



## **Ministero dell'Istruzione**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
I. C. di CERNUSCO LOMBARDO "A. Bonfanti e A. Valagussa"  
Via San Dionigi, 23 - 23870 CERNUSCO LOMBARDO (LC)  
Codice Fiscale: 94018780133 Codice Meccanografico: LCIC814007

### **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2020**

Il Dirigente Scolastico, visto il Piano dell'Offerta Formativa, vista la Gestione Amministrativa, riferisce sull'andamento e sui risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

#### **INDICAZIONI GENERALI**

Il Conto Consuntivo 2020, redatto ai sensi degli artt. 22, 23 del D.L. n. 129 del 28 agosto 2018, concorda contabilmente tra le poste iscritte nel rendiconto con quelle della previsione e della consistenza delle variazioni, delle entrate accertate e delle uscite impegnate nonché dell'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio, come è dettagliatamente illustrato nella Relazione e nei Documenti previsti dalla normativa vigente e predisposti dal D.S.G.A.

#### **RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI**

Il Programma annuale 2020 si è ispirato ai criteri fondamentali che presiedono al possesso dei requisiti di efficacia – efficienza – economicità, oltre ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità.

Il Piano dell'Offerta Formativa Triennale dell'Istituto Comprensivo di Cernusco Lombardone si è basato sugli obiettivi della Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado, verificabili con modalità e tempi certi, così come esposto nella programmazione didattica, nel Piano di lavoro annuale dei docenti, parte integrante del Progetto stesso del nostro Istituto Comprensivo.

Al termine dell'Esercizio Finanziario 2020 si è constatato che, con le risorse del Programma Annuale, l'Istituto ha migliorato e ampliato la qualità del servizio, sviluppato interventi ed iniziative didattico-formative che hanno consentito a tutti gli alunni di raggiungere effettivamente gli obiettivi prefissati.

Si sono favorite, inoltre, facendo leva sulle competenze delle risorse interne e avvalendosi di esperti esterni per alcuni progetti, le iniziative di un'offerta formativa altamente qualificata e rispondente il più possibile agli specifici diversificati bisogni della nostra utenza, e si sono così realizzati i più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento.

L'offerta dell'Istituto non si è limitata all'aspetto curricolare in quanto sono stati esplorati sia l'area delle libere attività, sia la didattica laboratoriale, sia le azioni di recupero, sia gli interventi formativi differenziati e personalizzati rispondenti ai bisogni dei singoli alunni e alle esigenze del territorio.

#### **RISORSE FINANZIARIE A DISPOSIZIONE DELLA SCUOLA A. F. 2020**

Le fonti di finanziamento sulle quali l'Istituto ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio 2020 sono state costituite principalmente da:

- Avanzo di Amministrazione
- Finanziamenti dello Stato
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Finanziamenti da Enti Territoriali e altre Istituzioni Pubbliche
- Contributi da privati
- Rimborsi e restituzione somme
- Altre entrate

Tutte le voci dettagliate delle diverse entrate sono esposte nella Relazione e nei Modelli predisposti e allegati al Conto Consuntivo 2020.

Per quanto riguarda i Fondi stanziati dallo Stato, commisurati ad alcuni fattori di complessità organizzativa e gestionale, quali l'articolazione edilizia, il tempo-scuola, la consistenza di organico, il numero delle classi e quello degli ordini scolastici, si precisa che:

per il Funzionamento amministrativo e didattico generale sono state effettuate tutte le spese necessarie per garantire un'adeguata fornitura di beni e servizi per un adeguato funzionamento del servizio scolastico e per assicurare un soddisfacente svolgimento delle attività didattiche e parte della spesa è stata sostenuta con fondi provenienti dai genitori (assicurazione).

Per quanto riguarda i Finanziamenti dagli Enti territoriali, si precisa che:

i Fondi degli Enti Locali, per l'attuazione dei Piani Diritto allo Studio, hanno permesso di compiere scelte rispondenti in toto ai fabbisogni dell'utenza, che non si sarebbero potute attuare con i soli fondi che il Ministero assegna per il Funzionamento.

Per quanto riguarda il Contributo Volontario delle famiglie (relativo all'a.s. 2019/2020) esso è stato utilizzato per la creazione di un "fondo di solidarietà" confluito nel capitolo delle visite di istruzione. Il fondo avrebbe consentito all'Istituto di coprire l'80% delle spese per viaggi di istruzione, visite o uscite didattiche sostenute dalle famiglie a basso ISEE secondo una graduatoria stilata ad inizio anno, fino ad un massimo di 80 euro di contributo a famiglia. Si precisa che a causa dell'emergenza epidemiologica legata al Covid 19 e la conseguente sospensione delle visite di istruzione, con delibera n.32 il Consiglio di Istituto ha deliberato all'unanimità l'utilizzo del fondo di solidarietà per l'acquisto di p.c. per la didattica a distanza;

il contributo volontario incassato negli ultimi mesi del 2020 (relativo all'anno scolastico 2020-2021) non è stato speso e le somme residue al 31/12/2020 sono state riprogrammate nel Programma Annuale 2021 per la creazione di un fondo di solidarietà a favore degli studenti.

