



Istituto di Istruzione Superiore
Benvenuto Cellini

Via Masaccio 8, 50136 Firenze - Tel.055 2476833 Fax 055 2478997
web: <http://www.cellini.fi.it> email: FIIS00600X@istruzione.it
Cod.Mecc. FIIS00600X C.F. 94076400483 PEC: FIIS00600X@pec.istruzione.it

ISTITUTO PROFESSIONALE
Industria e Artigianato per il Made in Italy
Manutenzione e Assistenza Tecnica
Servizi Commerciali (Grafica Pubblicitaria)
Servizi Culturali e dello spettacolo

ISTITUTO TECNICO
Settore Tecnologico
Sistema Moda



Relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo

Esercizio finanziario 2018

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario è stato elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. 18 e 19 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1/2/2001 e all'art. 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018.

Le poste della previsione indicate nel conto consuntivo sono quelle determinate in sede di programma annuale per l'es. 2018, approvato con delibera del Consiglio d'istituto n° 6 del 18/12/2017. Le variazioni apportate a dette previsioni sono state disposte, a seguito di approvazione del Consiglio di Istituto o di presa d'atto in caso di entrate finalizzate, con i sottoelencati provvedimenti:

N° var.	atto
1	Delibera del Consiglio di Istituto n. 3 del 19/02/2018
2	Delibera del Consiglio di Istituto n. 2 del 08/06/2018
3	Decreto del Dirigente Scolastico prot. 6238 del 10/09/2018
4	Delibera del Consiglio di Istituto n. 4 del 11/12/2018
5	Decreto del Dirigente Scolastico prot. 9718 del 28/12/2018

Il Consiglio di Istituto ha inoltre deliberato le radiazioni dei seguenti residui attivi e passivi:

Residui Attivi – Del. 2 del 08/06/2018

Anno Prov.	Aggr./Voce	Nu m.	Oggetto/Debitore	Variazione
2017	04 01	64	Finanziamento Pon inclusione sociale e lotta al disagio - PON/FSE '10.1.1A-FSEPON-TO-2017-195' - MINISTERO ISTRUZIONE UNIVERSITA' E RICERCA - ROMA	-35.574,00
				-35.574,00

Residui passivi – Del. 4 del 19/02/2018

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2014	A02	135	Ordine n. 11 del 22/01/2014 (pirkka, guttaperga, pistilli) - ZEST srl	-23,90
2014	A02	136	Ordine n. 19 del 13/02/2014 (paquettes, spilli) – ZEST srl	-24,21
2014	A02	142	Ordine n. 48 del 24/04/2014 (pannolenci, feltro, calamite, tovaglioli, scatole ecc.) - ZEST srl	-36,92
2014	A02	581	saldo ft 8L00757342 del 06/08/2014 – utenza 0552479826 - TIM S.p.A.	-219,50
2014	A02	582	saldo FT 8L00950756 del 06/10/2014 - utenza	-114,50

			0552479826 - TIM S.p.A.	
2014	P01	598	Ordine n. 131 del 12/12/2014 (stampa depliant istituto) - ART AND PIXEL	-86,12
2014	P14	579	Fattura 8L00751367 del 06/08/2014 - utenza 055 2638366 - TIM S.p.A.	-123,50
2014	P14	580	fattura 8L00950501 del 06/10/14 - utenza 0552638366 - TIM S.p.A.	-103,50
2015	P06	489	borsa di studio per i migliori diplomanti a.s. 2014/15 -	-1.500,00
2016	A01/02	398	Ordine n. 117 del 07/11/2016 (Pennarelli, marker, cartelline, cartoncino, portalistino, carta fotocopie A4, portaprogetti, cartelle archivio ecc.) - SISTERS Srl	-10,31
2016	P06	586	borsa studio alunni 2015/16	-1.500,00
				-3.742,46

Le risorse disponibili per l'istituto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 1 e 2 del citato D.L., sono state destinate, in coerenza con quanto stabilito dal PTOF della scuola adottato dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma.

In particolare, i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 84.794,07 sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A 01	Attività - Funzionamento Amministrativo Generale	per €	139,10
A 02	Attività - Funzionamento Didattico Generale	per €	22.802,97
A 04	Attività - Spese D'investimento	per €	20.000,00
P 01	Progetto - Orientamento e valorizzazione dell'Istituto	per €	12.690,00
P 05	Progetto - Arricchimento culturale	per €	5.000,00
P 11	Progetto - Recupero scolarità	per €	3.892,00
P 16	Progetto - Laboratori Innovativi	per €	4.708,00

DIMENSIONE E COMPLESSITÀ DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi presenti: 8

