



Agraria, Agroalimentare e Agroindustria
ex-Istituto tecnico agrario statale
G. Garibaldi
(Amministrazione e presidenza)
Via Savio, 2400
47522 CESENA
tel. 0547/330603 fax 0547/330740
C.F.: 90071650403



Costruzioni, Ambiente e Territorio
ex-Istituto tecnico statale per geometri
L. Da Vinci
(Sezione associata)
Via Alcide De Gasperi, 136
47521 CESENA
tel. 0547/25307

RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO 2018

PREMESSO CHE

- ▶ Con legge 15 marzo 1997 n. 59 è stata attribuita personalità giuridica ed autonomia a tutte le istituzioni scolastiche
- ▶ Il D.P.R. 18 Giugno 1998 n. 233 ha previsto che le risorse assegnate dallo Stato e costituenti la dotazione finanziaria dell'istituto sono utilizzate, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, formazione e di orientamento proprie dell'istituzione scolastica interessata, così come previsto ed organizzato dal Piano dell'offerta Formativa
- ▶ Il D.I. n. 129 del 28/08/2018 "regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa-contabile delle istituzioni scolastiche"
 - all'articolo 22 comma 1 definisce gli allegati al conto consuntivo dell'istituzione scolastica che si compone del conto finanziario e del conto patrimoniale
 - all'articolo 23 individua i termini per l'approvazione del conto consuntivo che è predisposto dal Direttore entro il 15 marzo ed è sottoposto dal Dirigente all'esame del collegio dei Revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Esso, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei conti, è sottoposto entro il 30 aprile all'approvazione del Consiglio di Istituto.
- ▶ con deliberazione adottata dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/12/2017 è stato approvato il Programma Annuale 2018 su conforme parere espresso dai Revisori dei conti.

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri partitari delle entrate e delle spese, dagli inventari
VISTO l'estratto conto dell'istituto cassiere alla data del 31 dicembre 2018 e il giornale di cassa chiuso alla stessa data
CONSIDERATO che il Conto Consuntivo è stato predisposto dal DSGA e presentato al Dirigente Scolastico il 14/03/2019
PRESO ATTO che il riepilogo dei dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica è contenuto nella modulistica che compone il rendiconto:

- Conto finanziario Modello H
- Rendiconti progetti/attività Modelli I
- Situazione amministrativa definitiva Modello J
- Conto del patrimonio Modello K
- Elenco residui Modello L
- Spese personale Modello M
- Riepilogo spese Modello N

Si procede all'illustrazione delle Entrate, delle Spese e della composizione dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018 per facilitare l'analisi gestionale del consuntivo. 2018 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.



La gestione contabile è stata fatta considerando che:

- si è dovuto tener conto, da una parte delle esigenze della popolazione scolastica, dall'altra delle disponibilità finanziarie indicate nel programma annuale
- alla base di ogni singolo provvedimento adottato c'è sempre stata una deliberazione del Consiglio di Istituto
- nel corso dell'esercizio finanziario sono state adottate varie deliberazioni di modifica al programma annuale per entrate che non erano accertabili al momento della stesura del programma e per far fronte alla realizzazione dei progetti e della attività

Il personale è stato regolarmente retribuito per le attività programmate e svolte; così pure sono state soddisfatte le richieste, sia degli studenti, che dei docenti per i corsi di sostegno e di recupero, liquidati con i fondi del Bilancio in quanto la parte relativa al MOF era già stata liquidata ad agosto 2018.

Gli stanziamenti previsti per le spese sono stati predisposti tenendo conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e:

1. delle caratteristiche logistiche della scuola;
2. delle strutture di cui la scuola dispone;
3. del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili, relative al finanziamento statale, sono state destinate alle spese obbligatorie.

