per i corsi leFP a.s. 2017/18.
- aggregato 4 – L’aggregato registra sostanziale parità rispetto al 2017, esercizio caratterizzato dall’accertamento dei finanziamenti per il PEI (assistenti educativi) e per altro contributo da parte del Comune.
- aggregato 5 – L’aggregato è soggetto alle variazioni dovute alle situazioni contingenti che si verificano durante il corso dell’esercizio finanziario. Le maggiori entrate registrate, sono dovute sostanzialmente ad un aumento dei contributi scolastici per viaggi d’istruzione e visite guidate.
- aggregato 6 – L’aggregato registra una nuova diminuzione nel 2018 dovuta essenzialmente alla riduzione dei finanziamenti regionali di cui alla Legge regionale 21/79.
- aggregato 7 – l’aggregato registra un quasi totale azzeramento. Il maggiore importo dello scorso anno era dovuto a somme introitate per rimborsi legati alla “Carta del docente”.

#### **- SPESE IMPEGNATE -**

Complessivamente, rispetto allo scorso esercizio, si registra un aumento di risorse impegnate pari al 2,5%:

- 1. “Personale” – pressoché stabile la somma rispetto allo scorso anno per compensi, previsti dai progetti e dalla contrattazione integrativa d’Istituto e pagati sui vari capitoli.
- 2. “Beni di consumo” – Aumento della spesa complessiva 2018. Si registra una diminuzione delle spese di cancelleria e stampati e accessori per attività sportive ed un aumento di spesa per carta, derrate alimentari e materiale e attrezzature per laboratori.
- 3. “Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi” – consistente riduzione complessiva della spesa rispetto allo scorso esercizio dovuta sostanzialmente a minori impegni per servizio esternalizzato di pulizia, solo parzialmente compensati da un aumento degli impegni per visite e viaggi d’istruzione.
- 4. “Altre spese” – Diminuzione di tutte le spese presenti nell’aggregato ad eccezione di quella per rimborsi ai revisori dei conti, che registra un leggero incremento.
- 5. “Oneri straordinari e da contenzioso” – anche per il 2018 non si registrano spese nell’aggregato.
- 6. “Beni d’investimento” - sostanzioso aumento di spesa legato alla manutenzione degli edifici operata in attuazione del progetto “Scuole belle” .
- 7. “Oneri finanziari” – stabile la spesa per oneri bancari relativi alla convenzione per il servizio di cassa. Diminuisce la spesa per rimborsi di anticipazioni pagata dalla Scuola.
- 8. “Rimborsi e poste correttive” – Spesa sostanzialmente stabile rispetto all’anno precedente.

## Attuazione del programma annuale 2018

Di seguito si riporta il riepilogo delle spese, ripreso dal modello H – Conto finanziario dell'esercizio 2018, con la percentuale di realizzazione economica, rispetto alla programmazione definitiva, delle singole attività/progetti/gestioni:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Programmazione alla data a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d = b - c	Differenza in + o - e = a - b	% di attribuzione
<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>233.344,81</b>				<b>233.344,81</b>	
	01	Non vincolato	87.036,02				87.036,02	
	02	Vincolato	146.308,79				146.308,79	
<b>02</b>		<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>134.686,22</b>	<b>134.686,22</b>	<b>119.686,22</b>	<b>15.000,00</b>		100%
	01	Dotazione ordinaria	83.197,35	83.197,35	83.197,35			
	02	Dotazione perequativa						
	03	Altri finanziamenti non vincolati						
	04	Altri finanziamenti vincolati	51.488,87	51.488,87	36.488,87	15.000,00		
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS						
<b>03</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>7.037,90</b>	<b>7.037,90</b>	<b>3.837,00</b>	<b>3.200,90</b>		100%
	01	Dotazione ordinaria						
	02	Dotazione perequativa						
	03	Altri finanziamenti non vincolati						
	04	Altri finanziamenti vincolati	7.037,90	7.037,90	3.837,00	3.200,90		
<b>04</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>63.654,91</b>	<b>22.362,91</b>	<b>20.875,51</b>	<b>1.487,40</b>	<b>41.292,00</b>	35,13%
	01	Unione Europea	41.292,00				41.292,00	
	02	Provincia non vincolati						
	03	Provincia vincolati	21.367,28	21.367,28	19.879,88	1.487,40		
	04	Comune non vincolati						
	05	Comune vincolati	500,00	500,00	500,00			
	06	Altre istituzioni	495,63	495,63	495,63			
<b>05</b>		<b>Contributi da Privati</b>	<b>100.108,84</b>	<b>96.145,67</b>	<b>96.145,67</b>		<b>3.963,17</b>	96,04%
	01	Famiglie non vincolati						
	02	Famiglie vincolati	94.641,34	90.678,17	90.678,17		3.963,17	
	03	Altri non vincolati	480,00	480,00	480,00			
	04	Altri vincolati	4.987,50	4.987,50	4.987,50			
<b>06</b>		<b>Proventi da gestioni economiche</b>	<b>27.909,17</b>	<b>19.849,17</b>	<b>19.849,17</b>		<b>8.060,00</b>	71,12%
	01	Azienda agraria						
	02	Azienda speciale						
	03	Attività per conto terzi						
	04	Attività convittuale	27.909,17	19.849,17	19.849,17		8.060,00	
<b>07</b>		<b>Altre Entrate</b>	<b>2,16</b>	<b>2,16</b>	<b>2,16</b>			100%
<b>08</b>		<b>Mutui</b>						
		<b>Totale entrate</b>	<b>566.744,01</b>	<b>280.084,03</b>	<b>260.395,73</b>	<b>19.688,30</b>	<b>286.659,98</b>	
		Disavanzo di competenza		<b>27.151,97</b>				
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>307.236,00</b>				



