



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 con provvedimento n. 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	393.731,84	Programmazione definitiva	376.332,97	Disp. fin. da programmare 17.398,87
Accertamenti	324.737,18	Impegni	261.158,85	Avanzo di competenza 63.578,33
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				74.265,96
Riscossioni competenza residui (B)	315.304,15	Pagamenti competenza residui (C)	241.312,52	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				148.257,59
Somme rimaste da riscuotere (E)	17.332,49	Somme rimaste da pagare (F)	34.613,06	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -17.280,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.083,97	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.488,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	24.416,46	Totale residui passivi (L=F+H)	40.101,06	Residui Attivi - Residui Passivi -15.684,60



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	68.994,66	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	14.832,49	14.832,49	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	169.589,71	169.589,71	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	64.267,08	64.267,08	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.335,54	31.335,54	100,00 %
6. Contributi da privati	39.273,35	39.273,35	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	200,00	200,00	100,00 %
12. Altre entrate	5.239,01	5.239,01	100,00 %
Totale Entrate	393.731,84	324.737,18	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	324.737,18	



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	79.908,78	-10.914,12	68.994,66
	2	Vincolato	53.115,74	1.601,34	54.717,08
	1	Non vincolato	26.793,04	-12.515,46	14.277,58

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	94.548,50	14.832,49	14.832,49	0,00	14.832,49
	1	Fondi sociali europei (FSE)	94.548,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	14.832,49	14.832,49	0,00	14.832,49

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	7.820,79	169.589,71	169.589,71	169.589,71	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.820,79	20.959,93	20.959,93	20.959,93	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	16.559,07	16.559,07	16.559,07	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	132.070,71	132.070,71	132.070,71	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	40.644,40	64.267,08	64.267,08	61.767,08	2.500,00
	1	Dotazione ordinaria	40.644,40	61.767,08	61.767,08	61.767,08	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00

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	0,00	31.335,54	31.335,54	31.335,54	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	29.132,94	29.132,94	29.132,94	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.202,60	2.202,60	2.202,60	0,00



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	39.273,35	39.273,35	39.273,35	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	12.467,15	12.467,15	12.467,15	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	26.089,50	26.089,50	26.089,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	466,70	466,70	466,70	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00

