



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 16/12/2019 con provvedimento n. 25 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	287.137,87	Programmazione definitiva	240.276,75	<i>Disp. fin. da programmare</i> 46.861,12
Accertamenti	157.397,10	Impegni	138.581,37	<i>Avanzo di competenza</i> 18.815,73
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				119.756,68
Riscossioni competenza residui (B)	143.217,41	Pagamenti competenza residui (C)	127.954,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				135.019,59
Somme rimaste da riscuotere (E)	19.715,53	Somme rimaste da pagare (F)	12.420,05	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 7.295,48
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	5.155,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	24.870,53	Totale residui passivi (L=F+H)	12.420,05	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 12.450,48



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	129.740,77	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	41.783,53	41.783,53	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	81.429,32	81.429,32	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.337,52	14.337,52	100,00 %
6. Contributi da privati	19.846,71	19.846,71	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	287.137,87	157.397,10	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		157.397,10	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E

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	105.935,78	23.804,99	129.740,77
	2	Vincolato	54.608,34	154,74	54.763,08
	1	Non vincolato	51.327,44	23.650,25	74.977,69

Nella prima colonna viene riportato l'avanzo di amministrazione alla data dell'approvazione del P.A. 2020 cioè al 16 dicembre 2019, mentre nella terza è evidenziato l'avanzo definitivo al 31/12/2019 dopo le variazioni riportate nella colonna 2.

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	41.783,53	41.783,53	22.068,00	19.715,53
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	2.823,53	2.823,53	0,00	2.823,53
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	1.300,00	11.700,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	25.960,00	25.960,00	20.768,00	5.192,00

Per quanto concerne i finanziamenti dell'Unione Europea, nel 2020 hanno riguardato il P.O.N. FERS-PON 4878 - SMART CLASS PER LA SCUOLA DEL PRIMO CICLO - DISTANTI MA CONNESSI E INCLUSIVI per € 13.000,00 ; P.O.N. " Prevenzione del disagio e inclusione" Kit supporti didattici per € 2.823,53; PROGETTO ERASMUS+ CALL 2020 SEL-PE-DE GRECIA E SPAGNA per € 25.960,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	15.492,00	81.429,32	81.429,32	81.429,32	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.492,00	24.604,67	24.604,67	24.604,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	56.824,65	56.824,65	56.824,65	0,00

Le somme programmate ed accertate per quanto concerne la dotazione ordinaria dello Stato ,sono state interamente incassate. Si è proceduto ad una variazione di bilancio pari ad € 9.112,67 relativa al periodo sett/dicembre 2020 compreso € 1.600,00 stanziati per supportare psicologicamente gli alunni a seguito dell'epidemia Covid.

Per quanto concerne gli altri finanziamenti vincolati dello Stato, come si può notare, sono stati molto consistenti in confronto agli anni scorsi e, ad esclusione di € 227,85 destinati all'orientamento scolastico, questi finanziamenti sono stati tutti vincolati ad acquisti legati per fronteggiare l'emergenza epidemiologica Covid-19 sia per migliorare la DDI con la fornitura agli alunni meno abbienti di PC e Tablet in comodato d'uso, di software sempre legati a questa nuova modalità di insegnamento a distanza con relativa formazione dei docenti, che per l'acquisto di materiale igienico sanitario specifico per l'igienizzazione e strumentazioni anche complesse per la sanificazione dei locali. La relativa variazione rispetto alla programmazione iniziale è stata di € 56.824,65.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E

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	2.500,00	14.337,52	14.337,52	14.337,52	0,00
	4	Comune vincolati	2.500,00	10.497,52	10.497,52	10.497,52	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.840,00	3.840,00	3.840,00	0,00

All'aggregato 5/4 vediamo il finanziamento del Comune di Cogliate di € 1.676,84 su una previsione iniziale di € 2.500,00 (- 823,16) per l'assistenza educativa di un'alunna disabile frequentante la nostra scuola secondaria. La diminuzione è data dal fatto che le ore effettuate da remoto sono state inferiori al previsto. Il Comune di Saronno ha contribuito con € 7.154,01 per il diritto allo studio relativo all'A.S. 2019/20 e con € 1.666,67 quale contributo per l'emergenza Covid- 19.

