



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 29/11/2019 con provvedimento n. 56 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	278.184,82	Programmazione definitiva	278.184,82	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	198.335,41	Impegni	183.533,92	<i>Avanzo di competenza</i> 14.801,49
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				91.468,49
Riscossioni competenza residui (B)	177.425,86	Pagamenti competenza residui (C)	148.673,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				120.221,13
Somme rimaste da riscuotere (E)	23.879,66	Somme rimaste da pagare (F)	49.620,78	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -25.741,12
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	104,83	
Totale residui attivi (I=E+G)	23.879,66	Totale residui passivi (L=F+H)	49.725,61	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -25.845,95



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	79.849,41	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	29.252,36	29.252,36	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	96.668,88	96.668,88	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.589,13	16.589,13	100,00 %
6. Contributi da privati	49.355,47	49.355,47	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	6.469,50	6.469,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	278.184,82	198.335,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	198.335,41	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC "MARCO POLO"

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

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	77.664,27	2.185,14	79.849,41
	2	Vincolato	19.772,23	2.185,14	21.957,37
	1	Non vincolato	57.892,04	0,00	57.892,04

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	29.252,36	29.252,36	12.546,48	16.705,88
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	16.705,88	16.705,88	0,00	16.705,88
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.546,48	12.546,48	12.546,48	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea sono relativi al finanziamento dei Pon:

- SMART CLASS Azione 10-8-6A FESR PON LO-2020-179 - TITOLO Marco Polo ... Distanti ma vicini, destinato ad offrire l'opportunità di realizzare classi virtuali adatte a consentire, alle istituzioni scolastiche statali del I ciclo d'istruzione e, prioritariamente, della scuola primaria, forme di didattica digitale, esigenza che nasce dalla necessità che gli studenti più giovani raramente sono in possesso di devices personali. Il progetto è stato rendicontato e chiuso con una diminuzione di € 418,22 rispetto alla previsione.

- LIBRI E KIT DIDATTICI Azione FSE PON-LO-2020-485 TITOLO Nessuno solo al Marco Polo, finalizzato a consentire alle istituzioni scolastiche di acquistare supporti, dispositivi tecnologici digitali, anche da concedere in comodato d'uso a studentesse e studenti in difficoltà garantendo pari opportunità e diritto allo studio, da intendersi addizionali rispetto ad azioni analoghe già finanziate con altri fondi.

La scuola può individuare studentesse e studenti in difficoltà cui assegnare sussidi didattici acquistati grazie alle risorse messe a disposizione dall'avviso 19146 di lug. 2020, fra quelli che non godono di analoghe forme di sostegno e le cui famiglie possano documentare situazioni di disagio economico anche a causa degli effetti connessi alla diffusione del COVID-19. Al 31/12/20 il progetto era stato avviato per la selezione degli alunni e personale di supporto. Le procedure di negoziazione sono in corso di avvio.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.036,66	96.668,88	96.668,88	95.750,88	918,00
	1	Dotazione ordinaria	17.036,66	31.056,98	31.056,98	30.138,98	918,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	65.611,90	65.611,90	65.611,90	0,00

I finanziamenti per la dotazione ordinaria sono stati incrementati per l'assegnazione dei fondi per finanziamento di:

- PNSD con assegnazione di € 1.000,00 destinati all'azione 28 - attività animatore digitale, e stata data la possibilità di utilizzare detti fondi per l'acquisto di tecnologie da destinare agli alunni;



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC "MARCO POLO"

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

- Formazione del Personale assegnate tramite la Scuola Polo Ambito 23 € 1.835,00;
- Didattica digitale integrata € 800,00 acquisto tecnologie;
- Funzionamento amministrativo e didattico periodo set-dic. 2020 € 8.422,34;
- Ricalcolo assegnazione ordinaria € 85,00;
- Orientamento € 277,98 già attivato dalla scuola con la Cooperativa che ha gestito il servizio di psicologia scolastica;
- Supporto psicologico agli alunni e al personale € 1.600,00 è stato affidato alla Cooperativa che ha svolto l'attività di psicologia la prosecuzione dell'attività.

Ulteriori specifici finanziamenti sono stati assegnati in seguito alla pubblicazione dei Decreti Legge per contrastare la pandemia da Corona Virus.

Ai sensi del D. L. 18 DEL MAR. 2020 sono stati assegnati i seguenti finanziamenti:

€5.229,70 per acquisto di materiale sanificazione, presidi sanitari e macchinari, per questo finanziamento non è stata effettuata rendicontazione e si rimane in attesa di istruzioni ministeriali per la restituzione delle economie.