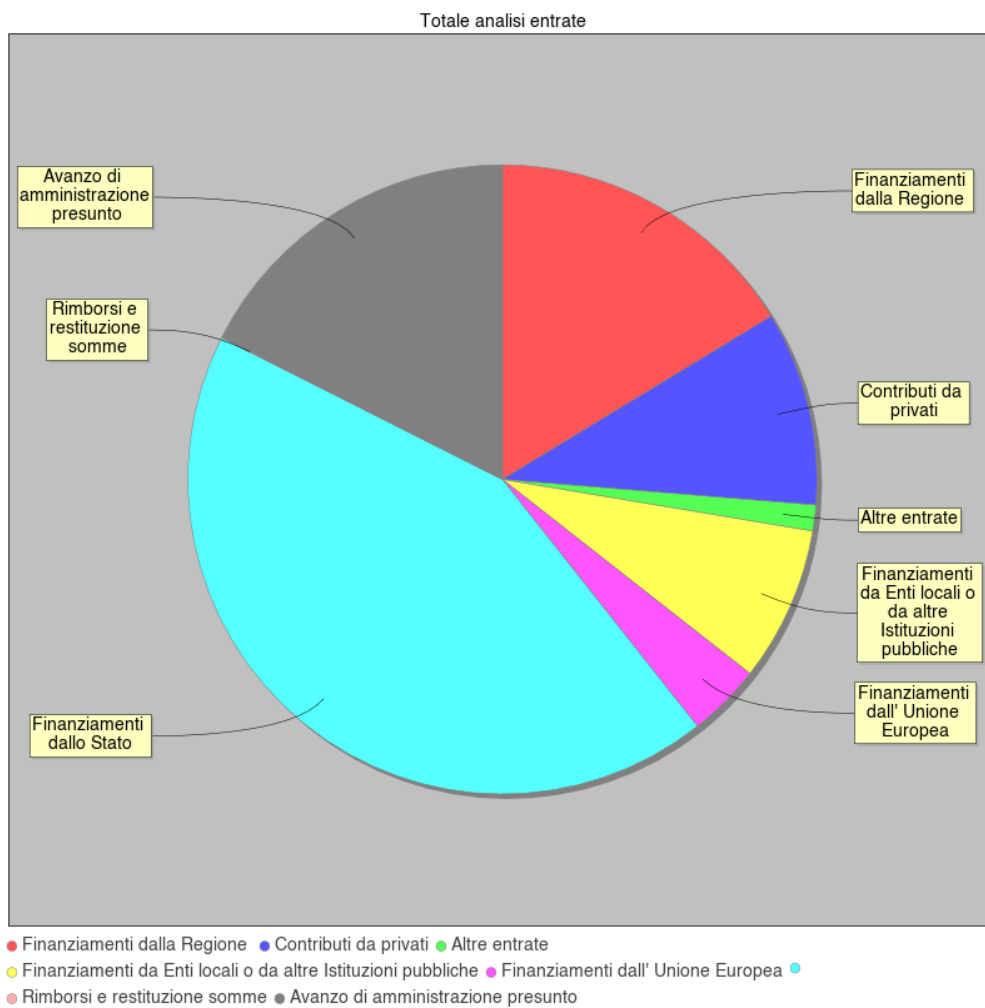
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	5.239,01	5.239,01	5.239,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	5.239,00	5.239,00	5.239,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	68.994,66
Finanziamenti dall' Unione Europea	14.832,49
Finanziamenti dallo Stato	169.589,71
Finanziamenti dalla Regione	64.267,08
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.335,54
Contributi da privati	39.273,35
Rimborsi e restituzione somme	200,00
Altre entrate	5.239,01





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	365.280,30	255.180,96	69,86 %
P. Progetti	8.052,67	5.977,89	74,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	3.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	376.332,97	261.158,85	
Avanzo di competenza		63.578,33	
Totale a pareggio		324.737,18	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: SICILIA
SL LICEO ARTISTICO " EMILIO GRECO" CATANIA
95124 CATANIA (CT) VIA MAVILLA, 37 - VICO BUONAFE', 9 C.F. 80012120871 C.M. CTSL01000A

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	110.291,26	254.989,04	365.280,30	255.180,96	220.567,90	34.613,06	310.924,86	55.743,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.100,00	136.828,65	161.928,65	138.814,77	104.201,71	34.613,06	158.283,89	19.469,12
	2	Funzionamento amministrativo	10.000,00	8.500,00	18.500,00	16.198,89	16.198,89	0,00	13.500,00	-2.698,89
	3	Didattica	14.828,08	109.517,58	124.345,66	67.290,56	67.290,56	0,00	88.182,97	20.892,41
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	53.729,75	-40.499,24	13.230,51	9.970,88	9.970,88	0,00	13.230,51	3.259,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	39.450,38	44.450,38	22.905,86	22.905,86	0,00	34.902,39	11.996,53
	6	Attività di orientamento	1.633,43	1.191,67	2.825,10	0,00	0,00	0,00	2.825,10	2.825,10

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	50.820,00	-42.767,33	8.052,67	5.977,89	5.977,89	0,00	12.690,67	6.712,78
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	4.500,00	4.500,00	4.103,88	4.103,88	0,00	4.500,00	396,12
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	50.820,00	-48.916,46	1.903,54	1.224,88	1.224,88	0,00	6.541,54	5.316,66
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	1.649,13	1.649,13	649,13	649,13	0,00	1.649,13	1.000,00

