



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ai sensi dell'art. 23 c. 1 del D.I. 129/2018 e sarà sottoposto ai Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione predisposta dal Dirigente Scolastico, il quale - si precisa - ha assunto la direzione di questo Liceo dal 1 settembre 2020. Successivamente, corredato dalla relazione dei Revisori e dal presente documento, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il Conto Consuntivo per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo quanto disposto dal D.I. 129/2018 e in particolare l'art.22, ed eventuali successive modificazioni. Nella scuola dell'autonomia tale documento costituisce lo specchio della gestione complessiva annuale in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi programmati dal P.T.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

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 definitivamente dal Consiglio d'Istituto il 06/12/2019 con delibera n. 4, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F., alla luce del RAV e delle azioni previste nel Piano di Miglioramento predisposto da questa Istituzione Scolastica.

A causa dell'emergenza sanitaria determinata dalla diffusione del virus SARS-CoV-2, durante l'esercizio finanziario 2020 una parte dei progetti e delle attività programmate non è stata realizzata o lo è stata parzialmente a causa della sospensione dell'attività didattica in presenza.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie disponibili, queste sono state destinate alle spese obbligatorie (A01 - A02 - A03). Le ulteriori risorse Covid ex artt. 234 e 120 sono state investite per l'acquisto di prodotti per la didattica digitale e il potenziamento della rete dell'Istituto (con il passaggio alla fibra) e in modo residuale per prodotti di pulizia e sanificazione.

Il Conto Consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 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)

Il modello K è stato redatto secondo quanto disposto dal decreto Interministeriale 129/18 art. 30 comma 5, si da atto dell'avvenuta sottoscrizione del passaggio di consegne effettuato in data 3 maggio 2021 prot. n. 4937, a valere sulle consistenze patrimoniali al 31/12/2020.

Si allega, quale parte integrante della presente relazione, copia del passaggio di consegne e il prospetto riepilogativo dei beni aggiornato per acquisizioni e ammortamento al 31/12/2020.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
SL "ANGELO FRATTINI"

21100 VARESE (VA) VIA VALVERDE, 2 C.F. 80016900120 C.M. VASL040006

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	431.536,76	Programmazione definitiva	386.387,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 45.149,74
Accertamenti	301.065,96	Impegni	291.963,44	<i>Avanzo di competenza</i> 9.102,52
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				136.486,39
Riscossioni competenza residui (B)	307.509,77	Pagamenti competenza residui (C)	303.559,23	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				140.436,93
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	14.311,34	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -14.311,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.447,73	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	13.447,73	Totale residui passivi (L=F+H)	14.311,34	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -863,61



3. Conto Finanziario

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	130.470,80	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	176.114,91	176.114,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.908,09	13.908,09	100,00 %
6. Contributi da privati	110.442,94	110.442,94	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	600,00	600,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	431.536,76	301.065,96	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		301.065,96	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
SL "ANGELO FRATTINI"

21100 VARESE (VA) VIA VALVERDE, 2 C.F. 80016900120 C.M. VASL040006

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	153.212,63	-22.741,83	130.470,80
	2	Vincolato	64.520,81	-19.298,46	45.222,35
	1	Non vincolato	88.691,82	-3.443,37	85.248,45

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	34.454,77	176.114,91	176.114,91	176.114,91	0,00
	1	Dotazione ordinaria	34.454,77	51.505,70	51.505,70	51.505,70	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.036,54	1.036,54	1.036,54	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	123.572,67	123.572,67	123.572,67	0,00

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	24.710,00	13.908,09	13.908,09	13.908,09	0,00
	2	Provincia vincolati	10.710,00	10.528,66	10.528,66	10.528,66	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.235,58	2.235,58	2.235,58	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	540,00	540,00	540,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	14.000,00	603,85	603,85	603,85	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	191.950,00	110.442,94	110.442,94	110.442,94	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	53.900,00	58.248,65	58.248,65	58.248,65	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	120.000,00	42.930,19	42.930,19	42.930,19	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	6.014,10	6.014,10	6.014,10	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	350,00	570,00	570,00	570,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.500,00	2.180,00	2.180,00	2.180,00	0,00



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	600,00	600,00	600,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00