€11.555,42 stesso decreto art. 120 comma 2:

lettere **a)** € 1.378,12 destinati agli acquisti di piattaforme e strumenti digitali;

lettera **b)** € 9.488,24 per dispositivi digitali individuali a disposizione degli alunni in comodato d'uso;

lettera **c)** € 669,06 per formazione del personale sulle tecniche di didattica a distanza.

Per questo finanziamento sono state restituite le somme in economie ed effettuata la rendicontazione già approvata dal collegio dei revisori.

Ai sensi del D.L. 34/2020 ex articolo 231 comma 1 sono stati assegnati € 37.235,49 destinati ad acquisti di beni , materiali e servizi per il contrasto alla pandemia da Corona Virus, con questi finanziamenti nello specifico sono stati acquistati:

- prodotti sanificazione e pulizia, DPI, distributori per prodotti sanificanti e per la rilevazione della temperatura, macchinari per la pulizia e lavaggio pavimenti.
- cartellonistica sicurezza e distanziamento sociale;
- realizzazione planimetrie sicurezza Covid;
- consulenza RSPP per redazione nuovi piani di attuazione e protocolli Covid;
- Implementazione infrastrutture reti nei plessi per aumentare la connettività per l'attuazione della didattica digitale Integrata.

Ai sensi del D. L. 137/2020 art. 21 sono stati assegnati € 11.521,29 per acquisti di dispositivi tecnologici individuali per aumentare la disponibilità di attrezzature da mettere a disposizione degli alunni.

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	11.600,00	16.589,13	16.589,13	10.333,35	6.255,78
	4	Comune vincolati	11.600,00	16.589,13	16.589,13	10.333,35	6.255,78

Finanziamenti assegnati dal comune hanno subito una riduzione per lock down, quindi i progetti finanziati da svolgere in presenza sono stati sospesi:



- Collaborazione trasporti riduzione di € - 666,25;

- Bell'anatroccolo riduzione di € - 1.534,62.

Per il progetto sport il finanziamento è stato accreditato tutto, l'attività settembre-febbraio si è svolta in presenza, la seconda parte in con modalità a distanza, è stat acquistato il materiale sportivo previsto. L'economia realizzata e confluita in avanzo di amministrazione.

Il Comune ha assegnato per il funzionamento amministrativo a.s. 2020/2021 € 5.690,00 e € 1.500,00 per i 4/12 relativi alla convenzione per la gestione dei servizi comunali nei plessi (pulizia locali pre e post scuola). Altri progetti sono stati attuati a costo zero o finanziati e liquidati direttamente dell'ente.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	51.900,00	49.355,47	49.355,47	49.355,47	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	16.593,46	16.593,46	16.593,46	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	875,00	875,00	875,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	15.000,00	13.503,50	13.503,50	13.503,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.483,51	1.483,51	1.483,51	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00

I contributi dei genitori per l'assicurazione, diario e per acquisti di materiali hanno subito una riduzione di € - 1.400,00 rispetto alla previsione. Per quanto riguarda le quote uscite didattiche è stata effettuata una modifica al P. A. con una riduzione di € - 13.406,54 dovuta all'annullamento delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione a causa lock down. Sull'aggregato risulta ulteriore movimentazione per la restituzione delle quote di partecipazione già versate dalle famiglie.

La disponibilità residua è destinata ad ulteriori rimborsi alle famiglie che non avevano presentato ancora richiesta.

L'Associazione Eta Beta ha donato alla scuola:

€6.000,00 utilizzati per aumentare la dotazione tecnologica (1 LIM e dispositivi tecnologici per gli alunni).

€4.000,00 completamento e potenziamento reti WI FI dei plessi.

E' stato accreditato dalla Ditta che gestisce le macchine distributrici di bevande la somma di € 1.483,51 che è stata iscritta all'Aggregato A 2 - 2 funzionamento amm.vo.

Infine è stato riscosso il premio Assicurazione del personale docente e Ata.

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	6.469,50	6.469,50	6.469,50	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	17,50	17,50	17,50	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	6.452,00	6.452,00	6.452,00	0,00



Le somme introitate su questo aggregato sono state restituite dalle agenzie di viaggio per l'annullamento delle prenotazioni confermate con acconto e per l'iscrizione all'esame Ket for Schools. Le somme riscosse sono state reindirizzate all'aggregato A5 per la restituzione alle famiglie.

