



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato, con delibera del Consiglio d'Istituto del 29/11/2019, 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 allegata 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 2021:

- popolazione scolastica:
 - nel corrente A.S. si hanno 908 alunni distribuiti in 43 classi (rilevazione al 15 marzo):
 - Classi prime 5;
 - Classe prima quadriennale 1;
 - Classe prima indirizzo turistico 1;



Classi seconde 7;

Classe seconda quadriennale 1;

Classi terze Amministrazione, Finanza e Marketing 4;

Classi terze Sistemi Informatici Aziendali 3;

Classi terze Relazioni Internazionali Marketing 1;

Classe terza quadriennale 1;

Classi quarte Amministrazione, Finanza e Marketing 5;

Classi quarte Sistemi Informatici Aziendali 3;

Classi quarte Relazioni Internazionali Marketing 1;

Classi quinte Amministrazione, Finanza e Marketing 6;

Classi quinte Sistemi Informatici Aziendali 3;

Classi quinte Relazioni Internazionali Marketing 1.

o **Personale:**

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 137 unità i cui:

N. 1 - Dirigente

N. 97 - Personale docente

N. 39 - Personale ATA

Il Dirigente Scolastico presso questa scuola è titolare a tempo indeterminato.

I docenti, su posto normale, titolari a tempo indeterminato, sono 85 (83 full time ed 2 part time, di cui 76 COI e 9 COE, con titolarità presso questa scuola). I docenti di sostegno, a tempo indeterminato, sono 6, tutti full time. I docenti di religione, a tempo indeterminato sono 3 (tutti e 3 full time, di cui 2 COI e 1 COE, con titolarità presso questa scuola). I docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno sono 3 (1 full time, su posto di sostegno, 1 su spezzone orario di 9 ore sul posto di sostegno, 1 su spezzone orario di 6 ore su posto di lingua inglese). Totale docenti: 97.

Il personale ATA, in organico di diritto, è composto da: 1 DSGA; 8 assistenti amministrativi, titolari a tempo indeterminato; 8 assistenti tecnici, titolari a tempo indeterminato e 21 collaboratori scolastici, titolari a tempo indeterminato full-time; 1 collaboratore scolastico a tempo determinato fino al 30/06/2021, full time. Totale personale ATA: 39.

Situazione edilizia:

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



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.144.623,38	Programmazione definitiva	930.461,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 214.162,33
Accertamenti	487.764,30	Impegni	375.276,80	<i>Avanzo di competenza</i> 112.487,50
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				297.373,26
Riscossioni competenza residui (B)	678.704,95	Pagamenti competenza residui (C)	618.087,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				357.990,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	161.560,41	Somme rimaste da pagare (F)	59.326,07	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 102.234,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	316.877,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.617,05	
Totale residui attivi (I=E+G)	478.438,05	Totale residui passivi (L=F+H)	66.943,12	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 411.494,93

L'avanzo di competenza di euro 112.487,50 è dovuto al mancato impegno di cospicue risorse a disposizione dell'istituzione scolastica a causa del funzionamento ridotto delle attività scolastiche, dovuto alla pandemia da Coronavirus.

La somma da riscuotere relativa all'anno 2020 è pari ad euro 161.560,41 e si riferisce prevalentemente a finanziamenti PON. Anche la somma di euro 316.877,64, imputata a titolo di residui attivi degli anni precedenti, si riferisce in prevalenza alla riscossione di saldi di finanziamenti PON.

La somma rimasta da pagare relativa all'anno 2020 è pari ad euro 59.326,07 e si riferisce, in parte ad impegni relativi a finanziamenti di un Progetto PON FESR e di un Progetto del POR Calabria, in parte ad impegni assunti con alcuni fornitori per piccoli acquisti di beni e servizi. Anche la somma di euro 7.617,05, imputata a titolo di residui passivi degli anni precedenti, si riferisce ad impegni assunti a fronte di contratti, il cui pagamento sarà eseguito nel corso del 2021.



