



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. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	305.564,77	Programmazione definitiva	261.887,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 43.676,93
Accertamenti	168.070,75	Impegni	157.955,18	<i>Avanzo di competenza</i> 10.115,57
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				111.789,14
Riscossioni competenza residui (B)	180.770,04	Pagamenti competenza residui (C)	144.051,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				148.507,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	13.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	14.103,38	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -1.103,38
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	205,59	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	13.205,59	Totale residui passivi (L=F+H)	14.103,38	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -897,79

La situazione finanziaria non presenta criticità, infatti tutti i residui attivi vintati nei confronti dello Stato sono stati incassati, ad eccezione di € 205,59 relativi al progetto PON, che non sono stati utilizzati e che saranno radiati nel corso dell'esercizio finanziario 2021; mentre il residuo di € 13.000,00 relativo ad altro progetto Pon è già stato quasi interamente riscosso nell'anno 2021 (€ 12.761,20). Per quanto riguarda i residui passivi anch'essi sono stati in buona parte liquidati; infatti ad oggi sono stati pagati € 8.296,00 a fronte di impegni pari ad € 14.103,38 . L'esercizio si è concluso con un avanzo di competenza di € 10.115,57 -



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	137.494,02	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	98.850,80	98.850,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.386,92	38.386,92	100,00 %
6. Contributi da privati	17.678,95	17.678,95	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	154,07	154,07	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Total Entrate	305.564,77	168.070,75	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Total a pareggio	168.070,75	

L'anno 2020 è stato particolarmente ricco di contributi straordinari, tutti finanziati dal Ministero dell'istruzione che hanno così reso possibile affrontare la situazione emergenziale. Infatti a grazie a questi contributi, si è potuto far fronte alla riapertura delle scuole e garantire l'avvio dell'anno scolastico in sicurezza. Inoltre l'Istituto ha partecipato al progetto Pon per la realizzazione delle smart class e lo stesso è risultato fra i finanziati.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

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	139.408,24	-1.914,22	137.494,02
	2	Vincolato	31.509,94	0,00	31.509,94
	1	Non vincolato	107.898,30	-1.914,22	105.984,08

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	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.829,99	98.850,80	98.850,80	98.850,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.829,99	26.652,33	26.652,33	26.652,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	72.198,47	72.198,47	72.198,47	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	11.110,00	38.386,92	38.386,92	38.386,92	0,00
	4	Comune vincolati	11.110,00	37.529,92	37.529,92	37.529,92	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	857,00	857,00	857,00	0,00

Sempre importanti i contributi stanziati dalle amministrazioni comunali di Pandino e di Palazzo Pignano, che finanziano le attività legate al diritto allo studio.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	20.000,00	17.678,95	17.678,95	17.678,95	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	3.707,95	3.707,95	3.707,95	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.672,20	5.672,20	5.672,20	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	495,00	495,00	495,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	5.513,80	5.513,80	5.513,80	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.768,00	1.768,00	1.768,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	522,00	522,00	522,00	0,00

Le uscite didattiche quest'anno non sono state attivate a seguito della sospensione della didattica in presenza, pertanto le entrate legate a tale attività sono state esigue. Infatti si sono svolte solo alcune uscite già organizzate nei mesi di gennaio e febbraio, per partecipare a rappresentazioni teatrali.

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	154,07	154,07	154,07	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	154,07	154,07	154,07	0,00