## **OBIETTIVI RAGGIUNTI**

Gli stanziamenti iscritti nel Programma Annuale 2020 sono risultati sufficienti per quanto attiene al finanziamento e realizzazione dei Progetti e delle Attività, nonché per gli acquisti del materiale necessario e per il finanziamento delle iniziative di Formazione del Personale.

I Progetti didattici inseriti nel P.T.O.F. e realizzati nel corso dell'anno finanziario 2020 con l'indicazione delle correlate spese per la progettazione, la formazione, la valutazione, la partecipazione degli alunni e gli acquisti di attrezzature, sono dettagliatamente indicati nella Relazione allegata al Consuntivo stesso.

Sono stati raggiunti gli obiettivi prefissati nei Progetti e/o Attività programmati che sono state portate a termine; in alcuni casi si è arrivati ad importanti significativi risultati, consentendo agli alunni dell'Istituto di effettuare rilevanti esperienze anche al di fuori dell'ambiente scolastico.

Si precisa tuttavia che alcuni progetti - a causa della pandemia- sono stati interrotti. Quelli programmati dal mese di marzo 2020 in poi non sono stati avviati.

## **DOTAZIONE FINANZIARIA ORDINARIA**

- Avanzo di amministrazione € 330.971,43;
- Finanziamento dall'Unione Europea € 13.000,00;
- Finanziamento dello Stato € 124.872,54;
- Finanziamento dei Comuni per il Piano di diritto allo Studio € 91.281,72;
- Contributi da privati (genitori e altri) € 42.625,70;
- Rimborsi e restituzioni somme € 5.300,83;
- Altre entrate € 0,01.

La presente Relazione, relativa ai risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, è allegata al Conto Consuntivo E. F. 2020 che ne costituisce parte integrante.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
prof.ssa Francesca Anna Maria Alesci

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.L. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione. Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con la delibera n° 24 del 11/12/2019.

A seguito dei maggiori o minori accertamenti, delle maggiori o minori assegnazioni dei fondi e della variazione delle esigenze di spesa si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2020:

provvedimenti di variazione del DS dal n° 1 al n° 19 a firma del Dirigente Scolastico prof.ssa Claudia Angelini;  
decreto di variazione del DS prot. n° 7848 del 05/10/2020 a firma del Dirigente Scolastico prof.ssa Francesca Anna M. Alesci;  
decreto di variazione del DS prot. n° 9080 del 29/10/2020 a firma del Dirigente Scolastico prof.ssa Francesca Anna M. Alesci;  
decreto di variazione del DS prot. n° 10663 del 30/11/2020 a firma del Dirigente Scolastico prof.ssa Francesca Anna M. Alesci;  
delibera C.d.I. n° 55 del 30/11/2020;  
delibera C.d.I. n° 57 del 18/12/2020.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 11/12/2019 con provvedimento n. 24 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	608.052,23	Programmazione definitiva	586.517,63	Disp. fin. da programmare 21.534,60
Accertamenti	277.080,80	Impegni	289.620,93	Avanzo/Disavanzo di competenza -12.540,13
competenza	223.868,04	competenza	262.718,24	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	69.517,70	Pagamenti	9.040,92	21.626,58
residui		residui		Residui dell'anno attivi/passivi
Somme rimaste da riscuotere	53.212,76	Somme rimaste da pagare	26.902,69	26.310,07
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	56.054,74	Residui non pagati anni precedenti	1.850,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	109.267,50	Totale residui passivi	28.752,69	Sbilancio residui (b) 80.514,81
			Saldo cassa iniziale (c)	222.722,27
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(a+b+c) 324.863,66

### CONTO FINANZIARIO 2020

#### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	330.971,43	0,00	-

Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	124.872,54	124.872,54	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	91.281,72	91.281,72	100,00%
Contributi da privati	42.625,70	42.625,70	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	5.300,83	5.300,83	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>608.052,23</b>	<b>277.080,80</b>	
Disavanzo di competenza		<b>12.540,13</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>289.620,93</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

## ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

### 01 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01		Avanzo di amministrazione presunto	255.626,74	75.344,69	330.971,43	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	25.344,80	0,00	25.344,80	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	230.281,94	75.344,69	305.626,63	0,00	0,00	0,00

In questo aggregato è confluito l'avanzo vincolato e non vincolato dell'anno finanziario precedente.

