



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, 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)

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 dal Consiglio d'Istituto il 19/12/2019 con provvedimento n. 53 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	443.036,19	Programmazione definitiva	443.036,19	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	321.151,90	Impegni	246.368,56	<i>Avanzo di competenza</i> 74.783,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				138.604,84
Riscossioni competenza residui (B)	230.843,09	Pagamenti competenza residui (C)	233.826,99	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				135.620,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	91.058,81	Somme rimaste da pagare (F)	28.692,32	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 62.366,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	646,47	
Totale residui attivi (I=E+G)	91.058,81	Totale residui passivi (L=F+H)	29.338,79	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 61.720,02

Si è provveduto con delibera del Consiglio d'Istituto n. 1 del 21/12/2020 a radiare una parte dei residui passivi relativi all'anno scolastico 2018/19 per un importo complessivo di € 673,33. I residui passivi invece relativi all'anno 2020 ammontano ad € 29.338,79. Per quanto riguarda i residui attivi ammontano ad € 91.058,81 derivanti per un importo di € 4.999,99 al P.o.n. Smartclass e per un importo di 86.058,82 al P.o.n. Sussidi e Kit didattici.



3. Conto Finanziario

Attraverso i vari allegati previsti, il conto finanziario adempie alla primaria funzione di determinare i risultati della gestione finanziaria. Dall'esame di questi documenti si possono infatti evincere: le variazioni e gli storni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate e accertate, quelle riscosse e pagate ed i residui attivi e passivi. Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario si riferisce, mostrando l'eventuale pareggio, avanzo o disavanzo.

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	121.884,29	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.058,80	96.058,80	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	118.554,02	118.554,02	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.528,79	9.528,79	100,00 %
6. Contributi da privati	96.640,53	96.640,53	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	369,63	369,63	100,00 %
12. Altre entrate	0,13	0,13	100,00 %
Totale Entrate	443.036,19	321.151,90	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		321.151,90	

Interventi finanziari operati dalla scuola per l'anno finanziario 2020. La realizzazione delle attività da parte dell'istituto scolastico ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola.

Oltre alla dotazione ordinaria, la scuola si avvale di tre entrate fondamentali:

- Finanziamenti dall'Unione Europea;
- il contributo volontario, versato dalle famiglie all'atto dell'iscrizione;
- finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche;

Sono queste entrate che hanno permesso, nell'e. f. 2020, di attuare, migliorare e di ampliare l'offerta formativa.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

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	120.405,00	1.479,29	121.884,29
	2	Vincolato	98.862,49	1.479,29	100.341,78
	1	Non vincolato	21.542,51	0,00	21.542,51

L'avanzo di amministrazione presunto ha subito delle variazioni per un importo pari a € 1.479,29 pertanto l'avanzo di amministrazione definitivo complessivo è di € 121.884,29.

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	96.058,80	96.058,80	4.999,99	91.058,81
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	86.058,82	86.058,82	0,00	86.058,82
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	9.999,98	9.999,98	4.999,99	4.999,99

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	28.447,88	118.554,02	118.554,02	118.554,02	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.311,33	26.695,00	26.695,00	26.695,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	10.136,55	91.859,02	91.859,02	91.859,02	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	4.500,00	9.528,79	9.528,79	9.528,79	0,00
	1	Provincia non vincolati	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.028,79	5.028,79	5.028,79	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	153.800,00	96.640,53	96.640,53	96.640,53	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	60.000,00	45.896,33	45.896,33	45.896,33	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENNOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	90.000,00	47.052,20	47.052,20	47.052,20	0,00
6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	207,00	207,00	207,00	0,00
10	Altri contributi da famiglie vincolati	800,00	2.255,00	2.255,00	2.255,00	0,00
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	3.000,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	0,00

Il contributo volontario delle famiglie per l'anno 2020 non ha raggiunto l'ammontare dei 60.000,00 € previsti nel programma annuale. A tal proposito si è resa necessaria una variazione in diminuzione rispetto alla previsione iniziale per un importo complessivo pari a € 14.103,67.