12 - Altre entrate

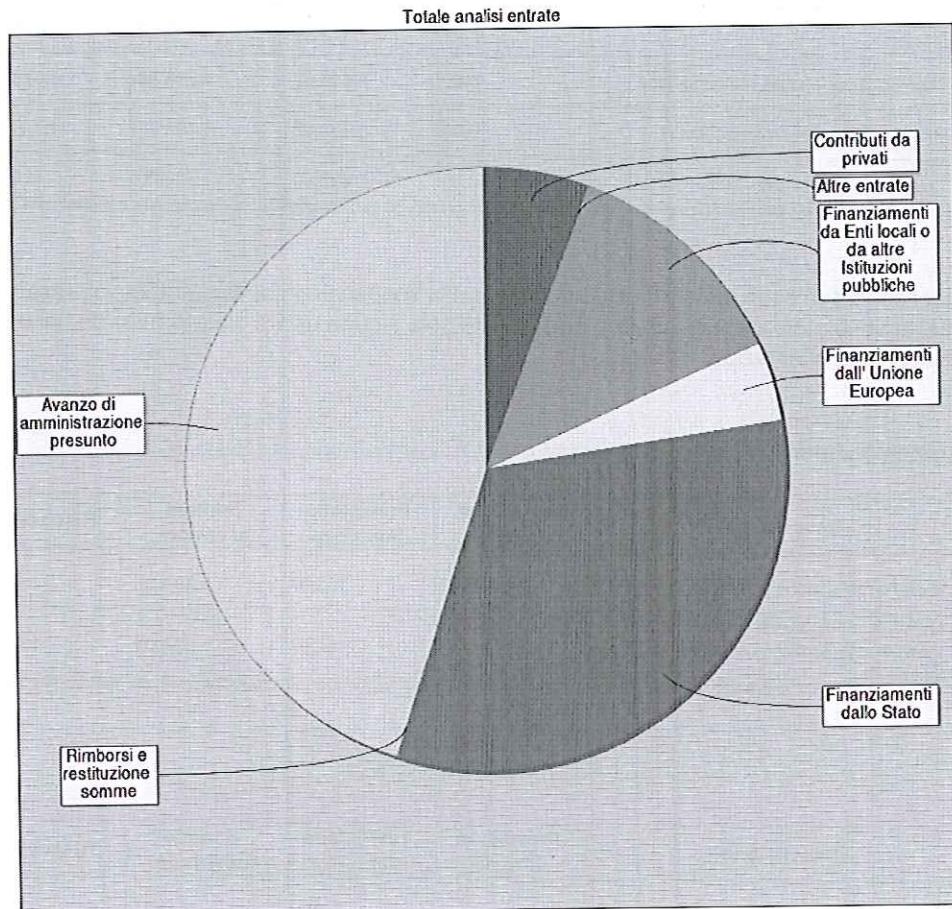
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	137.494,02
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	98.850,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.386,92
Contributi da privati	17.678,95
Rimborsi e restituzione somme	154,07
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● ○ Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

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	208.409,36	126.661,79	60,78 %
P. Progetti	53.318,48	31.293,39	58,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	160,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	261.887,84	157.955,18	
Avanzo di competenza		10.115,57	
		Totale a pareggio	168.070,75



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"**

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	110.995,41	97.413,95	208.409,36	126.661,79	113.002,49	13.659,30	219.226,50	92.564,71
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.394,37	72.793,73	125.188,10	80.057,43	66.398,13	13.659,30	130.839,55	50.782,12
	2	Funzionamento amministrativo	12.923,38	4.117,18	17.040,56	6.463,31	6.463,31	0,00	19.040,56	12.577,25
	3	Didattica	20.227,24	36.403,14	56.630,38	35.992,42	35.992,42	0,00	56.630,38	20.637,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.725,10	-16.501,12	6.223,98	4.148,63	4.148,63	0,00	6.284,98	2.136,35
	6	Attività di orientamento	2.725,32	601,02	3.326,34	0,00	0,00	0,00	6.431,03	6.431,03

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	35.015,89	18.302,59	53.318,48	31.293,39	30.849,31	444,08	66.483,93	35.190,54
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.872,08	13.000,00	25.872,08	18.995,00	18.995,00	0,00	28.358,33	9.363,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.812,55	2.267,00	21.079,55	9.780,36	9.780,36	0,00	31.758,75	21.978,39
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.331,26	3.035,59	6.366,85	2.518,03	2.073,95	444,08	6.366,85	3.848,82

A causa della situazione pandemica molti progetti sono stati avviati e interrotti al loro nascere; solo quelli previsti nei primissimi mesi dell'anno hanno potuto avere luogo.

