



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 18/12/2019 con provvedimento n. 13 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	650.836,53	Programmazione definitiva	630.403,46	Disp. fin. da programmare 20.433,07
Accertamenti	285.561,83	Impegni	257.497,49	Avanzo di competenza 28.064,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				338.576,33
Riscossioni competenza residui (B)	301.921,21	Pagamenti competenza residui (C)	239.970,31	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				400.527,23
Somme rimaste da riscuotere (E)	3.200,00	Somme rimaste da pagare (F)	20.499,80	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -17.299,80
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	17.974,95	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.863,34	
Totale residui attivi (I=E+G)	21.174,95	Totale residui passivi (L=F+H)	28.363,14	Residui Attivi - Residui Passivi -7.188,19

Il Programma Annuale 2020 ha subito modifiche, che sono state approvate dal Commissario Straordinario in data:

- 25/01/2020 delibera n. 15
- 24/06/2020 delibera n. 18
- 04/08/2020 delibera n. 20
- 21/10/2020 delibera n. 2
- 12/11/2020 delibera n. 5
- 16/12/2020 delibera n. 10

Il Dirigente scolastico ha proposto le modifiche al Programma Annuale in data:

- 03/04/2020 con decreto Prot. 2132/4.1
- 24/06/2020 con decreto Prot. 3531/VI.3.1
- 04/08/2020 con decreto Prot. 4086/VI.3.1
- 23/10/2020 con decreto Prot. 6066/VI.3.1
- 12/11/2020 con decreto Prot. 6585/VI.3.1
- 18/11/2020 con decreto Prot. 6735/VI.3.1
- 30/11/2020 con decreto Prot. 6968/VI.3.1



3. Conto Finanziario

La differenza tra le somme accertate durante l'esercizio (euro 285.561,83) e le somme impegnate (euro 257.497,49) è di euro 28.064,34 e costituisce l'avanzo di competenza.

La situazione amministrativa al 31/12/2020 presenta un saldo di cassa di euro 400.527,23.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 è di euro 393.339,04 ed è dato da:

dal saldo di cassa al 31/12/2020 (euro 400.527,23) + i residui attivi al 31/12/2020 (euro 21.174,95) - i residui passivi al 31/12/2020 (euro 28.363,14) e corrisponde alla somma tra le economie dell'esercizio che si evincono dalla disponibilità residua nei MOD.I delle uscite, più la disponibilità finanziaria da programmare Z01 e il fondo di riserva.

L'avanzo di amministrazione di euro 393.339,04 è costituito da fondi non vincolati euro 120.107,75 e vincolati euro 273.231,29 come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione.

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	365.274,70	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	168.452,27	168.452,27	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.762,49	3.762,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.333,00	7.333,00	100,00 %
6. Contributi da privati	106.013,89	106.013,89	100,00 %
12. Altre entrate	0,18	0,18	100,00 %
Totale Entrate	650.836,53	285.561,83	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		285.561,83	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO
23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

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	365.274,70	0,00	365.274,70
	2	Vincolato	263.522,48	0,00	263.522,48
	1	Non vincolato	101.752,22	0,00	101.752,22

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	41.045,77	168.452,27	168.452,27	165.252,27	3.200,00
	1	Dotazione ordinaria	41.045,77	62.312,24	62.312,24	59.112,24	3.200,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	106.140,03	106.140,03	106.140,03	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.762,49	3.762,49	3.762,49	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.762,49	3.762,49	3.762,49	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	0,00	7.333,00	7.333,00	7.333,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	7.333,00	7.333,00	7.333,00	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	106.013,89	106.013,89	106.013,89	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	49.574,00	49.574,00	49.574,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	42,34	42,34	42,34	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	34.927,00	34.927,00	34.927,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO**

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.126,40	1.126,40	1.126,40	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	17.321,90	17.321,90	17.321,90	0,00

Il contributo volontario delle famiglie risulta essere una fonte importante di finanziamento per una adeguata Offerta Formativa, e questo aspetto viene colto dalla quasi totalità delle famiglie degli studenti dell'Istituto Tecnico Agrario che versano regolarmente il contributo di euro 90,00. Per quanto concerne invece le famiglie degli studenti dell'Istituto Besta Fossati viene colto meno questo aspetto, infatti le famiglie che pagano il contributo volontario sono una percentuale inferiore. Per correttezza e per semplificare la gestione, i contributi delle famiglie dell'ITAS vengono fatte confluire nell'A1.1, mentre quelli delle famiglie del Besta Fossati vengono fatti confluire nel P1.2. In questo modo risulta più semplice tenere distinti gli acquisti che vengono fatti per l'uno o per l'altro Istituto.