All'aggregato 5/6 vediamo un rimborso di € 1.500,00 da parte dell'Istituto Carlo Alberto Dalla Chiesa per corsi di formazione effettuati nell' A.S. 2018/19 effettuati nella nostra scuola ed il rimborso da parte delle scuole partners dell'Erasmus per spese anticipate dalla nostra scuola per € 2.340.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	41.800,00	19.846,71	19.846,71	19.846,71	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	9.533,21	9.533,21	9.533,21	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.733,00	5.733,00	5.733,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	791,00	791,00	791,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.147,00	3.147,00	3.147,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.000,00	350,00	350,00	350,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	112,50	112,50	112,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	800,00	180,00	180,00	180,00	0,00

Al punto 6.4 si evidenziano le somme riscosse durante il 2020 per le visite di istruzione realizzate negli ultimi mesi del 2019 e fino al mese di febbraio 2020. E' stata necessaria una drastica variazione in diminuzione rispetto alla previsione iniziale in quanto in seguito alle disposizioni ministeriali secondo i vari DPCM, per contrastare il diffondersi dell'epidemia, sono state sospese tutte le visite di istruzione programmate sia quelle da febbraio a giugno del 2020 che quelle da settembre/dicembre 2020.

Al punto 6.5 si evidenzia quanto incassato dai genitori degli alunni per far fronte all'assicurazione per l'A.S. 2020/21 . Il Consiglio di Istituto, ha stabilito che per l'A.S. 2020/21 non verrà chiesto alcun contributo volontario ai genitori sempre per l'eccezionalità del periodo che stiamo vivendo .

Al punto 6.6 è quanto incassato per far fronte all'assicurazione del personale della scuola su base volontaria.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E

All'aggregato 6.7 è stata effettuata una variazione in aumento dovuta al ricavato della Tombolata di Natale 2019 degli alunni Bascapè utilizzati per finanziare i progetti in ambito umanistico e sociale abitualmente chiamato Progetto " HELP"

Al punto 6.8 a fronte di una previsione di € 1.000,00, come da convenzione, si sono incassati € 350,00 da Time Vending - distributori automatici di bevande fredde e calde , la diminuzione è derivata dal mancato guadagno della Ditta a causa chiusura totale di tutti i plessi fino alla fine dell'A.S. e parziale fino al 31/12/2020.

Al punto 6.10 " altri contributi da famiglie vincolati" troviamo le somme accertate ed incassate riguardanti i " Giochi matematici" -

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00

Al punto 12.2 si evidenziano gli interessi maturati sul nostro conto di tesoreria assolutamente irrilevanti.