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 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	656.859,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	149.696,77	149.696,77	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	274.308,19	274.308,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.089,05	16.089,05	100,00 %
6. Contributi da privati	47.105,35	47.105,35	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	543,54	543,54	100,00 %
12. Altre entrate	21,40	21,40	100,00 %
Totale Entrate	1.144.623,38	487.764,30	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	487.764,30	

Le Entrate complessive previste in via definitiva ammontano ad euro 1.144.623,38, rispetto ad una previsione iniziale di euro 839.301,94. La differenza è dovuta al regolare assestamento di successivi accertamenti di risorse nel corso del 2020, a seguire indicati.



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	694.777,15	-37.918,07	656.859,08
	2	Vincolato	370.336,17	47.322,55	417.658,72
	1	Non vincolato	324.440,98	-85.240,62	239.200,36

L'avanzo di amministrazione definitivo è pari ad euro 656.859,08, diverso da quello presunto, indicato nel Programma Annuale, di euro 694.777,15. E' stata disposta variazione in diminuzione di euro 37.918,07 (+ 47.322,55 riferito all'avanzo di amministrazione vincolato; - 85.240,62 all'avanzo di amministrazione non vincolato).

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. Alternanza Scuola-Lavoro € 55.636,81;
4. Libri in comodato € 1.984,00;
5. Fondi Statali I.D.A. € 1.740,01;
6. E.C.D.L. € 14.444,76;
7. Tirocinio Studenti € 2.300,00;
8. PON Orientamento € 13.507,99;
9. PON Benessere e Finanza € 15.385,50;
10. PON Le français sans frontières € 10.164,00;
11. PON Explorons l'Europe € 40.706,00;
12. PON Sono, comunico e imparo in rete € 18.883,40;
13. PON Competenze di base € 16.868,48;
14. PON Competenze di base 2 € 41.031,00;
15. PON Skills € 784,24;
16. PON Skills 2 € 52.938,00;
17. PON Stage en France € 52.001,00;
18. PON Economia circolare € 17.871,90;
19. PON First steps abroad € 21,25;
20. PON Patrimonio culturale € 7.347,60;
21. PON Essere cittadino europeo € 3.573,00;
22. PON Scuola Dinamica € 0,93;
23. Apprendere digitale € 537,44;
24. Contributi vari PNSD € 2.154,65;
25. Fondi DM 435 € 2.150,00;
26. Assistente linguistico € 3.400,00;
27. Preselettiva concorso DSGA € 1.680,00
28. Concorso Dirigente Scolastico € 570,79;
29. Art. 8 DL 104/2013 Orientamento € 7.492,79;



30. Fondi attività formative € 6.350,00;
31. Compenso ore collaboratori scolastici € 928,98;
32. Corsi di recupero estivi € 39,74;
Totale € 417.658,72

Avanzo di amministrazione non vincolato € 239.200,36

Avanzo di amministrazione complessivo € 656.859,08

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	149.696,77	149.696,77	0,00	149.696,77
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	139.696,77	139.696,77	0,00	139.696,77
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00

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 vincolato, perchè riferite a stanziamenti di anni precedenti. Nel corso del 2020 sono stati autorizzati 3 nuovi progetti, per un importo complessivo di euro 146.696,77, 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	36.524,79	274.308,19	274.308,19	273.472,19	836,00
	1	Dotazione ordinaria	36.524,79	56.177,39	56.177,39	56.177,39	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	218.130,80	218.130,80	217.294,80	836,00

I finanziamenti dello Stato, riportati nel documento previsionale, ammontavano ad euro 36.524,79, tutti imputati alla dotazione ordinaria.

Essi sono stati incrementati, a seguito degli accertamenti dei finanziamenti inerenti a:

- 4/12 2020 della dotazione ordinaria, complessivamente determinata in euro 19.652,60;
- risorse statali vincolate, per un importo complessivo di euro 218.130,80, tra le quali spiccano, a titolo esemplificativo i seguenti finanziamenti: a) euro 95.000,00 per interventi di decoro; b) euro 24.637,11 per le spese di appalto di pulizia scolastica del bimestre gennaio-febbraio 2020; c) euro 53.409,00 per l'acquisto di dispositivi di protezione dall'infezione da Covid 19.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------



Ministero dell'Istruzione
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

5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	16.089,05	16.089,05	13.589,05	2.500,00
	4	Comune vincolati	0,00	11.089,05	11.089,05	11.089,05	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00

