



## 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.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere 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.

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 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/02/2021 con provvedimento n. 84 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	399.020,62	Programmazione definitiva	340.905,76	Disp. fin. da programmare 58.114,86
Accertamenti	188.366,01	Impegni	223.876,91	Disavanzo di competenza 35.510,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				226.718,18
Riscossioni competenza residui (B)	187.588,08	Pagamenti competenza residui (C)	223.887,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				190.419,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.277,93	Somme rimaste da pagare (F)	15.748,98	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -14.471,05
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.672,19	
Totale residui attivi (I=E+G)	1.277,93	Totale residui passivi (L=F+H)	23.421,17	Residui Attivi - Residui Passivi -22.143,24

Le entrate accertate ammontano a € 188.366,01 di cui € 187.088,08 riscosse e € 1.277,93 non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 223.876,91 di cui € 208.127,93 pagate e € 15.748,98 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono parte dei residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

La situazione dei residui è la seguente:

### Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2020	€ 17.668,29
Riscossi nel 2020	€ 0,00
Da riscuotere	€ 17.668,29
	+
Residui esercizio 2020	€ 1.277,00
Variazione in diminuzione	- € 17.668,29 ( decreto radiazione residui attivi n. 54 del 30/06/2020)
<b>Totale Residui attivi</b>	<b>€ 1.277,00 al 31/12/2020</b>

### Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2020	€ 33.731,88 -
Pagati nel 2020	€ 15.259,26
Da pagare	€ 18.472,62
	+
Residui esercizio 2020	€ 15.748,98
Variazione in diminuzione	€ -10.800,43 (decreto radiazione C.I. n.54 del 29/06/2020 e n. 74 del 19/10/2020)

**Totale Residui passivi € 23.421,17 al 31/12/2020**

Si specifica che i residui sono così suddivisi:

	Residui attivi	Residui passivi
Anno 2018	€ 0,00	€ 44,79
Anno 2019	€ 0,00	€ 7.627,40
Anno 2020	€ 1.277,93	€ 15.748,98

**Totale situazione residui al 31/12/2020 € 1.277,93 € 23.421,17**

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### 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	210.654,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.758,03	12.758,01	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	94.620,85	94.620,85	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.653,43	33.653,43	100,00 %
6. Contributi da privati	44.931,43	44.931,43	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	173,60	173,60	100,00 %
12. Altre entrate	2.228,69	2.228,69	100,00 %
Totale Entrate	399.020,62	188.366,01	
Disavanzo di competenza		35.510,90	
Totale a pareggio		223.876,91	

L'istituto ha ottenuto i seguenti finanziamenti:

Finanziamenti europei per la partecipazione al progetto PON SMART CLASS per le scuole di I ciclo -avviso n. 4878/2020 ottenendo fondi per € 12.758,03.

Finanziamenti statali per il funzionamento didattico amministrativo ed emergenza COVID per € 94.620,85

Finanziamenti comunali per progetti Diritto allo studio e protocollo d'intesa per € 33.653,43

Versamenti da famiglie per contributi volontario, assicurazione e progetti € 44.931,43

Finanziamenti da privati a favore dell'attività didattica 2.228,69

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 35.510,90.



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	174.461,64	36.192,95	210.654,59
	2	Vincolato	143.090,34	14.036,24	157.126,58
	1	Non vincolato	31.371,30	22.156,71	53.528,01

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 ha subito delle variazioni a causa di entrate e pagamenti. Si è reso necessario apportare delle variazioni al programma annuale che sono state illustrate e dettagliate al Consiglio d'istituto, l'approvazione delle variazioni come da delibera n. 45 del 25/05/2020 ha modificato l'avanzo di amministrazione al 31/12/2019.

#### 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	12.758,03	12.758,01	11.480,08	1.277,93
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.758,03	12.758,01	11.480,08	1.277,93

I Finanziamenti europei ottenuti con la partecipazione al Progetto PON SMART CLASS I° CICLO, per € 12.758,01 ha permesso all' Istituto di materiale informatico da utilizzare per la formazione degli alunni per un'eventuale DAD o per l'utilizzo in comodato d'uso.