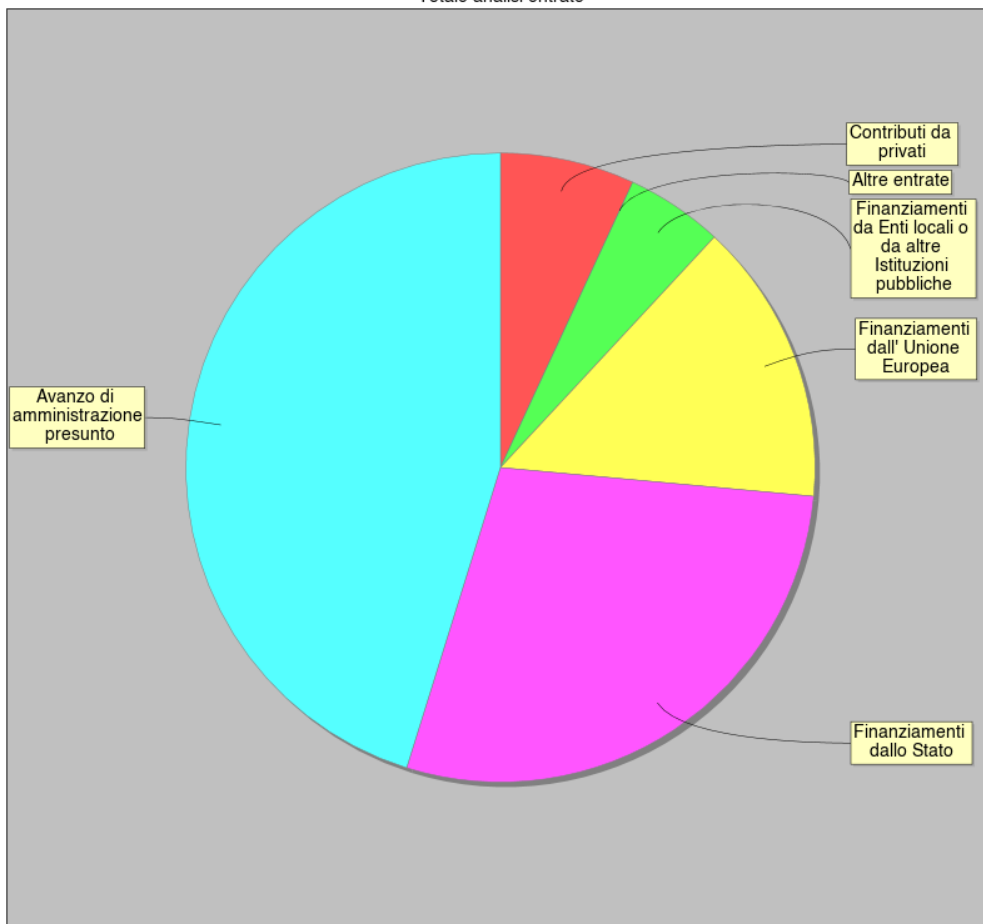
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	129.740,77
Finanziamenti dall' Unione Europea	41.783,53
Finanziamenti dallo Stato	81.429,32
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.337,52
Contributi da privati	19.846,71
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- 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	213.196,48	125.184,67	58,72 %
P. Progetti	26.880,27	13.396,70	49,84 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	240.276,75	138.581,37	
Avanzo di competenza		18.815,73	
Totale a pareggio		157.397,10	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E

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	121.166,10	92.030,38	213.196,48	125.184,67	117.331,62	7.853,05	223.887,32	98.702,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.698,37	28.311,15	37.009,52	33.137,31	29.211,19	3.926,12	37.009,52	3.872,21
	2	Funzionamento amministrativo	14.669,07	4.361,81	19.030,88	15.098,22	14.459,70	638,52	20.030,88	4.932,66
	3	Didattica	21.213,58	87.535,02	108.748,60	61.357,73	58.069,32	3.288,41	113.234,44	51.876,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	75.602,13	-28.497,98	47.104,15	15.591,41	15.591,41	0,00	52.309,15	36.717,74
	6	Attività di orientamento	982,95	320,38	1.303,33	0,00	0,00	0,00	1.303,33	1.303,33

Analizziamo l'andamento di ogni destinazione di spesa:

In A.1 si nota un incremento notevole rispetto alla previsione iniziale che riguarda tutte quelle spese effettuate con i fondi ministeriali stanziati appositamente per l'acquisto di materiale igienico sanitario anche specifico, (guanti, camici, calzari, mascherine ffp2, visiere) divisori in plexiglass, cartellonistica, strumentazioni per la sanificazione dei locali e quant'altro per fronteggiare l'emergenza Covid-19.

A.3 racchiude le destinazioni di spesa che vanno dal A.3.1 fino al A.3.7 quindi con spese relative al funzionamento didattico generale, a spese effettuate specificatamente a seguito emergenza Covid-19 (strumentazione informatica diretta agli alunni) , oltre ai P.O.N e agli Erasmus in parte realizzati e in parte da ancora in sospeso.

A.5 che comprende A.5.1-2-3 riguarda le spese ridottissime per visite di istruzione compresi i rimborsi effettuati alle famiglie per i viaggi di due giorni delle classi terminali oltre alla consueta visita agli organi istituzionali delle classi seconde della Bascapè annullate causa pandemia. Nella residua disponibilità compaiono i finanziamenti dell'Erasmus + non ancora terminato.

