



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. 40 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	359.380,30	Programmazione definitiva	343.954,54	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.425,76
Accertamenti	239.340,16	Impegni	213.529,00	<i>Avanzo di competenza</i> 25.811,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				65.111,81
Riscossioni competenza residui (B)	247.238,05	Pagamenti competenza residui (C)	203.106,45	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				109.243,41
Somme rimaste da riscuotere (E)	83.081,13	Somme rimaste da pagare (F)	28.458,90	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 54.622,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.712,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	94.793,33	Totale residui passivi (L=F+H)	28.458,90	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 66.334,43

BGIC8AA007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002540 - 01/06/2021 - 63 - U



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	166.692,44	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	35.567,95	35.567,95	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	87.863,38	87.863,38	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.993,64	94.089,64	268,88 %
6. Contributi da privati	30.314,50	17.870,80	58,95 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.948,38	3.948,38	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	359.380,30	239.340,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		239.340,16	

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	174.476,37	-7.783,93	166.692,44
	2	Vincolato	140.484,18	0,00	140.484,18
	1	Non vincolato	33.992,19	-7.783,93	26.208,26

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	35.567,95	35.567,95	12.288,82	23.279,13
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	22.588,23	22.588,23	0,00	22.588,23
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.979,72	12.979,72	12.288,82	690,90

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	15.166,66	87.863,38	87.863,38	87.157,38	706,00
	1	Dotazione ordinaria	15.166,66	22.666,66	22.666,66	22.666,66	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	65.196,72	65.196,72	64.490,72	706,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
Istituto Comprensivo "B. Colleoni" di Urgnano
24059 URGANO (BG) VIA DEI BERSAGLIERI 68
C.F. 95200700169 C.M. BGIC8AA007

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	34.993,64	94.089,64	34.993,64	59.096,00
	4	Comune vincolati	0,00	13.000,00	72.096,00	13.000,00	59.096,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	21.993,64	21.993,64	21.993,64	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	22.150,00	30.314,50	17.870,80	17.870,80	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	474,00	474,00	474,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	20.000,00	7.556,30	7.556,30	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.517,50	6.517,50	6.517,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	873,00	873,00	873,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00

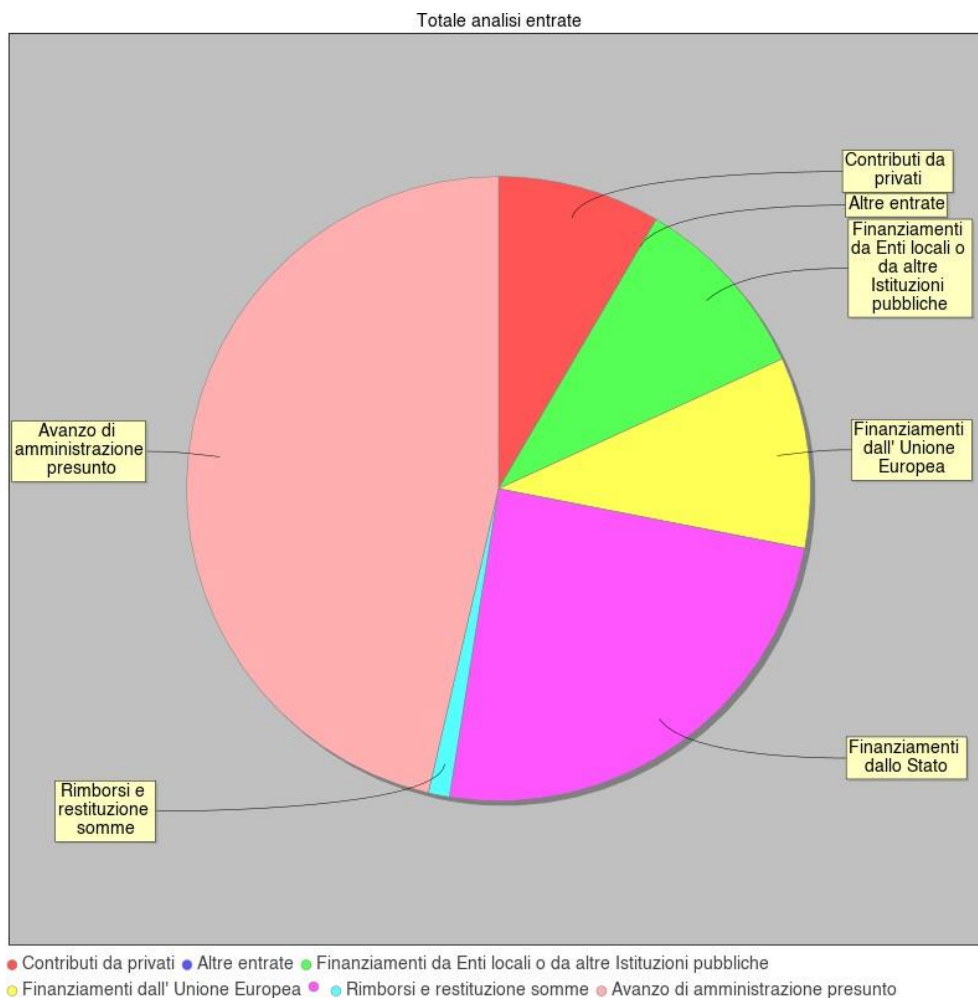
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.948,38	3.948,38	3.948,38	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.948,38	3.948,38	3.948,38	0,00