SPESE			Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza	%
Aggr.	Voce		alla data	impegnate	pagate	da pagare	in + o -	di
			a	b	c	d = b - c	e = a - b	attribuzione
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>161.482,10</b>	<b>147.362,16</b>	<b>125.415,58</b>	<b>21.946,58</b>	<b>14.119,94</b>	<b>91,26%</b>
	1	Funzionamento amministrativo generale	50.760,76	46.602,99	39.656,41	6.946,58	4.157,77	91,81%
	2	Funzionamento didattico generale	10.887,00	10.195,76	10.195,76		691,24	93,65%
	3	Spese di personale	23.114,63	19.883,96	19.883,96		3.230,67	86,02%
	4	Spese d'investimento	22.125,00	16.238,10	16.238,10		5.886,90	73,39%
	5	Manutenzione edifici	54.594,71	54.441,35	39.441,35	15.000,00	153,36	99,72%
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>208.538,90</b>	<b>121.317,57</b>	<b>119.951,86</b>	<b>1.365,71</b>	<b>87.221,33</b>	<b>58,18%</b>
	1	Esercitazioni pratiche di sala-bar, cucina e ricevimento	12.772,50	10.696,71	9.565,42	1.131,29	2.075,79	83,75%
	2	Ampliamento offerta formativa (attività)	13.141,91	5.595,30	5.538,32	56,98	7.546,61	42,58%
	3	Attività di formazione e aggiornamento	11.560,96	80,00	80,00		11.480,96	0,69%
	8	Visite guidate e viaggi d'istruzione	67.614,87	65.372,50	65.372,50		2.242,37	96,68%
	9	Orientamento (prof.le, III Medie, universitario prog. scuola-lavoro)	5.191,80	2.789,93	2.626,63	163,3	2.401,87	53,74%
	10	Biblioteca	918,08				918,08	0,00%
	24	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.8.1.A1-FESR PON-BA-2015-56 reti LAN/WLAN						
	25	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.8.1.A3-FESR PON-BA-2015-61 Ambienti digitali						
	26	Attività di Alternanza Scuola- Lavoro	45.911,23	27.805,08	27.790,94	14,14	18.106,15	60,56%
	27	PNSD Piano Nazionale Scuola Digitale	3.154,65	1.997,15	1.997,15		1.157,50	63,31%
	28	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.2A-FSEPON-BA-2017-57 Competenze di base	41.292,00				41.292,00	0,00%
	29	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.5A-FSEPON-BA-2018-31 Pot. edu. patrimonio cult...						0,00%
	30	POR Basilicata 2014-2020 I.eF.P. prog. ID 1584	6.980,90	6.980,90	6.980,90			100,00%
	31	FESR-PON 2014-2020 - cod. 10.8.1.B2-FESR PON-BA-2018-20 Laboratori professionalizzanti						0,00%