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	17.359,68	9.520,59	26.880,27	13.396,70	8.829,70	4.567,00	26.880,27	13.483,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	352,00	180,00	532,00	532,00	532,00	0,00	532,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.482,26	4.110,84	12.593,10	1.676,35	1.676,35	0,00	12.593,10	10.916,75
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.077,77	-1.025,00	5.052,77	2.485,95	2.485,95	0,00	5.052,77	2.566,82
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.447,65	6.254,75	8.702,40	8.702,40	4.135,40	4.567,00	8.702,40	0,00

Anche per i progetti, le spese impegnate sono state molto inferiori per il ben noto motivo della pandemia.

G - Gestioni economiche



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E

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

La scuola non prevede gestioni economiche.

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

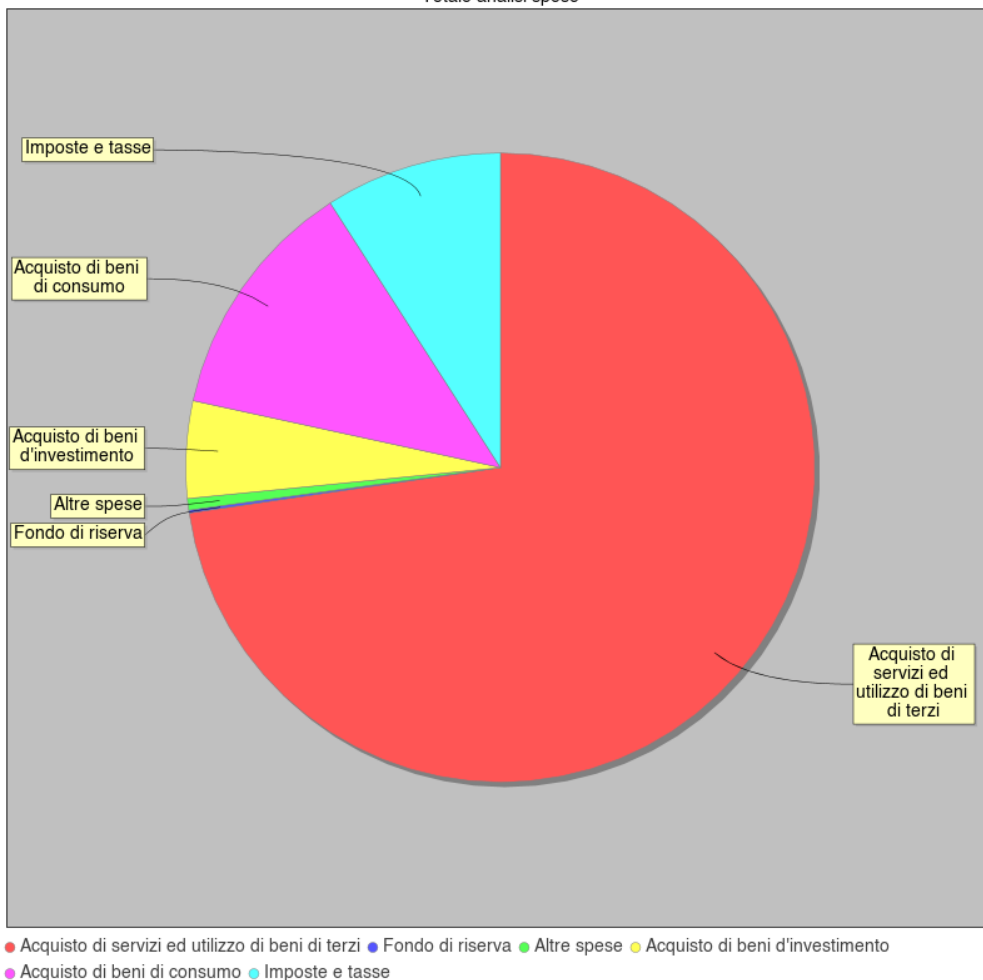
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	1.063,80
Acquisto di beni di consumo	63.185,92
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	110.981,75
Acquisto di beni d'investimento	34.679,32
Altre spese	919,93
Imposte e tasse	20.616,83
Rimborsi e poste correttive	8.629,20
Fondo di riserva	200,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E

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.

la disponibilità da programmare al 31/12/2020 (e non 31 dicembre 2019 come erroneamente viene indicato dal programma e che non è possibile correggere) è pari ad € 46.861,12.