Per perseguire lo scopo di migliorare il servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese tese ad:

1. arricchire il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative;
2. aggiornare il software;
3. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa.
4. Sviluppare le potenzialità dell'azienda agraria, con manutenzione straordinaria dei mezzi agricoli e ricerca di attività produttive alternative
5. Garantire un servizio efficiente per l'ospitalità dei convittori e semiconvittori che usufruiscono della struttura del convitto

Dati generali Scuola Secondaria di II Grado – Data di riferimento: 15 marzo 2019

La struttura delle classi per l'a.s. 2018/19 è la seguente:

Situazione al 15/03/2019

	Num. classi corsi diurni (a)	Num. classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1/09 corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alunni frequen. Corsi diurni (f)	Alunni Frequen. Classi Corsi serali (g)	Totale alunni freq.ti h=f+g)	Di cui divers. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti Corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
prime	10		10	222		222		222	4				
seconde	10		10	210		210		210	3				
terze	11		11	248		248		248	3				
quarte	8		8	196		196		196	0				
quinte	11		11	226		226		226	2				
totale	50		50	1102		1102		1102	12				

Le classi sono dislocate rispettivamente 39 presso l'ITAS "G. Garibaldi" in via Savio, 2400 e 11 classi presso l'ITG "Leonardo Da Vinci" Via Alcide De Gasperi, 136

Dati Personale – Data di riferimento: 15 marzo 2019

La situazione del personale dipendente in servizio, può così sintetizzarsi

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
NB= in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full time	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full time	2
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 *	16
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario *	6
* da censire solo presso la prima scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
NB= il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistente Amministrativi a tempo determinato fino al 30 giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
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	2
Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato	28
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Personale ATA a tempo indeterminato part time	9
TOTALE PERSONALE ATA	65

Si rilevano, altresì, n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché i soggetti destinati agli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 66.

Il Programma Annuale 2018 regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto ha subito alcune modifiche (di cui si allega elenco) che sono state apportate con decreti del Dirigente Scolastico, a loro volta approvati e/o ratificati dal Consiglio di Istituto.

In riferimento alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali.

Sulle fatture relative ad acquisti di beni inventariati risultano apposti gli estremi della liquidazione e della assunzione in carico.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con i registri dell'inventario al 31/12/2018.

Il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'Istituzione scolastica e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, responsabile della rendicontazione desunta dalle scritture contabili, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio di Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'approvazione del Consiglio stesso il prospetto consuntivo, i cui valori, accertati ed impegnati, in sintesi sono i seguenti:

Conto finanziario

In base alle scritture registrate nei libri contabili, il conto finanziario evidenziato dal modello H presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	Disponibilità (b/a)
AVANZO AMM.NE UTILIZZATO	1.050.841,78		
FINANZIAMENTI DELLO STATO	550.166,19	550.166,19	
FINANZIAMENTI DA REGIONI	13.395,00	13.395,00	
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE IST. PUBBLICHE.	7.618,95	7.618,95	
CONTRIBUTI DA PRIVATI	282.177,88	282.177,88	
GESTIONI ECONOMICHE	444.696,09	444.696,09	
ALTRE ENTRATE	18.587,45	18.587,45	
MUTUI			
TOTALE ENTRATE	2.367.483,34	1.316.641,56	
DISAVANZO DI COMPETENZA			
TOTALE A PAREGGIO	2.367.483,34	1.316.641,56	

2) SPESE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	Utilizzo (b/a)
ATTIVITA'	382.970,89	295.356,06	
GESTIONI ECONOMICHE	976.571,46	468.219,19	
PROGETTI	813.974,50	453.064,53	
FONDO DI RISERVA	2.900,00	0,00	
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	191.066,49	0,00	
TOTALE SPESE	2.176.416,85	1.216.639,78	
AVANZO DI COMPETENZA		100.001,78	
TOTALE A PAREGGIO	2.367.483,34	1.316.641,56	

L'esercizio finanziario presenta un avanzo di competenza di € 100.001,78

Alla programmazione iniziale di € 1.711.237,02 si sono aggiunte variazioni intercorse nell'anno per € 656.246,32 come si desume dal modello F e dal riepilogo variazioni effettuate nel 2018, che hanno determinato una previsione definitiva di € 2.367.483,34

Situazione residui (Mod. L)

L'elenco dettagliato dei residui, suddiviso per anno finanziario e voci di entrata ed uscita, è desumibile dal modello L'allegato alla modulistica.