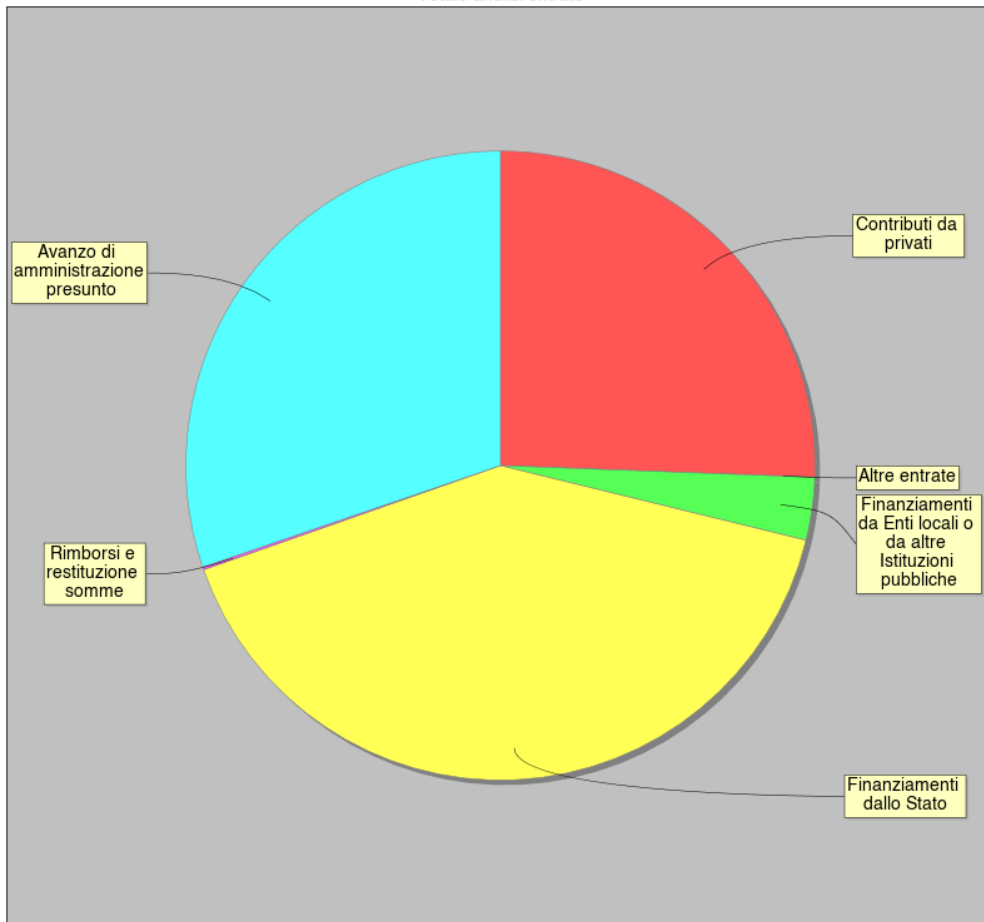
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	130.470,80
Finanziamenti dallo Stato	176.114,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.908,09
Contributi da privati	110.442,94
Rimborsi e restituzione somme	600,00
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
SL "ANGELO FRATTINI"

21100 VARESE (VA) VIA VALVERDE, 2 C.F. 80016900120 C.M. VASL040006

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
- 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	303.380,94	246.532,09	81,26 %
P. Progetti	79.606,08	45.431,35	57,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	3.400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	386.387,02	291.963,44	
Avanzo di competenza		9.102,52	
Totale a pareggio		301.065,96	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
SL "ANGELO FRATTINI"

21100 VARESE (VA) VIA VALVERDE, 2 C.F. 80016900120 C.M. VASL040006

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	302.886,36	494,58	303.380,94	246.532,09	232.220,75	14.311,34	319.132,92	72.600,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.169,10	6.252,06	30.421,16	25.796,85	25.796,85	0,00	31.721,16	5.924,31
	2	Funzionamento amministrativo	51.845,01	1.138,69	52.983,70	52.875,53	52.791,35	84,18	56.510,83	3.635,30
	3	Didattica	48.465,00	70.308,42	118.773,42	90.134,85	75.907,69	14.227,16	129.698,27	39.563,42
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	31.471,48	-8.308,37	23.163,11	9.977,99	9.977,99	0,00	23.163,11	13.185,12
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	137.735,77	-68.969,81	68.765,96	65.473,30	65.473,30	0,00	68.765,96	3.292,66
	6	Attività di orientamento	9.200,00	73,59	9.273,59	2.273,57	2.273,57	0,00	9.273,59	7.000,02

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	98.041,04	-18.434,96	79.606,08	45.431,35	45.431,35	0,00	71.109,82	25.678,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.000,00	-1.976,22	1.023,78	793,09	793,09	0,00	1.023,78	230,69
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.553,94	-17.990,41	60.563,53	33.314,09	33.314,09	0,00	53.909,27	20.595,18
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.300,00	2.711,00	8.011,00	4.871,00	4.871,00	0,00	7.169,00	2.298,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.660,00	-1.123,33	6.536,67	5.988,71	5.988,71	0,00	5.536,67	-452,04
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.527,10	-56,00	3.471,10	464,46	464,46	0,00	3.471,10	3.006,64

