



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, comma 1, del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018, n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato con delibera del Consiglio d'Istituto del 08/03/2019, riportato nel verbale n. 3 dell'08/03/2019, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con la piattaforma ministeriale SIDI con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Si dichiara che:

1. Le scritture del libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario.
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere. Alla scuola è intestato il conto corrente bancario, identificato con il seguente IBAN: IT06N0103042840000004726709, accesso presso il Monte dei Paschi di Siena s.p.a., agenzia di Lamezia Terme. Il Conto di Tesoreria ha il seguente IBAN IT38Q0100003245450300311618. Il conto corrente postale BANCO POSTA è identificato con il n. 235895. E' stata attivata carta di credito con n. 8450-28317879, in data 05/09/2019, presso l'istituto cassiere, e gestita dal Dirigente Scolastico.
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della riservatezza, come previsto dal Decreto Legislativo n. 196/2003, così come modificato dal Decreto Legislativo n. 101/2018, di attuazione del Regolamento U.E. n. 679/2016.
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
7. Le liquidazioni dei compensi sono state contenute nei limiti delle disponibilità dei singoli accreditamenti ricevuti e finalizzati al predetto scopo e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico a fronte di prestazioni richieste ed effettivamente rese dal personale.
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Dati strutturali della scuola, alla data del 15 marzo 2020:

-popolazione scolastica:

nel corrente A.S. si hanno 887 alunni distribuiti in 43 classi (rilevazione al 15 marzo):

Classi prime Amministrazione, Finanza e Marketing 8;
Classi seconde Amministrazione, Finanza e Marketing 9;
Classi terze Amministrazione, Finanza e Marketing 5;
Classi terze Sistemi Informatici Aziendali 3;



Classi terze Relazioni Internazionali Marketing 1;
Classi quarte Amministrazione, Finanza e Marketing 6;
Classi quarte Sistemi Informatici Aziendali 3;
Classi quarte Relazioni Internazionali Marketing 1;
Classi quinte Amministrazione, Finanza e Marketing 3;
Classi quinte Sistemi Informatici Aziendali 3;
Classi quinte Relazioni Internazionali Marketing 1.

. personale:

· 1 Dirigente Scolastico;

Docenti in organico di diritto: 92, così articolati:

91 titolari a tempo indeterminato full-time;

1 titolare a tempo indeterminato part-time;

6 docenti di sostegno a tempo indeterminato full-time;

3 docenti di religione a tempo indeterminato full-time;

Personale ATA in organico di diritto: 29; 30 in organico di fatto, così articolati:

1 Direttore SGA a tempo indeterminato;

8 Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato;

8 Assistenti Tecnici a tempo indeterminato;

12 Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato;

1 Collaboratore Scolastico a tempo determinato al 30/06/2020 (organico di fatto).

-situazione edilizia:

la scuola è di proprietà della Provincia di Catanzaro ed è articolata su una unica sede.



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA**

TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.582.753,82	Programmazione definitiva	1.291.810,58	<i>Disp. fin. da programmare</i> 290.943,24
Accertamenti	799.149,83	Impegni	914.755,17	<i>Disavanzo di competenza</i> 115.605,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				355.927,58
Riscossioni competenza residui (B)	842.542,86	Pagamenti competenza residui (C)	901.097,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				297.373,26
Somme rimaste da riscuotere (E)	452.153,07	Somme rimaste da pagare (F)	309.892,88	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 142.260,19
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	217.225,63	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	669.378,70	Totale residui passivi (L=F+H)	309.892,88	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 359.485,82

Il disavanzo di competenza di euro 115.605,34 è stato determinato dall'utilizzo di una cospicua dotazione di avанzo di amministrazione per fronteggiare gli impegni assunti in misura superiore agli accertamenti.

Le somme da riscuotere relative all'anno 2019 sono pari ad euro 452.153,07 e sono riferite alla somma di euro 203.450,00, pertinenti la seconda rata decoro del 2019 e i saldi di numerosi progetti PON. Le somme di euro 217.225,63, imputate a titolo di residui attivi degli anni precedenti si riferiscono in gran parte alla riscossione di saldi di progetti PON.