Il totale effettivamente riscosso ammonta ad € 45.896,33 ed è stato impegnato per il miglioramento dell'offerta formativa e finalizzato all'acquisto di materiali e alla realizzazione di attività rivolte al maggior numero possibile di allieve e allievi e precisamente:

€5.281,38 utilizzati per le spese relative al funzionamento didattico (acquisto dei libretti, materiale di informatica per le aule, canone per linea dati della didattica, canone per il software per il

registro elettronico, spese relative alla sicurezza legate all'acquisto di macchinari ffp2 a causa dell'emergenza sanitari);

€24.924,81 utilizzati per l'acquisto delle derrate e dei materiali per il laboratorio di enogastronomia, per la migliore qualificazione delle esercitazioni pratiche;

€9.434,00 utilizzati per l'acquisto di materiali per i laboratori di informatica, di chimica, di metodologia operativa;

€630,00 utilizzati per la consulenza di esperti esterni per lo sportello di counseling psicologico a disposizione di tutti gli studenti;

€3.672,00 previsti ma non utilizzati del tutto, per la prestazione didattica in orario scolastico di esperti esterni di madrelingua francese e inglese;

€513,00 utilizzati per il progetto " A scuola di cake design";

€280,00 utilizzati per il progetto " Mixologia molecolare"

€1.161,14 utilizzati per il progetto " Ecdl core"

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	369,63	369,63	369,63	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	225,63	225,63	225,63	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	144,00	144,00	144,00	0,00

12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	121.884,29
Finanziamenti dall' Unione Europea	96.058,80
Finanziamenti dallo Stato	