G - Gestioni economiche

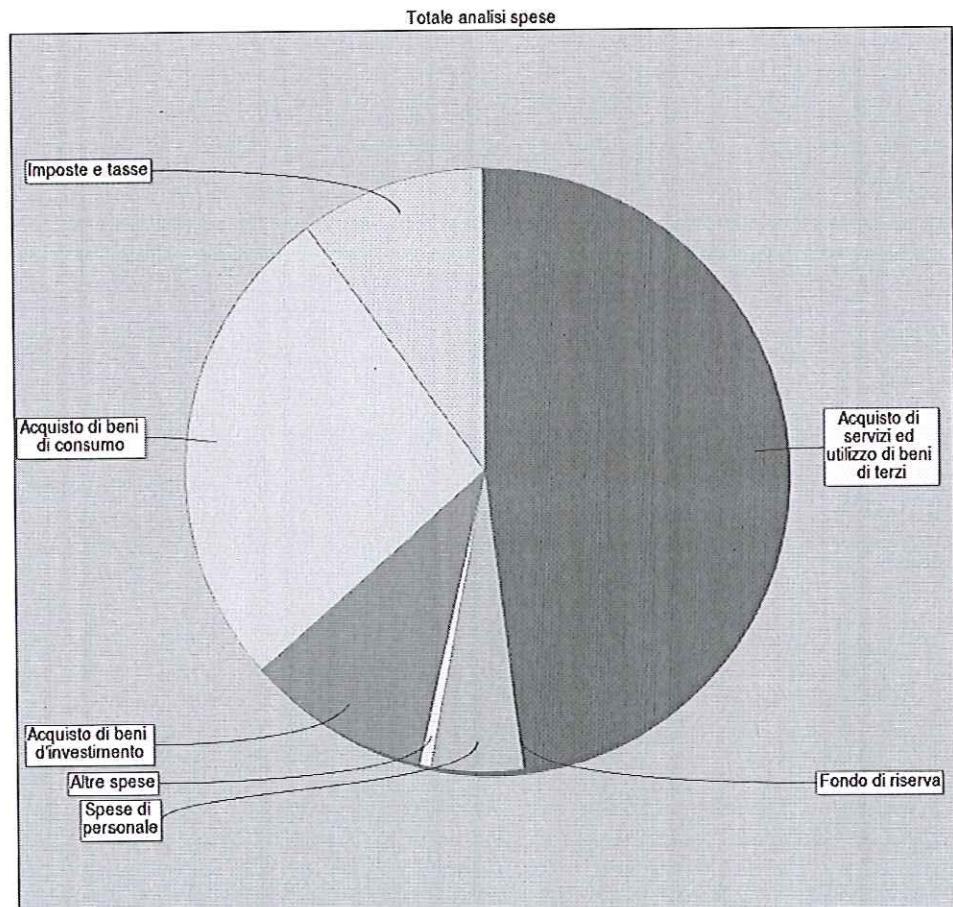
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	11.106,67
Acquisto di beni di consumo	77.951,01
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	83.529,86
Acquisto di beni d'investimento	62.315,46
Altre spese	888,98
Imposte e tasse	25.935,86
Fondo di riserva	160,00