12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	166.692,44
Finanziamenti dall' Unione Europea	35.567,95
Finanziamenti dallo Stato	87.863,38
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.993,64
Contributi da privati	30.314,50
Rimborsi e restituzione somme	3.948,38
Altre entrate	0,01



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	202.846,88	135.330,87	66,72 %
P. Progetti	140.807,66	78.198,13	55,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	343.954,54	213.529,00	
Avanzo di competenza		25.811,16	
Totale a pareggio		239.340,16	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
Istituto Comprensivo "B. Colleoni" di Urgnano
24059 URGANO (BG) VIA DEI BERSAGLIERI 68
C.F. 95200700169 C.M. BGIC8AA007

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	85.656,09	117.190,79	202.846,88	135.330,87	122.345,74	12.985,13	215.789,72	80.458,92
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.700,00	34.823,73	51.523,73	49.750,29	48.319,48	1.430,81	60.623,73	10.873,99
	2	Funzionamento amministrativo	26.366,66	7.525,15	33.891,81	20.004,27	17.977,27	2.027,00	35.376,19	15.371,92
	3	Didattica	6.702,65	68.436,91	75.139,56	42.264,67	33.229,35	9.035,32	77.139,56	34.874,99
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.440,00	3.891,00	26.331,00	10.638,30	10.638,30	0,00	13.887,30	3.249,99
	6	Attività di orientamento	13.446,78	2.514,00	15.960,78	12.673,34	12.181,34	492,00	28.762,94	16.089,99

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	125.836,94	14.970,72	140.807,66	78.198,13	62.724,36	15.473,77	218.612,34	140.414,21
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	32.332,60	18.263,05	50.595,65	8.151,03	5.703,65	2.447,38	73.829,85	65.678,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	73.221,30	-5.379,50	67.841,80	58.861,66	50.919,61	7.942,05	115.912,28	57.050,99
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.633,20	1.303,17	9.936,37	3.976,26	3.726,26	250,00	9.936,37	5.960,11
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	11.649,84	784,00	12.433,84	7.209,18	2.374,84	4.834,34	18.933,84	11.724,99

