

**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE E PER GEOMETRI ENRICO FERMI

Via Acquaregna, 112

00019 TIVOLI (RM)

Codice Fiscale: 86000020585 Codice Meccanografico: RMTD07000G

**RELAZIONE AL 27 giugno 2019**

Il conto consuntivo per l’anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell’istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018**,** ed eventuali successive modificazioni.

 Il conto consuntivo è così composto:

* Conto finanziario (Mod. H)
* Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
* Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
* Conto del patrimonio (Mod. K)
* Elenco residui (Mod. L)
* Spese personale (Mod. M)
* Riepilogo spese (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 dal Consiglio d’Istituto il 07/02/2019 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell’Istituzione Scolastica

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entrate** | **Importo** | **Uscite** | **Importo** | **Entrate – Uscite** |
| Programmazione definitiva | 841.175,94 | Programmazione definitiva | 757.972,95 | *Disp. fin. da programmare*83.202,99 |
| Accertamenti | 251.804,06 | Impegni | 302.516,28 | *Avanzo/Disavanzo di competenza*-50.712,22 |
| competenzaRiscossioniresidui | 251.804,0637.807,63 | competenzaPagamentiresidui | 301.048,950,00 | *Saldo di cassa corrente (a)*-11.437,26 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 | Somme rimaste da pagare | 1.467,33 | *Residui dell’anno attivi/passivi*-1.467,33 |
|  | (+) |  | (+) |  |
| Residui non riscossi anni precedenti | 181.333,55 | Residui non pagati anni precedenti | 63.732,19 |  |
|  | (=) |  | (=) |  |
| Totale residui attivi | 181.333,55 | Totale residui passivi | 65.199,52 | *Sbilancio residui (b)*116.134,03 |
|  |  |  | Saldo cassa iniziale (c) | 379.479,89 |
|  |  | **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** | *(a+b+c)***484.176,66** |

**CONTO FINANZIARIO 2019**

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Programmazione definitiva (a)** | **Somme accertate (b)** | **Disponibilità (b/a) \*** |
| Avanzo di amministrazione presunto | 534.888,88 | 0,00 | - |
| Finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 | - |
| Finanziamenti dallo Stato | 136.915,66 | 112.203,39 | 81,95% |
| Finanziamenti dalla Regione | 42.497,00 | 26.248,32 | 61,77% |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 5.571,40 | 5.571,40 | 100,00% |
| Contributi da privati | 121.303,00 | 107.780,88 | 88,85% |
| Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 0,00 | - |
| Alienazione di beni materiali | 0,00 | 0,00 | - |
| Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 | - |
| Sponsor e utilizzo locali | 0,00 | 0,00 | - |
| Altre entrate | 0,00 | 0,07 | - |
| Mutui | 0,00 | 0,00 | - |
| **Totale entrate** | **841.175,94** | **251.804,06** |  |
| Disavanzo di competenza |  | **50.712,22** |  |
| **Totale a pareggio** |  | **302.516,28** |  |

*(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell’Istituto.*

*Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l’anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l’anno 2019.*

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d’anno e quindi la previsione definitiva approvata.

**[01 - Avanzo di amministrazione presunto]**

***01*** */* ***01*** *–* ***Non vincolato***

*Previsione iniziale € 295.113,37*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 295.113,37*

*Somme accertate € 0,00*

*Riscosso € 0,00*

*Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

***01*** */* ***02*** *–* ***Vincolato***

*Previsione iniziale € 239.775,51*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 239.775,51*

*Somme accertate € 0,00*

*Riscosso € 0,00*

*Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

**[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**

**[03 - Finanziamenti dallo Stato]**

***03*** */* ***01*** *–* ***Dotazione ordinaria***

*Previsione iniziale € 64.666,12*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 64.666,12*

*Somme accertate € 64.666,12*

*Riscosso € 64.666,12*

***03*** */* ***03*** *–* ***Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.***

*Previsione iniziale € 22.249,54*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 22.249,54*

*Somme accertate € 9.987,27*

*Riscosso € 9.987,27*

***03*** */* ***06*** *–* ***Altri finanziamenti vincolati dallo Stato***

*Previsione iniziale € 50.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 50.000,00*

*Somme accertate € 37.550,00*

*Riscosso € 37.550,00*

***04*** */* ***04*** *–* ***Altri finanziamenti vincolati***

*Previsione iniziale € 42.497,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 42.497,00*

*Somme accertate € 26.248,32*

*Riscosso € 26.248,32*

**[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]**

***05*** */* ***02*** *–* ***Provincia vincolati***

*Previsione iniziale € 2.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 3.571,40*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 3.571,40 | MANUTENZIONE EDIFICI  |

