



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 28/02/2020 con provvedimento n. 30 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 IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	616.679,16	Programmazione definitiva	562.473,54	Disp. fin. da programmare 54.205,62
Accertamenti	278.954,04	Impegni	331.833,75	Disavanzo di competenza 52.879,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				213.470,08
Riscossioni competenza residui (B)	237.457,98	Pagamenti competenza residui (C)	327.808,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				123.119,26
Somme rimaste da riscuotere (E)	41.996,06	Somme rimaste da pagare (F)	13.672,10	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 28.323,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	33.768,70	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.775,12	
Totale residui attivi (I=E+G)	75.764,76	Totale residui passivi (L=F+H)	19.447,22	Residui Attivi - Residui Passivi 56.317,54

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l'assunzione di decisioni che, nel rapporto costi/benefici costituissero un vantaggio per l'Amministrazione e fossero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili, raggiunti gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2020 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2020, evidenzia che i progetti e le attività più consistenti dal punto di vista finanziario, realizzate con contributi esterni, sono stati interamente condotti a termine, con un buon gradimento da parte dell'utenza. Va sottolineato tuttavia che l'Istituto ha fronteggiato difficoltà organizzativo-didattiche collegate al periodo di emergenza sanitaria che ha creato notevoli problemi nella gestione ordinaria dell'attività della scolastica, una particolare attenzione alle misure di sicurezza e un incremento dei bisogni di dotazione tecnologica. Gli organici

assegnati in occasione dell'emergenza COVID non sono sufficienti a fronteggiare la complessità organizzativa dell'Istituto, con sedi in tre comuni, con 3 ordini di scuola, con 5 punti di erogazione del servizio scolastico oltre alla sede centrale.

Grande sforzo finanziario nell'esercizio 2020 è stato rivolto a sopperire alle necessità di garantire il livello dell'offerta formativa,

un livello elevato di igiene e sicurezza nei plessi, la vigilanza e l'assistenza agli alunni disabili, mantenere ed ampliare la dotazione informatica dei plessi, della segreteria e degli alunni.



3. Conto Finanziario

Tenendo presenti le condizioni ed il contesto in cui opera la Scuola, nella gestione finanziaria, si è cercato di impiegare le risorse umane e finanziarie, per il raggiungimento di alcuni obiettivi strategici quali:

- l'ampliamento dell'offerta formativa
- la lotta contro la dispersione scolastica e il successo formativo
- l'innovazione didattica e l'incremento della dotazione tecnologica
- la formazione e l'aggiornamento delle risorse umane e il supporto psicologico del personale docente

Gli obiettivi previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono stati raggiunti con le risorse previste nel programma annuale, realizzando attività e progetti nel rispetto di una coerenza di fondo fra spese sostenute, obiettivi fissati e risultati attesi.

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	232.316,51	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	22.176,47	22.092,63	99,62 %
3. Finanziamenti dallo Stato	117.196,19	117.196,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.493,68	74.096,70	131,16 %
6. Contributi da privati	188.496,31	65.543,07	34,77 %
12. Altre entrate	0,00	25,45	0,00 %
Totale Entrate	616.679,16	278.954,04	
Disavanzo di competenza		52.879,71	
Totale a pareggio		331.833,75	

Si nota la prevalenza di entrate provenienti da contributi da privati rispetto alle altre fonti di finanziamento.

I finanziamenti statali sono pervenuti a titolo di

- Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico;
- Altri finanziamenti vincolati relativi al PTOF
- Finanziamenti vincolati all'emergenza COVID

Hanno versato a favore dell'Istituto: il Comune di Melegnano, il Comune di Carpiano, il Comune di Cerro al Lambro, gli alunni e le loro famiglie per contributi volontari, assicurazioni, servizi.

I versamenti effettuati da alunni e famiglie si suddividono in:

- Finanziamenti per spese di assicurazione e contributo volontario e altre erogazioni liberali da parte dei genitori
- Finanziamenti per partecipazione a viaggi d'istruzione, visite guidate e altre attività culturali.
- Premi e donazioni da privati



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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	153.622,19	78.694,32	232.316,51
	2	Vincolato	69.170,08	0,00	69.170,08
	1	Non vincolato	84.452,11	78.694,32	163.146,43

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	22.176,47	22.092,63	11.672,96	10.419,67
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	9.176,47	9.176,47	0,00	9.176,47
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	12.916,16	11.672,96	1.243,20