Per quanto concerne i contributi delle famiglie dell'ITAS (sia quelli versati per l'anno scolastico 20/21 euro 25.330,00 che quelli rimasti dagli anni scolastici precedenti e confluiti nell'avanzo di amministrazione euro 62.130,00) era stato previsto di utilizzarli per la manutenzione del laboratorio di chimica, del laboratorio di informatica, per l'acquisto di materiale sportivo, per l'acquisto di hardware per il laboratorio di informatica e per l'acquisto di LIM per tutte le aule. In realtà a causa della pandemia non sono stati fatti ben pochi acquisti con i fondi delle famiglie (per materiale di chimica € 314,66 e per videoproiettori e lavagne magnetiche € 3.628,71). I fondi non utilizzati sono confluiti nel Programma Annuale 2021 e gli acquisti non effettuati sono in fase di realizzazione.

Per quanto concerne i contributi delle famiglie degli alunni dell'Istituto Besta Fossati (sia quelli versati per l'anno scolastico 20/21 euro 18.245,00 che quelli rimasti dagli anni scolastici precedenti e confluiti nell'avanzo di amministrazione euro 27.353,55) sono stati allocati nel P1.2 e sono stati in parte utilizzati per l'acquisto di materiale tecnico per i numerosi laboratori di cui è dotato questo Istituto (euro 11.356,11), la parte non utilizzata verrà comunque utilizzata per il medesimo scopo.

Si evidenzia inoltre che non sono stati introitati fondi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'art. 1, commi 145 e seguenti della legge 107 del 2015 e non sono stati reperiti fondi ai sensi dell'art. 43, comma 5".

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,18	0,18	0,18	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,18	0,18	0,18	0,00

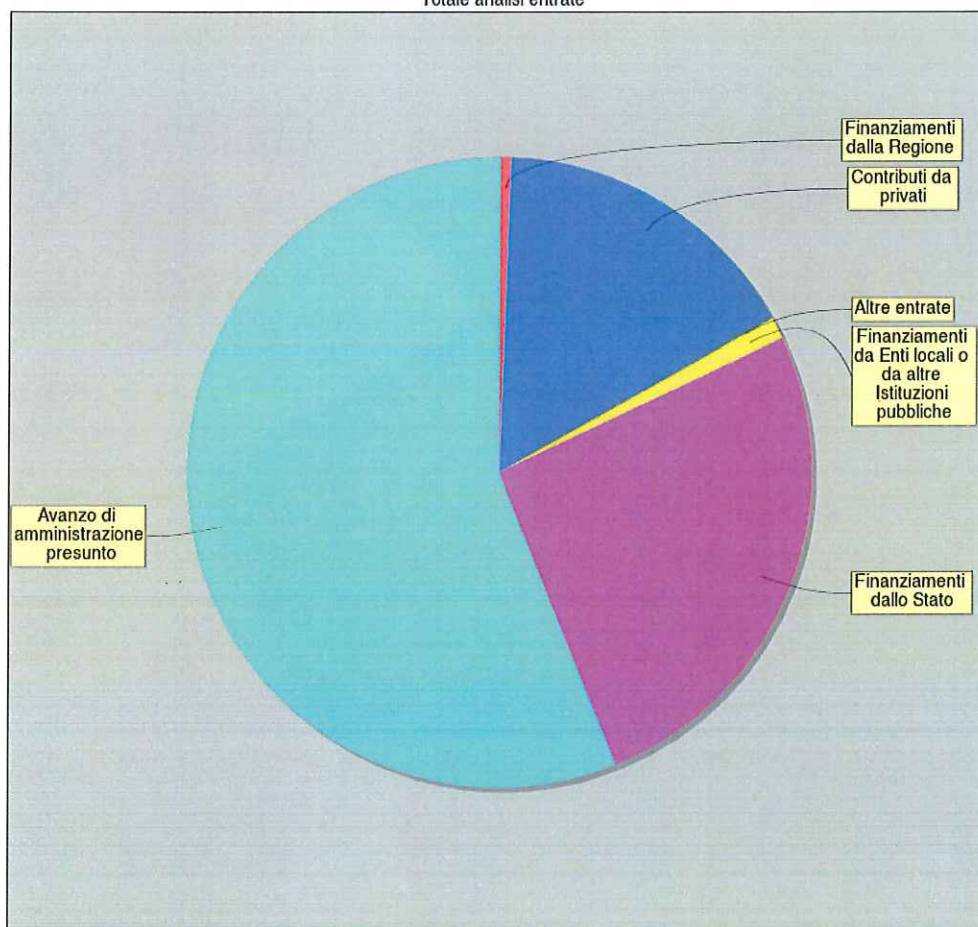
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	365.274,70
Finanziamenti dallo Stato	168.452,27
Finanziamenti dalla Regione	3.762,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.333,00
Contributi da privati	106.013,89
Altre entrate	0,18