I finanziamenti di altre istituzioni pubbliche non previsti in sede di programma annuale sono stati previsti in fase variazione con l'accertamento di specifiche entrate: a) euro 11.089,05 da parte del Comune di Lamezia Terme, a titolo di erogazione delle borse di studio della legge 62/2000; b) euro 5.000,00 che si riferisce allo stanziamento da parte di Indire, imputato al Piano Triennale delle attività 2020/2022.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	108.000,00	47.105,35	47.105,35	38.577,71	8.527,64
	1	Contributi volontari da famiglie	30.000,00	38.722,32	38.722,32	30.204,68	8.517,64
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	374,00	374,00	374,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	13.000,00	8.009,03	8.009,03	7.999,03	10,00

I contributi da privati hanno diversa natura e funzione.

I primi 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 somma equivalente al 60% delle somme in media annualmente incassate, pari ad euro 30.000,00. L'importo accertato entro l'anno 2020 è stato di euro 38.722,32, per cui si è proceduto ad effettuare la dovuta variazione.

Il contributo volontario di competenza 2020 non è stato distribuito e quindi utilizzato. E' stato impiegato parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato a copertura di spese per: assicurazione contro gli infortuni; attività di orientamento in entrata; 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.

I secondi (contributi per visite e viaggi di istruzione) rappresentano le quote di partecipazione a viaggi e gite versate dalle famiglie per i figli. In fase previsionale era stata prevista la somma di euro 40.000,00, sulla scorta delle entrate riferentesi a questo aggregato degli anni precedenti. A causa della pandemia da Covid 19, tutti viaggi in programma non sono stati attivati, per cui, a parte l'entrata acquisita per un viaggio a Cosenza, prima della diffusione del Covid, non è stata incassato altro. A fine anno è stata disposta una variazione in diminuzione di quanto previsto, in considerazione della certezza che non sarebbero stati introitati altri importi.

I contributi da imprese non vincolati si riferiscono, per la somma di euro 25.000,00, al canone di concessione dei distributori automatici di bevande e snack installate nell'Istituto, previsto per l'anno 2020, che, a causa della pandemia e della prevalente attività didattica in dad, non è stato corrisposto. E' stata effettuata variazione in diminuzione dell'intera somma prevista inizialmente.

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 è stata di euro 13.000,00. Anche in questo caso, a causa della pandemia, la maggior parte delle attività programmate non sono state realizzate. A tale titolo sono stati accertati solamente euro 8.009,03. Anche in questo caso è stata disposta una variazione di diminuzione per l'importo di differenza tra il previsto e l'accertato.

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	543,54	543,54	543,54	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme	0,00				



		non dovute o incassate in eccesso da Famiglie		497,48	497,48	497,48	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	46,06	46,06	46,06	0,00

Questa voce riguarda in particolare 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 stato previsto 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

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	21,40	21,40	21,40	0,00
	1	Interessi	0,00	21,35	21,35	21,35	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00

Gli importi che si riferiscono alla voce altre Entrate, non previsti in sede di Programma Annuale, sono stati accertati una volta acquisiti gli atti dai quali si evinceva l'avvenuto incasso degli importi in tabella descritti. 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 2019. E poichè la misura degli stessi si conosce e matura a fine anno, non si ha di loro una modifica successiva.

