



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 (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 20/12/2019 con provvedimento n. 41 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Durante l'esercizio finanziario 2020 il Liceo Classico "F. Frezzi - B. Angela" di Foligno ha proposto attività educative per gli studenti basate principalmente sugli obiettivi e le finalità definitivi nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2019/2022, sul Piano delle attività a.s. 2019/2020, sul Rapporto di Autovalutazione e sul Piano di Miglioramento a.s. 2019/2020, ponendo attenzione:

- alle innovazioni proposte dal Ministero dell'Istruzione
- agli obiettivi strategici dei Programmi proposti dalla Comunità Europea
- alla Legge 107 del 13/07/2015
- al Piano Nazionale della Scuola Digitale (PNSD)
- al programma PON "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014/2020
- alle attività e ai progetti finalizzati all'apertura all'Europa e all'internazionalizzazione, anche attraverso programmi di mobilità Erasmus Plus
- ai Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (PCTO)
- ai nuovi Percorsi di Educazione Civica
- alle attività di inclusione.

Le attività programmate per l'E.F. 2020 sono state tuttavia fortemente condizionate, a partire dal mese di marzo 2020, dalla situazione di emergenza sanitaria da covid-19, subendo notevoli modifiche e integrazioni:

- La maggior parte dei viaggi di istruzione, scambi culturali e stage linguistici sono stati annullati con conseguente azione di rimborso delle spese a favore delle famiglie in relazione a quasi tutti i viaggi non effettuati.
- Gran parte delle attività progettuali programmate nell'a.s. 2019/20 sono state interrotte a partire dal mese di marzo e molte delle attività previste nel PTOF 2019/22 non sono state programmate per l'a.s. 2020/21: in particolare anche nel periodo settembre/dicembre 2020 non sono stati effettuati viaggi di istruzione e scambi culturali e altre attività realizzabili solo in presenza.
- Sono state intraprese azioni di prevenzione e contenimento della diffusione del covid-19, attraverso specifici protocolli (per svolgimento Esami di Stato 2020 in presenza e per la ripresa delle attività didattiche in presenza a.s. 2020/21 a partire dal mese di settembre), attingendo alle risorse del M.I. finalizzate alla gestione dell'emergenza epidemiologica e alla pulizia straordinaria di ambienti e strumentazioni.
- Sono state intraprese azioni per consentire il regolare funzionamento delle attività didattiche ordinarie e delle attività amministrative ed assicurare iniziative ed interventi mirati a garantire la sicurezza degli ambienti scolastici, mediante la consulenza del Responsabile S.P.P., anche in relazione alle misure di prevenzione e contenimento della diffusione del covid-19, nonché all'informazione e alla formazione di tutto il personale in materia di sicurezza nell'ambiente di lavoro.



- E' stata attivata la didattica a distanza nel periodo marzo/giugno e la didattica digitale integrata (DDI) nel periodo settembre/dicembre 2020.
- Con i finanziamenti specifici del M.I. e della Regione sono stati acquistati dispositivi informatici per concederli in comodato d'uso agli studenti meno abbienti e sono stati concessi contributi agli studenti bisognosi ai fini della garanzia della connettività per la didattica a distanza.
- Le dotazioni tecnologiche sono state incrementate con strumentazioni didattiche innovative per migliorare l'efficacia della didattica digitale integrata da parte dei docenti e favorire l'apprendimento e la crescita di tutti gli studenti.
- E' stato organizzato e attuato un piano di formazione del personale docente sulle nuove tecnologie, con particolare riferimento all'utilizzo delle piattaforme informatiche e alla Didattica Digitale Integrata.

La progettazione educativa e didattica, pur con le modifiche e i condizionamenti di cui sopra, ha perseguito il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- Garanzia di una offerta formativa ampia e qualificante
- Miglioramento della qualità del processo di insegnamento - apprendimento, in coerenza con quanto previsto nel Piano di Miglioramento
- Diminuzione della dispersione scolastica, aumento del successo formativo e valorizzazione delle eccellenze
- Inclusione di alunni con bisogni educativi speciali (BES)
- Consolidamento del patrimonio delle risorse didattiche ed amministrative della Istituzione Scolastica
- Rispetto dei criteri indicati nell'art. 2 del D.I. 129/2018 sulla efficacia, efficienza ed economicità di tutta l'azione amministrativa-contabile.

DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

1) Popolazione scolastica - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

- Liceo Classico di ordinamento: n. 10 classi
- Liceo Linguistico di ordinamento n. 12 classi
- Liceo delle Scienze Umane di ordinamento n. 11 classi
- Liceo delle Scienze Umane opzione Economico Sociale n. 5 classi

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti			Alunni frequentanti							
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui disabili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
7	0	7	159	0	165	0	165	4	+6	0	0	0,00	
8		8	190	0	179	0	179	13	-11	0	0	0,00	
7		7	157	0	159	0	159	3	+2	0	0	0,00	
8	0	8	154	0	153	0	153	4	-1	0	0	0,00	
6	0	6	134	0	133	0	133	1	-1		0	0,00	
Totale	38	0	38	794	0	789	789	25	05		0	0,00	



2) **Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020**

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	93

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	20

Non è presente personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	575.429,96	Programmazione definitiva	569.423,46	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.006,50
Accertamenti	451.102,28	Impegni	293.446,35	<i>Avanzo di competenza</i> 157.655,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				86.431,88
Riscossioni competenza residui (B)	386.170,84	Pagamenti competenza residui (C)	288.679,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				183.922,87
Somme rimaste da riscuotere (E)	81.393,39	Somme rimaste da pagare (F)	15.053,14	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 66.340,25
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	14.985,47	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.975,97	
Totale residui attivi (I=E+G)	96.378,86	Totale residui passivi (L=F+H)	19.029,11	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 77.349,75

Dall'esame delle risultanze contabili - mod. H - risulta che:

- le ENTRATE sono state accertate, oltre all'avanzo di amministrazione, per € 451.102,28

- le SPESE impegnate ammontano ad € 293.446,35

- il risultato finanziario di competenza, dato dal confronto delle Entrate accertate (€ 451.102,28) con il totale delle somme impegnate (€ 293.446,35) evidenzia un avanzo di competenza pari ad € 157.655,93.

3. Conto Finanziario

Modello H

Le indicazioni illustrate nel modello H sono la sintesi delle registrazioni contabili effettuate nei partitari delle entrate e delle uscite riferiti alla gestione di competenza.

Nella colonna a - Programmazione definitiva - sono iscritti i valori del Programma Annuale 2020 così come risultano deliberati dal Consiglio di Istituto il 20/12/2019 (delibera di approvazione n. 41) e quelli delle variazioni effettuate nel corso dell'anno con i seguenti provvedimenti:

- Provvedimento del D.S. prot. n. 1205/C24 del 10/02/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 1762/C14 del 26/02/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 2273/C14 del 19/03/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 2448/C14 del 31/03/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 3049/C14 del 08/05/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 3300/C14 del 21/05/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 3480/C14 del 03/06/2020
- Delibera C.d.I. n.50 del 29/06/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 4387/C14 del 08/07/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 4794/C14 del 05/08/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 5164/C14 del 24/08/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 6269/C14 del 21/09/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 6416/C14 del 24/09/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 7440/C14 del 14/10/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 7669/C24 del 20/10/2020



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
PC LICEO "F. FREZZI - B. ANGELA"

06034 FOLIGNO (PG) VIALE MARCONI 12 C.F. 82001560547 C.M. PGPC09000R

- Provvedimento del D.S. prot. n. 8073/C14 del 27/10/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 8584/C14 del 04/11/2020
- Delibera C.d.I. n. 69 del 06/11/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 8745/C14 del 09/11/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 9222/C14 del 23/11/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 9474/C14 del 30/11/2020
- Provvedimento del D.S. prot. n. 10111/C14 del 18/12/2020

Per le entrate il totale generale risulta ammontare ad € 575.429,96 mentre per le uscite risulta ammontare ad € 569.423,46.

Nella colonna b - Somme accertate - sono registrate tutte le entrate per le quali esiste la ragione del credito e la sussistenza del titolo giuridico. Il totale delle somme accertate ammonta ad € 451.102,28.

Nella colonna b - Somme impegnate - trovano iscrizione gli impieghi di risorse finanziarie con determinazione delle somme da pagare del soggetto creditore. Il totale ammonta ad € 278.393,21.