### 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	12.007,24	992,76
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	12.007,24	992,76
		1 - PON per la scuola (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	12.007,24	992,76

In questo aggregato sono confluiti i fondi provenienti dall'Unione Europea destinati alla realizzazione del PON SMART CLASS Avviso 4878/2020 id. progr.-10,8,6°-FESR PON –LO-2020-6. Le risorse non erano previste nel programma annuale in quanto l'adesione al PON è avvenuta nel corso dell'anno 2020, si nota infatti la variazione effettuata al programma annuale per l'iscrizione di tali somme in bilancio. A fronte di una entrata programmata di euro 13.000,00 sono stati incassati 12.007,24. Le restanti somme verranno liquidate a fronte della chiusura delle operazioni di rendicontazione a carico degli organi preposti.

### 03 - Finanziamenti dallo Stato

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
03		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>18.771,33</b>	<b>106.101,21</b>	<b>124.872,54</b>	<b>124.872,54</b>	<b>124.872,54</b>	<b>0,00</b>
	01	Dotazione ordinaria	18.771,33	9.245,67	28.017,00	28.017,00	28.017,00	0,00
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	96.855,54	96.855,54	96.855,54	96.855,54	0,00
		1 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020";	0,00	41.026,80	41.026,80	41.026,80	41.026,80	0,00
		2 - Finanziamenti per assistenza medica e psicologica	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00
		3 - Fondi D.L. 104 2013 art. 8 comma 8 Orientamento	0,00	325,83	325,83	325,83	325,83	0,00
		4 - Didatt. Dig Art 21 Comma 1 D.L. 28/10/2020 N 137	0,00	9.416,86	9.416,86	9.416,86	9.416,86	0,00
		5 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STAT	0,00	16.421,60	16.421,60	16.421,60	16.421,60	0,00
		6 - Risorse art 7 comma 3 DL 63/2017	0,00	28.064,45	28.064,45	28.064,45	28.064,45	0,00

In questo aggregato sono confluiti i finanziamenti dello Stato, nel dettaglio:

- la dotazione ordinaria destinata al funzionamento didattico amministrativo dell' Istituzione Scolastica;
- le risorse relative all'ex art. 231 comma 1 DL 34/2020 stanziati in corso dell'anno e dedicate all'avvio in sicurezza dell'anno scolastico 2020/2021 in considerazione del periodo emergenziale legato alla pandemia Covid-19;
- il finanziamento dell'assistenza medico-sanitaria comunicato con la circolare 23072 del 30/09/2020 che finanzia l'assistenza psicologica o in alternativa l'assistenza medico –specialistica nel contesto emergenziale legato alla pandemia Covid-19
- i fondi per l'orientamento dedicati alle azioni volte all'orientamento degli studenti quindi atti a facilitare una scelta consapevole del percorso di studi e degli sbocchi occupazionali;
- i fondi art. 21 comma 1 DL 137/2020 destinati all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata da concedere in comodato d'uso gratuito agli studenti meno abbienti nonché per l'utilizzo di strumenti e piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete.
- i fondi art.7 comma 3 DL 63/2017 stanziati a questo Istituto in quanto Scuola Polo CTS per la provincia di Lecco. Le somme sono destinate all'acquisto di sussidi e ausili didattici destinati a studenti con disabilità, nonché l'assistenza tecnica e informatica per l'utilizzo di questi ultimi oltre alla consulenza per l'acquisto degli stessi in relazione delle esigenze rilevate dalle varie scuole della provincia di Lecco.

### 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
05		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.</b>	<b>16.481,80</b>	<b>74.799,92</b>	<b>91.281,72</b>	<b>91.281,72</b>	<b>39.061,72</b>	<b>52.220,00</b>
	03	Comune non vincolati	0,00	75.350,00	75.350,00	75.350,00	24.280,00	51.070,00
		1 - Comune di Cernusco L. - Diritto allo studio	0,00	16.150,00	16.150,00	16.150,00	6.460,00	9.690,00
		2 - Comune di Lomagna - Diritto allo studio	0,00	23.250,00	23.250,00	23.250,00	9.300,00	13.950,00
		3 - Comune di Montevicchia - Diritto allo studio	0,00	14.650,00	14.650,00	14.650,00	0,00	14.650,00
		4 - Comune di Osnago - Diritto allo studio	0,00	21.300,00	21.300,00	21.300,00	8.520,00	12.780,00
	04	Comune vincolati	16.481,80	-4.357,90	12.123,90	12.123,90	12.123,90	0,00
		1 - Comune di Cernusco L. - Diritto allo studio	1.400,00	1.600,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
		2 - Comune di Lomagna - Diritto allo studio	6.930,00	-4.180,02	2.749,98	2.749,98	2.749,98	0,00
		3 - Comune di Montevicchia - Diritto allo studio	2.200,00	-1.668,35	531,65	531,65	531,65	0,00
		4 - Comune di Osnago - Diritto allo studio	5.951,80	-131,80	5.820,00	5.820,00	5.820,00	0,00
		5 - Altre entrate da parte dei comuni	0,00	22,27	22,27	22,27	22,27	0,00
	06	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.807,82	3.807,82	3.807,82	2.657,82	1.150,00

In questo aggregato sono confluiti i fondi erogati dai Comuni in base al Protocollo d'Intesa relativi al Piano Diritto allo Studio destinato all'arricchimento dell'offerta formativa, per la realizzazione di qualsiasi attività didattica nonché all'acquisto di materiale didattico per la realizzazione delle attività stesse, alla realizzazione di attività connesse alla sicurezza di tutta la popolazione scolastica, all'acquisto di materiale di pulizia, per spese di funzionamento amministrativo e di gestione legate ad interventi utili a preservare il diritto allo studio degli alunni.