*Previsione definitiva € 5.571,40*

*Somme accertate € 5.571,40*

*Riscosso € 5.571,40*

**[06 - Contributi da privati]**

***06*** */* ***01*** *–* ***Contributi volontari da famiglie***

*Previsione iniziale € 15.500,00*

*Variazioni in corso d’anno € 4.098,00*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 3.558,00 | VIAGGI DI ISTRUZIONE  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 540,00 | GEMELLAGGI  |

*Previsione definitiva € 19.598,00*

*Somme accertate € 22.959,39*

*Riscosso € 22.959,39*

***06*** */* ***02*** *–* ***Contributi per iscrizione alunni***

*Previsione iniziale € 50.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 50.000,00*

*Somme accertate € 36.596,17*

*Riscosso € 36.596,17*

***06*** */* ***04*** *–* ***Contributi per visite, viaggi e studio all'estero***

*Previsione iniziale € 50.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 1.705,00*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 1.705,00 | GEMELLAGGI  |

*Previsione definitiva € 51.705,00*

*Somme accertate € 47.693,32*

*Riscosso € 47.693,32*

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Programmazione definitiva (a)** | **Somme impegnate (b)** | **Obblighi da pagare (b/a) \*** |
| Attività | 526.781,03 | 208.811,38 | 39,64% |
| Progetti | 229.191,92 | 93.704,90 | 40,88% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Fondo di riserva | 2.000,00 | 0,00 | - |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | - |
| **Totale spese** | **757.972,95** | **302.516,28** |  |
| Avanzo di competenza |  | **0,00** |  |
| **Totale a pareggio** |  | **302.516,28** |  |

*(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l’istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l’attività posta in essere dall’istituto rispetto alle previsioni iniziali.*

**ANALISI DELLE SPESE**

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

*Attività - A01.11 - MANUTENZIONE EDIFICI*

*Previsione iniziale € 2.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 3.571,40*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 2/3 | 3.571,40 | MANUTENZIONE EDIFICI  |

*Previsione definitiva € 5.571,40*

*Somme impegnate € 2.645,51*

*Pagato € 2.645,51*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 5.571,40*

*Residua disponibilità finanz €* ***2.925,89***

*Attività - A01.12 - SPESE DI PULIZIA*

*Previsione iniziale € 134.211,25*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 134.211,25*

*Somme impegnate € 109.768,60*

*Pagato € 109.768,60*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 134.211,25*

*Residua disponibilità finanz €* ***24.442,65***

*Attività - A02.21 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE*

*Previsione iniziale € 92.589,86*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 92.589,86*

*Somme impegnate € 18.318,17*

*Pagato € 18.205,71*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 95.139,86*

*Residua disponibilità finanz €* ***76.821,69***

*Attività - A03.31 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO*

*Previsione iniziale € 80.063,76*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 80.063,76*

*Somme impegnate € 17.725,84*

*Pagato € 17.092,28*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 89.064,64*

*Residua disponibilità finanz €* ***71.338,80***

*Attività - A03.32 - SPESE DI INVESTIMENTO*

*Previsione iniziale € 106.471,91*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 106.471,91*

*Somme impegnate € 1.015,04*

*Pagato € 1.015,04*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 86.471,91*

*Residua disponibilità finanz €* ***85.456,87***

*Attività - A03.33 - GEMELLAGGI*

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 2.245,00*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 2/3 | 2.155,00 | GEMELLAGGI  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 9/2 | 90,00 | GEMELLAGGI  |

*Previsione definitiva € 2.245,00*

*Somme impegnate € 1.902,22*

*Pagato € 1.902,22*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 2.245,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***342,78***

*Attività - A04.41 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO*

*Previsione iniziale € 39.879,83*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 39.879,83*

*Somme impegnate € 5.340,00*

*Pagato € 5.340,00*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 27.617,56*

*Residua disponibilità finanz €* ***22.277,56***

*Attività - A05.51 - VIAGGI*

*Previsione iniziale € 60.009,36*

*Variazioni in corso d’anno € 3.558,00*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 3/12 | -23.272,00 | VIAGGI DI ISTRUZIONE  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 9/1 | 860,00 | VIAGGI DI ISTRUZIONE  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 9/2 | 25.970,00 | VIAGGI DI ISTRUZIONE  |

*Previsione definitiva € 63.567,36*

*Somme impegnate € 52.096,00*

*Pagato € 52.096,00*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 59.360,68*

*Residua disponibilità finanz €* ***7.264,68***

*Attività - A06.61 - ORIENTAMENTO*

*Previsione iniziale € 2.180,66*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 2.180,66*

*Somme impegnate € 0,00*

*Pagato € 0,00*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 2.180,66*

*Residua disponibilità finanz €* ***2.180,66***

*Progetti - P01.11 - PON COMPETENZE BASE*

*Previsione iniziale € 35.574,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 35.574,00*

*Somme impegnate € 2.582,78*

*Pagato € 2.582,78*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 35.574,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***32.991,22***