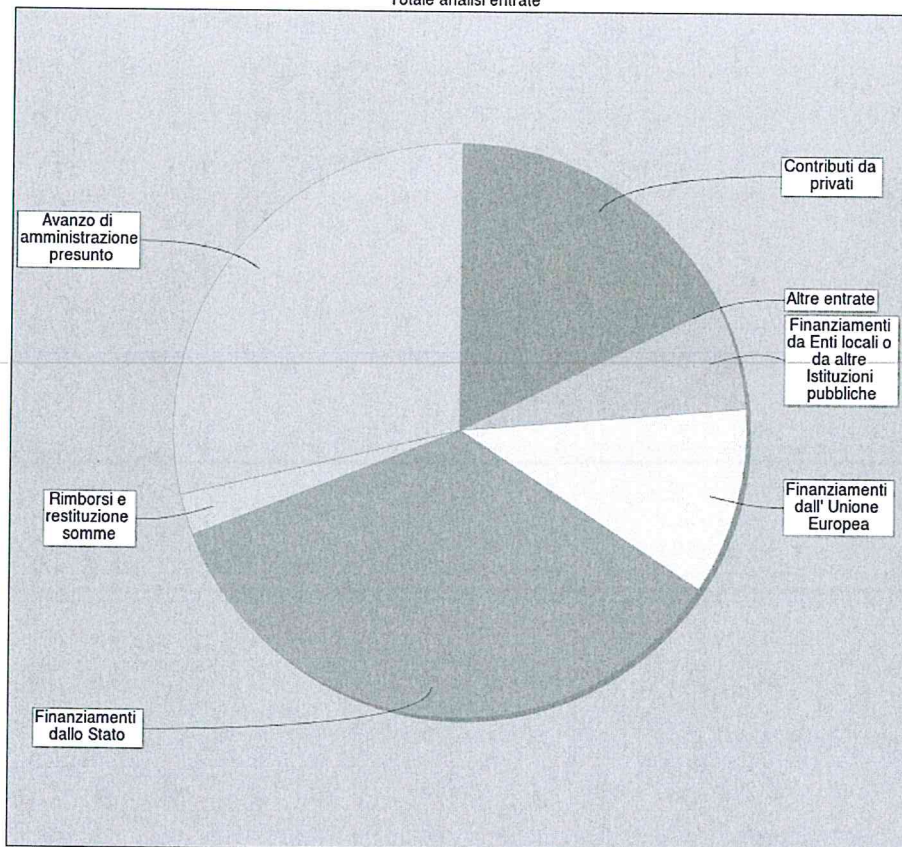
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00
	1	Interessi	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	79.849,41
Finanziamenti dall' Unione Europea	29.252,36
Finanziamenti dallo Stato	96.668,88
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.589,13
Contributi da privati	49.355,47
Rimborsi e restituzione somme	6.469,50
Altre entrate	0,07



Totale analisi entrate



- 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



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	224.629,02	158.250,04	70,45 %
P. Progetti	52.705,80	25.283,88	47,97 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	850,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	278.184,82	183.533,92	
Avanzo di competenza		14.801,49	
Totale a pareggio		198.335,41	

Le esigenze amministrative di funzionamento generale sono state gestite prevalentemente per far fronte al contrasto della pandemia Corona Virus provvedendo a tutti gli acquisti relativi ai finanziamenti assegnati dal Ministero.

I progetti come già accennato sono stati ridotti a causa del lock down, è stata invece attivata e rafforzata la gestione della formazione del personale per la realizzazione della didattica a distanza.

E' stato realizzato e finanziato con ulteriori fondi Ministeriali il PNSD favorendo con la dotazione di device e programmi didattici per il contrasto alla povertà educativa.

Alcuni Progetti iniziati nell'anno 2019 (finanziati dal Comune o dall'Associazione Genitori) sono proseguiti da metà febbraio e sono stati realizzati on line utilizzando i dispositivi della D D I.