Le somme rimaste da pagare come impegno dell'anno 2019 sono pari ad euro 309.892,88, riferite all'impegno di pagamento relativo agli interventi della seconda rata di decoro 2019, per un importo di euro 203.450,00, IVA compresa, e a diversi impegni relativi al saldo di compensi al personale impegnato in Progetti PON e ad alcuni fornitori.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale, comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	783.603,99	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	166.466,90	166.466,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	450.314,42	450.314,42	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	4.000,00	4.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.893,60	22.893,60	100,00 %
6. Contributi da privati	153.588,60	153.588,60	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.874,89	1.874,89	100,00 %
12. Altre entrate	11,42	11,42	100,00 %
Total Entrate	1.582.753,82	799.149,83	
Disavanzo di competenza		115.605,34	
		Total a pareggio	914.755,17

Le Entrate complessive previste in via definitiva ammontano ad euro 1.582.753,82, rispetto ad una previsione iniziale di euro 967.947,06. La differenza è stata dovuta agli accertamenti delle risorse registrate nel corso del 2019, a seguire indicate.



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA**

TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	783.603,99	0,00	783.603,99
	1	Non vincolato	330.156,38	0,00	330.156,38
	2	Vincolato	453.447,61	0,00	453.447,61

L'avanzo di amministrazione corrisponde a quello riportato nel Programma Annuale, ed è strutturato in vincolato, per l'importo di euro 453.447,61, e non vincolato, per l'importo di euro 330.156,38.

Nella tabella che segue viene descritta la composizione dell'avanzo di amministrazione vincolato.

Avanzo di amministrazione vincolato

1. Fondi Handicap statali € 1.256,00;
2. Donazioni € 21.908,46;
3. Fondi Statali appalti pulizie € 0,37;
4. Corsi recupero estivi € 9.063,34;
5. Alternanza scuola-lavoro € 36.916,84;
6. Libri in comodato € 1.984,00;
7. Fondi Statali I.D.A. € 1.740,01;
8. E.C.D.L. € 15.018,65;
9. Tirocinio Studenti € 2.300,00;
10. PON Scuola Dinamica € 23.911,60;
11. PON Skills € 4.738,00;
12. PON First steps abroad € 3.078,00;
13. PON Agorà € 24.751,12;
14. PON Competenze di base € 44.851,70;
15. PON Orientamento € 22.728,00;
16. PON Patrimonio culturale € 13.347,60;
17. PON Laboratorio scientifico € 25.000,00;
18. PON Laboratorio impresa simulata € 75.000,00;
19. PON Benessere e Finanza € 29.798,50;
20. PON Essere cittadino europeo € 9.573,00;



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA**

TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

21. PON Le français sans frontières € 10.164,00;
22. PON Explorons l'Europe € 40.706,00;
23. PON Sono, comunico e imparo in rete € 24.883,40;
24. Olimpiadi Matematica € 2,00;
25. Concorso Scuola € 590,79;
26. Apprendere Digitale € 537,44;
27. Eccellenze € 300,00;
28. Contributi vari PNSD € 2.154,65;
29. Vincolati Statali € 394,14;
30. Vincolati Statali € 1.200,00;
31. Fondi DM 435 € 2.150,00;
32. Assistente linguistico € 3.400,00.

Totale € 453.447,61

Avanzo di amministrazione non vincolato € 330.156,38

Avanzo di amministrazione complessivo € 783.603,99

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	166.466,90	166.466,90	13.096,80	153.370,10
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	166.466,90	166.466,90	13.096,80	153.370,10

I finanziamenti dall'Unione Europea, che, in sede di Programma Annuale, non erano stati oggetto di alcuna previsione, in quanto le risorse di tale natura disponibili, erano comprese nell'avanzo di amministrazione vncolato, perchè riferite a stanziamenti di anni precedenti. Nel corso del 2019 sono stati autorizzati 4 nuovi progetti, per un importo complessivo di euro 166.466,90, che, accertati, hanno comportato delle variazioni al Programma Annuale, per l'importo considerato.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	130.531,65	450.314,42	450.314,42	244.314,42	206.000,00
	1	Dotazione ordinaria	127.981,65	181.297,98	181.297,98	181.297,98	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	2.550,00	269.016,44	269.016,44	63.016,44	206.000,00

I finaziamenti dello Stato, riportati nel documento previsionale, ammontavano ad euro 130.531,65, di cui euro 127.981,65, imputati alla dotazione ordinaria, ed euro 2.550,00, relativi ad altri finanziamenti statali vincolati. Essi sono stati



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA**

TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

incrementati, a seguito degli accertamenti dei finanziamenti inerenti a:

- a) 4/12 2019 della dotazione ordinaria, complessivamente determinati in euro 68.872,19;
- b) risorse statali vincolate, per un importo complessivo di euro 269.016,44, tra le quali spiccano, per l'elevato importo, i finanziamenti destinati agli interventi di decoro, pari ad euro 251.450,00.
- c) vi è anche stata una variazione in diminuzione di euro 15.555,86, conseguente alla comunicazione, intervenuta nel mese di febbraio 2019, della riduzione delle risorse PCTO che erano state comunicate nel mese di settembre 2018 per la predisposizione del Programma Annuale 2019.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00

I finanziamenti dalla Regione, anch'essi non previsti nel Progammma Annuale, sono stati contemplati a seguito del finanziamento pervenuto dall'Ente di euro 4.000,00, destinato all'organizzazione per l'area di Catanzaro della festa dei giorni regionali della scuola.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	22.893,60	22.893,60	22.893,60	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	13.343,60	13.343,60	13.343,60	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	8.550,00	8.550,00	8.550,00	0,00

Anche i finanziamenti provenienti da altre istituzioni pubbliche, non oggetto di previsione, durante il corso del 2019, sono stati considerati in sede di variazione, per lo stanziamento di euro 13.343,60 dal Comune di Lamezia Terme; dell'incasso del premio di euro 1000,00, erogato dalla Banca d'Italia per un concorso, al quale aveva partecipato la scuola; per l'emissione del finanziamento di euro 8.550,00, da parte dell'Anpal, riconducibile al Progetto Fixo, che vede la scuola attiva nel progettare iniziative rivolte ai percorsi di tirocinio ed orientamento degli studenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	53.800,00	153.588,60	153.588,60	65.779,67	87.808,93
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	54.339,70	54.339,70	31.428,77	22.910,93
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	39.906,00	39.906,00	4.646,00	35.260,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	23.800,00	24.100,00	24.100,00	13.800,00	10.300,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	34.597,00	34.597,00	15.259,00	19.338,00



	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	495,90	495,90	495,90	0,00
--	----	---	------	--------	--------	--------	------

I contributi da privati hanno diversa natura e funzione.

I primi (contributi volontari) riguardano il versamento delle famiglie, in fase di iscrizione al primo anno e di conferma negli anni successivi al primo del contributo volontario. Nel Programma Annuale, prudenzialmente era stata prevista una cifra simbolica. Grazie al versamento di numerose famiglie, la soglia economica previsionale è stata ampiamente superata. Questo è avvenuto nell'ultimo quadriennio del 2019 ed è per questo che la somma di euro 31.428,77 non è stata riscossa entro il 31/12/2019.

Il contributo volontario di competenza 2019 non è stato distribuito e quindi utilizzato. E' stato impiegato il contributo volontario facente parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato per copertura di spese per: assicurazione contro gli infortuni; una piccola quota delle visite locali, dei viaggi di istruzione in Italia, dei viaggi di istruzione all'estero; organizzazione di attività didattiche come il progetto "Il De Fazio intorno a noi"; corsi di lingue inglese e francese per gli studenti della scuola con esperti madre-lingua; attività di orientamento in entrata ed in uscita; attività del Progetto "Benessere-salute-solidarietà", nel quale è previsto la presenza per l'intero anno scolastico di una psicologa, individuata attraverso procedura di selezione, che si occupa del benessere psico-sociale degli studenti. L'importo complessivo speso per l'anno 2019 ammonta ad euro 51.605,07.

I secondi (contributi per visite e viaggi di istruzione) rappresentano le quote di partecipazione a viaggi e gite versate dalle famiglie per i figli. Poichè la campagna di raccolta avviene nel primo quadriennio dell'anno scolastico, quindi a ridosso della fine dell'anno finanziario, la maggior parte dell'importo accertato non è stato riscosso al 31/12/2019. Anche in questo caso, a fronte di una stima prudenziale di previsione di euro 10.000,00 si è arrivati in fase di completo assestamento di bilancio ad una previsione definitiva di euro 39.906,00.

I contributi da imprese non vincolati si riferiscono, per la somma di euro 23.800,00, al canone previsto di concessione dei distributori automatici di bevande e snack installate nell'Istituto, previsto per l'anno 2019. Si è registrata una variazione, in proposito, di euro 300,00, che ha ad oggetto un contributo volontario erogato dalla BPER.