La situazione generale dei residui è la seguente:

	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	TOTALE RESIDUI al 31/12/2018
RESIDUI ATTIVI	593,15	189.509,14
	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	TOTALE RESIDUI al 31/12/2018
RESIDUI PASSIVI	15.708,64	152.363,76

In corso d'anno sono stati radiati residui attivi per € 593,15 e residui passivi per € 15.708,64, come da deliberazione assunta nel consiglio di Istituto del 20/11/2018

Conto Patrimoniale (modello K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 2.550.110,72

Nel corso dell'esercizio sono stati inventariati beni, scaricati beni ed è stato fatto l'ammortamento al 31.12.2018.

Totale variazioni effettuate :

impianti e macchinari - € 12.315,90

attrezzatura - € 1.788,14

mezzi di trasporto € 2.700,00

	Situazione al 01/01/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	1.246.920,79	13.227,76	1.260.148,55
Totale disponibilità	1.156.197,92	133.764,25	1.289.962,17
Totale dell'attivo	2.403.118,71		2.550.110,72
Deficit patrimoniale			
Totale a pareggio	2.403.118,71	146.992,01	2.550.110,72
PASSIVO			
Totale debiti	105.098,85	47.177,08	152.275,93
Consistenza patrimoniale	2.298.019,86	99.814,93	2.397.834,79
Totale a pareggio	2.403.118,71	146.992,01	2.550.110,72

Situazione amministrativa (modello J)

Il risultato di amministrazione illustrato dal modello J è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			905.454,23
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2018	
Riscossioni	185.791,40	1.176.118,78	1.361.910,18
Pagamenti	77.593,53	1.091.276,02	1.168.869,55
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			1.098.494,86
Residui attivi	48.986,36	140.522,78	189.509,14
Residui Passivi	26.912,17	125.363,76	152.275,93
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018			1.135.728,07

Il fondo Cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a € 1.135.728,07. corrispondente all'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

Vengono ora analizzate analiticamente le Entrate e le Spese:

ENTRATE

Il Decreto n. 21 del 2007 ha introdotto il "capitolone", attraverso il quale il Ministero della Pubblica Istruzione ha erogato i finanziamenti. Con l'introduzione del Cedolino Unico, non sono stati più versati nel bilancio i finanziamenti relativi alle supplenze e al MOF.

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, variazione di bilancio e quindi programmazione definitiva, somme riscosse/pagate e somme da riscuotere/da pagare

AGGREGATO 01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE non vincolato	
Previsione iniziale	289.066,49
Accertate	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	

AGGREGATO 01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE vincolato	
Previsione iniziale	761.775,29
Accertate	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0,00

AGGREGATO 02 FINANZIAMENTO DALLO STATO	
Previsione iniziale	129.416,26
Variazioni	420.749,95
Previsione definitiva	550.166,19
Accertate	550.166,19
Riscossi	474.129,62
Da riscuotere	76.036,57

AGGREGATO 03 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni	13.395,00
Previsione definitiva	13.395,00
Accertate	13.395,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	13.395,00

AGGREGATO 04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni	7.618,95
Previsione definitiva	7.618,95
Accertate	7.618,95
Riscossi	7.618,95
Da riscuotere	0,00

AGGREGATO 05 VOCE 01 – Contributi da privati FAMIGLIE non vincolati	
Previsione iniziale	71.500,00
Variazioni	272,97
Previsione definitiva	71.227,03
Accertate	71.227,03
Riscossi	71.166,70
Da riscuotere	60,33

AGGREGATO 05 VOCE 02 – Contributi da privati FAMIGLIE vincolati	
Previsione iniziale	56.500,00
Variazioni	116.905,07
Previsione definitiva	173.405,07
Accertate	173.405,07
Riscossi	173.330,07
Da riscuotere	75,00

AGGREGATO 05 VOCE 03 – altri non vincolati	
Previsione iniziale	22.780,00
Variazioni	13.821,50
Previsione definitiva	36.601,50
Accertate	36.601,50
Riscossi	36.601,50
Da riscuotere	0,00

AGGREGATO 05 VOCE 04 – Contributi da privati altri vincolati	
Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni	55,72
Previsione definitiva	944,28
Accertate	944,28
Riscossi	944,28
Da riscuotere	0,00

AGGREGATO 06 VOCE 01 – Azienda Agraria	
Previsione iniziale	150.000,00
Variazioni	22.774,72
Previsione definitiva	172.774,72
Accertate	172.774,72