Nella colonna c - Somme riscosse/pagate - sono riportate le somme riprese dai dati registrati sul giornale di cassa (competenza).

Il totale delle riscossioni in c/competenza ammonta ad € 369.708,89. Il totale dei pagamenti ammonta ad € 278.393,21.

Nella colonna d - Somme rimaste da riscuotere/da pagare - sono iscritte le somme accertate e non riscosse e quelle impegnate e non pagate riferite all'esercizio 2020 (residui dell'esercizio di competenza). Risultano somme da riscuotere per

€ 81.393,39, mentre risultano da pagare € 15.053,14.

Nella colonna e - Differenze in più o in meno - sono indicati valori numerici ricavati algebricamente, tenendo in considerazione la programmazione definitiva e le somme accertate per le entrate e la programmazione definitiva e le somme impegnate per le spese. Tali valori ammontano per le entrate ad € 124.327,68 e per le spese € 275.977,11.

Per la gestione di competenza (accertamenti - impegni) risulta un avanzo di € 157.655,93.

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	103.616,69	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	147.689,59	147.689,59	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	120.292,16	120.292,16	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	6.043,34	6.043,34	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.080,00	1.080,00	100,00 %
6. Contributi da privati	169.711,46	148.997,74	87,79 %
8. Rimborsi e restituzione somme	26.996,72	26.996,72	100,00 %
12. Altre entrate	0,00	2,73	0,00 %
Totale Entrate	575.429,96	451.102,28	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		451.102,28	



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	105.858,20	-2.241,51	103.616,69
	2	Vincolato	81.451,70	0,00	81.451,70
	1	Non vincolato	24.406,50	-2.241,51	22.164,99

La programmazione all'01/01/2020 pari ad € 105.858,20 ha subito una variazione in meno di € 2.241,51 per la parte non vincolata per effetto delle minori entrate dovute ai minori contributi dei privati per viaggi di istruzione, stage linguistici e scambi culturali.

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	147.689,59	147.689,59	76.095,20	71.594,39
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	23.470,59	23.470,59	0,00	23.470,59
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	114.219,00	114.219,00	71.095,20	43.123,80

I finanziamenti risultano regolarmente accertati con provvedimenti di assunzione in Bilancio da parte del Dirigente Scolastico. Nello specifico le somme accertate si riferiscono a Progetti che di seguito si riportano:

Progetti Erasmus plus

- "SOS: It is stime to take action for Technology Addiction" cod. 2020-1RO01-KA229-079796_3 (€ 25.350,00)
- "Populism in Europe" cod. 2020-1-SE01-KA229-077965_4 (€ 26.775,00)
- "Message Is Got" cod- 2020-1-PL01-KA229-081850_2 (€ 27.775,00)
- "Life is Art; Art is Life" cod. 2020-1-IT02-KA229-079931_1 (€ 34.338,00)

PON "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020

- "Smart Class per la scuola del secondo ciclo" Avviso n. 11978 del 15/06/2020 - PON/FESR (€ 10.000,00)
- "Supporto a studentesse e studenti delle scuole secondarie di primo e secondo grado per libri di testo e kit scolastici" Avviso 19146 del 06/07/2020 -PON/FSE (€ 23.470,59)

Gli importi riscossi, a titolo di acconti, sono relativi ai seguenti progetti:

- progetto "Smart class" € 5.000,00 (50%)
- progetto "Life is Art; Art is Life" € 27.470,40 (80%)
- progetto "Message Is Got" € 22.204,80 (80%)
- progetto "Populism in Europe" € 21.420,00 (80%)



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	20.555,71	120.292,16	120.292,16	110.493,16	9.799,00
	1	Dotazione ordinaria	14.813,33	25.458,18	25.458,18	25.458,18	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	5.742,38	94.833,98	94.833,98	85.034,98	9.799,00

Il finanziamento statale - aggr. 3/1, di cui al DM n. 21 del 01/03/2007, è stato erogato e riscosso totalmente ed utilizzato per il funzionamento amministrativo-didattico.