G - Gestioni economiche

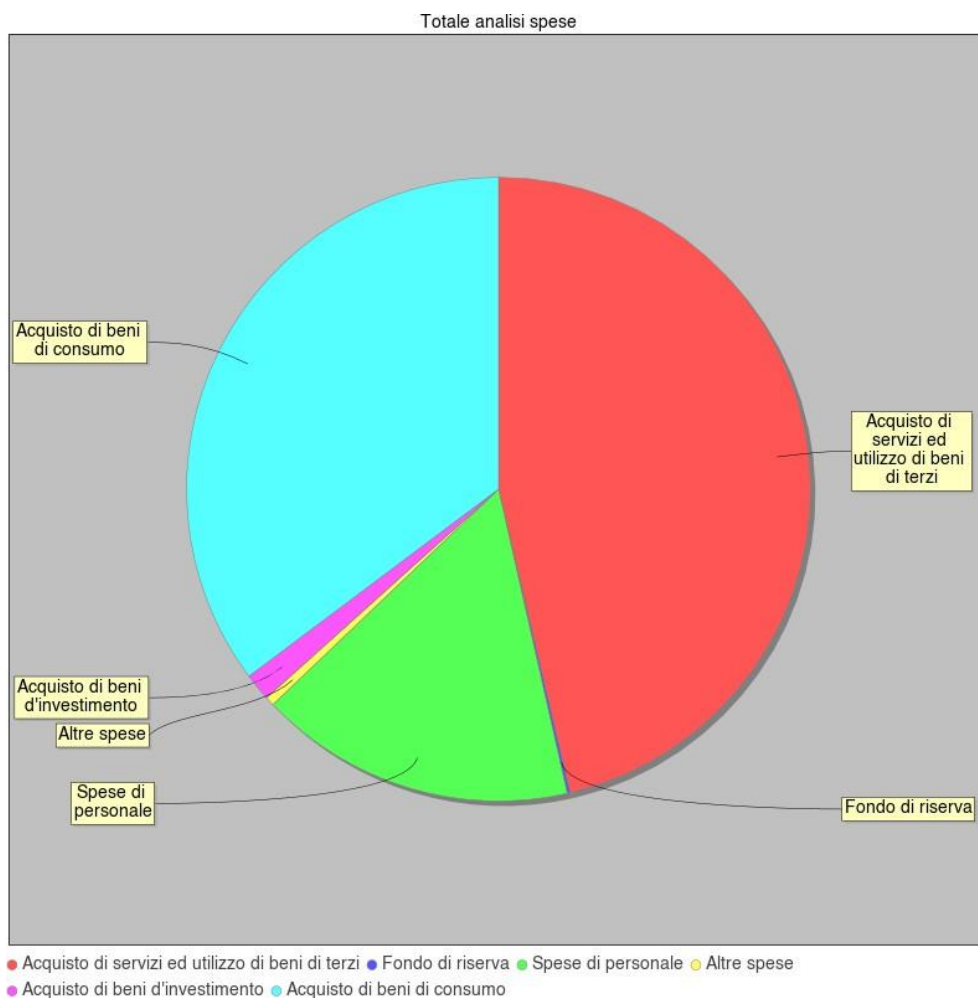
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	35.111,88
Acquisto di beni di consumo	172.346,65
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	127.102,50
Altre spese	1.025,00
Rimborsi e poste correttive	7.768,51
Fondo di riserva	300,00



BGIC8AA007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002540 - 01/06/2021 - 63 - U

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.

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p> <p>37 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>63 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p> <p>67 %</p> <p>Totale Accertamenti</p> <p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p> <p>35 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p> <p>88 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p> <p>Residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p> <p>28 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p> <p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>

BGIC8AA007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002540 - 01/06/2021 - 63 - U



4.2- Indici di bilancio per le spese

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



BGIC8AA007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002540 - 01/06/2021 - 63 - U



5. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'Esercizio Finanziario. Gli obiettivi conseguiti, in coerenza con le esigenze decisionali, permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- La nostra scuola, nell'ultimo anno, ha arricchito la propria offerta formativa; la complessità delle attività programmate nel P.T.O.F., l'attivazione dei progetti PON, l'apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa, tenuto conto dei criteri e delle modalità organizzative previste dai protocolli di prevenzione e sicurezza legati alla fase emergenziale e pandemica.
- Nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato, tenuto conto delle limitazioni dettate dall'emergenza COVID, sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

Più precisamente, all'interno del quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica. In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

I singoli PROGETTI, realisticamente realizzabili in sicurezza in questo periodo particolare, sono stati promossi coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna e il periodo storico che stiamo vivendo, chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni anche emotivi degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (*Attività negoziale*) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrative - contabili, contenute nel D.I. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti *supplenti brevi* (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il *trattamento accessorio* a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

BGIC8AA007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002540 - 01/06/2021 - 63 - U



- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la *copertura finanziaria* e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le *tabelle contrattuali vigenti* all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i *movimenti finanziari* trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari.

Pertanto risultano raggiunti gli obiettivi della gestione finanziaria quali:

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- c) Mantenere contenute le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Fondo Minute Spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2020, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Urgnano, 28/02/2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

SIG.RA GIOVANNA RABITO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA VALERIA CATTANEO

BGIC8AA007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002540 - 01/06/2021 - 63 - U