Riscossi	122.698,84
Da riscuotere	50.075,88

AGGREGATO 06 VOCE 04 – Attività convittuale”	
Previsione iniziale	244.400,00
Variazioni	27.521,37
Previsione definitiva	271.921,37
Accertate	271.921,37
Riscossi	271.041,37
Da riscuotere	880,00

AGGREGATO 07 VOCE 01 – INTERESSI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni	0,94
Previsione definitiva	0,94
Accertate	0,94
Riscossi	0,94
Da riscuotere	
AGGREGATO 07 VOCE 02 – Rendite	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni	111,56
Previsione definitiva	111,56
Accertate	111,56
Riscossi	111,56
Da riscuotere	0,00
AGGREGATO 07 VOCE 04 DIVERSE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni	18.474,95
Previsione definitiva	18.474,95
Accertate	18.474,95
Riscossi	18.474,95
Da riscuotere	0,00

AGGREGATO 99 Partite di giro	
Previsione iniziale	
Variazioni	
Previsione definitiva	4.000,00
Accertate	4.000,00
Riscossi	4.000,00
Da riscuotere	0,00

Riassumendo :

TOTALE Programmazione definitiva	TOTALE Somme accertate	TOTALE Somme riscosse	TOTALE Rimaste da riscuotere	Differenza fra programmazione definitiva e somme accertate
2.367.483,34	1.316.641,56	1.176.118,78	140.522,78	1.050.841,78

SPESE

Spese per attività e progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa 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 possono essere riclassificate per tipologia di spesa, tenendo in considerazione lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione contabile che va per esercizio finanziario e non per anno scolastico

SPESE

	Personale Impegnato	Beni di consumo Impegnato	Servizi Esterni impegnato	Altre spese Impegnato	Investimenti impegnato	Oneri Finanziari impegnato	Rimborsi e poste correttive	Programmi definitiva	Tot. impegni
A01		27.725,67	119.799,35	10.771,29	8.753,32			181.134,94	167.049,63
A02	432,93	34.246,57	44.280,84	7.484,63	19.085,77			179.055,95	105.530,74
A04					22.775,69			22.780,00	22.775,69
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	62.637,62	20.602,99	199.019,96	29.531,93	23.991,77			630.278,15	335.784,27
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	4.012,03	1.450,00	7.323,74	104.494,49				183.696,35	117.280,26
GESTIONI ECONOMICHE AZIENDA AGR.	121.964,06	44.004,19	51.990,56	4.714,96	19.154,00			244.598,01	241.827,77
GESTIONI ECONOMICHE ATTIVITA' CONVITUALE	5.561,22	129.175,15	56.677,27	14.155,63	20.822,15			731.973,45	226.391,42
R98 FONDO DI RISERVA								2.900,00	
TOTALE	194.607,86	257.204,57	479.091,72	171.152,93	114.582,70			2.176.416,85	1.216.639,78

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

I Progetti proposti e inseriti nel P.O.F. sono stati attuati per sopperire ai bisogni sia generali che specifici degli studenti e mirati ad un orientamento sempre più idoneo e sicuro.

A01 Funzionamento amministrativo generale.

La voce in questione comprende tutte le spese legate alla gestione dei servizi generali e amministrativi.

Nel corso dell'esercizio si è fatto fronte alle esigenze di: manutenzione macchinari e apparecchiature uffici, acquisti di materiale di facile consumo per la segreteria, di pronto soccorso, di pulizia, abbonamenti a riviste, piccoli sussidi, assicurazioni, spese telefoniche, appalti pulizia, canoni a noleggio per fotocopiatori, polizze assicurative, fotocopie, spese di missione, vestiario, assicurazione personale della scuola, software per ufficio, spese bancarie e postali, spese per appalti di pulizia, spese revisori dei conti.

TOTALE SPESE € 151.317,76

A02 Funzionamento didattico generale.

Su questo aggregato sono state imputate tutte le spese relative al funzionamento didattico quali: abbonamento riviste, quota partecipazione gara istituti agrari e geometri, materiale didattico, materiale sportivo, materiale tecnico specialistico per i laboratori, smaltimento rifiuti tossici acquisto di libri, assicurazione, rimborsi agli studenti, borse di studio, assegnazione premi concorso AMBIENTE E FUTURO, fotocopie, rinnovo licenze, esperti esterni

Il risparmio realizzato confluito nell'avanzo non vincolato sarà reimpiegato nel prossimo esercizio.