Nell'aggregato 3/6 sono confluiti i finanziamenti relativi ai percorsi di orientamento DL 104/2013 art. 8 (€1.121,039, ai PCTO (€ 5.742,38), alla progettualità del Piano triennale delle arti mis. I (€ 9.829,84), al contributo delle eccellenze (€ 570,00), all'animatore digitale (€ 1.000,00), alla formazione dei docenti in servizio a.s. 2019/20 (€ 675,00), al progetto di istruzione domiciliare a.s. 2018/19 (€ 3.901,38) e al progetto PON di inclusione sociale e integrazione (€ 9.123,00).

Inoltre sono incluse tutte le risorse statali, assegnate a seguito dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19, per la didattica a distanza (art. 120 DL 18/20), per la pulizia straordinaria degli ambienti scolastici, per garantire il corretto svolgimento degli esami di Stato in presenza ed in sicurezza (art. 231, c. 7, DL 34/2020), per sostenere la ripresa dell'attività didattica a settembre (art. 23, c.1, DL 34/2020), per l'assistenza psicologica, per la didattica digitale integrata (ART. 21 DL 137/2020), per garantire la connettività degli studenti meno abbienti nella fruizione della DDI, per sostenere patti di comunità con gli Enti locali, con le istituzioni culturali, sportive e del terzo settore.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	6.043,34	6.043,34	6.043,34	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	6.043,34	6.043,34	6.043,34	0,00

Nell'aggregato 4/4 risultano accertati ed interamente riscossi i finanziamenti da parte dell'Ente Regione dell'Umbria a sostegno della didattica a distanza, per la connettività e/o dotazione strumentale a favore degli studenti in difficoltà in funzione della situazione economica del nucleo familiare di appartenenza.

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	1.080,00	1.080,00	1.080,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	0,00

Risultano in questo aggregato i contributi accertati ed interamente erogati da parte delle Università degli Studi di Perugia e di Urbino, per le attività di tirocinio rivolte agli studenti universitari.



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	275.200,00	169.711,46	148.997,74	148.997,74	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	225.000,00	118.000,00	117.718,80	117.718,80	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	24.500,00	24.500,00	9.541,17	9.541,17	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	6.000,00	6.000,00	1.642,11	1.642,11	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	15.500,00	12.009,00	10.893,20	10.893,20	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	5.002,46	5.002,46	5.002,46	0,00

Rispetto ad una programmazione di € 275.200,00 risultano accertati e riscossi € 148.997,74. La differenza che ne consegue è stata determinata dalle minori attività che si sono svolte nell'a.s. 2019/2020 e per i primi quattro mesi dell'a.s. 2020/21 per effetto della emergenza epidemiologica da Covi-19.

I contributi non vincolati da parte delle famiglie sono stati utilizzati, principalmente, per implementare le dotazioni strumentali didattiche innovative e per la realizzazione delle attività previste dal Piano dell'offerta formativa.

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	26.996,72	26.996,72	26.996,72	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	26.996,72	26.996,72	26.996,72	0,00

In tale aggregato sono confluite i rimborsi da parte delle Agenzia di viaggio per annullamento viaggi di istruzione a seguito della emergenza già citata.