G - Gestioni economiche

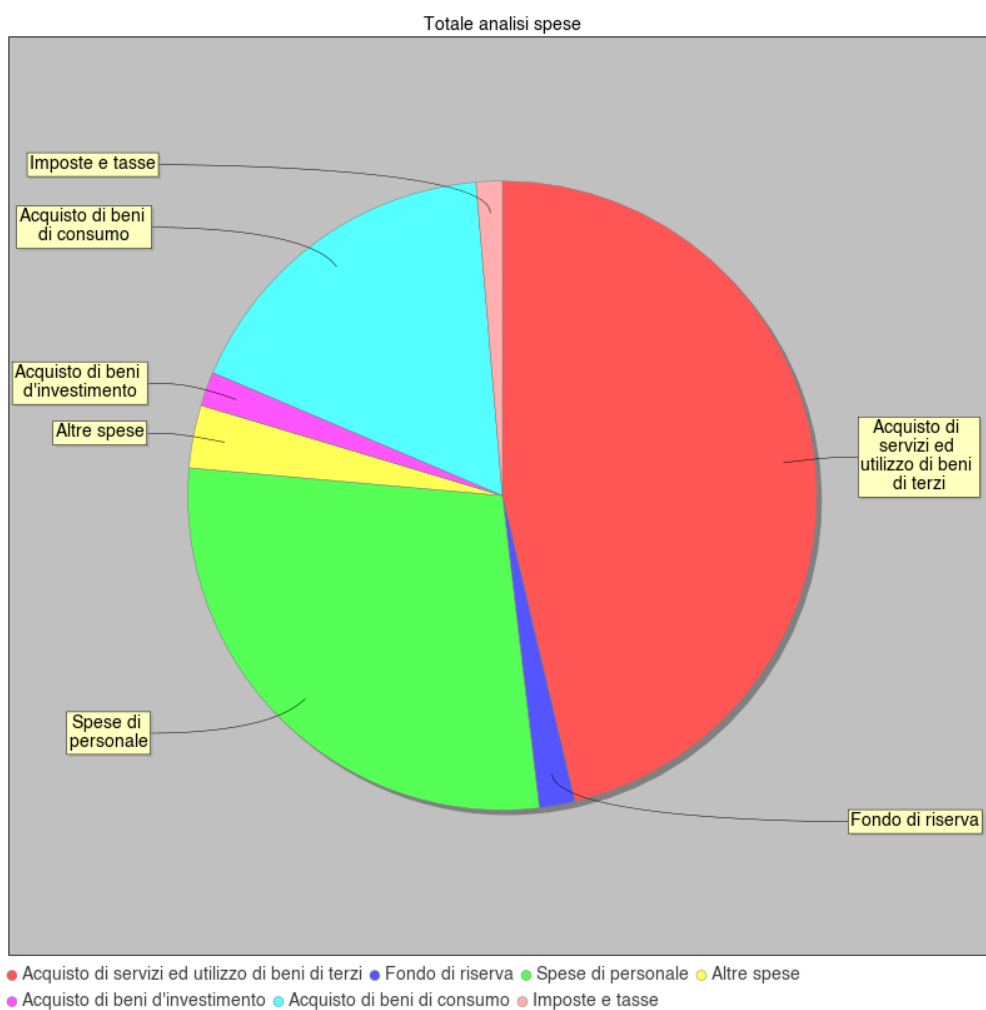
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	22.395,16
Acquisto di beni di consumo	54.649,41
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	92.892,25
Acquisto di beni d'investimento	127.193,89
Altre spese	9.700,00
Imposte e tasse	45.167,76
Rimborsi e poste correttive	21.334,50
Fondo di riserva	3.000,00





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. Conclusioni

Per quanto espresso ed illustrato si chiede al Collegio dei Revisori dei Conti di fornirte parere favorevole al Conto Consuntivo 2020; ai Sigg.ri componenti del Consiglio d'Istituto si richiede l'approvazione.

[Luogo] Data: **02-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Bruno Lunares

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Antonio Alessandro Massimino