*Progetti - P01.12 - PON INCLUSIONE*

*Previsione iniziale € 1.791,91*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 1.791,91*

*Somme impegnate € 0,00*

*Pagato € 0,00*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 1.791,91*

*Residua disponibilità finanz €* ***1.791,91***

*Progetti - P01.13 - PON ASL*

*Previsione iniziale € 22.905,14*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 1/1 | 2.048,01 | PON ASL  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 1/2 | 2.771,83 | PON ASL  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 1/3 | -4.819,84 | PON ASL  |

*Previsione definitiva € 22.905,14*

*Somme impegnate € 8.419,83*

*Pagato € 8.419,83*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 22.905,14*

*Residua disponibilità finanz €* ***14.485,31***

*Progetti - P01.14 - PON ORIENTAMENTO*

*Previsione iniziale € 22.728,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 22.728,00*

*Somme impegnate € 0,00*

*Pagato € 0,00*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 22.728,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***22.728,00***

*Progetti - P01.18 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE*

*Previsione iniziale € 232,74*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 232,74*

*Somme impegnate € 294,26*

*Pagato € 294,26*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 232,74*

*Residua disponibilità finanz €* ***-61,52***

*Progetti - P01.19 - MIUR CORSI RECUPERO*

*Previsione iniziale € 1.748,78*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 1.748,78*

*Somme impegnate € 0,00*

*Pagato € 0,00*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 1.748,78*

*Residua disponibilità finanz €* ***1.748,78***

*Progetti - P02.20 - ASSISTENZA SPECIALISTICA*

*Previsione iniziale € 45.783,72*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 45.783,72*

*Somme impegnate € 21.734,40*

*Pagato € 21.734,40*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 34.535,04*

*Residua disponibilità finanz €* ***12.800,64***

*Progetti - P02.21 - TEATRO IN MUSICA*

*Previsione iniziale € 5.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 5.000,00*

*Somme impegnate € 4.755,01*

*Pagato € 4.755,01*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 0,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***-4.755,01***

*Progetti - P02.22 - FIXO*

*Previsione iniziale € 3.904,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 3.904,00*

*Somme impegnate € 3.903,50*

*Pagato € 3.903,50*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 3.904,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***0,50***

*Progetti - P02.23 - PROGETTO CINEMA*

*Previsione iniziale € 50.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 50.000,00*

*Somme impegnate € 14.730,00*

*Pagato € 14.008,69*

*Rimasto da pagare € 721,31 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 35.000,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***20.270,00***

*Progetti - P03.31 - ECDL*

*Previsione iniziale € 15.197,78*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/06/2019 | 1 | C | 1/1 | 1.904,00 | ecdl  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 1/2 | 1.821,20 | ecdl  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 1/3 | -6.580,00 | ecdl  |
| 14/06/2019 | 1 | C | 2/3 | 2.854,80 | ecdl  |

*Previsione definitiva € 15.197,78*

*Somme impegnate € 11.258,40*

*Pagato € 11.258,40*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 13.044,53*

*Residua disponibilità finanz €* ***1.786,13***

*Progetti - P03.32 - CORSI INGLESE*

*Previsione iniziale € 24.325,85*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 24.325,85*

*Somme impegnate € 26.026,72*

*Pagato € 26.026,72*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 27.812,85*

*Residua disponibilità finanz €* ***1.786,13***

 **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **FONDO DI CASSA**Fondo di cassa all’inizio dell’esercizio |  |  | € | 379.479,89 |
|  |  |  |  |  |
| **Ammontare somme riscosse:**1. in conto competenza
2. in conto residui
 | €€ | 251.804,0637.807,63 |  |  |
|  |  | **Totale** | € | 289.611,69 |
| **Ammontare dei pagamenti eseguiti:**1. in conto competenza
2. in conto residui
 | €€ | 301.048,950,00 |  |  |
|  |  | **Totale** | € | 301.048,95 |
|  |  |  |  |  |
| **Fondo di cassa a fine esercizio** |  |  | € | 368.042,63 |
|  |  |  |  |  |
| **Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio*** Residui attivi
* Residui passivi
 | €€ | 181.333,5565.199,52 |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio** |  |  | € | 484.176,66 |
|  |  |  |  |  |

**SITUAZIONE DEI RESIDUI**

La situazione dei residui è la seguente:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi | Da Riscuotere | Residui esercizio | Totale redidui |
| Attivi | 219.141,18 | 0,00 | 219.141,18 | 37.807,63 | 181.333,55 | 0,00 | 181.333,55 |
|  | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati | Da Pagare | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 63.732,19 | 0,00 | 63.732,19 | 0,00 | 63.732,19 | 1.467,33 | 65.199,52 |

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

il DSGA

DOTT.SSA MORESCHINI ELENA

 **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

 Prof.ssa Laura Maria Giovannelli