Si resta ancora in attesa di ricevere il saldo dei fondi accertati.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	18.200,00	94.620,85	94.620,85	94.620,85	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.200,00	28.944,18	28.944,18	28.944,18	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	65.676,67	65.676,67	65.676,67	0,00

I finanziamenti dello Stato si suddividono in Finanziamenti per il funzionamento didattico e amministrativo che annualmente viene accreditato alla scuola e i finanziamenti accreditati per fronteggiare la pandemia da COVID.

I f.di straordinari ricevuti € 65.676,67 sono stati interamente utilizzati e rendicontati su apposite piattaforme per l'acquisto di arredi, macchinari, materiali di igienizzazione e sanificazione ambienti e dispositivi individuali oltre che notebook per studenti

#### 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	0,00	33.653,43	33.653,43	33.653,43	0,00



		Istituzioni pubbliche					
	4	Comune vincolati	0,00	33.653,43	33.653,43	33.653,43	0,00

I fondi ricevuti dall'ente locale sia per il protocollo d'intesa che per i progetti Diritto allo studio sono stati utilizzati interamente entro l'anno 2020.

I progetti che a causa dell'interruzione della didattica sono stati sospesi sono stati portati a termine con l'avvio del nuovo anno scolastico.

Tutti i fondi sono stati accreditati al termine delle attività progettuali.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	44.931,43	44.931,43	44.931,43	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.191,00	9.191,00	9.191,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	16.606,50	16.606,50	16.606,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.096,00	1.096,00	1.096,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	28,00	28,00	28,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	12.509,93	12.509,93	12.509,93	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00

I F.di che compongono questo conto sono tutti di contributi che arrivano direttamente dalle famiglie o da privati ed hanno tutti una destinazione ben definita e vincolata per la natura del versamento effettuato.

I f.di di questi conti sono stati utilizzati per la destinazione d'uso .

#### 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	173,60	173,60	173,60	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	173,60	173,60	173,60	0,00

L'importo indicato in questo conto è un incasso errato fatto dalla famiglia sul nostro c/c bancario , successivamente riaccreditato.

#### 12 - Altre entrate

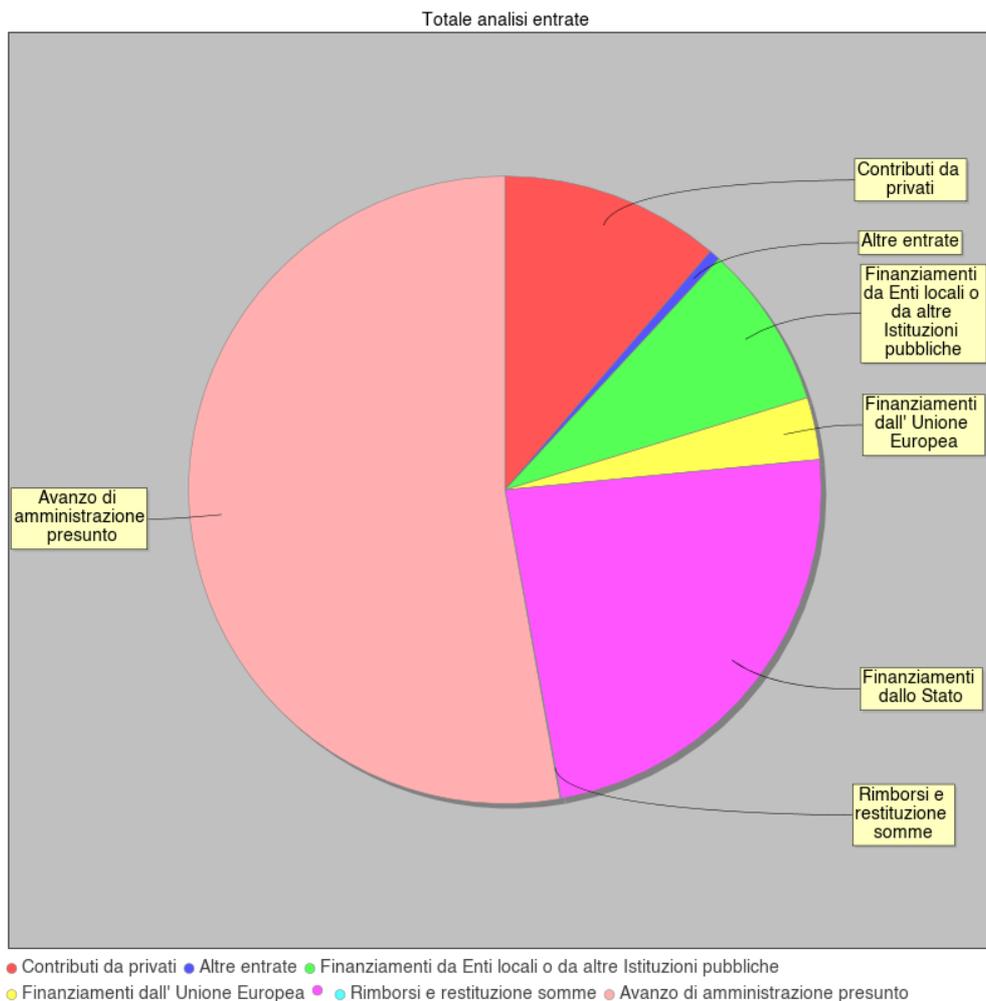
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	2.228,69	2.228,69	2.228,69	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00