	32	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.2A-FSEPON- BA-2018-32						0,00%
	33	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.3B-FSEPON- BA-2018-21						0,00%
	34	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.3C-FSEPON- BA-2018-21						0,00%
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>	<b>39.750,00</b>	<b>38.556,27</b>	<b>26.560,18</b>	<b>11.996,09</b>	<b>1.193,73</b>	<b>97,00%</b>
	1	Azienda agraria						
	2	Azienda speciale						
	3	Attività per conto terzi						
	4	Attività convittuale	39.750,00	38.556,27	26.560,18	11.996,09	1.193,73	97,00%
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>1.000,00</b>				<b>1.000,00</b>	
	98	Fondo di riserva	1.000,00				1.000,00	
		<b>Totale spese</b>	<b>410.771,00</b>	<b>307.236,00</b>	<b>271.927,62</b>	<b>35.308,38</b>	<b>103.535,00</b>	<b>74,79%</b>
		Avanzo di competenza		<b>0</b>				
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>307.236,00</b>				

### Dettaglio uscite

Le attività da A1 ad A5 ricomprendono le spese ordinarie di funzionamento ed organizzazione generale della scuola (funzionamento generale e didattico, compensi al personale, acquisto beni d'investimento e manutenzione edifici):

A1	Spese sostenute per il funzionamento amministrativo generale: spedizioni postali, spese telefoniche, servizio di pulizia, software gestionali, servizio derattizzazione, spese bancarie di tenuta conto, rimborsi contributi scolastici, fondo minute spese, materiale igienico-sanitario per l'Istituto, rilegatura registri alunni, riparazioni hardware uffici, cancelleria uso uffici, materiali esami di Stato, registri e stampati, rinnovo abbonamento dominio internet istituzionale, assistenza marcatempo elettronico, assicurazione obbligatoria alunni, errati versamenti tasse erariali alunni, noleggio fotocopiatrici e stampanti, restituzione cauzione classi uscenti progetto regionale "Classe 2.0". Piena realizzazione degli obiettivi fissati in fase di programmazione.
A2	La spesa imputata al funzionamento didattico generale ha riguardato: materiali didattici e di laboratorio, riparazioni attrezzature didattiche, carta e cancelleria per uso didattico. Quasi totale utilizzazione delle risorse previste nel capitolo.
A3	Le spese di personale hanno riguardato esclusivamente il pagamento dei compensi agli assistenti educativi con i fondi del PEI finanziato dall'Amministrazione Prov.le di Potenza. Completa realizzazione delle attività previste rispetto ai finanziamenti presenti in questa attività.
A4	Tutte le risorse disponibili sono state impegnate per l'acquisto di nuova attrezzatura e

	attrezzerie varie destinate ai laboratori didattici della sezione IPSSEOA. Circa il 50% della spesa è stata finanziata dalla Fondazione CARICAL di Cosenza con un contributo a fondo perduto di € 7.125,00.
A5	A questa attività sono state imputate le spese per interventi e materiali di manutenzione degli edifici scolastici (materiale di piccola manutenzione e interventi su impianti) ed, in massima parte, i fondi destinati al progetto "Scuole belle". L'attività ha registrato il totale impegno dei fondi disponibili.

Progetti relativi all'esercizio finanziario 2018:

P1	Completa realizzazione del progetto ordinario per la formazione professionale degli allievi delle classi della sezione alberghiera. Il progetto ha previsto esclusivamente spese di generi alimentari per esercitazioni pratiche di laboratorio. Il progetto, è finanziato esclusivamente con i contributi di laboratorio pagati dalle famiglie.
P2	Finanziato con fondi derivanti dai contributi scolastici delle famiglie e da un irrisorio contributo della Regione Basilicata di € 57,00 per gli alunni diversamente abili, il progetto ha visto imputarsi spese per l'acquisto di: materiali, personale e servizi per attività extracurricolari varie: corso di pizzeria e potenziamento di sala-bar, olimpiadi di filosofia, progetto "I giovani ricordano la Shoah", attività per alunni diversamente abili. Percentuale realizzativa media.
P3	L'unica spesa sostenuta ha riguardato il rinnovo di abbonamenti a riviste amm.ve per l'autoformazione e aggiornamento del personale di segreteria.
P8	La spesa di questo capitolo, quasi totalmente finanziato con i contributi delle famiglie, si è concentrata sull'acquisto di servizi d'agenzia o di noleggio di autobus per visite e viaggi d'istruzione. Le mete 2018 sono state: Salerno, Roma, Berlino, Erba, St. Moritz, Umbria, Toscana, Rionero in V., Melfi, Taranto, Napoli, Capaccio/Paestum. Completa realizzazione di tutte le attività finanziate in questo progetto.
P9	L'Istituto organizza attività volte principalmente all'orientamento in entrata per le Scuole Medie. Le risorse, messe a disposizione nel progetto, sia nella prima parte dell'anno che nella fase finale dello stesso, sono state utilizzate per l'accoglienza in sede degli alunni delle III Medie in visita presso il nostro Istituto e per la produzione e stampa di materiale promozionale, distribuito durante l'attività di orientamento svolta dai docenti di questo Istituto presso le Scuole Medie e Istituti Comprensivi del circondario e nelle due giornate di Open-day svoltesi presso l'Istituto. Utilizzata anche una somma ricevuta dal MIUR ai sensi del DL104/13 art. 8, per orientamento in uscita e visite alle Università.
P10	La somma imputata a questo progetto riguarda un'economia del finanziamento "Amico Libro", rimasta non spesa.
P24	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.8.1.A1-FESRPON-BA-2015-56 reti LAN/WLAN – progetto completamente realizzato durante l'esercizio finanziario 2016, resta in programma a causa

	della presenza di residui attivi ancora non incassati.
P25	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.8.1.A1-FESRPON-BA-2015-61 - Ambienti digitali – progetto completamente realizzato durante lo scorso esercizio finanziario, resta in programma a causa della presenza di residui attivi ancora non incassati.
P26	Il MIUR, in attuazione della Legge 107/2015, finanzia, per le classi III, IV e V dei vari indirizzi di studio, attività di Alternanza Scuola-Lavoro. Il capitolo, che ha visto oltre ai finanziamenti ministeriali anche la compartecipazione delle famiglia e del personale dell'Istituto per l'attività di "Ristorante didattico", ha registrato in particolare spese di personale, per derrate alimentari e per stages. Buona realizzazione di tutte le attività programmate.
P27	PNSD Piano Nazionale Scuola Digitale
P28	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.2A-FSEPON-BA-2017-57 Competenze di base – progetto non attivato nel 2018
P29	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.5A-FSEPON-BA-2018-31 Potenziamento educazione al patrimonio culturale, artistico paesaggistico – progetto non attivato nel 2018
P30	POR Basilicata 2014-2020 I.e.F.P. prog. ID 1584 – il progetto si riferisce ai percorsi in regime di sussidiarietà indetti dalla Regione Basilicata per gli Istituti professionali tramite l'Agenzia Regionale LAB, denominati IeFP (Percorsi d'Istruzione e Formazione Professionale) nell'ambito del POR 2014/2020. L'attività relativa al V ciclo II annualità è stata strutturata in tre corsi rivolti alle classi III della sez. IPSSEOA: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Operatore della ristorazione preparazione pasti</li> <li>2. Operatore ai servizi di promozione e accoglienza</li> <li>3. Operatore della ristorazione servizi sala e bar</li> </ol> Le spese sostenute hanno riguardato costi di personale per tutoraggio, coordinamento generale, coordinamento e assistenza amm.va, attività ausiliarie e materiali di laboratorio (derrate alimentari). Il progetto ha avuto piena realizzazione.
P31	FESR-PON 2014-2020 - cod. 10.8.1.B2-FESRPON-BA-2018-20 Laboratori professionalizzanti – progetto non attivato nel 2018
P32	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.2A-FSEPON-BA-2018-32 – progetto non attivato nel 2018
P33	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.3B-FSEPON-BA-2018-21 – progetto non attivato nel 2018
P34	FSE-PON 2014-2020 - cod. 10.2.3C-FSEPON-BA-2018-21 – progetto non attivato nel 2018

L'unica gestione realizzata dall'istituto riguarda il convitto annesso:

G4	Le spese riguardanti la gestione G4 si sono riferite in massima parte a derrate alimentari per il vitto dei convittori e, per la restante parte, gli acquisti hanno riguardato spese di personale, materiale di pulizia, medicinali, servizio navetta, gas per la lavanderia, riparazioni varie, rimborso rette, materiale di piccola manutenzione. La gestione è stata pienamente realizzata rispetto alla programmazione.
----	---

Fondo di riserva

R98	Il fondo di riserva previsto in fase di programmazione è rimasto inutilizzato.
-----	--

### **Utilizzo dei contributi pagati dalle famiglie**

Si elencano di seguito i finanziamenti a carico delle famiglie incassati dall'Istituto nel corso dell'esercizio finanziario 2018:

### **CONTO CONSUNTIVO 2018**

Le entrate registrate nell'aggregato/voce 5/2 ammontano a:	<b>€ 90.678,17</b>
Con i suddetti contributi sono state finanziate le seguenti attività:	
Visita a Salerno 25/01/2018	€ 1.152,00
Visita a Roma 06/02/2018	€ 1.517,00
Viaggio Istr. Berlino mar. 2018	€ 43.807,00
Viaggio istr. Erba/St. Moritz mar. 2018	€ 7.254,00
Visita a Salerno 09/04/2018	€ 1.651,00
Viaggio istruz. Umbria/Toscana 2018	€ 5.895,00
Visita a Rionero in V. e Melfi 18/04/2018	€ 549,87
Visita a Taranto del 11/05/2018	€ 650,00
Stage su nave Grimaldi Brindisi-Patrasso 23-27/4/18 V ITTL	€ 4.675,00
Stage su nave Grimaldi Brindisi-Igoumenitsa 31/5-3/6/18 III ITTL	€ 4.200,00
Stage su nave Grimaldi Palermo-Livorno 02-08/6/18 IV ITTL	€ 4.250,00
Cauzione ritiro tablet (prog. CLASSE 2.0) <i>da restituire a termine comodato</i>	€ 178,50
Materiale esami di Stato	€ 768,65
Assicurazione obbligatoria alunni	€ 1.721,55
Materiali per esercitazioni pratiche di laboratorio	€ 11.700,56
Materiali e servizi per attività extracurricolari	€ 708,04

### **MOVIMENTI D'INVENTARIO BENI MOBILI di I, II e III CTG.**

Situazione all'inizio dell'esercizio 2018	€ 151.905,99	quantità 7289
Variazioni in aumento	€ 9.160,98	quantità 7
Variazioni in diminuzione ( <i>rivalutazione</i> )	-€ 31.591,12	quantità 0
Situazione alla fine dell'esercizio 2018 ( <i>da registro inventario</i> )	€ 129.475,85	quantità 7296

L'Istituto non è proprietario di alcun immobile né di titoli o valori di alcun genere.

### **Verifiche e variazioni**

Durante l'esercizio 2018 si è provveduto ad effettuare una serie di variazioni al programma annuale rispetto a quello approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 58 del 26/01/2018:

- 1) Variazioni per nuove o maggiori entrate finalizzate
- 2) Rideterminazione/radiazione residui attivi e passivi

<b>Decreto Dirigente Scolastico</b>	<b>data</b>	<b>Presa d'atto /Delibera C.I.</b>	<b>Note</b>
3754	05/05/2018	Presa d'atto (verbale n. 17 del 24/05/18)	Variazioni per nuove o maggiori entrate finalizzate
4972	25/06/2018	Delibera n. 75 del 24/05/2018	Radiazione residui attivi/passivi anni precedenti
6449	22/09/2018	Presa d'atto (verbale n. 19 del 23/11/18)	Variazioni per nuove o maggiori entrate finalizzate
8251	21/11/2018	Presa d'atto (verbale n. 19 del 23/11/18)	Variazioni per nuove o maggiori entrate finalizzate
9385	31/12/2018	Presa d'atto (verbale n. 03 del 12/02/19)	Variazioni per nuove o maggiori entrate finalizzate

Tutti i decreti di cui sopra sono stati affissi all'albo on-line per la pubblica visione.

*La presente relazione viene presentata a corredo del conto consuntivo per l'e.f. 2018 per l'approvazione del documento contabile da parte del Consiglio d'Istituto, giusta delibera della Giunta Esecutiva n. 03 del 04/04/2019.*

Maratea lì, 04 aprile 2019

DIRIGENTE SCOLASTICO  
Carmela CAFASSO