Con gli altri contributi da famiglie vincolati si intende rappresentare le entrate provenienti dalle famiglie destinate al pagamento dei corsi ECDL, che si tengono per 10 mesi all'anno a scuola, che è test center accreditato dall'AICA. La somma previsionale e prudenziale di euro 10.000,00 è aumentata fino alla fine dell'anno ad euro 34.597,00.

Infine, i contributi da istituzioni sociali privati vincolati si riferiscono al rimborso spese disposto dall'ANP in favore del Dirigente Scolastico, per alcuni corsi di formazioni tenuti dallo stesso sul finire dell'anno 2019.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.874,89	1.874,89	900,85	974,04
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.640,04	1.640,04	876,00	764,04
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	234,85	234,85	24,85	210,00

Questa voce riguarda in particolar modo la restituzione di somme relative al contributo ordinario versato da famiglie i cui figli, già studenti della scuola, si sono trasferiti in altro Istituto, e per tale motivo ne chiedono il rimborso. Nel caso rappresentato dalla voce 5 si tratta di somme non dovute a fornitori che sono stati dagli stessi restituite.

Data la loro imprevedibilità, nel Programma Annuale non era stata prevista alcun importo. Essendo intervenute, nel corso dell'anno situazioni come quelle descritte in precedenza, si è proceduto alle variazioni necessarie, nella misura della tabella riprodotta.

12 - Altre entrate



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA**

TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	11,42	11,42	11,42	11,42	0,00
	1	Interessi	11,29	11,29	11,29	11,29	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	0,13	0,13	0,13	0,00

Gli importi che si riferiscono alla voce altre Entrate non hanno subito alcuna modifica rispetto a quelli contenuti nel Programma Annuale. Gli importi si riferiscono all'incasso degli interessi maturati sul conto corrente postale e sul conto di Tesoreria Unica gestito dalla Banca d'Italia, entrambi riguardano l'anno 2018. E poichè la misura degli stessi si conosce e matura a fine anno, non si ha di loro una modifica successiva.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	783.603,99
Finanziamenti dall' Unione Europea	166.466,90
Finanziamenti dallo Stato	450.314,42
Finanziamenti dalla Regione	4.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.893,60
Contributi da privati	153.588,60
Rimborsi e restituzione somme	1.874,89
Altre entrate	11,42



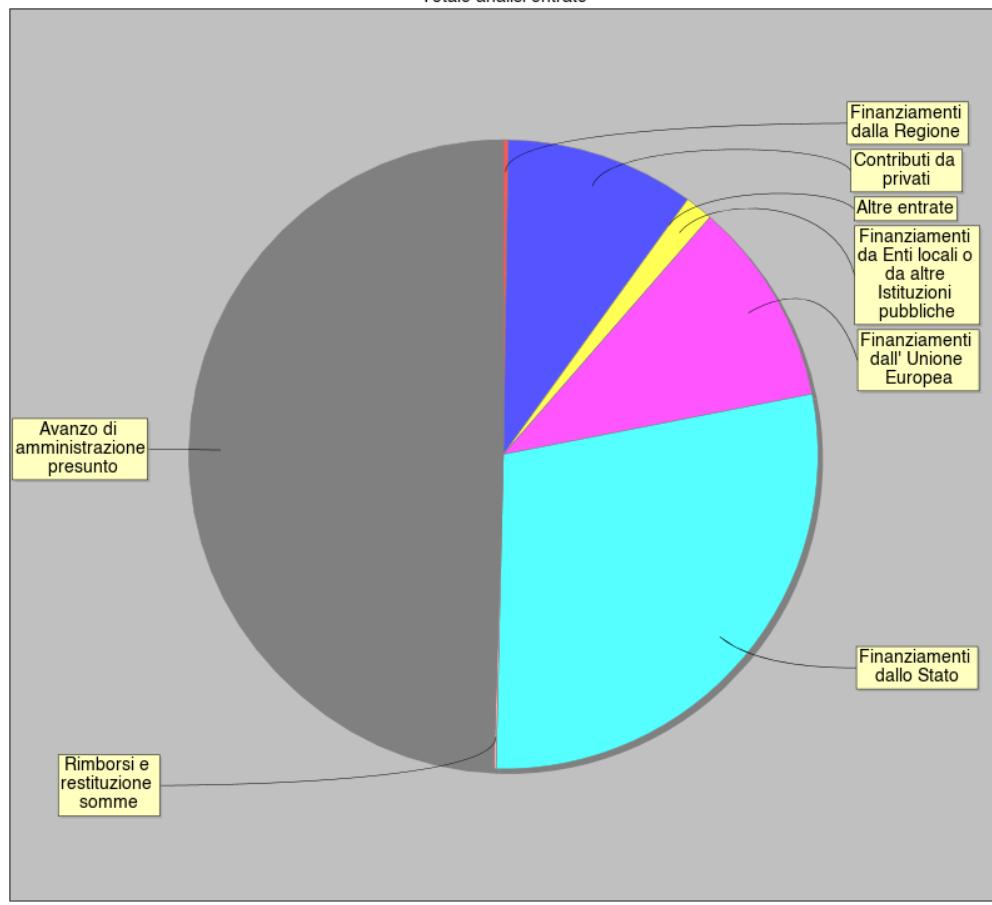
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA

TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	944.634,20	759.627,18	80,41 %
P. Progetti	346.376,38	155.127,99	44,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.291.810,58	914.755,17	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	914.755,17	

E' stata programmata in via definitiva una spesa complessiva di euro 1.291.810,58, la cui parte più prepondrante è riservata alle spese relative alle attività amministrativo-didattiche (previsione di euro 944.634,20/impegno di euro 759.627,18 - 80,41% del programmato). Euro 346.376,38 sono la spesa programmata per i Progetti, con un impegno di euro 155.127,99 - 44,79% del programmato, la differenza nel rapporto tra impegno e programmazione rispetto alle attività amministrativo-didattiche è dovuta alla presenza di numerosi Progetti PON FSE ancora non avviati nel corso del 2019 oppure avviati solo per alcuni moduli.

**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca****Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA****TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME**

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	413.095,84	531.538,36	944.634,20	759.627,18	497.681,25	261.945,93	1.426.038,63	666.411,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	104.251,44	353.924,16	458.175,60	458.175,60	227.083,39	231.092,21	719.525,60	261.350,00
	2	Funzionamento amministrativo	58.331,90	7.702,52	66.034,42	65.470,55	60.206,25	5.264,30	66.034,42	563,87
	3	Didattica	137.506,00	32.219,18	169.725,18	163.941,21	156.385,26	7.555,95	283.416,01	119.474,80
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	72.958,50	95.433,31	168.391,81	7.010,51	0,00	7.010,51	231.430,41	224.419,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	37.375,19	47.375,19	47.375,19	46.889,19	486,00	67.972,19	20.597,00
	6	Attività di orientamento	30.048,00	4.884,00	34.932,00	17.654,12	7.117,16	10.536,96	57.660,00	40.005,88

Con le spese relative alle attività amministrativo-didattiche si fa fronte ai costi di funzionamento degli uffici, ma anche agli oneri necessari per lo svolgimento di attività didattiche non riconducibili a specifici progetti.

La categoria 1 è particolarmente elevata come spesa, perché riguarda principalmente i costi per la pulizia e per gli interventi di decoro dei locali scolastici, che ammontano ad euro 373.635,22.

La categoria 2 ha ad oggetto le spese relative all'assicurazione, all'acquisto di riviste, al pagamento delle bollette telefoniche e del canone internet, alla liquidazione delle borse di studio, al canone di manutenzione dei sistemi hardware e software disponibili nell'Istituto.

La categoria 3, invece, riguarda le spese relative all'erogazione della borsa di studio dell'assistente linguistico madre-lingua, ai compensi relativi al Progetto Fixo e altre spese squisitamente di carattere didattico. Inoltre, la spesa della macro-categoria comprende diversi progetti PON FSE, che, in base alle linee guida di predisposizione del Programma Annuale, sono state inserite in questa voce. I progetti in questione sono: 1) "Progetto 2017.10.8.5.252 - Agorà"; 2) "Progetto 10.8.1.B1-FESRPN-CL-2018-56 - Laboratorio Scientifico"; 3) "Progetto 10.8.1.B2-FESRPN-CL-2018-55 - Laboratorio di impresa simulata".

La categoria 4 riguarda le attività di alternanza scuola-lavoro, che nell'anno 2019 sono state realizzate sul territorio, anziché come negli altri anni in contesti socio-economici del Nord Italia, con permanenza di un nutrito gruppo di studenti in sede. Con l'intenzione di utilizzare le risorse disponibili nella primavera del 2020, precedentemente all'esplosione della pandemia da Covid-19. Le uniche spese relative a questa categoria sono quelle imputate alle spese di gestione di due Progetti PON di alternanza scuola-lavoro in Italia, il primo, e all'estero, il secondo.