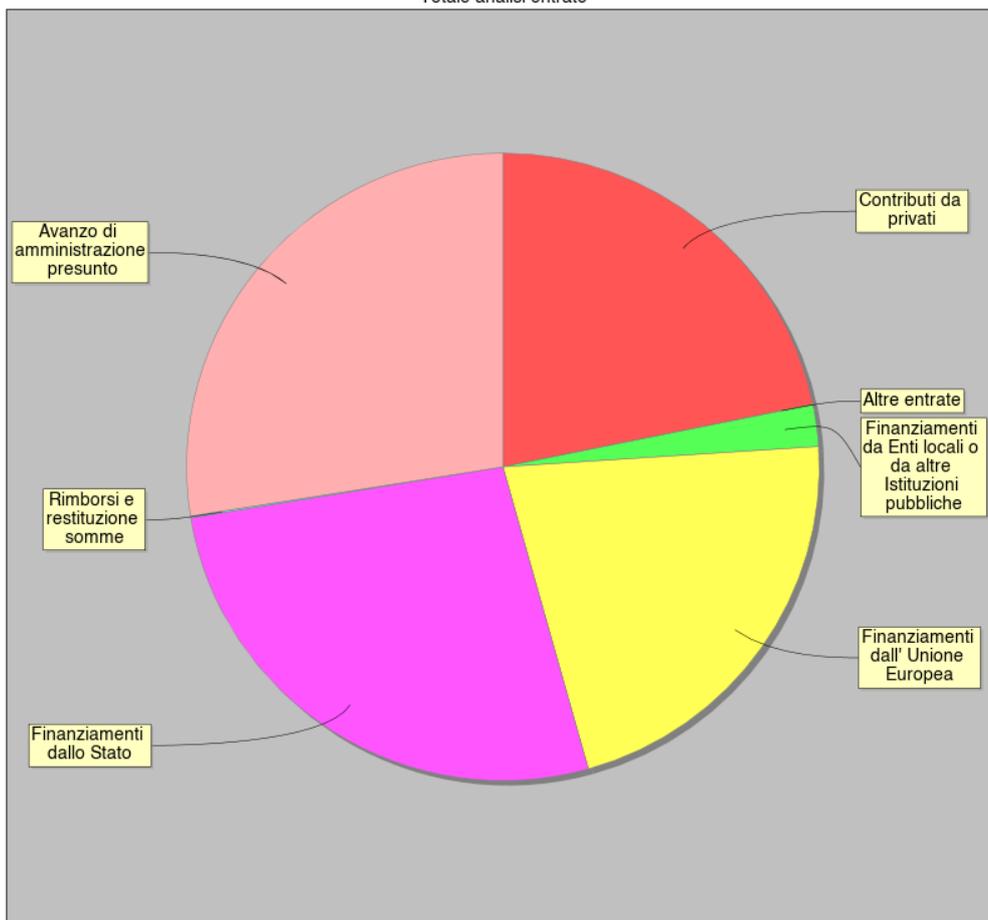


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

	118.554,02
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.528,79
Contributi da privati	96.640,53
Rimborsi e restituzione somme	369,63
Altre entrate	0,13

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	311.868,67	225.087,28	72,17 %
P. Progetti	130.704,52	21.281,28	16,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	463,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	443.036,19	246.368,56	
Avanzo di competenza		74.783,34	
Totale a pareggio		321.151,90	

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame le somme impegnate ammontano complessivamente a € 246.368,56 rispetto ad una previsione definitiva di € 443.036,19. Nel corso dell'esercizio non è stato possibile pagare tutte le spese impegnate e pertanto, si sono creati residui passivi per € 29.338,79. La gestione di competenza si chiude con un avanzo di € 74.783,34 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate. Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31 dicembre 2020 € 135.620,94, più i residui attivi € 91.058,81, meno i residui passivi € 29.338,79 si presenta con un avanzo di amministrazione di € 197.340,96 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENNOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

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	273.104,10	38.764,57	311.868,67	225.087,28	197.778,36	27.308,92	314.081,67	88.994,39
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.000,00	31.201,54	38.201,54	36.350,90	35.084,56	1.266,34	38.201,54	1.850,64
	2	Funzionamento amministrativo	46.046,76	24.981,70	71.028,46	46.963,22	42.926,88	4.036,34	72.241,46	25.278,24
	3	Didattica	91.274,82	19.605,71	110.880,53	81.157,20	60.045,66	21.111,54	111.880,53	30.723,33
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	36.869,22	5.114,54	41.983,76	13.411,26	13.411,26	0,00	41.983,76	28.572,50
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	91.587,28	-42.947,80	48.639,48	47.204,70	46.310,00	894,70	48.639,48	1.434,78
	6	Attività di orientamento	326,02	808,88	1.134,90	0,00	0,00	0,00	1.134,90	1.134,90

Per quanto riguarda l'attività negoziale si specifica che il modello M, illustrale spese sostenute per tutto il personale nel corso dell'anno 2020 in modo dettagliato. Ad ogni modo si precisa che l'attività negoziale stessa si è indirizzata principalmente alla stipula di contratti di prestazione d'opera per la realizzazione sei seguenti progetti:

- Madrelingua inglese e francese;
- Alternanza scuola lavoro;
- Counseling psicologico rivolto agli studenti;
- Sicurezza;
- Formazione del personale;

L'attività negoziale è stata improntata secondo le disposizioni del D.I. 129 del 2018.

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	34.048,78	96.655,74	130.704,52	21.281,28	19.897,88	1.383,40	129.704,52	108.423,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.242,45	95.848,80	101.091,25	11.911,94	11.911,94	0,00	101.091,25	89.179,31
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.901,18	0,00	8.901,18	1.727,00	1.727,00	0,00	7.901,18	6.174,18
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.117,22	-335,00	12.782,22	5.337,00	5.337,00	0,00	12.782,22	7.445,22
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.787,93	1.141,94	7.929,87	2.305,34	921,94	1.383,40	7.929,87	5.624,53

G - Gestioni economiche

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: LOMBARDIA
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

									one + accertamenti assegnati	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	463,00	0,00	463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	463,00	0,00	463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3 del D.I. 129/2018. Nel corso dell'anno finanziario 2020 non si è ravvisata la necessità di ricorrere all'utilizzo della somma di € 463,00 prevista come fondo di riserva.