Nello stesso aggregato è confluito il finanziamento dell'Istituto G.Parini di Lecco, Scuola Polo d'ambito per il Piano Nazionale Formazione Docenti.

## 06 - Contributi da privati

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
06		<b>Contributi da privati</b>	<b>80.000,00</b>	<b>-37.374,30</b>	<b>42.625,70</b>	<b>42.625,70</b>	<b>42.625,70</b>	<b>0,00</b>
	01	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.295,10	2.295,10	2.295,10	2.295,10	0,00
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	70.000,00	-40.520,40	29.479,60	29.479,60	29.479,60	0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	-472,00	8.528,00	8.528,00	8.528,00	0,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	-112,00	888,00	888,00	888,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.435,00	1.435,00	1.435,00	1.435,00	0,00

In questo aggregato sono confluiti i contributi dei privati, in particolare i versamenti delle famiglie per la costituzione di un fondo di solidarietà, la partecipazione a visite viaggi d'istruzione o altre iniziative didattiche degli alunni, la quota per la copertura assicurativa degli alunni e dei docenti.

## 08 - Rimborsi e restituzione somme

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
08		<b>Rimborsi e restituzione somme</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300,83</b>	<b>5.300,83</b>	<b>5.300,83</b>	<b>5.300,83</b>	<b>0,00</b>
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese	0,00	5.300,83	5.300,83	5.300,83	5.300,83	0,00

In questo aggregato sono confluite le somme rimborsate dalle ditte, associazioni, enti a fronte di attività non fruite durante l'anno a causa dell'emergenza sanitaria legata alla pandemia Covid-19.

## 12 - Altre entrate

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
12		<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00

In questo aggregato sono confluiti gli interessi attivi maturati sul conto della Banca d'Italia intestato all'Istituzione scolastica.

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	452.740,25	230.509,17	50,91%
Progetti	131.900,25	59.111,76	44,82%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.877,13	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>586.517,63</b>	<b>289.620,93</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>289.620,93</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

### A – Attività amministrativo didattiche

Tipol.	Cat.	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme impegn.	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità residua
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>228.750,53</b>	<b>223.989,72</b>	<b>452.740,25</b>	<b>230.509,17</b>	<b>203.795,82</b>	<b>26.713,35</b>	<b>222.231,08</b>
	<b>A01</b>	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.650,62	109.164,36	138.814,98	67.509,84	56.040,58	11.469,26	71.305,14
		1 - A01/1-Funzionamento PDS CERNUSCO LOMBAR	2.700,00	13.197,50	15.897,50	2.902,73	1.894,51	1.008,22	12.994,77
		8 - A01/2- Funzionamento PDS LOMAGNA	2.700,00	8.000,00	10.700,00	4.532,68	4.028,57	504,11	6.167,32
		9 - A01/3- Funzionamento PDS MONTEVECCHIA	2.000,00	3.000,00	5.000,00	2.022,66	964,44	1.058,22	2.977,34
		10 - A01/4- Funzionamento PDS OSNAGO	3.000,00	7.700,00	10.700,00	1.188,55	684,44	504,11	9.511,45
		11 - A01/5- SPESE DI PERSONALE	6.267,50	3.502,32	9.769,82	1.499,97	1.499,97	0,00	8.269,85
		12 - A01/6- SPESE DI INVESTIMENTO	12.983,12	26.195,78	39.178,90	11.459,73	11.459,73	0,00	27.719,17
		26 - A01/7 Funzionamento generale	0,00	6.541,96	6.541,96	2.876,74	2.691,30	185,44	3.665,22
		28 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020";	0,00	41.026,80	41.026,80	41.026,78	32.817,62	8.209,16	0,02
	<b>A02</b>	Funzionamento amministrativo	37.755,88	12.713,06	50.468,94	39.659,06	36.042,56	3.616,50	10.809,88
		2 - A02/1 - FUNZIONAMENTO AMM.VO - FONDI STA	16.255,88	8.132,56	24.388,44	23.890,42	23.004,72	885,70	498,02
		13 - A02/2 - SICUREZZA	9.500,00	5.164,50	14.664,50	6.352,64	3.621,84	2.730,80	8.311,86
		14 - A02/3 - ASSICURAZIONE	12.000,00	-584,00	11.416,00	9.416,00	9.416,00	0,00	2.000,00
	<b>A03</b>	Didattica	81.187,70	136.805,49	217.993,19	85.429,80	73.802,21	11.627,59	132.563,39
		3 - A03/1- FUNZIONAMENTO- LABORATORI INCLUS	2.000,00	2.000,00	4.000,00	1.960,73	1.942,23	18,50	2.039,27
		15 - A03/2- FUNZIONAMENTO- LABORATORI INCLU	1.200,00	1.000,00	2.200,00	1.039,42	1.039,42	0,00	1.160,58
		16 - A03/3- FUNZIONAMENTO- LABORATORI INCLU	1.200,00	1.578,50	2.778,50	1.480,75	1.480,75	0,00	1.297,75
		17 - A03/4- FUNZIONAMENTO- LABORATORI INCLU	2.621,50	2.515,50	5.137,00	3.396,97	1.890,66	1.506,31	1.740,03
		18 - A03/5- FUNZIONAMENTO- LABORATORI INCLU	2.000,00	1.000,00	3.000,00	745,38	0,00	745,38	2.254,62
		19 - A03/6- FUNZIONAMENTO- LABORATORI INCLU	5.030,42	945,00	5.975,42	737,70	737,70	0,00	5.237,72
		20 - A03/7- SCUOLA POLO CTS	20.618,70	100.199,63	120.818,33	52.384,56	52.384,56	0,00	68.433,77