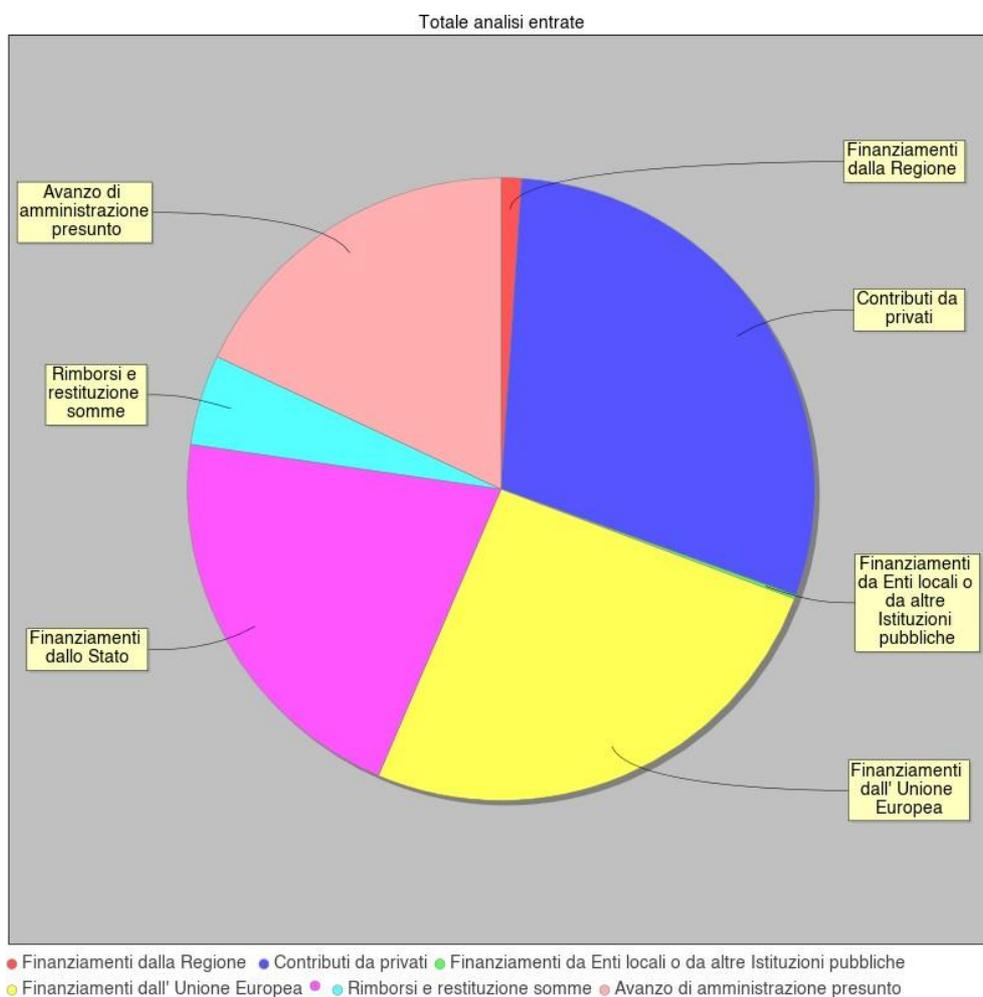
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,00	2,73	2,73	0,00
	1	Interessi	0,00	0,00	2,73	2,73	0,00

La somma accertata e riscossa è relativa agli interessi maturati sul c/c bancario (€ 021) e sul c/c postale (€ 2,52).



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	103.616,69
Finanziamenti dall' Unione Europea	147.689,59
Finanziamenti dallo Stato	120.292,16
Finanziamenti dalla Regione	6.043,34
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.080,00
Contributi da privati	169.711,46
Rimborsi e restituzione somme	26.996,72





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	367.306,39	264.706,81	72,07 %
P. Progetti	201.317,07	28.739,54	14,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	569.423,46	293.446,35	
Avanzo di competenza		157.655,93	
Totale a pareggio		451.102,28	

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	329.667,34	37.639,05	367.306,39	264.706,81	252.254,59	12.452,22	332.267,72	67.560,91
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.763,33	30.645,75	48.409,08	46.467,15	46.045,15	422,00	44.737,19	-1.729,96
	2	Funzionamento amministrativo	4.500,00	0,00	4.500,00	1.697,95	1.697,95	0,00	4.500,00	2.802,05
	3	Didattica	33.500,00	80.283,67	113.783,67	62.654,72	50.624,50	12.030,22	78.708,25	16.053,53
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	34.069,58	4.537,85	38.607,43	17.765,76	17.765,76	0,00	42.597,27	24.831,51
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	237.884,43	-80.556,25	157.328,18	134.924,31	134.924,31	0,00	157.046,98	22.122,67
	6	Attività di orientamento	1.950,00	2.728,03	4.678,03	1.196,92	1.196,92	0,00	4.678,03	3.481,11

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Le spese di questo aggregato hanno riguardato il funzionamento generale dell'Istituto come l'acquisto di materiale di pulizia e di cancelleria, costo fotocopie, software per la "segreteria digitale", materiale informatico, canoni relativi a reti di trasmissione, spese di manutenzione e decoro degli edifici scolastici, spese per acquisto di beni di investimento, spese di manutenzione delle apparecchiature informatiche. Rientrano in questa destinazione anche le somme corrisposte al Responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP) e al Responsabile della protezione dei dati personali (RPD).