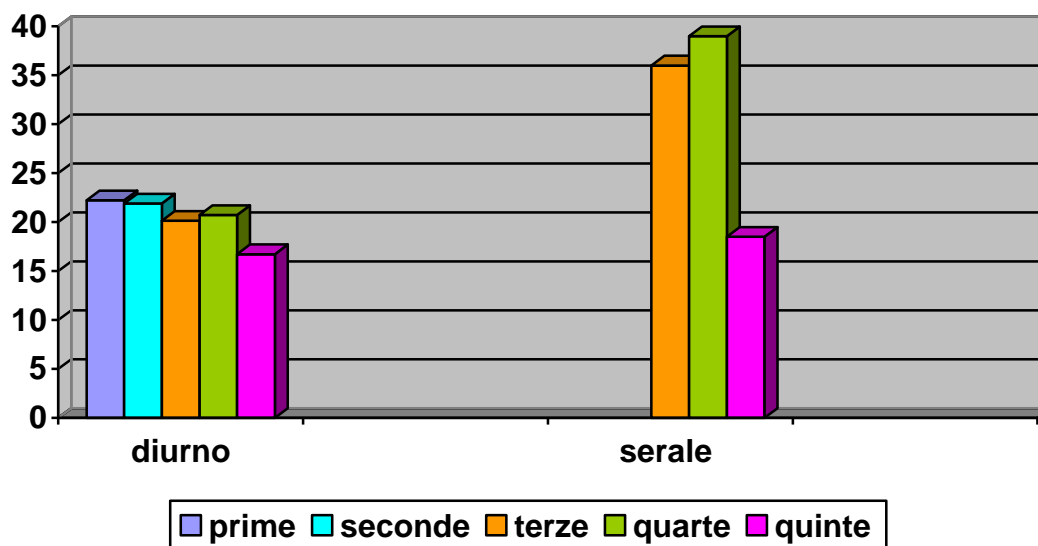
N. classi sui percorsi ordinari: 39, di cui 2 articolate

N. classi sui corsi di istruzione degli adulti: 4 di cui 2 pluriclassi

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Nume ro classi corsi diurni (a)	Nume ro classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1°sette mbre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni freque ntanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e-g)	Medi a alunn i per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9		9	202		200		200	13	-2	0	22,22	
Seconde	9		9	199		197		197	13	-2	0	21,89	
Terze	7	1	8	145	25	141	36	177	10	-4	11	20,14	36,00
Quarte	7	1	8	151	31	145	39	184	6	-6	8	20,71	39,00

Quinte	7	2	6	120	28	117	37	154	9	-3	9	16,71	18,50
Totale	39	4	40	817	84	800	112	912	51	-17	26	20,51	28,00

MEDIA STUDENTI PER CLASSE



La situazione del personale docente e ATA in servizio al 15 marzo è la seguente:

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato su spezzone orario	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato su spezzone orario	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	149
Direttore dei servizi generali e amministrativi a tempo indeterminato	1
Direttore dei servizi generali e amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0

Assistenti amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	35

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE E DELLE RISULTANZE CONTABILI

1. Il riepilogo del **Modello H - conto consuntivo e.f. 2018** evidenzia :

Somme accertate	946.099,30
Somme impegnate	767.913,04
Avanzo di competenza	178.186,26

2. il **Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi** al termine dell'e.f. 2018, presenta i seguenti totali:

Residui attivi	201.703,99
Residui passivi	252.097,19

In particolare, l'analisi dei residui attivi e passivi è la seguente:

Residui attivi	Iniziali al 01/01/2018	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui
	€	€	€	€	€	€
	108.799,45	44.603,14	64.196,31	173.081,68	-35.574,00	201.703,99

Residui passivi	Iniziali al 01/01/2018	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2018	Variazione in diminuzione	Totale Residui
	€	€	€	€	€	€
	76.924,76	-63.884,14	13.040,62	242.799,03	-3.742,46	252.097,19

3. I **modelli I - Rendiconto attività e/o progetto**, concordano con le risultanze del Modello H.
4. Il **Modello J - Situazione amministrativa**, presenta le seguenti risultanze:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			335.049,65
SOMME RISCOSE	Competenza	773.017,62	
	Residui	44.603,14	

	Totale (1)	817.620,76	
SOMME PAGATE	Competenza	525.114,01	
	Residui	63.884,14	
	Totale (2)	588.998,15	
Differenza (1 - 2)			228.632,61
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2018			563.672,26

Il fondo di cassa, risultante dal giornale di cassa, concorda con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

L'Avanzo di Esercizio 2018 di Euro 178.186,26 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	946.099,30
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	767.913,04
AVANZO ESERCIZIO 2018	178.186,26

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018 ammonta a Euro 513.279,06, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	173.081,68	
	Esercizi Precedenti	28.622,31	
	Totale (1)	201.703,99	
PASSIVI	Esercizio Corrente	242.799,03	
	Esercizi Precedenti	9.298,16	
	Totale (2)	252.097,19	
DIFFERENZA (1 - 2)			-50.393,20
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			563.672,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018			513.279,06

Si riporta di seguito la tabella di controllo dell'Avanzo di Amministrazione indicato

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE	
1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2018 (come da modello A anno 2018)	262.942,59
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	103.981,75
3. Avanzo di amministrazione attuale (Somma algebrica 1 + 2)	366.924,34
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 9 da modello J anno 2017)	366.924,34
5. Differenza 3 - 4	0,00
B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J	
1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2018	178.186,26
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2018 (punto 12 modello J anno 2018)	178.186,26
3. Differenza 1 - 2	0,00
C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J	

1.Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2018	178.186,26
2.Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2018 per l'avanzo di amministrazione)	366.924,34
3.Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2018 (Somma algebrica 1 + 2)	545.110,60
4.Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	-31.831,54
5.Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	513.279,06
6.Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2018 (punto 9 da modello J anno 2018)	513.279,06
7.Differenza 5 - 6	0,00

N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro.