La categoria 5 riguarda la spesa inherente alle visite locali e ai viaggi di istruzione in Italia e all'estero. La dotazione finanziaria a disposizione è stata completamente utilizzata.

La categoria 6 ha avuto ad oggetto le attività di orientamento in entrata ed in uscita programmate dalla scuola ed inoltre la realizzazione del "Progetto 10.1.6A-FSEPON-CL-2018-5 - Orientare per orientarsi".

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	248.791,46	97.584,92	346.376,38	155.127,99	107.181,04	47.946,95	557.410,12	402.282,13

**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca****Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA****TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME**

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	24.883,40	0,00	24.883,40	6.139,26	0,00	6.139,26	49.766,80	43.627,54
2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	193.188,12	68.262,03	261.450,15	104.759,55	63.486,46	41.273,09	435.345,49	330.585,94
3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	28.218,65	29.322,89	57.541,54	43.096,78	42.562,18	534,60	69.796,54	26.699,76
4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.862,50	0,00	1.862,50	1.084,40	1.084,40	0,00	1.862,50	778,10
5	Progetti per "Gare e concorsi"	638,79	0,00	638,79	48,00	48,00	0,00	638,79	590,79

I Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" comprendono il "Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-520 - Sono, comunico e imparo in rete", realizzato per due dei quattro moduli di cui si compone.

I Progetti in ambito "Umanistico e sociale" comprendono i seguenti progetti: 1) "Il De Fazio intorno a noi" (le cui risorse programmate sono state integralmente utilizzate); 2) "Salute - Benessere - Solidarietà" (le cui risorse stanziate sono state quasi del tutto utilizzate); 3) "Giochi sportivi e studenteschi" (le cui risorse programmate solo in parte sono state spese, sebbene le finalità con esso perseguite sono state pienamente realizzate, se si considera che il Valentino De Fazio è stato premiato nelle competizioni sportive della provincia di Catanzaro); 4) "Progetto 10.1.1A-FSEPON-CL-2017-53 - Scuola Dinamica" (Progetto PON FSE integralmente realizzato); 5) "Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2017-259 - Ragazze e Ragazzi da promuovere" (Progetto PON FSE integralmente realizzato, ma di cui residuano alcune spese gestionali, che saranno effettuate nel primo semestre 2020); 6) "Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2018-157 - TuteliAMO il nostro patrimonio" (Progetto PON FSE realizzato, ma di cui residuano alcune spese gestionali, che saranno effettuate nel primo semestre 2020); 7) "Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2018-184 - Benessere e Finanza" (PON FSE realizzato per due moduli su tre di cui si compone); 8) "Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2018-14 - Essere cittadino europeo" (Progetto PON FSE realizzato, ma di cui residuano alcune spese gestionali, che saranno effettuate nel primo semestre 2020); 9) "Progetto 10.2.3B-FSEPON-CL-2018-14 - Le français sans frontières" (PON FSE da realizzare ancora integralmente); 10) "Progetto 10.2.3C-FSEPON-CL-2018-7 - Explorons l'Europe" (PON FSE da realizzare ancora integralmente); 11) "Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2019-145 - Ragazze e Ragazzi da promuovere" (PON FSE da realizzare ancora integralmente); 12) "Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2019-65 - Imprenditori nell'economia circolare" (PON FSE da realizzare ancora integralmente); 13) "Dimensione europea - Progetto Lingue" (integralmente realizzato); 14) "Test Center e Certificazione E.C.D.L." (il cui progetto si snoda per 10 mesi su 12 attraverso corsi di informatica indirizzati agli studenti dell'Istituto, ma anche di scuola media e ad adulti, al fine del conseguimento dell'ECML, i cui esami si svolgono in sede, essendo la scuola test center accreditato dall'AICA); 15) "Innovazione didattica - INDIRE" (un progetto nel quale confluiscono le spese sostenute per i corsi di formazione a cui partecipano i docenti e promossi dall'INDIRE); 16) "Gare e concorsi" (nel quale progetto confluiscono le spese di partecipazione degli studenti a gare e/o concorsi di matematica, economia oppure le spese organizzative di prove concorsuali scolastiche, essendo la scuola numerose volte individuata come sede di svolgimento delle stesse).