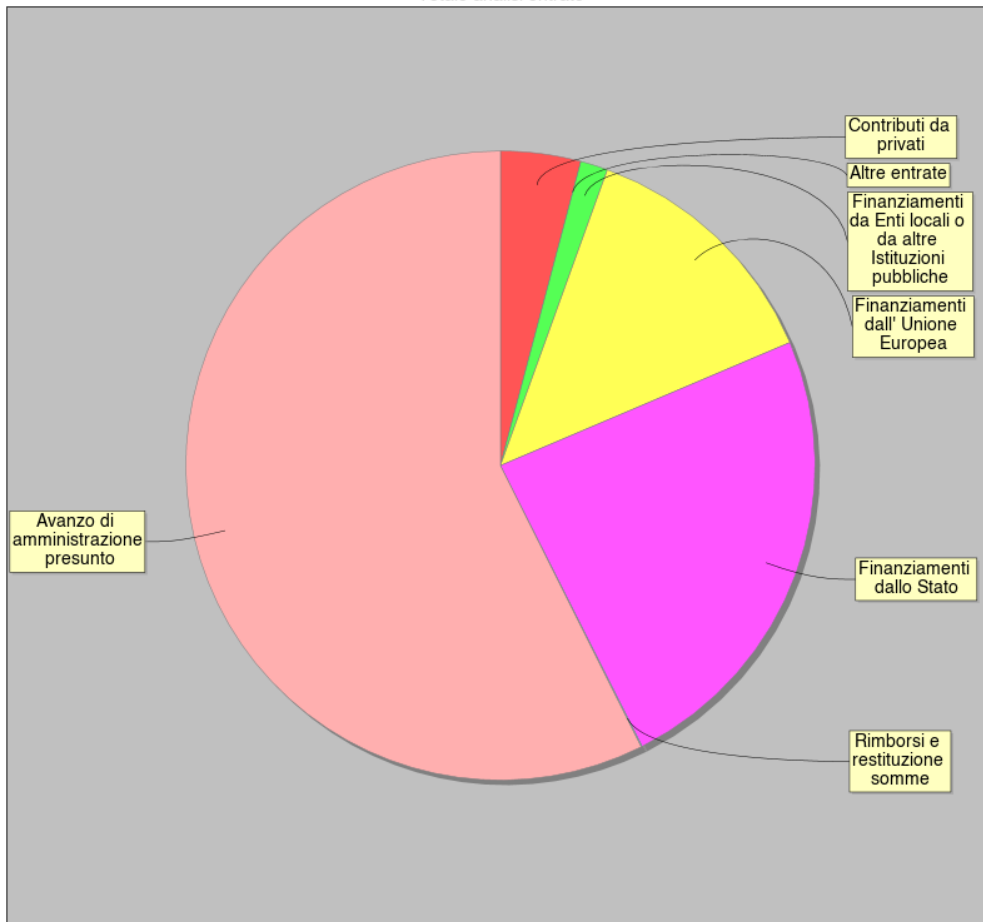
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	656.859,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	149.696,77
Finanziamenti dallo Stato	274.308,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.089,05
Contributi da privati	47.105,35
Rimborsi e restituzione somme	543,54
Altre entrate	21,40



Ministero dell'Istruzione
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



- 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 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	576.880,88	341.265,81	59,16 %
P. Progetti	352.780,17	34.010,99	9,64 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	930.461,05	375.276,80	
Avanzo di competenza		112.487,50	
Totale a pareggio		487.764,30	

E' stata programmata in via definitiva una spesa complessiva di euro 930.461,05, la cui parte più preponderante è riservata alle spese relative alle attività amministrativo-didattiche (previsione di euro 576.880,88/impegno di euro 341.265,81 - 59,16% del programmato). La somma di euro 352.780,17 è la spesa programmata per i Progetti, con un impegno di euro 34.010,99 - 9,64% del programmato: esiguo utilizzo in proporzione alle risorse stanziare, a causa della ridotta attività dovuta alla pandemia da Covid 19.



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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	345.941,11	230.939,77	576.880,88	341.265,81	283.975,70	57.290,11	1.011.883,86	670.618,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.340,11	172.051,74	202.391,85	192.778,91	182.741,00	10.037,91	417.641,85	224.862,94
	2	Funzionamento amministrativo	57.284,05	5.477,82	62.761,87	62.079,97	54.274,87	7.805,10	62.755,87	675,90
	3	Didattica	20.840,00	85.836,87	106.676,87	81.132,75	42.759,25	38.373,50	153.952,05	72.819,30
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	176.703,95	6.794,75	183.498,70	0,00	0,00	0,00	304.512,90	304.512,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	-39.276,40	723,60	723,60	723,60	0,00	36.283,60	35.560,00
	6	Attività di orientamento	20.773,00	54,99	20.827,99	4.550,58	3.476,98	1.073,60	36.737,59	32.187,01

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, perchè riguarda principalmente i costi per la pulizia, gli interventi di decoro dei locali scolastici, l'acquisto di dispositivi di protezione da infezione da Covid 19 e di dispositivi per la didattica a distanza. I costi complessivi ammontano ad euro 192.778,91.