TOTALE SPESE € 98.138,78

A04 Spese in conto capitale

Nel corso dell'anno 2018 sono state sostenute spese in questo aggregato, per lavori elettrici, mobili per uffici, armadietti per palestra

TOTALE SPESE € 16.573,21

P 01 Progetto orientamento

Sono stati liquidati i compensi per attività di orientamento del triennio. I compensi sono comprensivi delle ritenute previdenziali e assistenziali

TOTALE SPESE € 336,73

P 02 PROGETTO potenziamento delle metodologie laboratoriali

Nell'ambito del progetto sono stati liquidati compensi per personale docente ed ATA ed esperti esterni. Sono stati acquistati sussidi e materiali

per la realizzazione delle attività progettuali.

I progetti rientranti nel potenziamento delle metodologie laboratoriali riguardano :

- Realizzazione aiuola bulbose
- Corsi potatura rose
- Coltivazione e trasformazione delle piante officinali
- Progetto vini viticola
- Progetto fragola e pisello
- Progetto la birra
- Contrasto della diffusione della zanzara tigre
- Agraria fiori frutti

TOTALE SPESE € 24.009,80

P 03 **PROGETTO corso perito estimatore**

Il corso già attivo da alcuni anni è stato realizzato in rete con altri istituti scolastici facenti parte della rete nazionale degli istituti agrari per la formazione nella stima dei danni da avversità atmosferiche.

Sul progetto sono gravate spese relative a liquidazione compensi per docenti che hanno programmato e realizzato il progetto e acquisto di materiali.

TOTALE SPESE € 2.905,82

P04 **SUSSIDI E BORSE DI STUDIO ALUNNI**

Su questo aggregato di spesa si è provveduto a liquidare le spese per tenuta titoli, pagamento quota per corsi lingua inglese ed acquisto libri.

TOTALE SPESE € 232,90

P05 **SCUOLA APERTA AL TERRITORIO**

Le spese relative al progetto riguardano il pagamento a docenti e personale ATA della scuola, compensi ad esperti esterni, e acquisto materiale. I progetti facenti parte di "Scuola aperte al territorio" sono:

- Settimana della scienza
- Verde è bello
- Saperi e sapori
- Progetto frutta
- Compensi ufficio amministrazione

TOTALE SPESE € 12.439,91

P06 **ATTIVITA' PARA-INTER-EXSTRA SCOLASTICHE**

Sono stati effettuati rimborsi per tasse erariali e contributi scolastici versati erroneamente alla scuola. E' stato altresì effettuato un giro conto a favore dell'aggregato A02 per € 13.154,46 relativo ad un fondo esistente da anni che veniva costituito con quote di anticipi degli studenti per partecipazione a visite guidate e viaggi d'istruzione, non reclamati né restituiti.

TOTALE SPESE € 14.466,33

P07 **SICUREZZA NELLA SCUOLA**

I pagamenti si riferiscono a compensi erogati a favore del RSPP, a favore di Monitor Engineering per consulenza sulla sicurezza nonché acquisto di materiale.

TOTALE SPESE € 4.894,88

P08

VIAGGI D'ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE

Le numerose uscite didattiche hanno comportato una spesa rilevante a carico del bilancio pari ad € 140.100,36 alle spese corrispondono entrate derivanti da contributi volontari per l'effettuazione dei viaggi d'istruzione. Sono state utilizzate diverse ditte per il trasporto degli studenti e diverse agenzie di viaggio.

TOTALE SPESE € 140.100,36

ISTRUZIONE DOMICILIARE

Era stata prevista la somma di € 922,72 come da assegnazione da ufficio scolastico regionale. L'attività è stata svolta da docenti della scuola ma non si è provveduto al pagamento della prestazione in quanto non sono state incassate le risorse.

P09

TOTALE SPESE € 0,00

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Come da disposizioni ministeriali è stata svolta attività di alternanza a scuola lavoro dagli studenti delle classi terze, quarte, quinte. Le spese si riferiscono a pagamento di uscite finalizzate allo svolgimento dell'attività e a pagamento di compensi di per docenti tutor.