L'Avanzo di Amministrazione risulta suddiviso in fondi vincolati per € 307.555,75 e non vincolati per € 205.723,31. L'avanzo vincolato è così composto:

FORMAZIONE	3.688,96
Regione Toscana lefp 17/18	25.744,09
Regione Toscana leFP 18/19	43.654,64
Regione Toscana lefp rimborsi precedenti	5558,52
Regione Toscana Meccano	47.386,00
MIUR Alternanza	27.625,66
MIUR comodato uso libri	2.040,00
MIUR corsi recupero	3.399,93
Miur Fibra	114.333,23
MIUR Orientamento	1.426,69
MIUR progetto resilienza	800,00
MIUR revisori	1.086,00
FESR PON laboratori innovativi	7.532,38
Premio margherita	1.500,00
Progetto Elettrojob	9.158,00
Progetto Quammelot	12.621,65
Totale	307.555,75

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

5. Il **Modello K- conto del Patrimonio** evidenzia la seguente situazione:

ATTIVO	Situazione al 01/01	variazioni	Situazione al 31/12
Immobilizzazioni materiali	215.830,27	64.320,25	280.150,52
Disponibilità –crediti residui attivi	108.799,45	92.904,54	201.703,99
Disponibilità liquide	358.097,58	228.622,61	586.720,19
TOTALE ATTIVO	682.727,30	385.847,40	1.068.574,70

PASSIVO			
Debiti- residui passivi	76.924,76	175.172,43	252.097,19
TOTALE PASSIVO	76.924,76	175.172,43	252.097,19
CONSISTENZA PATRIMONIALE	605.802,54	210.674,97	816.477,51
TOTALE A PAREGGIO	682.727,30	385.847,40	1.068.574,70

6. Il **Modello M - Spese per il personale** riporta le spese per compensi accessori, per prestazioni autonome, per IRPEF e per oneri riflessi. La spesa è stata pari ad € 212.653,29.
7. Il **Modello N –Riepilogo per tipologia di spesa** presenta dati utili all’analisi dei costi e dei risultati dell’attività amministrativa.

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

ANALISI DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI

Gestione del Programma Annuale (e.f. 2018)

Obiettivi da raggiungere

Il programma annuale 2018 ha lo scopo di:

- realizzare la missione dell’istituto, come delineata negli “Indirizzi per le attività della scuola e scelte di gestione e amministrazione” emanati dal dirigente scolastico in relazione all’aggiornamento del PTOF di ottobre 2017;
- perseguire le priorità strategiche definite nel RAV:
 - o riduzione della dispersione scolastica e dell’insuccesso scolastico;
 - o incremento dell’occupabilità;
- perseguire i seguenti obiettivi di miglioramento per l’anno scolastico 2017/18, individuati nel RAV 2017:
 - o Aggiornare la progettazione dei percorsi di istruzione professionale alla luce della nuova normativa. Valutare percorsi di formazione integrata;
 - o adeguare le attrezzature dei laboratori;
 - o Proseguire con la realizzazione di aule didattiche tematiche, finalizzate anche alla didattica innovativa ed inclusiva;
 - o Migliorare gli spazi comuni;
 - o Proseguire con la realizzazione di attività inclusive che vedano il coinvolgimento di alunni disabili e non;
 - o Rafforzare le attività di alternanza con modalità innovative.
- sostenere il piano della formazione dei docenti e del personale ATA;
- finanziare le azioni previste dal piano di miglioramento;
- armonizzare la gestione finanziaria con le previsioni di attività del PTOF;
- rendere trasparenti le risorse economiche e la loro gestione;
 - migliorare l’efficacia e l’efficienza della gestione, sostenendo la realizzazione della missione dell’Istituto come definita negli “Indirizzi per le attività della scuola e scelte di gestione e amministrazione”.

Azioni

ATTIVITÀ	TIPOLOGIA	REALIZZAZIONE
Sviluppo delle competenze relative ai diversi percorsi di istruzione, così come definite nei Profili Educativi e Culturali Personalizzati di cui ai DPR 87 e 88 del 15 marzo 2010;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Sviluppo delle competenze relative ai percorsi leFP, definite nei repertori approvati in serie di Conferenza Unificata, in modalità di sussidiarietà complementare;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Sviluppo delle competenze relative all'obbligo di istruzione di cui al DM 139/2007 (assi culturali e competenze chiave di cittadinanza);	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Valutazione degli alunni ¹ ;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Certificazione delle competenze relative ai precedenti punti 1,2,3;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Formazione di cittadini attivi, consapevoli e partecipativi;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Realizzazione di politiche di accoglienza ed inclusione nei confronti di tutti gli alunni, con particolare riguardo per le situazioni particolari (disabili, DSA, stranieri, alunni adottati, particolari patologie o condizioni mediche ecc...);	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Contrasto alla dispersione scolastica;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Attuazione della metodologia CLIL in inglese su materie di indirizzo per le classi dell'istituto tecnico;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Orientamento degli alunni prima	COMPITO	SI