Da settembre a dicembre 2020 a causa dell'emergenza sanitaria non sono stati attuati progetti, ma solo progettati alcuni (finanziati dall'Ente Locale a titolo gratuito o finanziati dal Consultorio di Paderno) che verranno attuati, sempre on line, da gennaio e giugno.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC "MARCO POLO"

20030 SENAGO (MI) VIA LIBERAZIONE C.F. 80126490152 C.M. MIIC8ER00V

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	136.686,93	87.942,09	224.629,02	158.250,04	111.462,63	46.787,41	225.598,01	67.347,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	5.299,70	5.299,70	5.152,31	5.152,31	0,00	5.299,70	147,39
	2	Funzionamento amministrativo	52.293,99	58.022,95	110.316,94	82.196,41	56.962,60	25.233,81	111.316,54	29.120,13
	3	Didattica	44.554,43	31.032,26	75.586,69	49.213,52	27.659,92	21.553,60	75.556,08	26.342,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	39.838,51	-6.954,54	32.883,97	21.687,80	21.687,80	0,00	32.883,97	11.196,17
	6	Attività di orientamento	0,00	541,72	541,72	0,00	0,00	0,00	541,72	541,72

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	20.664,00	32.041,80	52.705,80	25.283,88	22.450,51	2.833,37	54.668,31	29.384,43
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.106,34	31.052,36	36.158,70	14.436,91	14.436,91	0,00	36.158,70	21.721,79
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.652,80	-1.534,62	8.118,18	7.052,23	5.051,31	2.000,92	10.080,69	3.028,46
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.904,86	2.524,06	8.428,92	3.794,74	2.962,29	832,45	8.428,92	4.634,18

In particolare è stata realizzata la formazione, la continuazione e l'approfondimento delle competenze digitali, rivolta ai docenti, visto il numero di nuovi docenti nominati e la DDI durante i momenti di sospensione dell'attività. Inoltre è stata attuata la seconda parte relativa alla restituzione da parte della formatrice del corso sui curricula iniziata a settembre 2019.

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

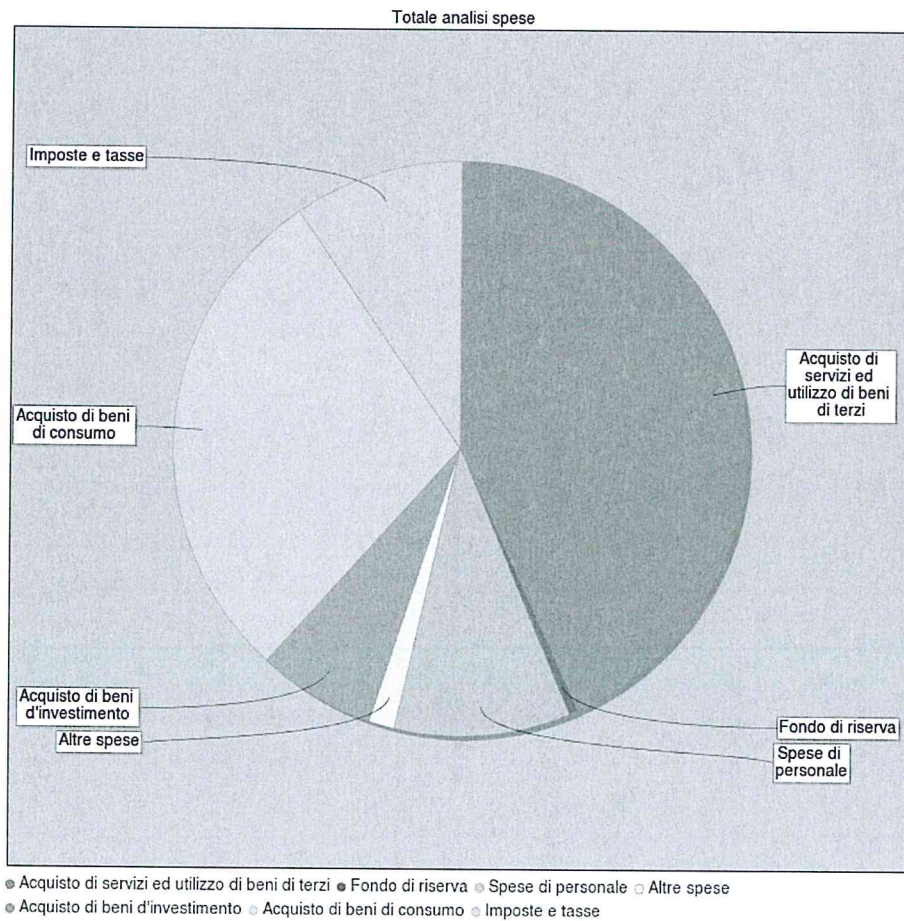
R - Fondo di riserva

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	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	20.677,29
Acquisto di beni di consumo	86.616,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	101.149,46
Acquisto di beni d'investimento	38.214,15
Altre spese	2.300,00
Imposte e tasse	27.729,32
Rimborsi e poste correttive	647,91
Fondo di riserva	850,00





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.