P10

TOTALE SPESE € 62.481,96

FONDI PON- AMPLIAMENTO RETE LAN/WLAN

La somma prevista di euro 258,35 si riferisce ad una parte dell'assegnazione relativa al progetto che non è stata utilizzata e che sarà da radiare.

P11

TOTALE SPESE € 0

POTENZIAMENTO COMPETENZE LINGUISTICHE

Il progetto comprende i pagamenti per la realizzazione di corsi d'inglese e corso CLIL. La realizzazione dell'attività è stata effettuata da personale esterno.

P12

TOTALE SPESE € 20.445,76

PREVENZIONE DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA ED EDUCAZIONE ALLA SALUTE

L'attività progettuale rivolta a studenti e convittori è stata realizzata grazie all'intervento di esperti esterni e psicologi per una spesa totale € 4796,48

P13

TOTALE SPESE € 4.796,48

PIANO PER LA FORMAZIONE DEI DOCENTI

L'Istituzione scolastica in qualità di scuola capofila per il piano di formazione a livello provinciale ha gestito le risorse che sono state erogate, accreditando direttamente agli istituti che hanno svolto attività di formazione, le somme spettanti

P14

TOTALE SPESE € 54.734,37

CORSI DI RECUPERO

Le risorse a carico del bilancio sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi per corsi di recupero estivi a personale esclusivamente esterno

P15

all'istituzione scolastica
TOTALE SPESE € 4.621,10

FORMAZIONE DEL PERSONALE ATA DELLA SCUOLA

P16 E' stata liquidata una prestazione occasionale per la docente del corso di formazione relativo al personale ATA della scuola
TOTALE SPESE € 2.083,20

FONDI PON-REALIZZAZIONI AMBINETI DIGITALI

P17 Le risorse destinate alla realizzazione del PON son state utilizzate per liquidare fatture per acquisto di attrezzature, per compensi al personale della scuola e relative ritenute previdenziali assistenziale ed erariali. A fronte di una previsione iniziale di € 26.000 sono state pagate somme per € 25.567,46 come da rendicontazione
TOTALE SPESE € 25567,46

FORMAZIONE DOCENTI NEO ASSUNTI

P18 Le somme destinate alla formazione dei docenti neo assunti rientrano nel piano dei finanziamenti per la formazione come da piano provinciale. Sono stati versati acconti al liceo statale "Vincenzo Monti "di Cesena
TOTALE SPESE € 6.446

FORMAZIONE DOCENTI DI SOSTEGNO

P19 In corso d'anno sono stati assegnati euro 1881,00 per la formazione destinata agli insegnanti di sostegno, sono stati impegnati € 1178,09.
TOTALE SPESE €0,00

PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

P21 Con i fondi a disposizione sono stati acquistati materiali ed adattamenti di rete Wi-Fi a favore dell'ITG "Leonardo da Vinci"
TOTALE SPESE € 1928,68

CORSO DI FORMAZIONE DOCENTI ARTE, MUSICA E ARCHITETTURA

P22 Il progetto ha visto il coinvolgimento degli studenti dell'ITG "Leonardo da Vinci". Sono stati liquidati i compensi per attività di docenza ad insegnanti dell'istituzione scolastica
TOTALE SPESE € 728,39

G 01 Azienda agraria

Per l'Azienda Agraria sono state sostenute spese per:

- Pagamento spese di personale operai euro 121.964,06
- pagamento imposte 3.163,82 euro
- pagamento prestazioni professionali specialistiche 2.544,07euro
- consulenza giuridica amministrativa euro 122,00
- assicurazione euro 23.898,62
- manutenzione emessa a norma macchine e attrezzi agricoli euro

8.675,24

- utenze e canoni 5.652,91 euro
- servizi ausiliari 7593,17 euro
- altre spese amministrative 183,86 euro
- altre spese partecipazioni ad organizzazioni 575,00 euro
- tasse 792,28 euro
- beni mobili 19.154,00 euro
- beni di consumo cancelleria, carburanti, materiale tecnico specialistico, materiale per azienda agraria 42.904,21 euro

Le spese del personale hanno inciso per una percentuale del 50,44 %, spese che dovranno ragionevolmente essere ridotte nel 2019.