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non vi sono spese per gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA**

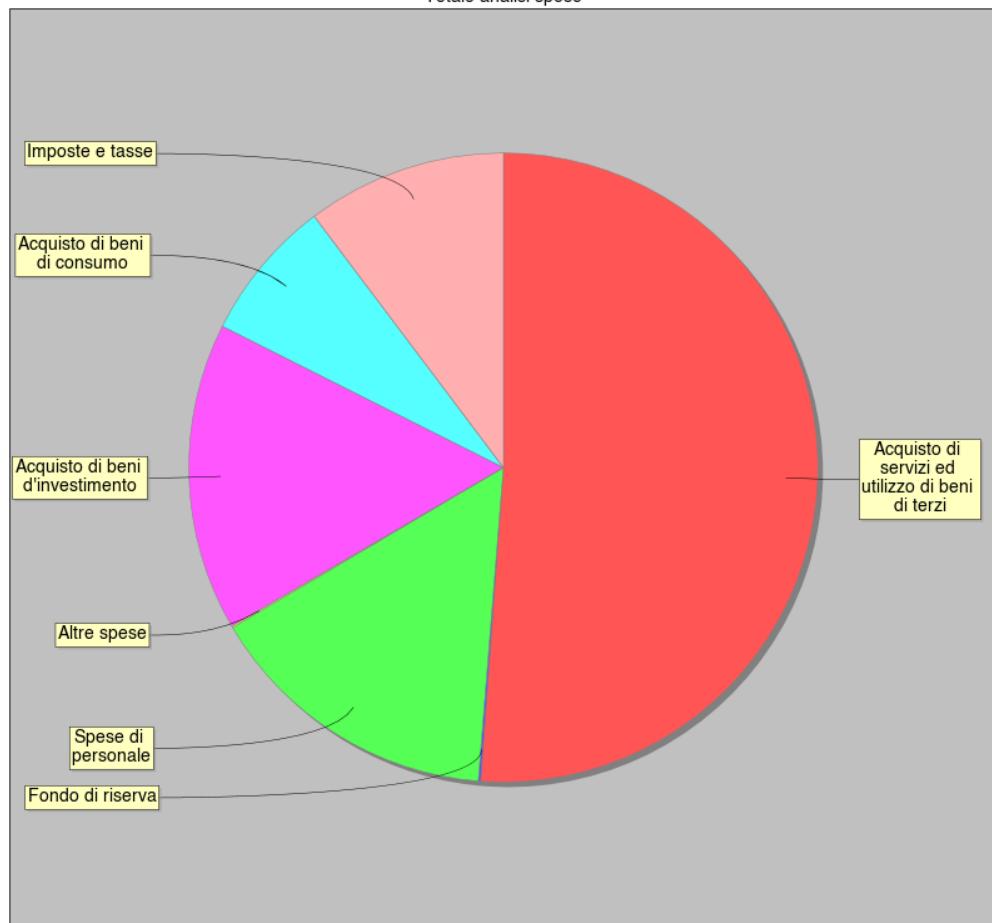
TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

Il fondo di riserva determinato nell'importo di euro 800,00, in sede di stesura del Programma Annuale, non ha subito modifiche né è stato oggetto di prelievi.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	226.834,04
Acquisto di beni di consumo	42.209,07
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	719.636,54
Acquisto di beni d'investimento	133.863,57
Altre spese	13.472,82
Imposte e tasse	150.872,45
Oneri finanziari	921,60
Rimborsi e poste correttive	3.200,49
Fondo di riserva	800,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità finanziaria da programmare ammonta ad € 290.943,24, di cui € 81.188,88, per entrate in conto competenza, ed € 209.754,36, per risorse in conto avanzo di amministrazione.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



I finanziamenti dello Stato costituiscono oltre la metà dei finanziamenti accertati.

La rimanente parte è rappresentata dalle entrate autonome, costituite da finanziamenti da Enti diversi dallo Stato e da privati.

Il totale degli accertamenti rispetto alla previsione definitiva è della metà, poiché una rilevante parte del Programma Annuale è rappresentato dall'avanzo di amministrazione, che non è oggetto di accertamento.

La differenza tra accertamenti non riscossi e il totale degli accertamenti è dovuta alla presenza di finanziamenti legati ai Progetti Pon, la cui riscossione avviene con acconti e saldo finale, a progetti terminati e controllati.