A.2 - Funzionamento amministrativo - Le spese che sono state imputate in questa categoria sono relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali e le spese per il servizio di tesoreria affidato alla Intesa Sanpaolo Spa.

A.3 - Didattica - In questa categoria di destinazione sono state effettuate le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico della scuola: acquisto di lavagne interattive multimediali (LIM), software gestionale registro elettronico, acquisto di tablet e notebook, assicurazione degli studenti, spese di personale per l'attività nell'ambito del



progetto "istruzione domiciliare", spese di personale per attività di tutoraggio ai tirocinanti universitari, spese di personale esperto per particolari attività didattiche ed insegnamenti, spese di personale per la realizzazione di progetti didattici del PTOF di ridotta rilevanza finanziaria, contributi agli studenti per la connettività, borse di studio per le eccellenze.

A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro - all'interno di tale categoria sono state programmate due differenti voci di destinazione:

- A.4.1 - Attività di alternanza scuola lavoro: in questa voce di destinazione sono state imputate le spese relative allo svolgimento delle attività connesse ai " Percorsi per le competenze trasversali e di orientamento (PCTO);
- A.4.2 - Progetto PON/FSE " Potenziamento dei percorsi di Alternanza Scuola Lavoro" codice 10.2.5A-FSEPON-UM-2017-4.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Rispetto ad una programmazione iniziale definitiva di € 157.328,18 risultano impegnati e pagati € 134.924,31. La differenza di € 22.403,87 è determinata dal fatto che l'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19 è proseguita nel periodo settembre/dicembre 2020. Ciò ha comportato l'impossibilità di realizzare le attività previste nel PTOF.

A.6 - Attività di orientamento - In questo aggregato sono state comprese le spese relative alla produzione di materiale di informativo e di orientamento (brochure e manifesti).

P – Progetti

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR classificati secondo le indicazioni dell'AdG (Autorità di Gestione) e Progetti attraverso programmi di mobilità Erasmus plus .

I Progetti sono stati distinti per quattro categorie di destinazione secondo le direttive emanate dal M.I., tenuto conto delle finalità degli stessi.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	65.140,07	136.177,00	201.317,07	28.739,54	26.138,62	2.600,92	198.238,85	169.499,31
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.771,50	53.106,00	54.877,50	0,00	0,00	0,00	28.527,50	28.527,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.610,02	81.574,84	93.184,86	6.538,66	6.538,66	0,00	96.562,67	90.024,01
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	15.900,87	-4.770,00	11.130,87	10.925,93	10.925,93	0,00	12.817,04	1.891,11
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	35.857,68	6.266,16	42.123,84	11.274,95	8.674,03	2.600,92	60.331,64	49.056,69

In particolare sono state indicate le risultanze contabili dei sotto indicati progetti:

in P.1:

- progetti rivolti agli alunni attività tecniche e scientifiche (P.1.1)
- progetto ERASMUS+ MESSAGE IS GOT 2020-1-PL01-KA229-081850_2 (P.1.2)
- progetto ERASMUS+ COD. 2020-1-RO01-KA229-079796_3 (P.1.3)

in P.2:

- Progetti in ambito Umanistico e sociale (P.2.1)
- Progetto PON/FSE "Competenze di base" 10.2.2A-FSEPON-2017-7 (P.2.2)
- Progetto PON/FSE "Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico" (P.2.3)
- Progetto nel Piano triennale delle arti (P.2.4)



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
PC LICEO "F. FREZZI - B. ANGELA"

06034 FOLIGNO (PG) VIALE MARCONI 12 C.F. 82001560547 C.M. PGPC09000R

- Progetto di inclusione sociale e integrazione 10.1.1A-FDRPOC-UM-2019-24 (P.2.5)
- Progetto ERASMUS+ POPULISM IN EUROPE 2020-1-SE01-KA229-077965_4 (P.2.6)
- Progetto ERASMUS+ "LIFE IS ART; ART IS LIFE" 2020-1-IT02-KA229-079931_1 (P.2.7)

in P.3: progetti nell'ambito delle certificazioni linguistiche e di corsi professionali rivolti agli alunni;

in P.4: progetti nell'ambito della formazione/aggiornamento del personale della scuola. Fra questi i progetti finalizzati all'apertura all'Europa attraverso programmi di mobilità Erasmus plus ("Museopedagogy and Augmented reality: recognizing museums as educational spaces"- cod. 2019-1-EL01-KA201-062965 e "Science, Technologym, Engineering, Mathematics" - cod. 2019-TR01-KA229-076850_3).