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Totale analisi entrate



● Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● 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	474.245,55	214.043,37	45,13 %
P. Progetti	156.057,91	43.454,12	27,84 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	630.403,46	257.497,49	
Avanzo di competenza		28.064,34	
Totale a pareggio		285.561,83	

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	--	-----------------------------------



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO
23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

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

La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 1/1/2020	37.534,33
Riscossi	19.559,38
Da riscuotere	17.974,95
Residui esercizio 2020	3.200,00
Variaz. in diminuzione	-----
Totale Residui Attivi	21.174,95

Iniziali al 1/1/20	10.835,96
Pagati	2.972,62
Da pagare	7.863,34
Residui esercizio 20	20.499,80
Variaz. in diminuzione	-----
Totale Residui Passivi	28.363,14

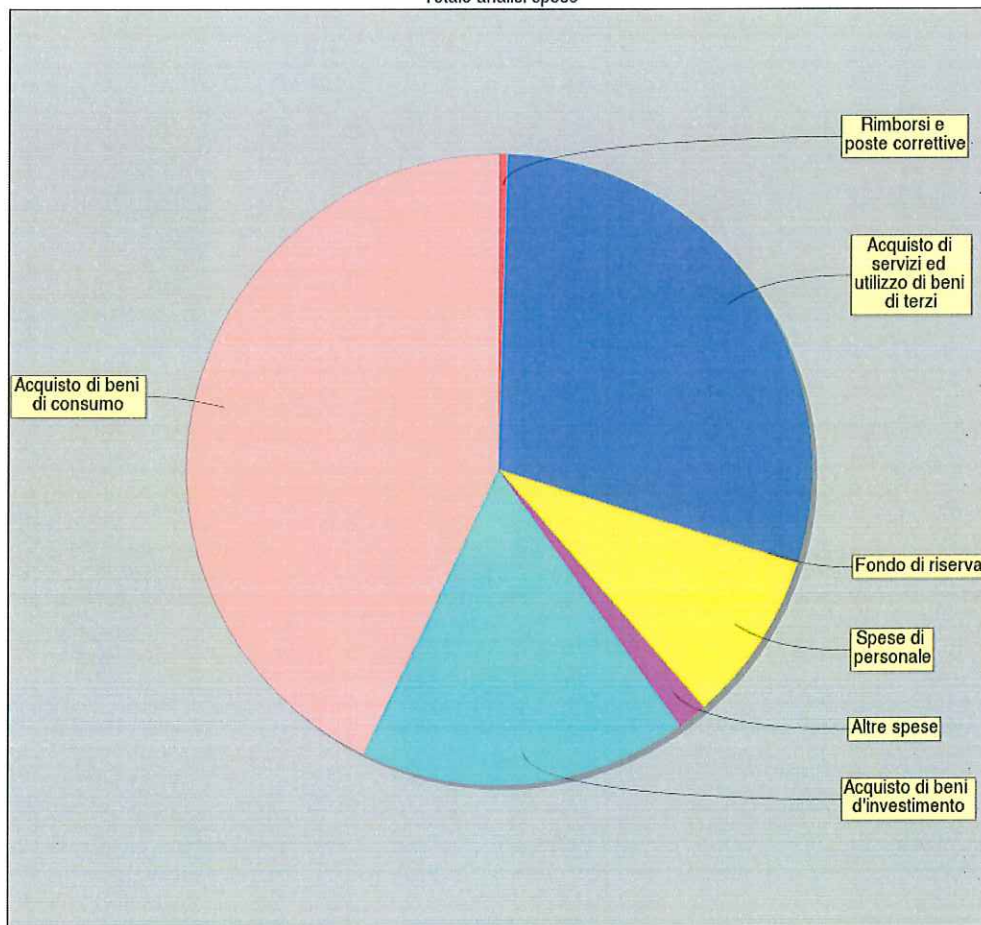
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	61.792,40
Acquisto di beni di consumo	172.188,23
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.687,66
Acquisto di beni d'investimento	199.636,65
Altre spese	13.308,22
Rimborsi e poste correttive	52.690,30
Fondo di riserva	100,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

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.

TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE Z01 AL 31 DICEMBRE € 20.433,07

non vincolati € 2.863,43

vincolati € 17.569,64 di cui:

AULA DOMOTICA BF	€ 10.000,00
PON BF	€ 100,00
PROGETTO FIORI ITAS	€ 438,00
FONDI UNICATT BF	€ 273,50
FONDI BF PROGETTO ORIENTAMENTO	€ 2.265,50
FONDI BF IAL LOMBARDIA	€ 2.838,02
FONDI BF COMODATO D'USO	€ 1.092,50
FONDI PER ORIENTAMENTO BF	€ 534,36



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



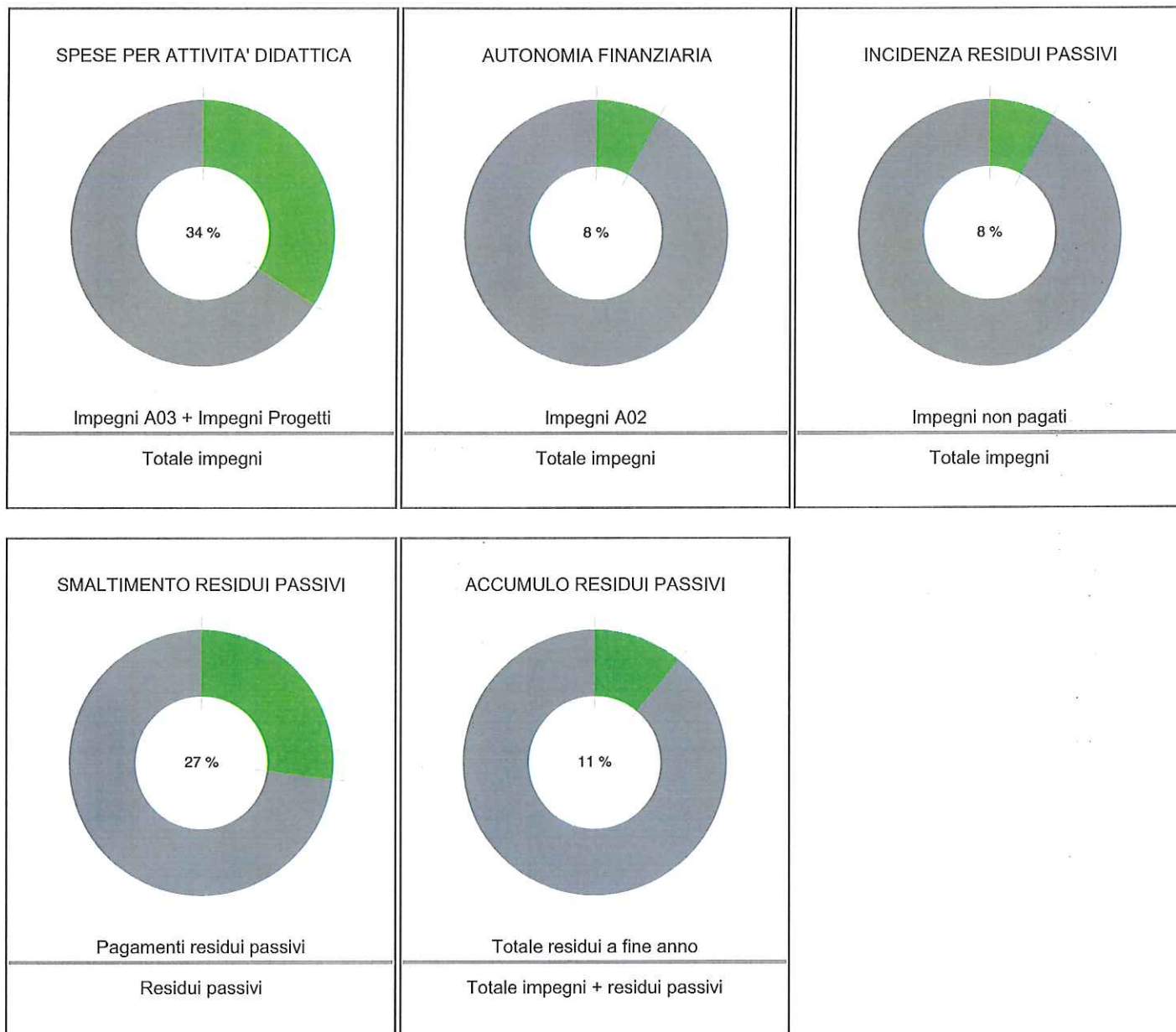


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





5. Conclusioni

Allegati:

Prospetto avanzo di amministrazione al 31/12/2020

Modello K Conto del Patrimonio

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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

PAOLA MEMEO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIANFRANCO BONOMI BOSEGGA

L'avanzo di amministrazione di euro 393.339,04 è costituito da fondi non vincolati euro 120.107,75 e vincolati euro 273.231,29 come si evince dal prospetto sotto riportato:

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020			
PROGETTO ATTIVITA' (Modelli I Conto Consuntivo 2020)	Residua disponibilità finanziaria (colonna g ultima riga)	NON Vincolato	Vincolato
A1.1 Funz. Gener.	€ 119.174,60	€ 42.645,83	€ 76.528,77
A1.2 RISOR. EX ART. 77 DL. 18/20	€ 217,52	€ -	€ 217,52
A1.3 RISOR. EX ART. 231 C. 7 DL 34/20	€ 2.464,32	€ -	€ 2.464,32
A1.4 RISOR. EX ART. 231 C. 1 DL 34/20	€ -	€ -	€ -
A2.1 Funz. amm.vo	€ 20.197,57	€ 17.311,40	€ 2.886,17
A2.2 Conv. Provincia BF	€ 6.431,09	€ 6.431,09	€ -
A3.1 Didattica	€ 41.586,70	€ 17.430,35	€ 24.156,35
A3.2 RISOR EX ART. 120 DL. 18 LETT. A	€ -	€ -	€ -
A3.3 RISOR EX ART. 120 DL. 18 LETT. B	€ -	€ -	€ -
A3.4 ITS	€ 1,23	€ -	€ 1,23
A3.5 RISOR. EX ART. 231 C.1 DL 34/20	€ -	€ -	€ -
A3.6 RISOR. ART. 21 DL 137/20	€ 10.486,57	€ -	€ 10.486,57
A3.7 RISOR. DM 151/20 CONNETT. STUD.	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
A4.1 Alternanza itas	€ 3.107,84	€ -	€ 3.107,84
A4.2 Alternanza BF	€ 43.526,46	€ -	€ 43.526,46
A5.1 Viaggi	€ 5.733,96	€ 5.159,29	€ 574,67
A6.1 Orientamento	€ 5.774,32	€ 2.587,00	€ 3.187,32
P1.1 ECDL	€ 4.053,63	€ -	€ 4.053,63
P1.2 ATTIVITA' LABORATOR.	€ 29.611,76	€ 240,00	€ 29.371,76
P1.3 PNSD	€ 2.067,56	€ -	€ 2.067,56
P1.4 AULA DOMOTICA	€ 22.299,07	€ -	€ 22.299,07
P1.5 PON BF	€ 9.542,50	€ -	€ 9.542,50
P1.6 CORSI (REC./POT)	€ 3.178,19	€ -	€ 3.178,19
P1.7 PROG. PROFESS.	€ 13.619,01	€ 13.619,01	€ -
P2.1 FAMI	€ 10.164,18	€ -	€ 10.164,18
P2.2 TEATRO	€ 500,00	€ 500,00	€ -
P2.3 CPPC	€ 4.632,54	€ -	€ 4.632,54
P2.4 ATT. SPORT.	€ 5.573,55	€ 4.523,55	€ 1.050,00
P3.1 CERT. LING.	€ -	€ -	€ -

P4.1 FORM. E AGG.	€ 5.361,80	€ 4.696,80	€ 665,00
P4.2 RISOR. EX ART. 120 DL 18/20 LETTERA C	€ -	€ -	€ -
P4.3 RISOR. EX ART. 231 COMMA 1DL 34/20	€ -	€ -	€ -
P5.1 PARTECIP. GARE E CONC.	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -
R.98	€ 100,00	€ 100,00	€ -
TOTALE AVANZO DA SCHEDE	€ 372.905,97	€ 117.244,32	€ 255.661,65
Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE*	€ 20.433,07	€ 2.863,43	€ 17.569,64
TOTALE generale avanzo	€ 393.339,04	€ 120.107,75	€ 273.231,29