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

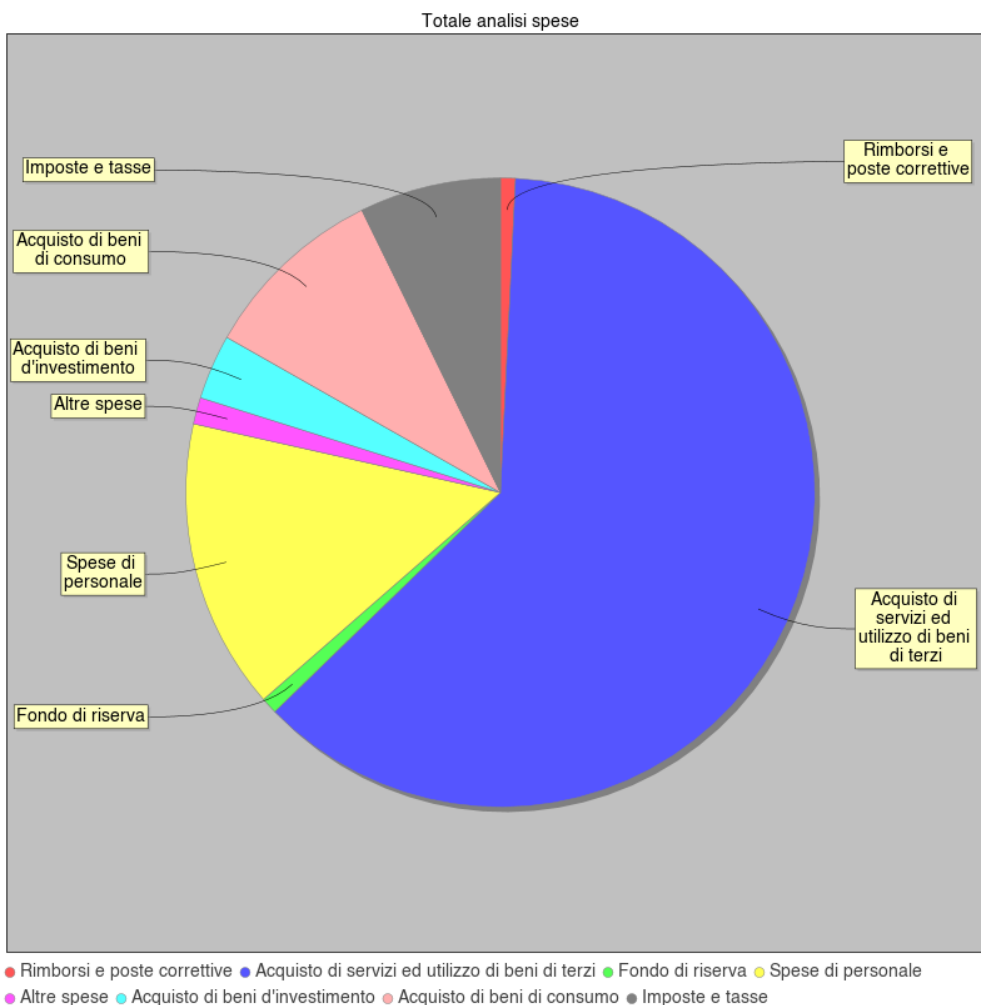
R - Fondo di riserva

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	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	43.809,18
Acquisto di beni di consumo	42.716,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	151.331,50
Acquisto di beni d'investimento	66.975,47
Altre spese	6.004,60
Imposte e tasse	33.954,33
Rimborsi e poste correttive	38.195,91
Fondo di riserva	3.400,00





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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





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: LOMBARDIA
SL "ANGELO FRATTINI"
21100 VARESE (VA) VIA VALVERDE, 2 C.F. 80016900120 C.M. VASL040006



5. Conclusioni

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che l'andamento della gestione nel suo complesso è risultato funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica, soprattutto a partire dal mese di settembre 2020, ha cercato di garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa dell'anno scolastico 2019/2020, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e del territorio, compatibilmente con l'emergenza epidemiologica ancora in corso, ponendo al centro dell'azione didattico-formativa della scuola le esigenze degli studenti al fine di garantirne il benessere e il successo formativo.

A fronte del passaggio di consegne tra DSGA uscente e DSGA subentrante ex art. 30 co. 5 D.I. 129/2018, avvenuto in data 03/05/2021 per i motivi già comunicati, si rileva la mancanza di beni per euro 11.599,03, come già debitamente segnalato ai Revisori dei Conti.

[Luogo] Data: **10-05-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA DONATELLA PAOLUCCI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

ANNA PONTIGGIA