¹ Vedi D. P. R. n° 122/2009

dell'iscrizione e nel corso della frequenza dell'istituto, anche per mezzo delle esperienze di alternanza e col ricorso a metodologie attive;	ISTITUZIONALE	
Orientamento e l'accompagnamento verso il mondo del lavoro, degli alunni disabili;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Orientamento, l'istruzione e la formazione professionale degli adulti;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Realizzazione di percorsi di alternanza scuola lavoro;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Autovalutazione e il miglioramento dei processi interni finalizzato al miglioramento degli esiti in termini di <i>output</i> e <i>outcome</i> ;	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Sviluppare la didattica laboratoriale e la didattica in laboratorio	COMPITO ISTITUZIONALE	SI
Rafforzare le competenze linguistiche in italiano	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Rafforzare le competenze matematiche	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Erogare percorsi di alternanza scuola-lavoro, anche al di là delle 400 ore/alunno previste dalla vigente normativa	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Sviluppare le competenze digitali degli alunni	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Sviluppare percorsi di orientamento e riorientamento dentro e fuori dal curriculum	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Sperimentare la metodologia CLIL anche in alcune classi	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA	NO (MANCANZA DI DOCENTI ABILITATI)

dell'istituto professionale.	DALL'ISTITUTO	
Potenziare il supporto agli alunni disabili, anche con attività mirate di orientamento e alternanza	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Potenziare il supporto agli alunni BES, anche in raccordo con le istituzioni e le associazioni presenti sul territorio	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Erogare corsi di formazione, anche a pagamento, rivolti a diplomati dell'istituto e aperti all'esterno	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI (SOLO CORSI FINANZIATI)
Erogare corsi di formazione rivolti al personale scolastico interno ed esterno	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Erogare, anche in rete con altri soggetti, corsi di formazione finalizzati all'acquisizione di qualifiche o unità formative certificate	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Offrire percorsi integrati di primo e secondo livello in rete con il CPIA;	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Aderire a reti di scuole o a consorzi comunque denominati aventi finalità ricomprese nella missione dell'istituto;	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Aggiornare il PTOF sulla base delle innovazioni ordinamentali previste per l'istruzione professionale a partire dall'anno scolastico 2018/19;	MISSIONE DELL'ISTITUTO – PARTE DEFINITA DALL'ISTITUTO	SI
Acquisizione di programmi aggiornati	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Acquisizione di ulteriori PC per i laboratori	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Acquisizione di macchine per pelletteria e materiali tecnici	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI (IN PARTE)
Acquisto di un analizzatore di spettro	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	NO (RIMESSO IN FUNZIONE UN DISPOSITIVO GUASTO)

		GIA' PRESENTE IN ISTITUTO)
Rifacimento del laboratorio B04	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Riprogettazione del laboratorio B03	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI (RIPROGETTATO E REALIZZATO)
Manutenzione straordinaria delle attrezzature non funzionanti;	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI (DA PROSEGUIRE)
Migliorare le aule;	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	Si (DA PROSEGUIRE)
Completare l'imbiancatura di atri e corridoi	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	IN PARTE
Effettuare interventi di abbellimento, col concorso di tutte le componenti della scuola;	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Assegnare docenti di potenziamento per l'attività.	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Avviare attività ordinarie di produzione e vendita;	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Progetto MeeTEO	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Progetto Giovani Tecnici	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI
Progetto Giovani Manutentori;	AZIONE DI MIGLIORAMENTO	SI

Le azioni sono state realizzate sia con il ricorso alle risorse del programma annuale (attività e progetti), che con le risorse gestite direttamente sul bilancio dello Stato (Cedolino unico).

Attività

Le attività del programma annuale sono state destinate prevalentemente alla realizzazione delle azioni ricomprese nei compiti istituzionali (Aggregati A1 e A2), nonché agli acquisti di beni durevoli e alla realizzazione di attività di manutenzione finalizzate alle azioni di miglioramento (Aggregati A4 e A5).

Realizzazione dei progetti

I progetti del programma annuale sono finalizzati alla realizzazione delle azioni di miglioramento e della quota di missione dell'istituto definita dall'istituto stesso nell'ambito del

PTOF. Le azioni omogenee per finalità e/o fonte di finanziamento (nel caso di entrate vincolate) sono aggregate nello stesso progetto.

Numero	Progetto	Realizzato Si/no
P01	Orientamento e valorizzazione dell'Istituto	Si
P05	Arricchimento culturale	Si
P06	Un fiore per Margherita	No
P07	Interventi integrativi	Si
P09	Viaggi d'istruzione	Si
P10	Gestione fondi USR progetto Quammelot	Si
P11	Recupero scolarità	Si
P12	Alternanza scuola lavoro	Si
P13	Progetto FIBRA	Si
P14	Centro servizi	Si
P16	Progetti PON	Si
P17	Corsi Finanziati	Si
P18	Aggiornamento e formazione del personale	Si
P19	Sicurezza	Si

Analisi delle entrate

Si riporta, in sintesi, il riepilogo delle entrate distinte per fonte indicando, per ciascuna fonte, l'entità della previsione e dell'accertamento:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE (a)	
01-01	Avanzo Non Vincolato	€ 205.089,66	
01-02	Avanzo Vincolato	€ 161.834,68	
	TOTALI	€ 366.924,34	

RIEPILOGO FINANZIAMENTO DALLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA			
02 - 01	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	MIUR funz. Amm.vo e didattico	€ 62.129,49	€ 62.129,49
	TOTALI	€ 62.129,49	€ 62.129,49