	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.228,65	2.228,65	2.228,65	0,00
--	---	----------------------	------	----------	----------	----------	------

l'importo indicato è costituito da accrediti relativi a erogazioni liberali da privati utilizzati a favore delle attività didattiche

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	210.654,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.758,03
Finanziamenti dallo Stato	94.620,85
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.653,43
Contributi da privati	44.931,43
Rimborsi e restituzione somme	173,60
Altre entrate	2.228,69





### 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	232.424,27	171.407,67	73,75 %
P. Progetti	107.571,49	52.469,24	48,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	910,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	340.905,76	223.876,91	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	223.876,91	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC G.DEZZA/MELEGNANO

20077 MELEGNANO (MI) VIA CADORNA 23 C.F. 97272320157 C.M. MIIC89800D

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	75.577,54	156.846,73	232.424,27	171.407,67	159.971,69	11.435,98	235.424,27	64.016,60
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.759,00	53.712,69	62.471,69	53.862,13	53.862,13	0,00	62.971,69	9.109,56
	2	Funzionamento amministrativo	25.145,36	17.013,69	42.159,05	24.065,37	21.942,78	2.122,59	42.159,05	18.093,68
	3	Didattica	40.427,89	58.922,71	99.350,60	65.734,17	56.480,78	9.253,39	101.850,60	36.116,43
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	985,00	25.761,00	26.746,00	26.746,00	26.686,00	60,00	26.746,00	0,00
	6	Attività di orientamento	260,29	1.436,64	1.696,93	1.000,00	1.000,00	0,00	1.696,93	696,93

In questa categoria di destinazione confluiscono tutti i costi relativi all'attività di funzionamento didattico e amministrativo.

Durante l'esercizio finanziario oltre ai fondi amministrativi ricevuti annualmente dal MIUR sono confluiti anche i f.di straordinari accreditati per fronteggiare la pandemia COVID.

Detti fondi seguendo le indicazioni ministeriali sono stati tutti utilizzati e rendicontati su piattaforme dedicate e viste dai revisori.

I fondi non utilizzati € 21,97 relative ai f.di art.120 ed € 48,24 relativi ai f.di art.231 sono stati regolarmente restituiti con le modalità comunicate dal MIUR

Le quote dei Viaggi d'istruzione non effettuati sono stati tutti rimborsati alle famiglie, per gli acconti anticipati alle agenzie l'istituto ha ricevuto un voucher da utilizzare entro il 2023 e il rimborso con penale da altre agenzie

Le attività di orientamento sono state regolarmente effettuate.

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	60.680,64	46.890,85	107.571,49	52.469,24	48.156,24	4.313,00	104.865,49	52.396,25
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	46.732,41	36.928,40	83.660,81	33.746,23	32.346,23	1.400,00	81.160,81	47.414,58
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.966,00	515,00	2.481,00	1.567,01	1.567,01	0,00	2.275,00	707,99
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.982,23	9.447,45	21.429,68	17.156,00	14.243,00	2.913,00	21.429,68	4.273,68

I progetti sono stati tutti realizzati e portati a termine con la ripresa del nuovo anno scolastico, i f.di dei progetti di cui non è stato possibile portare a termine saranno utilizzati mantenendo la loro destinazione d'uso.