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	23.134,00	117.196,19	117.196,19	117.196,19	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.134,00	34.792,67	34.792,67	34.792,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	82.403,52	82.403,52	82.403,52	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	0,00	56.493,68	74.096,70	42.520,31	31.576,39
	4	Comune vincolati	0,00	52.673,68	71.486,70	39.910,31	31.576,39
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.820,00	2.610,00	2.610,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	172.000,00	188.496,31	65.543,07	65.543,07	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	10.000,00	10.248,00	10.248,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	130.000,00	130.000,00	28.915,00	28.915,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	15.000,00	15.000,00	8.161,76	8.161,76	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	2.000,00	2.000,00	1.208,00	1.208,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

		personale					
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	15.000,00	23.448,61	8.962,61	8.962,61	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	4.947,70	4.947,70	4.947,70	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,00	25,45	25,45	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,00	0,12	0,12	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,00	25,33	25,33	0,00

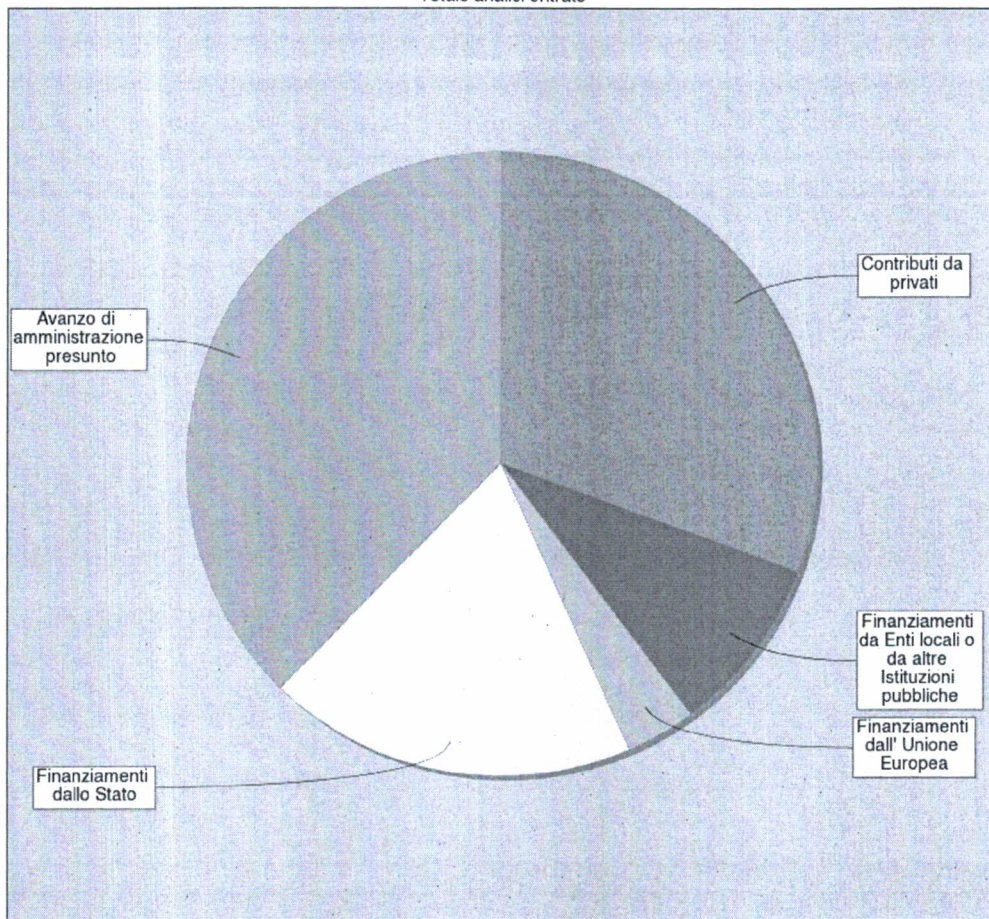
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	232.316,51
Finanziamenti dall' Unione Europea	22.176,47
Finanziamenti dallo Stato	117.196,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.493,68
Contributi da privati	188.496,31



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall'Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	441.226,40	271.909,95	61,63 %
P. Progetti	118.933,74	59.923,80	50,38 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.313,40	0,00	0,00 %
Totale Spese	562.473,54	331.833,75	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		331.833,75	

Spicca la prevalenza delle spese per l'acquisto di beni e servizi finalizzate all'attività didattica

L'attività progettuale prevista dal nuovo impianto amministrativo contabile è elemento caratterizzante dell'istituzione scolastica.