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

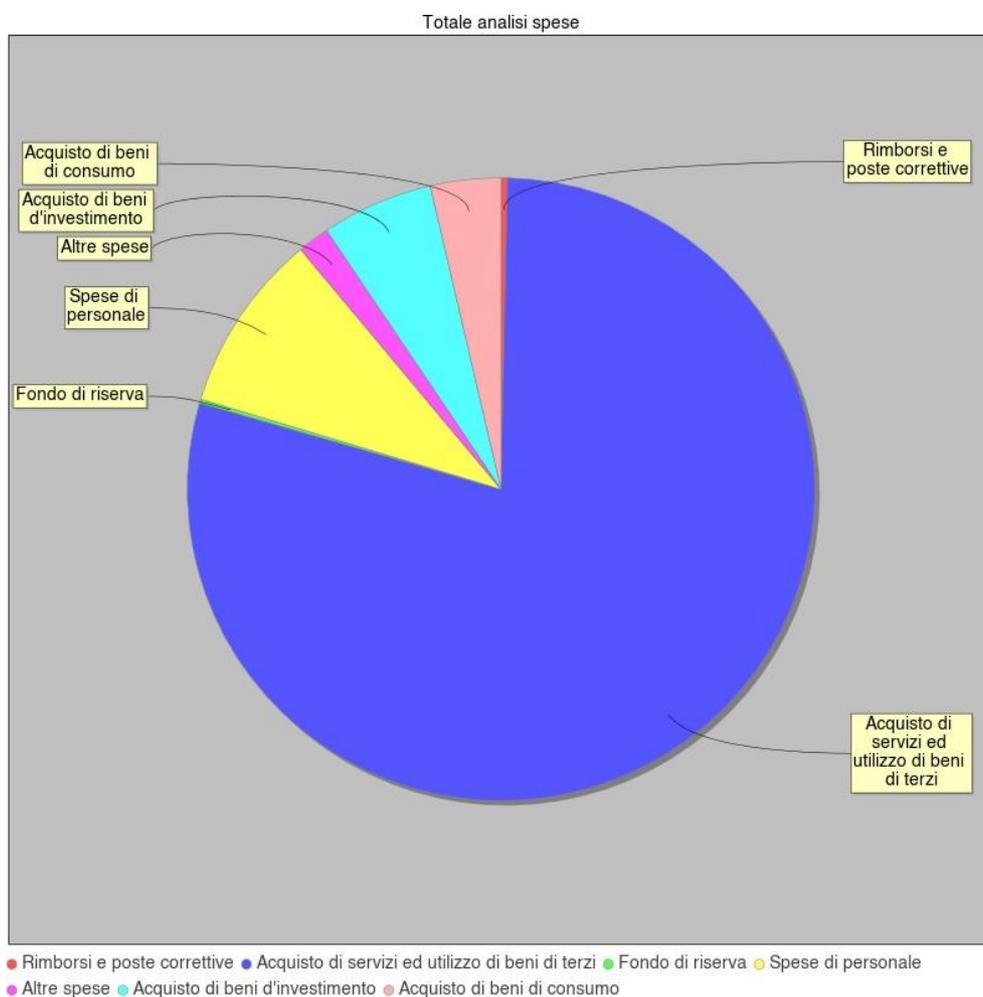
R - Fondo di riserva

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

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	67.243,02
Acquisto di beni di consumo	32.221,34
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	265.449,53
Acquisto di beni d'investimento	89.016,48
Altre spese	11.326,04
Rimborsi e poste correttive	103.367,05
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.



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.





5. Analisi dei modelli

Si riporta una breve sintesi degli ulteriori modelli allegati alla presente relazione:

Modello I

Annota la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività. La somma delle voci dei vari modelli I trovano coincidenza con le relative voci previste nel modello H.