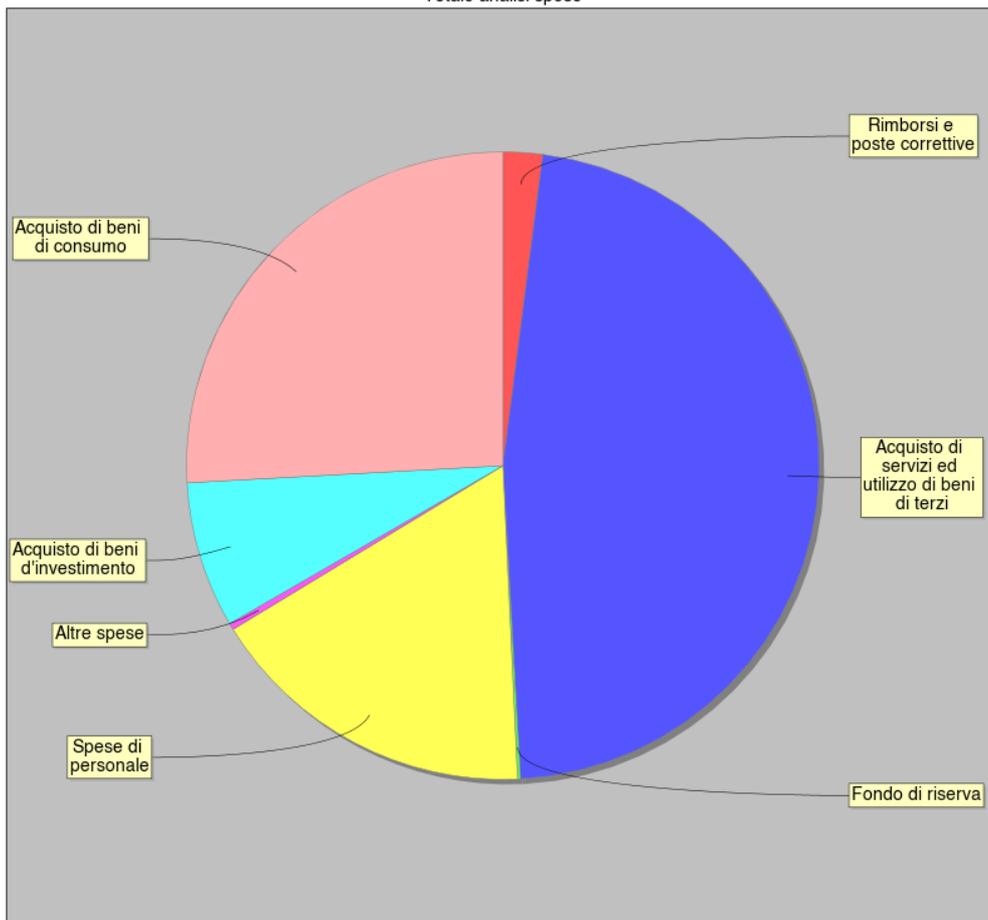
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	60.166,80
Acquisto di beni di consumo	142.113,35
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	138.347,57
Acquisto di beni d'investimento	59.836,68
Altre spese	2.465,00
Imposte e tasse	32.479,32
Rimborsi e poste correttive	7.164,47
Fondo di riserva	463,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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



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.

Per l'esercizio finanziario 2020 non sono state previste disponibilità finanziarie da programmare.



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
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L



5. Conclusioni

In funzione della situazione emergenziale si può affermare che diverse attività e progetti previsti nel Piano dell'offerta triennale formativa non sono stati completamente realizzati.

Nella certezza di aver operato utilizzando al meglio tutte le risorse umane, finanziarie e strumentali a disposizione dell'Istituzione scolastica, per gli aspetti di propria competenza, al fine di conseguire gli obiettivi istituzionali in ossequio agli indirizzi politici impartiti e nel pieno rispetto della normativa, si sottopone la presente, unitamente a tutta la documentazione citata nelle premesse, all'esame dei revisori, ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 c.2 D.I. 129/2018.

[Luogo] Data: **05-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ANTONIO TERRASI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

RENZO IZZI