RIEPILOGO FINANZIAMENTO DALLO STATO – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
02 - 04	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Finanziamento per Corsi di Recupero A.F. 2018 (DM 851/2017, art. 10 c.1)	€ 3.851,32	€ 3.851,32
	Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro a.f. 2018, 8/12	€ 32.407,30	€ 32.407,30
	Finanziamento D.L. 104/2013, art. 8 per orientamento a.f. 2018	€ 1.187,29	€ 1.187,29
	Finanziamento per D.M. 851/2017, art. 31 c. 1 (revisione percorsi dell'istruzione professionale) - 1° acconto	€ 236.049,50	€ 236.049,50
	Finanziamento D.M. 561/2018, art. 9 (alunni sospesi) - A.F. 2018	€ 3.841,24	€ 3.841,24
	Rimborso per utilizzo aule per prove selettive concorso D.S.	€ 131,20	€ 131,20
	Rimborso per utilizzo aule per prove selettive concorso D.S.	€ 28,80	€ 28,80
	Rimborso per utilizzo aule per prove scritte concorso D.S.	€ 65,60	€ 65,60
	Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro a.f. 2018, 4/12	€ 14.657,72	€ 14.657,72

	Finanziamento per Orientamento a.s. 2018/19, DL. 104 art. 8	€ 1.426,69	€ 1.426,69
	Rimborso per utilizzo aule per prove scritte concorso D.S.	€ 14,40	€ 14,40
	Compenso Revisore dei Conti per verifica PON	€ 300,00	€ 300,00
	TOTALI	€ 293.961,06	€ 293.961,06

RIEPILOGO FINANZIAMENTI DELLA REGIONE – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
03 - 04	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Finanziamento per Progetto Meccano	€ 47.386,00	€ 47.386,00
	Finanziamento Percorsi Iefp	€ 112.907,56	€ 112.907,56
	TOTALI	€ 160.293,56	€ 160.293,56

RIEPILOGO FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – UNIONE EUROPEA			
04 - 01	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Finanziamento "PON/FSE 10.8.1.B2-FESR PON-TO-2018-16 laboratori innovativi	€ 99.999,97	€ 99.999,97
	TOTALI	€ 99.999,97	€ 99.999,97

RIEPILOGO FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – COMUNE VINCOLATI			
04 - 05	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Finanziamento Fondo Budget a.s. 2018 gestione piccola manutenzione e attività scolastica, come da convenzione	€ 22.050,05	€ 22.050,05
	Finanziamento per Fondo straordinario acquisto arredi e attrezzature	€ 70.913,00	€ 70.913,00
	Finanziamento per manutenzione straordinaria edificio - interventi minuti	€ 49.824,95	€ 49.824,95
	TOTALI	€ 142.788,00	€ 142.788,00

RIEPILOGO FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – ALTRE ISTITUZIONI			
04-06	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Rimborso spese per locali Corso Lingua Inglese docenti scuola primaria II° contingente, 3° annualità a.s. 2016/17	€ 260,00	€ 260,00
	Corso TecnoProf (€ 9.014,47	€ 9.014,47
	Contributo per tutoraggio sostegno a.s. 2016/17	€ 250,00	€ 250,00
	Finanziamento per Progetto Quammelot (Cup B53C17002180006), per conto USR-Ufficio Scolastico Regionale	€ 15.268,40	€ 15.268,40
	Finanziamento a saldo per Istruzione Domiciliare a.s. 2015/16 (lettera prot. 4770 del 29/08/2018)	€ 418,05	€ 418,05
	TOTALI	€ 25.210,92	€ 25.210,92

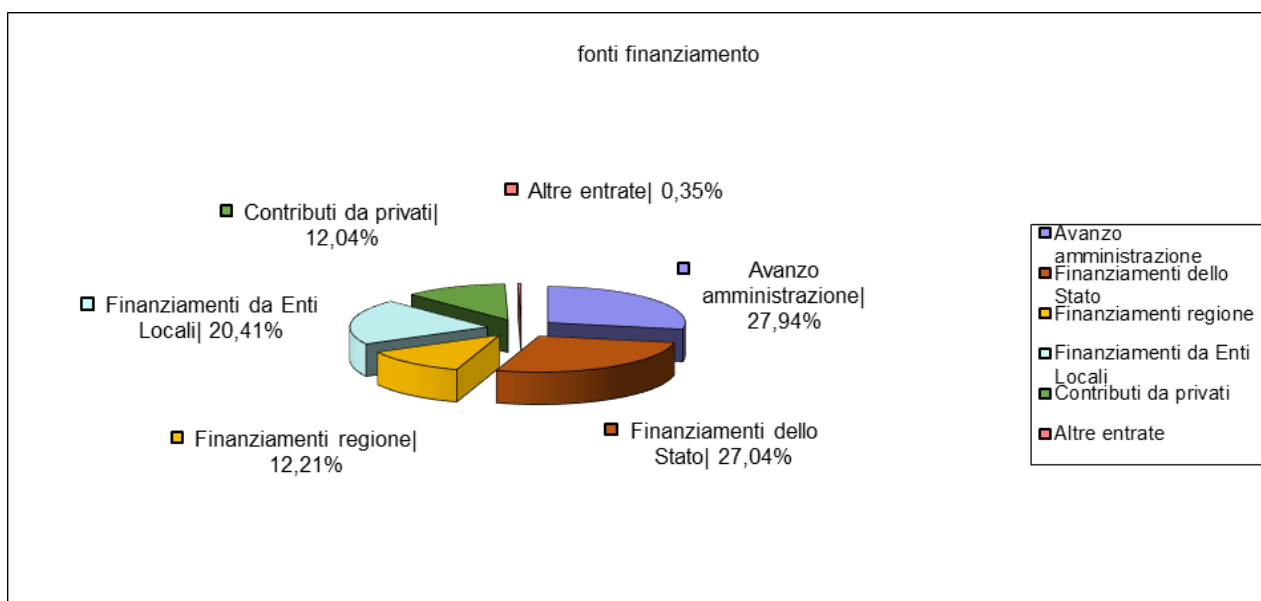
RIEPILOGO CONTRIBUTI DA PRIVATI – FAMIGLIA VINCOLATI			
05 - 02	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Studenti contributo ordinario	€ 84.527,07	€ 84.527,07
	Studenti per viaggi istruzione	€ 47.226,00	€ 47.226,00
	TOTALI	€ 131.753,07	€ 131.753,07