TOTALE SPESE € 237.223,24

G04

ATTIVITA' CONVITTUALE

La gestione economica del convitto è gestita all'interno del bilancio, le spese di gestione sono state effettuate per realizzare gli obiettivi prefissati. Le rette per le famiglie non hanno subito aumenti e grazie a una politica accorta di gestione degli acquisti e di gestione di risparmi è stato assicurato un livello assicurativo alto dell'erogazione del servizio. La voce di spesa personale di € 5.561,22 è riferita ad attività progettuale.

R98

FONDO DI RISERVA

La previsione di € 2.900,00 non ha subito modifiche, in quanto non è stato necessario ricorrere al fondo di riserva

Nello specifico i Progetti /Attività hanno determinato le risultanze riportate negli allegati I

COMPOSIZIONE FONDO Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE 2018

	NON VINCOLATO 01.01.2018	VINCOLATO 01.01.2018	TOTALE AL 31.12.2018
Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE NON VINCOLATA NON UTILIZATA 2018			
TOTALE	191.066,49		191.066,49

I contributi delle famiglie sono stati destinati ai seguenti aggregati e progetti:

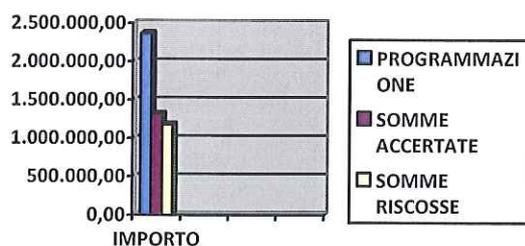
05/01 Contributi da privati – FAMIGLIE NON VINCOLATI	
A01 FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE	2.362,16
A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	19.860,33
P02 POTENZIAMENTO DELLE METODOLOGIE LABORATORIALI	37.633,00
P06 ATTIVITA' PARA-INTER-EXTRA SCOLASTICHE	371,54
P12 POTENZIAMENTO COMPETENZE LINGUISTICHE	11.000,00
TOTALE	71.227,03

05/02 Contributi da privati – FAMIGLIE VINCOLATI	
A01 FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE	16.785,59
A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	4.390,80
P02 POTENZIAMENTO DELLE METODOLOGIE LABORATORIALI	2.698,00
P08 VIAGGI DI ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE	146.107,68
P12 POTENZIAMENTO COMPETENZE LINGUISTICHE	3.423,00
TOTALE	173.405,07

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

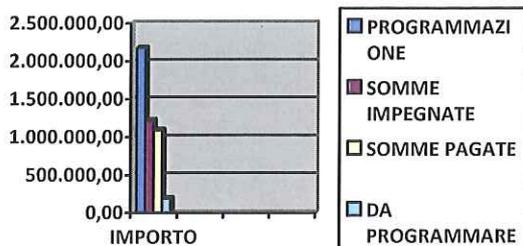
SITUAZIONE AL 31/12/2018 delle Entrate

PROGRAMMAZIONE	SOMME Accertate	SOMME Riscosse
2.367.483,34	1.316.641,56	1.176.118,78