Numerosi sono stati i corsi di formazione per il personale relativi alla formazione informatica e per le norme di sicurezza COVID



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

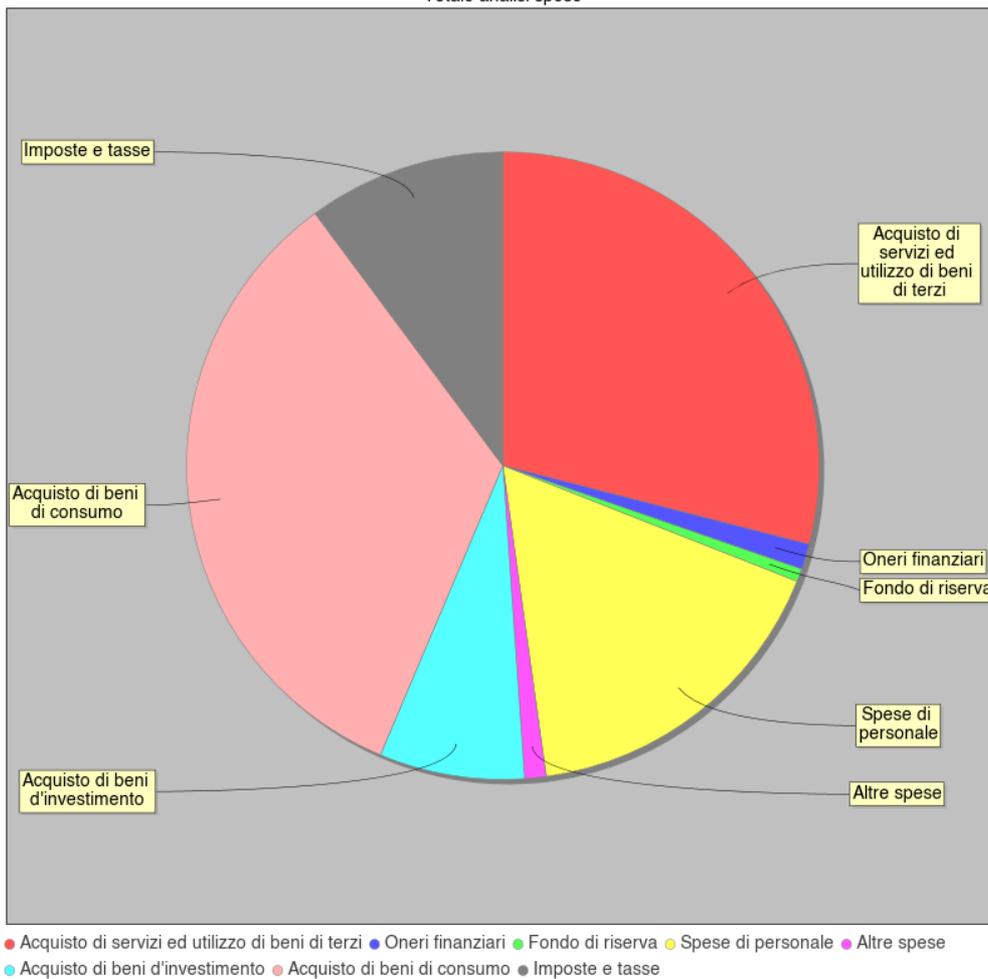
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	910,00	0,00	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	910,00	0,00	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La somma relativa al f.do non è stata utilizzata.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	35.777,79
Acquisto di beni di consumo	86.814,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	90.392,46
Acquisto di beni d'investimento	74.627,05
Altre spese	2.400,00
Imposte e tasse	27.689,45
Oneri finanziari	2.748,84
Rimborsi e poste correttive	19.545,84
Fondo di riserva	910,00



Totale analisi spese





### **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.

Le disponibilità finanziarie residue sono state interamente riprogrammate nei vari capitoli di bilancio .