RIEPILOGO CONTRIBUTI DA PRIVATI –ALTRI NON VINCOLATI			
05 - 03	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Utilizzo aule	€ 120,00	€ 120,00
	TOTALI	€ 120,00	€ 120,00

RIEPILOGO CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI VINCOLATI			
05 - 04	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Rimborso spese di spedizione diploma esame di stato	€ 15,00	€ 15,00
	Per vincita 2° premio concorso "Premio Achille Normanno" II° edizione, classe 3° TI	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	Finanziamento in acconto per Corso Elettro Job	13.440,00	13.440,00
	Entrate dal c/c postale dell'istituto, dal 07/09/2018 al 15/12/2018 (vendita elaborati Atelier: 594,00 - Quote assicurazione volontaria del personale docente-ata a.s. 2018/19: 472,50)	1.066,50	1.066,50
	finanziamento per corso Sicurscuola	10.706,24	10.706,24
	TOTALI	€ 26.227,74	€ 26.227,74

RIEPILOGO ALTRE ENTRATE – INTERESSI			
07-01	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Interessi attivi bancari e postali	€ 4,18	€ 4,18
	TOTALI	€ 4,18	€ 4,18

RIEPILOGO ALTRE ENTRATE – DIVERSE			
07-04	DESCRIZIONE	PREVISIONE (a)	ACCERTAMENTO (b)
	Rimborsi pagamenti non dovuti	€ 4.611,31	€ 4.611,31
	TOTALI	€ 4.611,31	€ 4.611,31



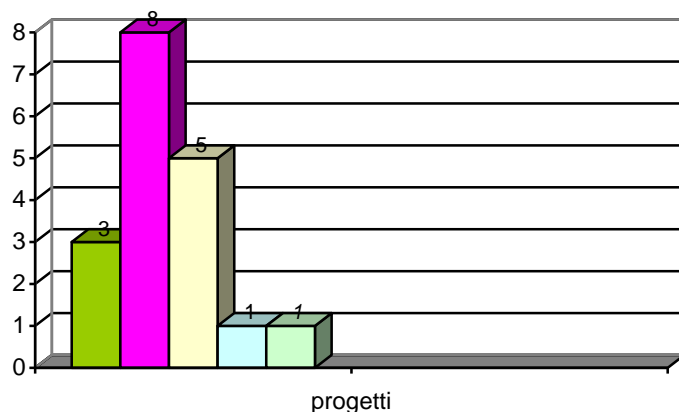
Analisi della spesa

Per ciascuno dei progetti e delle attività afferenti ai macro-obiettivi della gestione in precedenza elencati si indicano di seguito la previsione definitiva, la disponibilità finanziaria residua a fine esercizio e la percentuale d'impiego della previsione; ciò anche al fine di favorire l'azione del Collegio sindacale per quanto previsto dal punto e) dell'art.58 del D.L.44/2001.

Aggr./Voce		Programm. definitiva	Disponibilità finanziaria residua	Utilizzo % previsione
A	ATTIVITÀ	360.615,21	93.188,31	74,16%
A01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	83.866,34	12.961,59	84,54%
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	56.010,92	2.357,59	95,79%
A04	SPESE D'INVESTIMENTO	130.913,00	38.476,39	70,61%
A05	MANUTENZIONE EDIFICI	89.824,95	39.392,74	56,14%
P	PROGETTI	831.591,52	331.105,38	60,18%
P01	Orientamento e valorizzazione dell'Istituto	15.303,98	4.198,88	72,56%
P05	Arricchimento culturale	5.800,00	965,65	83,35%
P06	Un fiore per Margherita	1.500,00	1.500,00	0,00%
P07	Interventi integrativi	13.792,56	4.094,13	70,32%
P09	Viaggi d'istruzione	49.536,30	0,31	100,00%
p10	Gestione fondi USR progetto Quammelot	15.268,40	12.621,65	17,33%
P11	Recupero scolarità	4.310,05	2.623,17	39,14%
P12	Alternanza scuola lavoro	102.544,37	40.625,66	60,38%
P13	Progetto FIBRA	236.049,50	114.333,23	51,56%
P14	Centro servizi	1.472,71	65,93	95,52%
P16	Progetti PON	104.707,97	12.240,38	88,31%
P17	Corsi Finanziati	265.425,64	131.501,25	50,46%
p18	Aggiornamento e formazione del personale	7.880,04	3.688,96	53,19%
P19	Sicurezza	8.000,00	2.646,18	66,92%

Per quanto riguarda le attività l'impiego delle risorse risulta essere del 74,16%. Per quanto attiene ai progetti si riporta nella tabella che segue una classificazione degli stessi in base al grado di allineamento tra programmazione definitiva e realizzazione effettiva delle spese, ritenendo che possa costituire un'utile indicazione circa l'efficienza della gestione:

N° di progetti con impiego della previsione > 90%	3
N° di progetti con impiego della previsione compreso tra il 60% e il 90%	8
N° di progetti con impiego della previsione compreso tra il 30% e il 60%	5
N° di progetti con impiego della previsione < 30%	1
N° di progetti non realizzati	1



■ N° di progetti con impiego della previsione > 90%
■ N° di progetti con impiego della previsione compreso tra il 60% e il 90%
■ N° di progetti con impiego della previsione < 30%
■ N° di progetti non realizzati

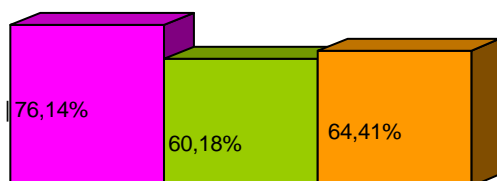
Per la maggior parte dei progetti l'utilizzazione delle risorse è stata superiore al 60% rispetto alla programmazione. I progetti che hanno le maggiori economie sono quelli i cui finanziamenti sono relativi ad attività svolgentesi nell'a.s. 2018/19, e quindi ancora in corso alla fine dell'esercizio finanziario. Per il Progetto P5- Un fiore per Margherita non si è provveduto ad assegnare le borse di studio e verrà provveduto nel 2019

Di seguito si riporta una tabella con l'indicazione dei livelli di spesa previsti per il complesso delle attività e per il complesso dei progetti ed i corrispondenti livelli di spesa effettivamente impegnati per i due aggregati:

	Previsione di spesa	Spesa effettivamente impegnata
Totale attività	360.615,21	267.426,90
Totale progetti	831.591,52	500.486,14
Totale	1.192.206,73	767.913,04

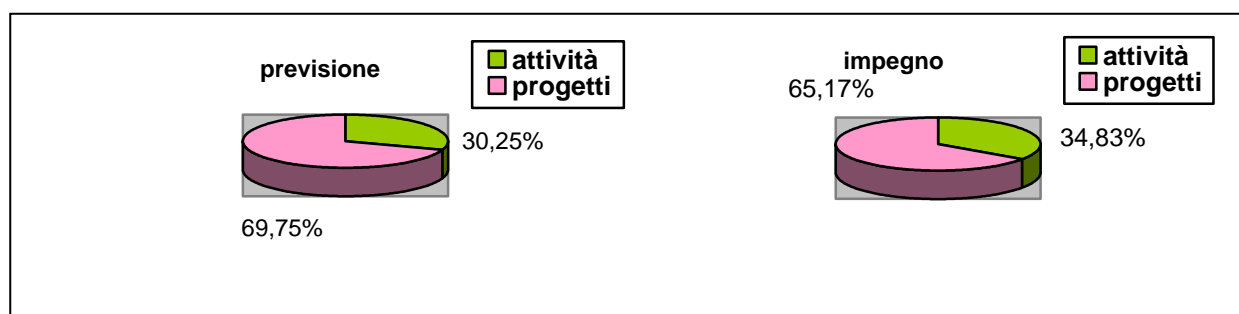
Si propongono alcuni indicatori dei livelli di spesa distinti per attività e per progetti:

■ % spesa impegnata attività/previsione spesa attività = 74,16%
■ % spesa impegnata per progetti/previsione spesa per progetti = 60,18%
■ % spesa impegnata complessiva/previsione spesa complessiva = 64,41%



Nella tabella seguente si riporta l'incidenza rispettivamente della spesa prevista per attività e di quella per progetti rispetto alla previsione complessiva di spesa, nonché l'incidenza rispettivamente della spesa impegnata per progetti e per attività rispetto al totale della spesa impegnata, che si visualizzano altresì con due grafici a torta (uno per la previsione e l'altro per l'impegno effettivo):

	Previsione	Impegno
Attività	30,25%	34,83%
Progetti	69,75%	65,17%



Per rendere più evidente il risultato economico relativo alle attività ed ai progetti è stata effettuata una classificazione degli impegni di spesa per tipologia. I risultati sono rappresentati nella tabella seguente.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	6.611,49	16.323,93	30.274,39	16.944,94		750,00		83.866,34	70.904,75	84,54%
A02		15.277,88	28.273,97	6.563,17	1.658,83		1.879,48	56.010,92	53.653,33	95,79%
A03									-	0,00%
A04				14.943,61	77.493,00			130.913,00	92.436,61	70,61%
A05			41.664,27	8.767,94				89.824,95	50.432,21	56,14%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	55.819,41	8.260,00	183.845,03	9.351,72			450,00	454.072,39	257.726,16	56,76%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	1.462,35	132,43	2.596,30					7.880,04	4.191,08	53,19%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO		18.239,80	11.469,30	16.674,49	46.084,00			104.707,97		
ALTRI PROGETTI	87.481,34	2.734,94	55.190,50	694,53				264.931,12	146.101,31	55,15%
TOTALE	151.374,59	60.968,98	353.313,76	73.940,40	125.235,83	750,00	2.329,48	1.192.206,73	675.445,45	56,66%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	22,41%	9,03%	52,31%	10,95%	18,54%	0,11%	0,34%			