SITUAZIONE AL 31/12/2018 delle Spese

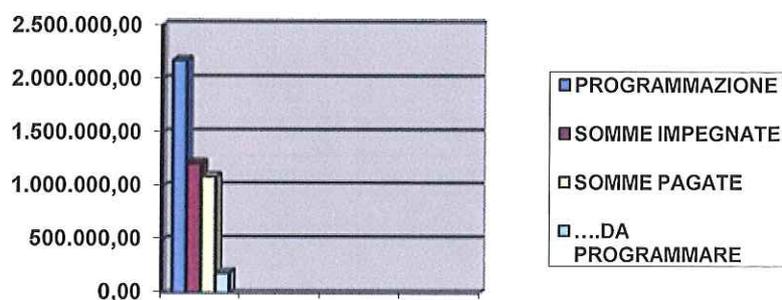
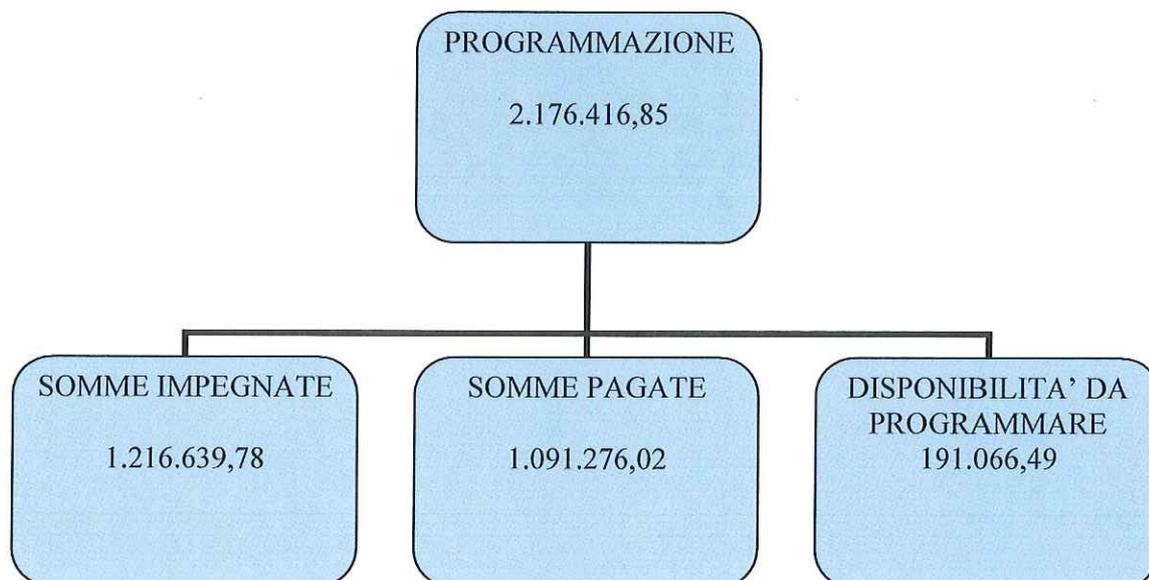
PROGRAMMAZIONE	SOMME Impegnate	SOMME Pagate	...da Programmare
2.176.416,85	1.216.639,78	1.091.276,02	191.066,49



MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2018

VOCE	IMPORTO
01/01 AVANZO NON VINC.	5.605,96
01/02 AVANZO VINCOLAT	9.595,06
02/01 FINANZ. STATO DOTAZIONE ORDINARIA	63.913,24
02/04 FINANZ. STATO	356.836,69
03/04 FINANZ. REGIONE	13.395,00
04/06 FINANZ. ENTI TERRITORIALI	7.618,95
05/01 CONTRIBUTI DA PRIVATI FAMIGLIE NON VINCOLATI	-272,97
05/02 CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	116.905,07
05/04 CONTRIBUTI DA PRIVATI	-55,72
06/01 PROVENTI DA AZIENDA AGRARIA	22.774,72
06/04 PROVENTI DA ATTIVITA' CONVITTUALE	27.521,37
07/01 INTERESSI	0,94
07/02 RENDITE	111,56
07/04 ENTRATE DIVERSE	18.474,95
TOTALE	656,246,32

PREVISIONE INIZIALE € 1.711.237,02+ VARIAZIONI 656.246,32 = PREVISIONE DEFINITIVA 2.367.483,34



RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% di utilizzo
01	Personale	237.015,35	194.607,86	82,11
02	Beni di consumo	597.563,24	257.204,57	43,04
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	609.939,79	479.091,72	78,55
04	Altre spese	526.903,07	171.152,93	56,70
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni di investimento	202.095,40	114.582,70	56,70
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
98	Fondo di riserva	2.900,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	2.176.416,85	1.216.639,78	

**INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
ART.23 COMMA 5 LETTERA a) LEGGE 69/2009**

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14/01/2015 il MEF ha fornito alle amministrazioni centrali dello stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa di bilancio dello Stato e di quelli relativi all'INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22/09/2014 "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- e -la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO PER L'ANNO 2018

**E': -10,061 (-6122378,72 somma imp.fatt x gg ritardo
608524,9 somma fatture pagate**

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ed il Dirigente Scolastico dichiarano che nell'esercizio finanziario 2018 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Cesena, 14/03/2019

IL D.S.G.A
Tiziana Paolini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Paolo Vafli