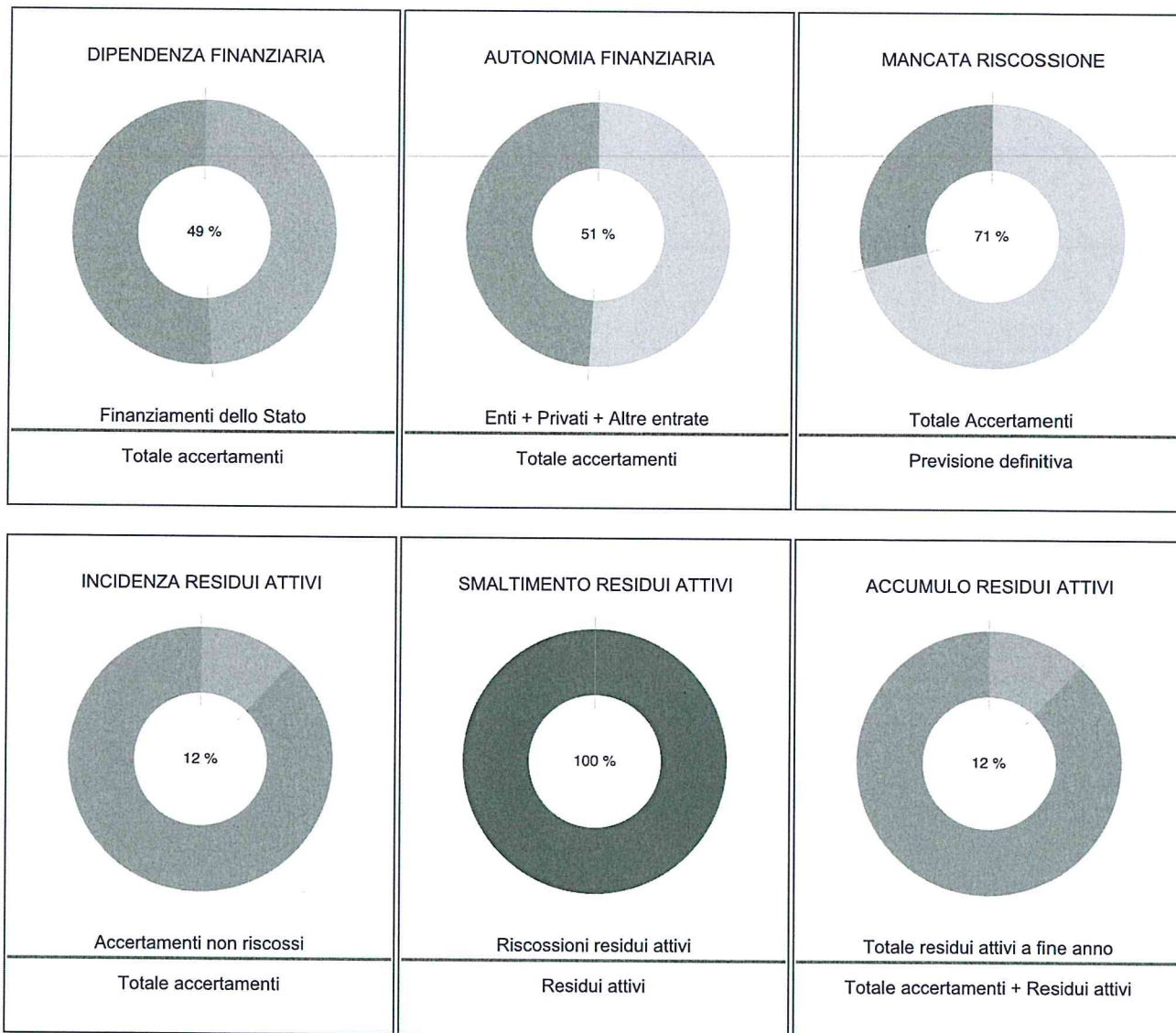
I finanziamenti sono stati distribuiti su tutti gli aggregati e progetti in coerenza con la programmazione e il PTOF e pertanto non risultano disponibilità finanziarie da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