		21 - A03/8- SCUOLA POLO PER INCLUSIONE	26.484,39	2.250,00	28.734,39	147,46	147,46	0,00	28.586,93
		22 - A03/9 - POTENZIAMENTO DI COMPETENZE SU	20.032,69	0,00	20.032,69	32,80	32,80	0,00	19.999,89
		24 - A03/10- FUNZIONAMENTO- LABORATORI INCL	0,00	2.900,00	2.900,00	1.857,30	1.857,30	0,00	1.042,70
		27 - "Smart class- avviso 4878/2020" cod. id. prog. - 1	0,00	13.000,00	13.000,00	12.289,33	12.289,33	0,00	710,67
		30 - Didatt. Dig Integrata Art 21 Comma 1 D.L. 28/10/2	0,00	9.416,86	9.416,86	9.357,40	0,00	9.357,40	59,46
	<b>A05</b>	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	77.834,48	-35.363,03	42.471,45	36.610,47	36.610,47	0,00	5.860,98
		5 - A05/1 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDI	71.171,00	-37.658,13	33.512,87	29.888,79	29.888,79	0,00	3.624,08
		23 - A05/2- FONDO DI SOLIDARIETA'	6.663,48	2.295,10	8.958,58	6.721,68	6.721,68	0,00	2.236,90
	<b>A06</b>	Attività di orientamento	2.321,85	669,84	2.991,69	1.300,00	1.300,00	0,00	1.691,69
		6 - A06/1-ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.321,85	669,84	2.991,69	1.300,00	1.300,00	0,00	1.691,69

Nell'anno finanziario 2020 nell'aggregato di spesa A01 Funzionamento generale e decoro della scuola rientrano:

- le spese per il corretto funzionamento generale dei plessi, per l'acquisto di materiale e attrezzature per la pulizia e la sanificazione degli ambienti scolastici, medicinali e altri beni di consumo sanitario, servizi inerenti alla salute e sicurezza sul luogo di lavoro (sanificazione ambientale professionale), noleggio di macchine fotocopiatrici, acquisto di materiale elettrico, il rinnovo degli hosting e toner per stampanti;
- le spese di personale addetto alle funzioni miste e per le spese di personale in forza agli accordi con l'ente C.P.I.A.;
- le spese per l'acquisto di beni di investimento quali mobili, arredi da ufficio e attrezzature ad uso specifico per l'acquisto di hardware e dispositivi digitali per il perseguimento degli obiettivi previsti dall'art. 120 comma 2, DL 18/2020;
- le spese per l'avvio dell'anno scolastico 2020/2021 per il perseguimento dell'ex art. 231 comma 1 DL 34/2020: dispositivi di protezione individuale, strumenti e materiali utili per il distanziamento sociale, macchine lavatrici e generatori di vapore per la sanificazione professionale e arredi.

Nell'aggregato di spesa A02 Funzionamento amministrativo sono confluite:

- le spese per l'acquisto di materiale di consumo, cancelleria, accessori e strumenti tecnici per la segreteria, toner, noleggio macchine stampanti e fotocopiatrici, le spese postali, acquisto licenze d'uso per software gestionali e firma digitale DS, bandiere istituzionali, abbonamenti a riviste, spese di tenuta conto Istituto Cassiere e spese per l'adesione a reti di scuole e consorzi;
- spese per la sicurezza in attuazione del D.Lgs 81/08: nomina RSPP e Medico Competente, sorveglianza sanitaria obbligatoria, nomina DPO, spese per attività formative in materia di sicurezza e per la remunerazione dell'incarico di trasferimento e sistemazione archivio;
- spese per l'assicurazione degli alunni e del personale scolastico.