La gestione amministrativa ha teso al corretto impiego delle risorse ricevute.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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	230.200,16	211.026,24	441.226,40	271.909,95	265.292,93	6.617,02	276.689,69	4.779,74
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.119,18	130.604,79	182.723,97	134.437,89	131.258,27	3.179,62	172.546,73	38.108,84
	2	Funzionamento amministrativo	8.500,00	5.000,00	13.500,00	5.568,21	4.035,43	1.532,78	14.000,00	8.431,79
	3	Didattica	35.785,76	74.793,09	110.578,85	97.768,39	95.863,77	1.904,62	62.269,38	-35.499,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	132.490,00	200,00	132.690,00	34.135,46	34.135,46	0,00	26.140,00	-7.995,46
	6	Attività di orientamento	1.305,22	428,36	1.733,58	0,00	0,00	0,00	1.733,58	1.733,58

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	62.037,01	56.896,73	118.933,74	59.923,80	52.868,72	7.055,08	128.891,06	68.967,26
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.744,40	50.259,81	107.004,21	59.923,80	52.868,72	7.055,08	118.171,53	58.247,73
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.292,61	6.636,92	11.929,53	0,00	0,00	0,00	10.719,53	10.719,53

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	2.313,40	0,00	2.313,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	2.313,40	0,00	2.313,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	43.596,05

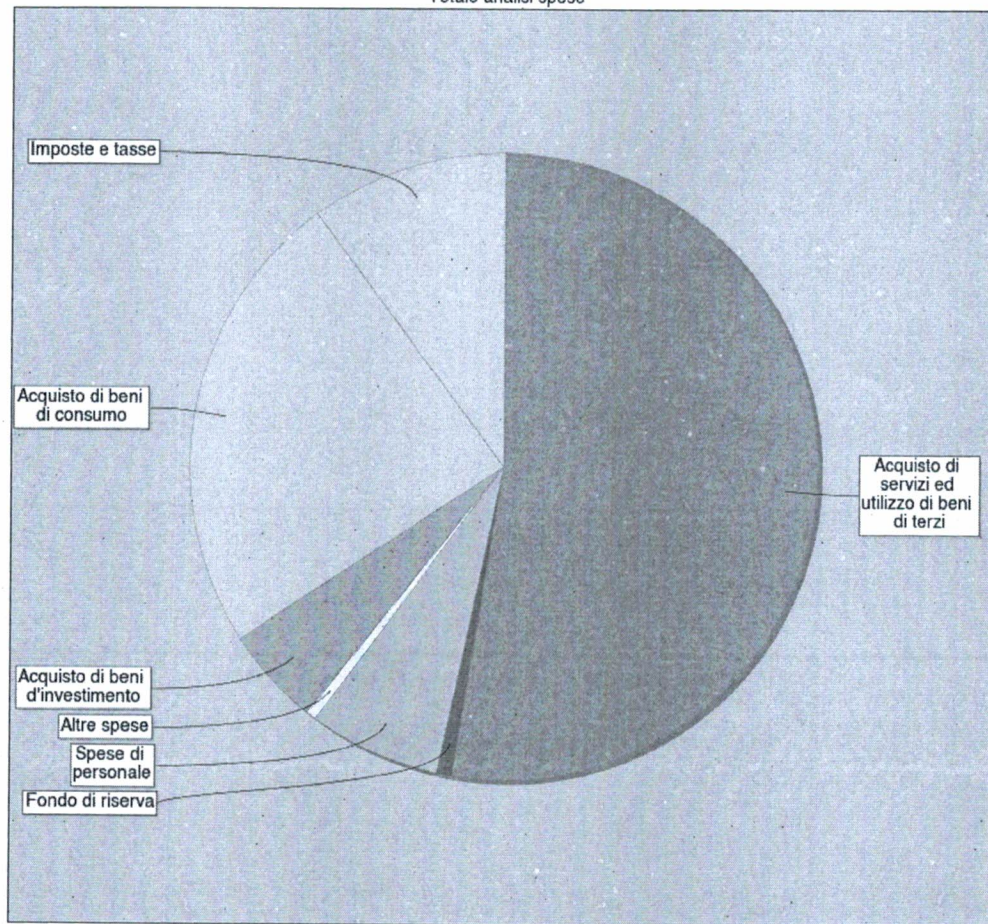


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

Acquisto di beni di consumo	205.669,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	181.339,24
Acquisto di beni d'investimento	84.774,69
Altre spese	2.609,00
Imposte e tasse	42.171,83
Fondo di riserva	2.313,40

Totale analisi spese



- 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



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 IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N



5. Conclusioni

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.
- I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Bianchi Patrizia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa MERCURIALI GIORDANA