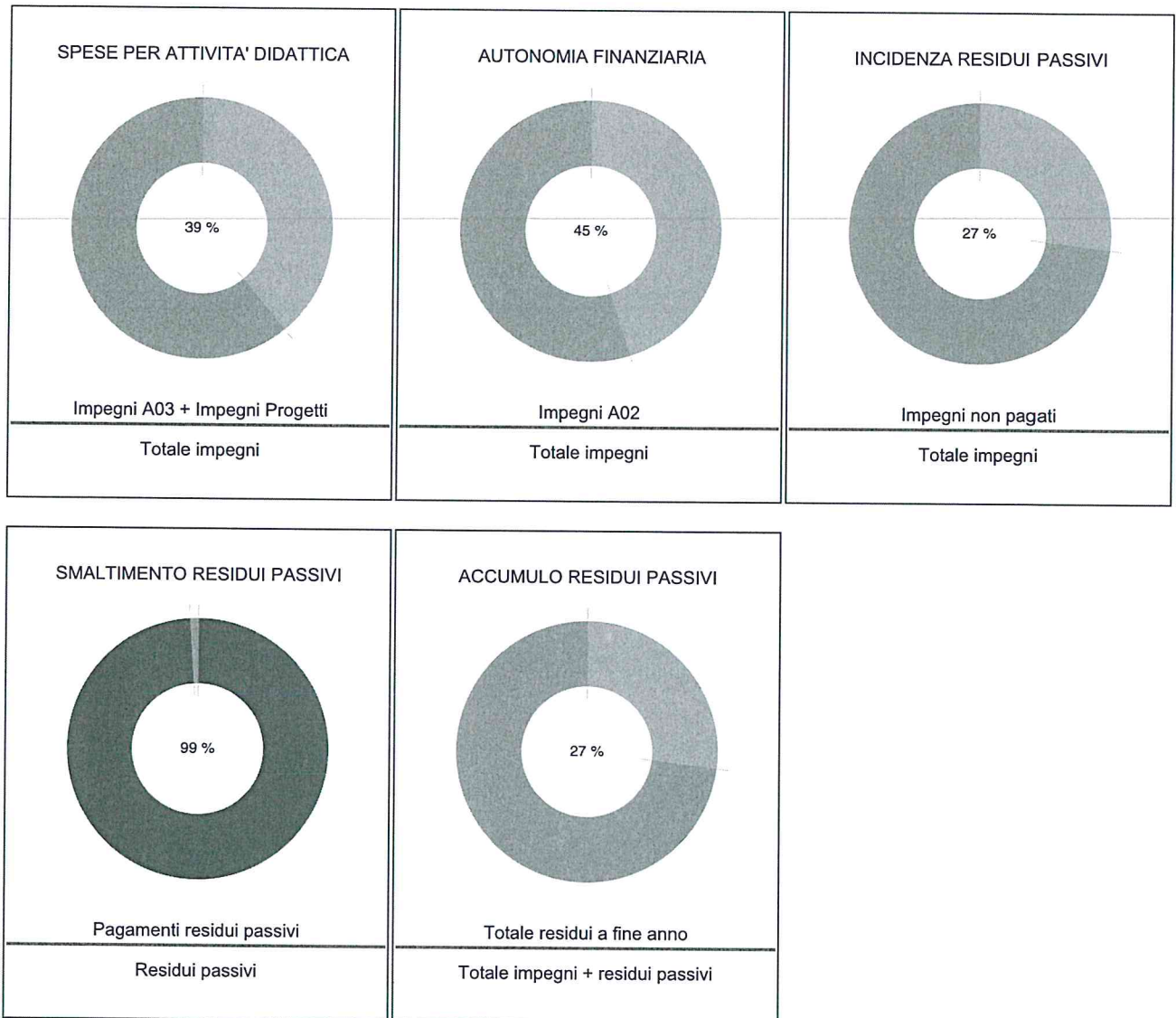
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è stata effettuata rispettando quanto stanziato.

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari.

Sulle fatture sono apposti gli estremi della presa in carico e il numero d'inventario ove previsto.

Le fatture sono corredate delle pezze giustificative che sono depositate presso l'ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;

L'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 69 del 15/12/2020.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Per l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali su base annuale si registra il seguente indicatore:

Indicatore Periodo 01/01/2020- 31/12/2020 -13.17.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerato il particolare periodo di diffusione della Pandemia da Corona Virus;

a consuntivo si può affermare che tutto quanto progettato è stato realizzato anche se con modalità diverse da quelle previste.

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

[Luogo] Data: 05-03-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Laura Servillo