Nell'aggregato A03 Didattica sono state imputate:

- le spese per il funzionamento dei laboratori inclusivi di tutti i plessi e per i disabili: materiale di facile consumo e cancelleria, materiale e libri didattici di vario genere, accessori e piccole attrezzature ad uso specifico per alunni compresi quelli con disabilità;
- le spese per l'acquisto di sussidi e ausili didattici, per il pagamento di esperti esterni per lo sportello autismo e tutto quanto necessario per il perseguimento degli obiettivi previsti dall'art. 7 comma 3 D.Lgs 63/2017 in quanto Scuola Polo CTS per la provincia di Lecco;
- le spese il pagamento di personale esperto esterno per la realizzazione della "Giornata dell'Inclusione" in quanto Scuola Polo per l'inclusione per la provincia di Lecco;
- le spese sostenute per la trasferta Cernusco L.ne – Lecco per la partecipazione alla manifestazione Premio Scuola Digitale per il potenziamento delle competenze sulle discipline;
- le spese per la realizzazione del PON "Smart class- avviso 4878/2020";
- le spese per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata da concedere in comodato d'uso gratuito agli studenti meno abbienti per l'apprendimento a distanza ai fini del perseguimento degli obiettivi art. 21 comma 1 DL 137/2020.

Nell'aggregato A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero sono confluite le spese per visite e viaggi di istruzione, uscite didattiche di vario genere e vacanza studio; molte iniziative sono state annullate a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19 e quindi si è provveduto al rimborso delle quote alle famiglie per le attività non fruite.

Il fondo di solidarietà inizialmente pensato per il supporto economico agli studenti con disagio economico per visite e viaggi di istruzione e iniziative didattiche varie è stato poi speso, previa delibera del C.d.I., per la maggior parte per acquisto di notebook da concedere in comodato d'uso gratuito per la DAD durante il primo lockdown per pandemia Covid-19.

Nell'aggregato di spesa A06 Attività di Orientamento sono state imputate le spese per il counseling scolastico dedicato all'orientamento.



## P- Progetti

Tipol.	Cat.	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme impegn.	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità residua
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>118.717,61</b>	<b>13.182,64</b>	<b>131.900,25</b>	<b>59.111,76</b>	<b>58.922,42</b>	<b>189,34</b>	<b>72.788,49</b>
	<b>P01</b>	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	69.107,04	-20.330,59	48.776,45	35.708,61	35.519,27	189,34	13.067,84
		11 - P01/1 - PIANO DIGITALE - AMBIENTI INNOVATI	20.000,00	28,80	20.028,80	20.028,80	19.839,46	189,34	0,00
		12 - P01/2 - " Ex P44 Competenze di base avviso 195	27.475,24	-27.475,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		14 - P01/3 - PROGETTO NUOTO	0,00	340,00	340,00	0,00	0,00	0,00	340,00
		16 - P01/5 - PROGETTO SPORT	13.371,80	-70,15	13.301,65	11.136,31	11.136,31	0,00	2.165,34
		17 - P01/6 - PROGETTO COUNSELING	8.260,00	6.846,00	15.106,00	4.543,50	4.543,50	0,00	10.562,50
	<b>P02</b>	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.711,00	29.036,05	68.747,05	18.779,15	18.779,15	0,00	49.967,90
		6 - P02/1 - PROGETTO LINGUE STRANIERE	4.600,00	0,00	4.600,00	2.213,93	2.213,93	0,00	2.386,07
		7 - P02/2 - PROGETTO MUSICA	12.805,00	5.460,83	18.265,83	11.421,22	11.421,22	0,00	6.844,61
		9 - P02/3 - PROGETTO ARTE	8.856,00	-800,02	8.055,98	4.410,00	4.410,00	0,00	3.645,98
		10 - P02/4 - PROGETTO LETTURA E TEATRO	5.230,00	0,00	5.230,00	244,00	244,00	0,00	4.986,00
		13 - P02/5 - PROGETTO EVENTI CULTURALI	4.650,00	-1.700,00	2.950,00	0,00	0,00	0,00	2.950,00
		20 - P02/6 - PROGETTO COMPETENZE RELAZIONA	3.570,00	-1.400,00	2.170,00	490,00	490,00	0,00	1.680,00
		21 - P01/2 - " Ex P44 Competenze di base avviso 195	0,00	27.475,24	27.475,24	0,00	0,00	0,00	27.475,24
	<b>P03</b>	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.998,01	0,00	1.998,01	0,00	0,00	0,00	1.998,01
		18 - P03/1 - PROGETTO KET	1.998,01	0,00	1.998,01	0,00	0,00	0,00	1.998,01
	<b>P04</b>	Progetti per "Formazione / aggiornamento del persona	7.901,56	4.177,18	12.078,74	4.324,00	4.324,00	0,00	7.754,74
		8 - P04/1- PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNA	7.901,56	4.177,18	12.078,74	4.324,00	4.324,00	0,00	7.754,74
	<b>P05</b>	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
		19 - P05/1- PROGETTO GARE E CONCORSI	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

Nell'aggregato di spesa P01 sono confluite le spese per la realizzazione dei progetti scientifico tecnico e professionali relative alle prestazioni di esperti eSterni per la realizzazione delle attività progettuali per l'ampliamento dell'offerta formativa, per il counseling scolastico e per la realizzazione del Piano Digitale "Ambienti Digitali" Azione 7 afferente al PNSD.