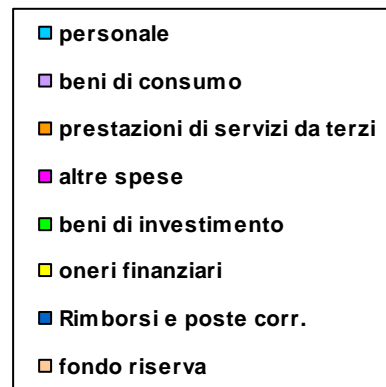
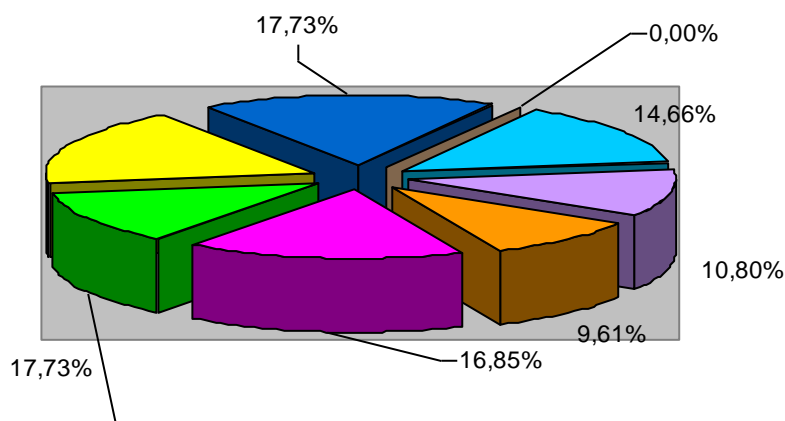
N.B. nei totali indicati non compare il Fondo di riserva

La tabella seguente e il relativo grafico forniscono 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 ulteriormente l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

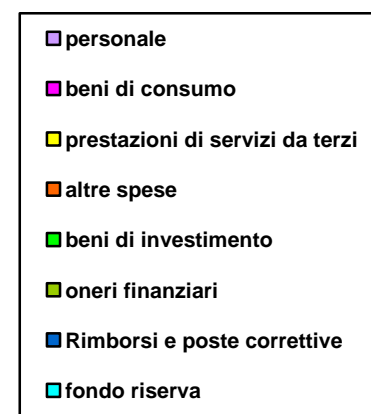
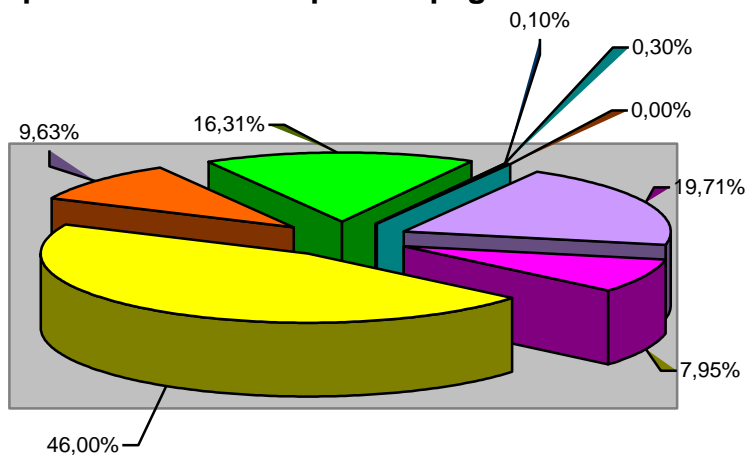
Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	% ripartizione voci di spesa programmate	Somme Impegnate	% ripartizione voci di spesa impegnate	% di utilizzo
01	Personale	183.026,42	15,34%	151.374,59	19,71%	82,71%
02	Beni di consumo	100.238,64	8,40%	61.077,98	7,95%	60,93%
03	Prestazioni di servizi da terzi	652.105,07	54,65%	353.313,76	46,00%	54,18%
04	Altre spese	77.802,18	6,52%	73.940,40	9,63%	95,04%
06	Beni d'investimento	175.954,94	14,75%	125.235,83	16,31%	71,17%
07	Oneri finanziari	750,00	0,06%	750	0,10%	100,00%
08	Rimborsi e poste correttive	2.329,48	0,20%	2.329,48	0,30%	100,00%
98	Fondo di riserva	1.000,00	0,08%		0,00%	0,00%
Totale generale		1.193.206,73	100,00%	768.022,04	100,00%	64,37%

ripartizione voci di spesa programmate



ripartizione voci di spesa impegnate



CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018

Indice di dipendenza finanziaria	$\frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{946.099,30}{1.313.023,64} = 0,72$			
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{173.081,68}{946.099,30} = 0,18$			
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{242.799,03}{946.099,30} = 0,25$			

		Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	767.913,04		
		Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	44.603,14		
Smaltimento residui attivi	=			=	0,61
		Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	73.225,45		
		Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	63.884,14		
Smaltimento residui passivi	=			=	0,87
		Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	73.182,30		
		Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	588.998,15		
Indice capacità di spesa	=			=	0,70
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	841.095,34		
		Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	252.097,19		
Indice accumulo dei residui passivi	=			=	0,30
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	841.095,34		

Si attesta che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio ai sensi dell'art. 2, comma 2 del D.I. sopra menzionato e si dichiara che le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'esercizio finanziario 2019.

Si dichiara altresì che la gestione delle minute spese da parte del DSGA è avvenuta nel rispetto della normativa vigente.

IL DIRETTORE SGA
Daniela Cannas

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Gianni Camici