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
IC I.C. SARONNO "I.MILITI "

21047 SARONNO (VA) VIA S.GIUSEPPE 36 C.F. 85002080126 C.M. VAIC84700E



5. Conclusioni

Gli obiettivi prefissati sono stati sostanzialmente condizionati dalla necessità di affrontare, a partire dalla fine del mese di febbraio 2020, l'emergenza Covid-19; il Conto Consuntivo, pertanto, risente di tale criticità.

Sono state rilevanti le spese di investimento per l'acquisto di strumenti per la didattica a distanza, realizzate grazie a fondi specifici pervenuti dal Ministero e a fondi ottenuti da un progetto PON: l'impiego di tali risorse ha consentito l'organizzazione delle attività didattiche da remoto per tutta la scuola e la concessione in comodato d'uso a circa 40 famiglie di dispositivi per permettere agli alunni di seguire le lezioni. Gli strumenti sono stati a beneficio di tutta l'utenza anche nella seconda fase dell'emergenza (Novembre 2020).

Di seguito i principali progetti previsti e realizzati solo in parte:

A05 (3) – Visite e viaggi di istruzione – Progetto Erasmus+

Nel mese di gennaio l'Istituto ha ospitato un gruppo di docenti e alunni dei Paesi europei partner del progetto "Take your backpack and come with me!": il progetto, finanziato con fondi europei, ha consentito il confronto con realtà scolastiche diverse dalla nostra, veicolando, attraverso la lingua inglese, conoscenze del territorio e attività di educazione alla salute. Il progetto è stato sospeso secondo quanto indicato dall'Agenzia Nazionale.

P02 – Progetti in ambito umanistico e sociale

I progetti per cui era previsto un piano di spesa (sportello di consulenza psicopedagogica per docenti e genitori di tutti i plessi e per gli alunni della scuola secondaria, progetto di prevenzione al bullismo e cyberbullismo affidato a un docente interno e alla psicologa, si sono potuti realizzare solamente da fine Novembre 2020 e sono ancora in corso; l'assistenza educativa per un'alunna diversamente abile proveniente da un altro Comune della zona, a cui viene garantito il diritto all'integrazione e alla socialità, è invece proseguita a distanza fino a giugno con la naturale conclusione dell'A.S. 2019/20, con risultati positivi.

P03 – Progetti per certificazioni e corsi professionali

Il progetto, che prevedeva l'organizzazione di corsi pomeridiani opzionali con docenti madrelingua inglese, riservati agli alunni della scuola secondaria e finalizzati all'approfondimento della lingua sono proseguiti on line, mentre gli esami di certificazione, sono stati sospesi e rimandati a data da destinarsi.

P04 – Progetti per formazione/aggiornamento del Personale

I progetti per la formazione/aggiornamento del personale sono stati sospesi solo in parte; infatti, sono stati realizzati da remoto per tutto il personale scolastico, i corsi di formazione riferiti alla sicurezza sul posto di lavoro tenuti dal nostro RSPP e quelli specifici relativi all'emergenza Covid tenuti dal nostro medico competente .

Inoltre, i collaboratori scolastici di tutti i plessi sono stati formati per l'utilizzo di strumentazioni specifiche per la sanificazione degli ambienti scolastici.

Si ritiene pertanto, grazie alla collaborazione di tutto il Personale docente e A.T.A., di aver agito al meglio per garantire il diritto allo studio degli alunni, nel rispetto delle norme e nella situazione di forte criticità che si è venuta a creare.

[Luogo] Data: **18-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Grazia de Corato

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Patrizia Rizzo