• 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 • Imposte e tasse



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"**

26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

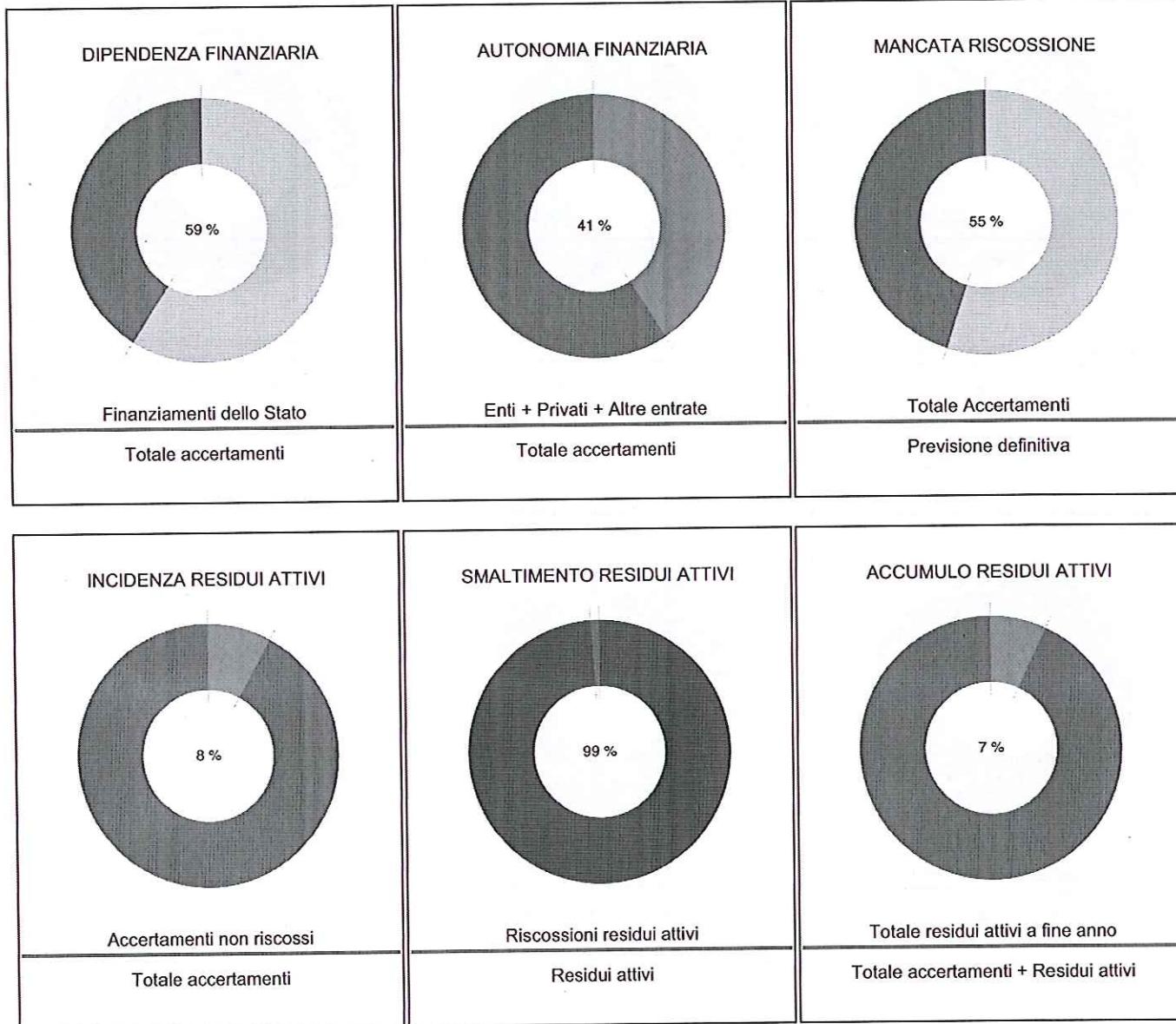
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