Modello J

Nel modello si evidenzia:

- una situazione di cassa al 31/12/2020 € 183.922,87
- un avanzo complessivo a fine esercizio € 261.272,62
- un avanzo di competenza € 157.655,93

Il fondo di cassa rappresenta la disponibilità di denaro in cassa presso il conto di Tesoreria Unica al 31/12/2020 che concorda con il saldo della Banca (Intesa Sanpaolo Spa) che gestisce il servizio.

Sul modello J non è evidenziato il saldo del conto corrente postale (€ 2.589,92) in quanto contabilizzato a parte su apposito registro.

Modello K

Il modello indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario 2020 e le relative variazioni.

Per quanto riguarda il prospetto dell'attivo nella voce immobilizzazioni materiali rispetto alla situazione di inizio risulta una variazione complessiva di € 19.733,35. Detto importo scaturisce dalla somma algebrica degli acquisti effettuati rispetto al materiale scaricato con decreto di beni soggetti alla registrazione inventariale. Nello specifico, a fronte di beni inventariati nel 2020, per un valore totale di € 26.378,00, sono stati scaricati beni fuori uso o dismessi o non più utilizzabili per € 6.644,65.

La situazione dei beni inventariati al 31/12/2020 essenzialmente riporta le seguenti risultanze:

Beni mobili	Aumenti	Situazione inizio esercizio	Consistenza al 31/12/2020
Materiale tecnico e didattico	000,00	000,00	000,00
Mobilio ed arredi	214.777,90	26.378,00	234.511,25
Libri e biblioteca	41.291,61	000,00	41.291,61
Totali	256.069,51	26.378,00	275.802,86

Per la voce disponibilità risultano movimentati i Crediti (residui attivi € 96.378,86), nonchè i depositi bancari e postali (€ 186.512,78). Per quanto riguarda il prospetto del passivo alla voce Debiti risultano movimentati i soli residui passivi (€ 19.029,11). La consistenza patrimoniale netta al 31/12/2020 ammonta ad € 539.665,40.

Modello L

Dal modello L (residui attivi e passivi) si desume quanto segue:

i residui attivi ammontano ad € 96.378,86 di cui € 14.985,47 maturati negli esercizi precedenti ed € 81.393,39 a residui dell'esercizio 2020.

I residui passivi ammontano ad € 19.029,11 di cui € 3.975,97 riferiti ad esercizi precedenti. Risultano impegni di spesa verso lo Stato per € 4.469,91 e verso privati per € 14.559,20. I residui dell'esercizio in esame ammontano a € 15.053,14 di cui € 3.527,36 verso lo Stato.



Modello M

Dal modello M si desumono i dati relativi alle spese di personale ed oneri riflessi liquidati nel corso dell'esercizio finanziario. Sono indicate le spese per particolari incarichi conferiti sia a personale interno che al personale estraneo all'amministrazione e quelle relative al versamento dei contributi sia a carico del personale che della scuola. Non sono evidenziati gli stipendi e i relativi oneri riflessi, il fondo per il miglioramento della offerta formativa ed i compensi per gli Esami di Stato in quanto confluiti nel "Cedolino Unico".

Modello N

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo, per tipologia di entrata e di spesa, delle somme accertate ed impegnate in conto competenza ed in conto residui, suddivise secondo il piano dei conti definito con nota MIUR prot. n. 2348 del 6 febbraio 2019. Il riepilogo delle permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico.

6. Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020 si precisa:

- La gestione del Fondo economale delle **minute spese** per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro delle minute spese e l'anticipazione del fondo di € 1.000,00, su una consistenza massima di € 3.000,00, è stata reintegrata in bilancio con reversale di incasso n. 89 del 07/12/2020;
- Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario. Saldo cassa al 31/12/2020 € 183.922,87;
- La contabilità scolastica è tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.vo 196/2003;
- Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Sono state emesse n. 95 Reversali e n. 1021 Mandati.
- Sulle fatture risultano apposti gli estremi e il numero di inventario, ove previsto;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2020.

Sulla base degli elementi trattati, il Conto Consuntivo, completo di tutti i documenti previsti dal Decreto 129 del 28/08/2018, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Foligno, 6 Marzo 2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Roberta Petasecca Donati

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Rosella Neri