La riscossione dei residui attivi relativi a gestioni economiche di anni precedenti è abbastanza buona, il 30 % mancante è sempre dovuto a residui attivi di Progetti Pon, per i quali devono ancora pervenire i relativi saldi.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA

TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

88046 LAMEZIA TERME (CZ) VIA LEONARDO DA VINCI C.F. 82006450793 C.M. CZTD04000T

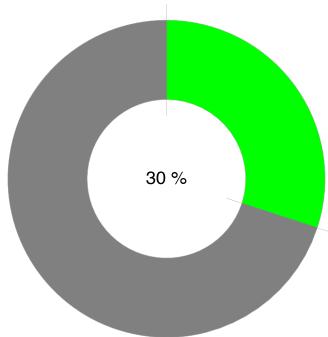
Stessa cosa per la differenza tra residui attivi a fine anno e la somma del totale degli accertamenti e dei residui attivi, la differenza è principalmente dovuta alla mancata riscossione dei saldi di Progetti PON, con l'eccezione del residuo attivo non ancora incassato di euro 203.450,00, relativo al finanziamento della seconda rata 2019 del decoro, i cui interventi con termine al 31 dicembre, sono stati rendicontati ai primi di gennaio 2020, e la relativa somma è pervenuta nel mese di maggio 2020.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

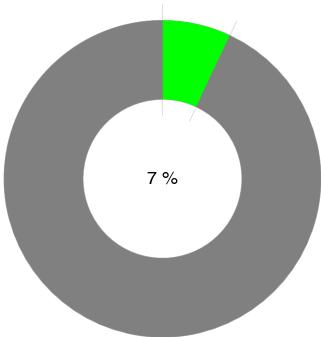
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

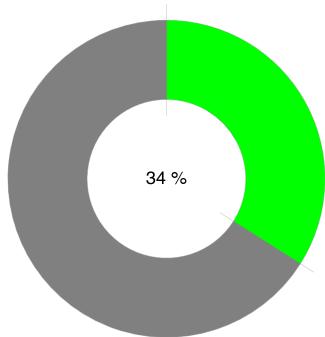
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

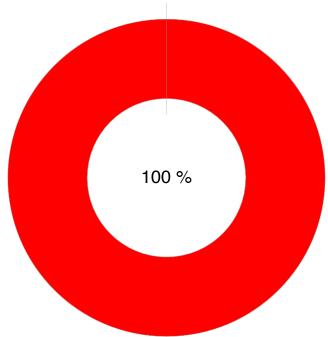
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

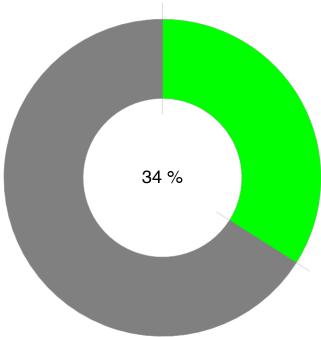
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi



Gli impegni nella spesa didattica rappresentano il 30% dell'impegno complessivo, in particolar modo perchè molti progetti sono ascrivibili a Progetti PON, ancora non avviati oppure in corso di attuazione, per i quali non vi sono stati ancora impegni formali di spesa.

Gli impegni legati all'autonomia finanziaria, sebbene di una certa importanza, sono nettamente inferiori alla spesa A01, A04 e dei progetti.

Gli impegni non pagati si riferiscono prevalentemente a compensi con relative ritenute del personale impegnato in Progetti la cui realizzazione è stata completata a ridosso della fine dell'anno finanziario.

I pagamenti dei residui passivi di gestioni finanziarie di anni precedenti sono stati tutti liquidati.

Il totale dei residui a fine anno rispetto al totale degli impegni correnti e dei residui passivi di altri anni si assesta nella stessa misura della differenza tra il totale degli impegni non pagati e il totale degli impegni e per le stesse ragioni.



5. Conclusioni

Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2019, come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'I.T.E. "Valentino De Fazio" ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili e le finalità e gli obiettivi indicati in sede di PTOF, nonostante alcune limitazioni con i cambiamenti di responsabilità gestionali intercorsi nell'esercizio finanziario, e pertanto lo si propone, unitamente alla presente relazione, al Collegio dei Revisori per il prescritto esame e confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'Istituto nei tempi indicati dal D.I. n. 129/2018.

[Luogo] Data: **31-05-2020**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

DR. FRANCESCO FALVO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DR.SSA SIMONA BLANDINO