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



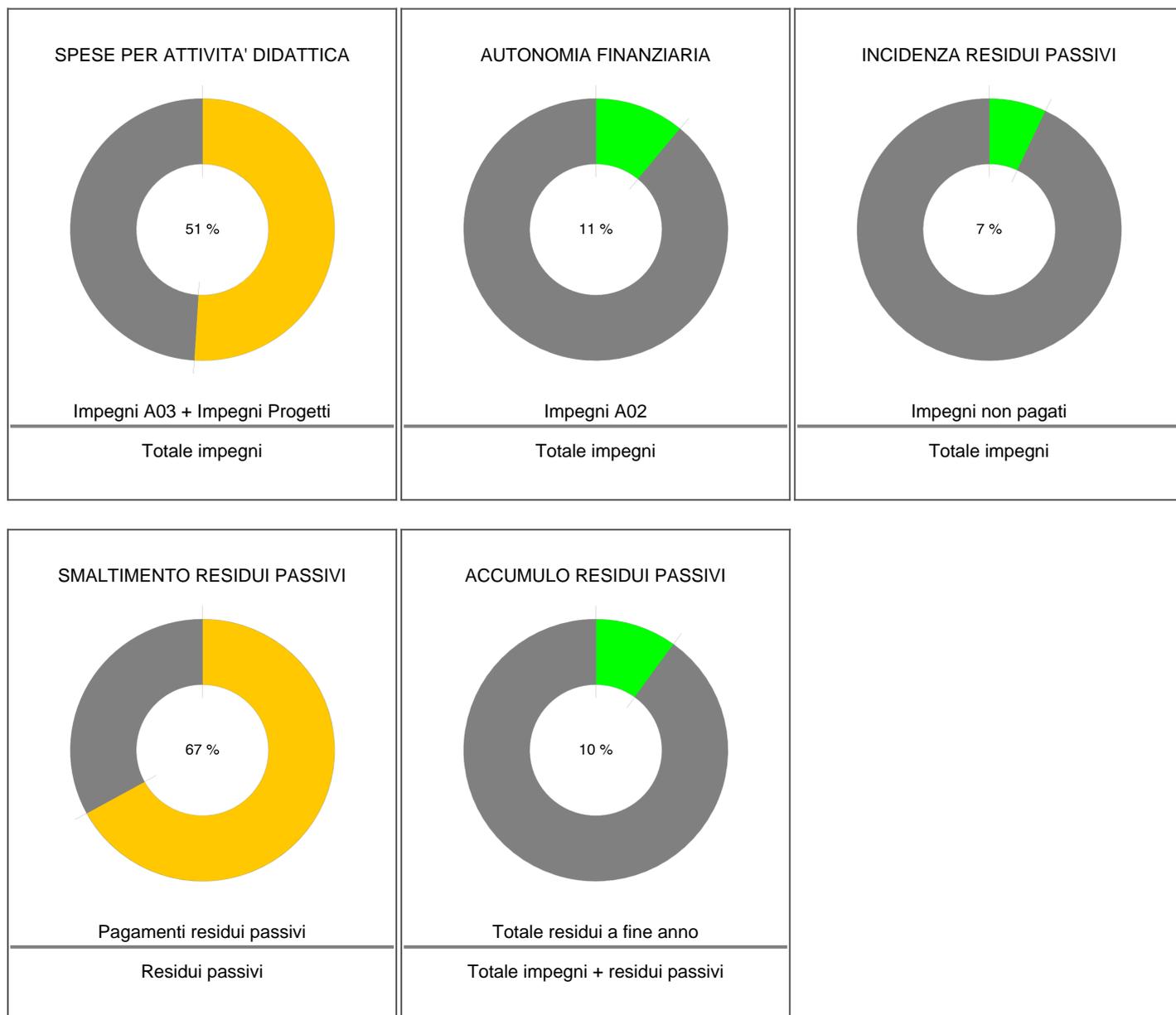
Nel 2020 tutti i finanziamenti sono stati riscossi e accreditati in bilancio.

Sono stati radiati residui attivi per € 17. 688,29 relativi a f.di PON non erogati per differenza tra importo assegnato e importo accertato a fine progetto dopo rendicontazione su apposita piattaforma.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Gli impegni e pagamenti per ogni Attività/Progetto, sono stati contenuti nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

Nel 2020 sono stati radiati residui passivi :

. delibera n. 54 del 30/06/2020 del C.I. relativi a importi di indennità e ore eccedenti personale degli anni scolastici 2007/08 e 2008/09, in mancanza di risorse finanziarie il personale aveva recuperato le ore azzerando il debito.

- delibera n. 75 del 19/10/2020 del C.I. per € 2.526,32 relativi a progetti non conclusi causa COVID



## 5. Conclusioni

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 71 del 17/12/2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

[Luogo] Data: **08-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Sig.ra Giuseppina Trinetta**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Laura Cusinato**