La categoria 2 ha ad oggetto le spese relative all'assicurazione, all'acquisto di riviste, al pagamento delle bollette telefoniche e del canone internet, al canone di manutenzione dei sistemi hardware e software disponibili nell'Istituto e ad altre spese di funzionamento. Somma complessiva impegnata: euro 62.079,97.

La categoria 3, invece, riguarda le spese relative all'erogazione della borsa di studio dell'assistente linguistico madre-lingua, all'erogazione delle borse di studio relative alla legge regionale 27/1985 e altre spese squisitamente di carattere didattico. Inoltre, la spesa della macrocategoria 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 2017.10.8.1.194 "Innovazione Strutturale"; 2) Progetto 2017.10.8.5.252 "Agorà"; 3) Progetto 10.8.1.B1-FESRPN-CL-2018-56 "Laboratorio Scientifico"; 4) Progetto 10.8.1.B2-FESRPN-CL-2018-55 "Laboratorio di impresa simulata"; 5) Progetto POR Calabria FESR FSE 2014 2020 codice progetto 2020.10.1.1.197; 6) Progetto 10.8.6A-FESRPN-CL-2020-288 "Dad Per Tutti". Totale impegni: euro 81.132,75.

La categoria 4 riguarda le attività di alternanza scuola-lavoro, che nell'anno 2020 non sono state realizzate a causa della pandemia in atto, oltre ai Progetti PON: 1) Progetto 10.6.6A-FSEPN-CL-2017-4 "Skills"; 2) Progetto 10.6.6B-FSEPN-CL-2017-4 "First steps abroad"; 3) Progetto 10.6.6A-FSEPN-CL-2019-32 "Skills 2"; 4) Progetto 10.6.6B-FSEPN-CL-2019-27 "Stage en France". Nessun impegno effettuato.

La categoria 5 riguarda la spesa inerente alle visite locali e ai viaggi di istruzione in Italia e all'estero. La dotazione finanziaria a disposizione non è stata utilizzata, tranne per una visita locale realizzata nel febbraio 2020, prima della diffusione della pandemia da Covid 19. Totale impegni: euro 723,60.

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-FSEPN-CL-2018-5 - Orientare per orientarsi". Totale impegni: 4.550,58.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni	Residua disponibilità
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------------	-----------------------



**Ministero dell'Istruzione
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

									one + accertamenti assegnati	finanziaria
P		Progetti	200.467,11	152.313,06	352.780,17	34.010,99	31.975,03	2.035,96	559.640,42	525.629,43
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.883,40	0,00	18.883,40	0,00	0,00	0,00	36.301,78	36.301,78
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	147.149,12	152.187,27	299.336,39	14.575,00	13.539,04	1.035,96	472.974,76	458.399,76
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	28.200,00	-2.546,21	25.653,79	18.435,99	18.435,99	0,00	44.991,79	26.555,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.554,59	2.672,00	7.226,59	1.000,00	0,00	1.000,00	3.692,09	2.692,09
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.680,00	0,00	1.680,00	0,00	0,00	0,00	1.680,00	1.680,00

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 poco utilizzate a causa della pandemia); 2) "Salute - Benessere - Solidarietà"; 3) "Giochi sportivi e studenteschi", anch'essi non attivati a causa della pandemia; 4) "Progetto 10.1.1A FSEPON-CL-2017-53 - Scuola Dinamica" (scheda attivata per l'incasso dei residui attivi relativi a questo Progetto); 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 2021); 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 2021); 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 2021); 9) "Progetto 10.2.3B-FSEPONCL-2018-14 - Le français sans frontières" (PON FSE da realizzare ancora integralmente); 10) "Progetto 10.2.3C-FSEPONCL-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 per 5 moduli su 6 di cui è composto); 12) "Progetto 10.2.5A-FSEPONCL-2019-65 - Imprenditori nell'economia circolare" (PON FSE da realizzare ancora integralmente); 13) "Dimensione europea - Progetto Lingue" (non attuato a causa della pandemia); 14) "Test Center e Certificazione E.C.D.L." (attivato solo per pochi mesi, a causa della pandemia, rispetto agli altri anni, in cui si svolgeva per circa 10 mesi); 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 amministrazioni + 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 amministrazioni + 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