Nell'aggregato di spesa P02 sono confluite le spese per i progetti in ambito umanistico sociale che in alcuni casi sono stati realizzati solo parzialmente a causa della pandemia Covid-19, per lo stesso motivo alcuni progetti non sono neanche iniziati.

Nell'aggregato P03 Certificazioni e corsi professionali non si rilevano spese in quanto il progetto KET non si è realizzato a causa della pandemia.

Nell'aggregato P04 Progetti per la formazione e aggiornamento del personale sono state imputate le spese sostenute per azioni formative destinate a personale docente e ATA legate all'aggiornamento normativo, in materia di sicurezza e formazione specifica ai docenti afferente al PNSD.

Nell'aggregato P05 Gare e Concorsi si trovano le spese per l'iscrizione e la partecipazione alla competizione matematica "KANGOUROU ITALIA" di 58 studenti.

## G– Gestioni economiche

Tipol.	Cat.	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme impegn.	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità residua
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## R– Fondo di riserva

Tipol.	Cat.	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni approvate	Progr. Definitiva	Somme impegn.	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Disponibilità residua
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>1.877,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1.877,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.877,13</b>
	<b>R98</b>	Fondo di riserva	1.877,13	0,00	1.877,13	0,00	0,00	0,00	1.877,13
		98 - Fondo di riserva	1.877,13	0,00	1.877,13	0,00	0,00	0,00	1.877,13

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 222.722,27

#### Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	223.868,04	
b) in conto residui	€	69.517,70	
<b>Totale</b>	€		293.385,74

#### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	262.718,24	
d) in conto residui	€	9.040,92	
<b>Totale</b>	€		271.759,16

**Fondo di cassa a fine esercizio** € 244.348,85

#### Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	109.267,50
- Residui passivi	€	28.752,69

**Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio** € 324.863,66

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	131.003,83	49.102,02	180.105,85
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	131.003,83	49.102,02	180.105,85
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	125.572,44	-16.304,94	109.267,50
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	222.722,27	21.626,58	244.348,85
Totale disponibilità	348.294,71	5.321,64	353.616,35
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	479.298,54	54.423,66	533.722,20
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	17.323,28	11.429,41	28.752,69
Totale Debiti	17.323,28	11.429,41	28.752,69
<b>Consistenza patrimoniale</b>	461.975,26	42.994,25	504.969,51
<b>TOTALE PASSIVO</b>	479.298,54	54.423,66	533.722,20
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	125.572,44	0,00	125.572,44	69.517,70	56.054,74	53.212,76	109.267,50
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	17.323,28	-6.432,36	10.890,92	9.040,92	1.850,00	26.902,69	28.752,69

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

Si è provveduto con la delibera del C.d..l. alla radiazione dei sotto elencati residui.

Delibera C.d..l n° 42 del 30/06/2020 per la radiazione dei residui passivi:

n° 123 del 06/03/2019  
n° 701 del 12/10/2019  
n° 716 del 21/10/2019  
n° 726 del 25/10/2019

n° 733 del 29/10/2019  
 n° 735 del 31/10/2019  
 n° 752 del 09/11/2019  
 n° 761 del 12/11/2019  
 n° 762 del 12/11/2019  
 n° 763 del 12/11/2019  
 n° 764 del 12/11/2019  
 n° 765 del 12/11/2019  
 n° 787 del 18/11/2019  
 n° 811 del 25/11/2019  
 n° 840 del 25/11/2019  
 n° 855 del 25/11/2019  
 n° 857 del 25/11/2019  
 n° 860 del 25/11/2019  
 n° 862 del 25/11/2019

Delibera C.d.I n° 57 del 18/12/2020 per la radiazione dei residui passivi:

n° 360 del 30/09/2016  
 n° 230 del 08/06/2017  
 n° 231 del 08/06/2017

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	7.461,63	2,58%
02	Acquisto di beni di consumo	66.660,06	23,02%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	97.864,41	33,79%
04	Acquisto di beni d'investimento	113.667,35	39,25%
05	Altre spese	758,62	0,26%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	3.208,86	1,11%
<b>Totale generale</b>		<b>289.620,93</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

Per l'esercizio finanziario 2020 non è stato utilizzato il fondo delle minute spese.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{124.872,54}{277.080,80} = \mathbf{0,45}$$

### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{152.208,26}{277.080,80} = \mathbf{0,55}$$

### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{277.080,80}{277.080,80} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{53.212,76}{277.080,80} = \mathbf{0,19}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{69.517,70}{125.572,44} = \mathbf{0,55}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{109.267,50}{402.653,24} = \mathbf{0,27}$$

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{230.509,17}{289.620,93} = \mathbf{0,80}$$

### INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{59.111,76}{289.620,93} = \mathbf{0,20}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.902,69}{289.620,93} = \mathbf{0,09}$$

## INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{9.040,92}{17.323,28} = \mathbf{0,52}$$

## INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{28.752,69}{300.511,85} = \mathbf{0,10}$$

## SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{289.620,93}{606} = \mathbf{477,92}$$

## CONCLUSIONI

Il modello H permette di confrontare le entrate effettivamente accertate e riscosse con quelle in programmazione definitiva, la loro differenza costituisce i residui attivi dell'anno 2020; allo stesso modo il modello H permette di confrontare le spese effettivamente impiegate e pagate con quelle in programmazione definitiva, la loro differenza costituisce i residui passivi dell'anno 2020.

I residui, sia di competenza dell'esercizio 2020, sia degli anni precedenti, sono indicati analiticamente nel Mod. L dove viene riportato anche il dettaglio dei fornitori e dei creditori.

Si è provveduto, con delibera del C.d.I., alla radiazione di alcuni residui passivi dettagliati in modo sintetico nella sezione dedicata SITUAZIONE DEI RESIDUI della presente relazione.

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio ha subito, per nuovi acquisti, per discarico e/o per rivalutazione, variazioni come riportato nello stesso modello. La consistenza dei beni inventariabili al 31/12/2020 è di Euro 180.105,85 e concorda con le risultanze del Registro – Inventario. La consistenza netta patrimoniale complessiva dell'Istituto alla fine dell'esercizio 2020 ammonta ad Euro 504.969,51 (beni inventariati Euro 180.105,85 più residui attivi Euro 109.267,50 meno residui passivi Euro 28.752,69 più fondo cassa al 31/12/2020 Euro 244.348,85) con un aumento, rispetto al dato del 31 dicembre 2019, di € 42.994,25.

Durante l'esercizio 2020 si è proceduto alla ricognizione di tutti i beni mobili. Si rende noto che a fine esercizio finanziario 2020 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio (mod. K).

Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

Il conto consuntivo (mod. H) si chiude con un disavanzo di competenza di Euro 12.540,13 derivante dalla differenza fra le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio.

Dal mod. J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di Euro 244.348,85 che concorda con la risultanza del Giornale di Cassa. Il risultato complessivo di esercizio (mod. J) risultante dal saldo di cassa al 31.12.2020 (Euro 244.348,85) più i residui attivi (Euro 109.267,50) meno i residui passivi (Euro 28.752,69) (mod. L) al 31.12.2020 si presenta con un Avanzo di Amministrazione di Euro 324.863,66.

Non risultano conti correnti postali attivi intestati a questo Istituto Comprensivo.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di Tesoreria Unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. 0312359 aperta presso la Tesoreria Statale (Banca d'Italia). Si allega modello 56T aggiornato al mese di dicembre 2020; il saldo del conto dalla Banca d'Italia al 31/12/2020 concorda con il saldo del Giornale di Cassa alla stessa data.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a ridefinire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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.

In merito ai progetti, le somme impegnate risultano pari al 44,82% di quelle programmate. In merito alle attività, le somme impegnate risultano pari al 50,91% di quelle programmate.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa che:

- il "contributo volontario" delle famiglie (relativo all'a.s.2019/2020) è stato utilizzato per la creazione di un "fondo di solidarietà" confluito nel capitolo delle visite di istruzione. Il fondo avrebbe consentito all'Istituto di coprire l'80% delle spese per viaggi di istruzione, visite o uscite didattiche sostenute dalle famiglie a basso ISEE secondo una graduatoria stilata ad inizio anno, fino ad un massimo di 80 euro di contributo a famiglia. Si precisa che a causa dell'emergenza epidemiologica legata al Covid 19 e della conseguente sospensione delle visite di istruzione, con delibera n.32, il Consiglio di Istituto ha deliberato all'unanimità l'utilizzo del fondo di solidarietà per l'acquisto di p.c. per la didattica a distanza.  
Il contributo volontario incassato negli ultimi mesi del 2020 (relativo all'anno scolastico 2020-2021) non è stato speso e le somme residue al 31/12/2020 sono state riprogrammate nel Programma Annuale 2021 per la creazione di un fondo di solidarietà a favore degli studenti.
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono conservate nel sistema di gestione protocollo digitale e/o depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020.

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato.

Il Fondo per le minute spese non è stato utilizzato.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

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

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

Cernusco L.ne, 29/03/2021

**IL DIRETTORE S.G.A.**  
sig.ra Caterina Mirjam Suppa

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
prof.ssa Francesca Anna Maria Alesci