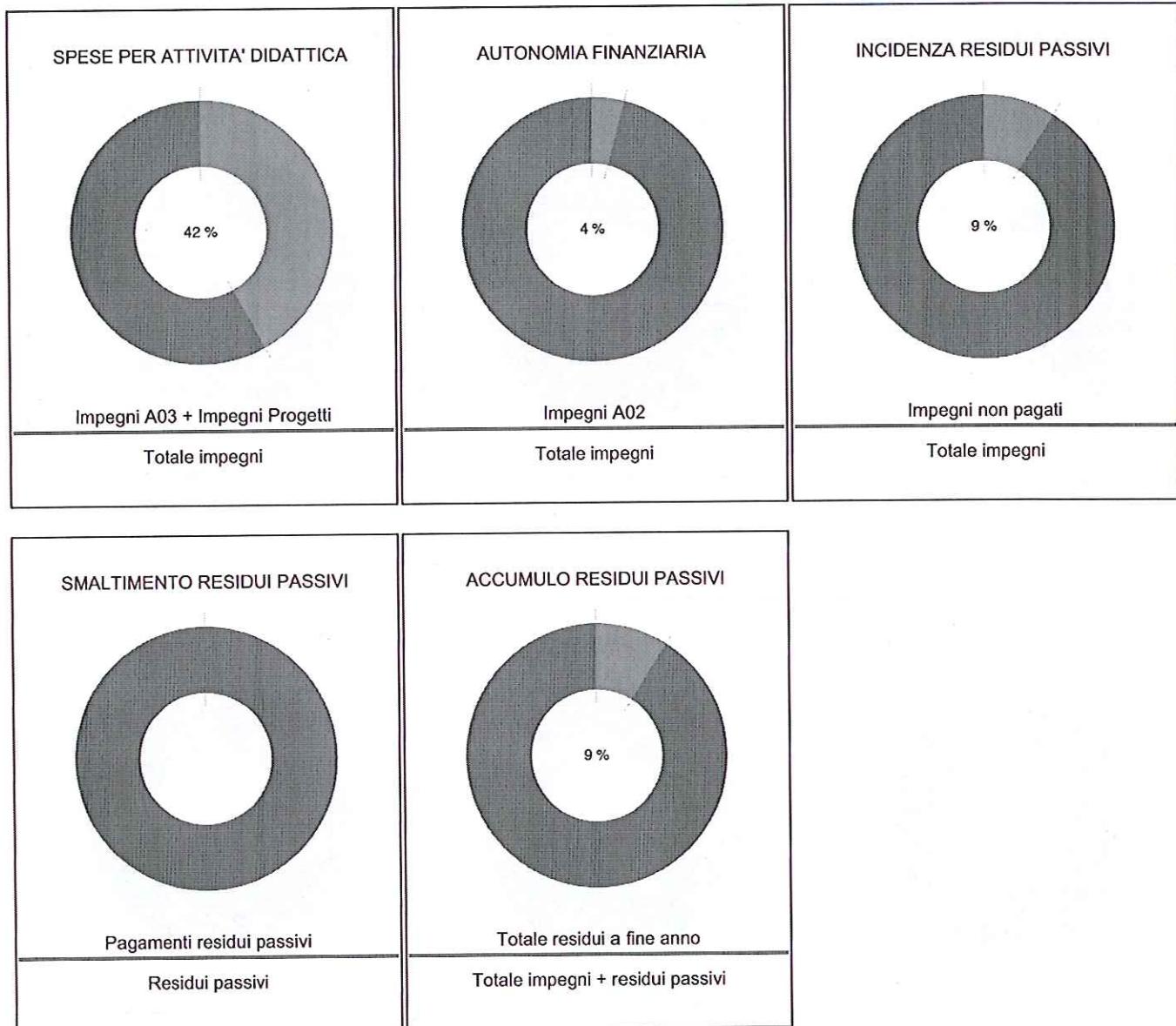
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC PANDINO "VISCONTEO"
26025 PANDINO (CR) VIA CIRCONVALLAZIONE B, 3 C.F. 91036340197 C.M. CRIC81900Q**



5. Conclusioni

Tutte le attività svolte nel corso dell'anno 2020 hanno risentito pesantemente della situazione pandemica ancora in atto. Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel PTOF sono comunque stati raggiunti.

L'attività didattica, bruscamente interrotta alla fine di febbraio, è proseguita a distanza fino alla conclusione dell'anno scolastico 2019/20; ripartita a settembre si è poi nuovamente interrotta a novembre, causando difficoltà al regolare svolgimento.

Fondamentali i contributi statali che hanno permesso l'acquisto di devices da fornire agli alunni in comodato d'uso, dando così l'opportunità agli alunni con difficoltà economiche di poter seguire le lezioni a distanza.

E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito della disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi hanno reso a parte la prescritta dichiarazione circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e la dichiarazione circa il pagamento delle fatture entro le scadenze pattuite.

[Luogo] Data: 25-03-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Caterina RANCATI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Giovanni ROGLIO