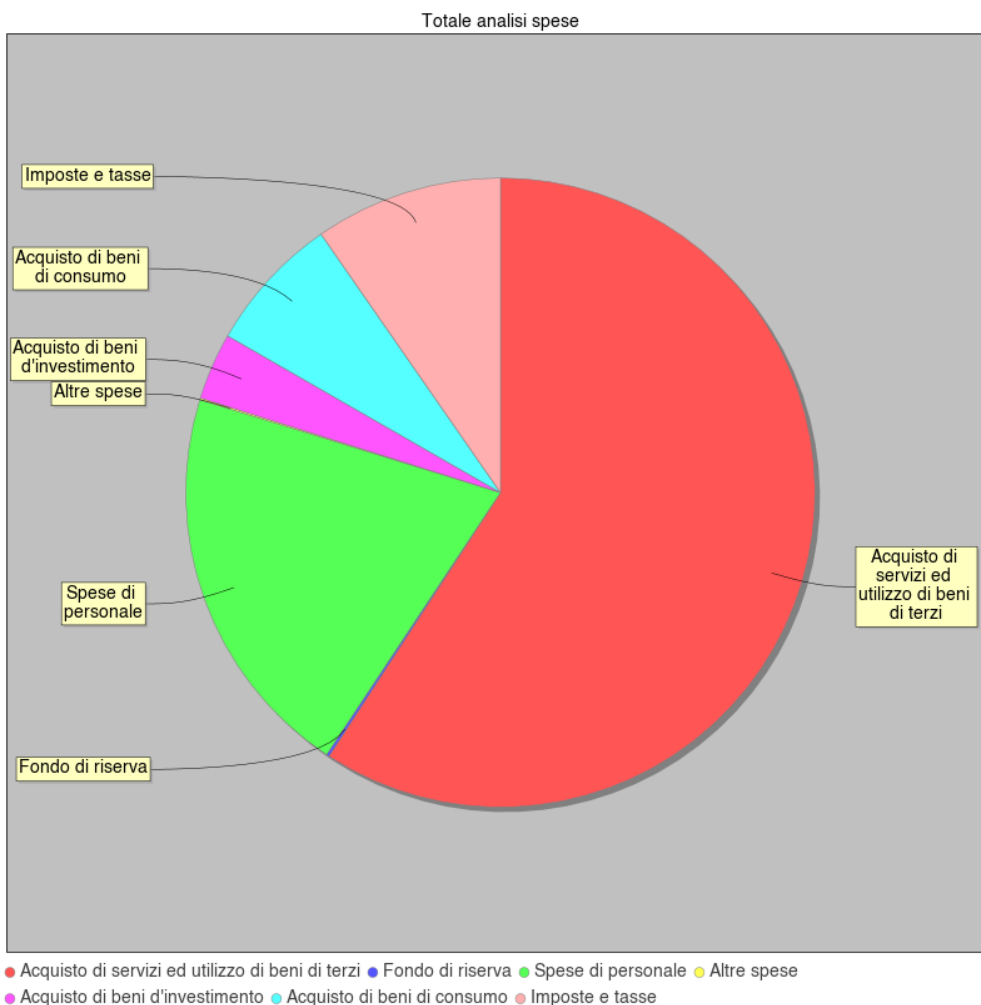
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
TD I.T.E. "V. DE FAZIO" LAMEZIA TERME

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

	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	161.655,18
Acquisto di beni di consumo	86.146,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	480.281,71
Acquisto di beni d'investimento	83.089,84
Altre spese	11.119,10
Imposte e tasse	107.300,88
Rimborsi e poste correttive	67,92
Fondo di riserva	800,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

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 € 214.162,33.



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 meno 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 finanziarie di anni precedenti è abbastanza buona, il 47 % mancante è sempre dovuto a residui attivi di Progetti Pon, per i quali devono ancora pervenire i relativi saldi.

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.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
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

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 impegni con fornitori derivanti da contratti stipulati a fine anno.

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

Il totale dei residui a fine anno rispetto al totale degli impegni correnti e dei residui passivi di altri anni si assesta ad una proporzione del 17%, abbastanza contenuta.



5. Conclusioni

Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020, 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: **15-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DR. FRANCESCO FALVO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DR.SSA SIMONA BLANDINO