



Prot. n. 551 VI/3 del 24/02/2021



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

In ottemperanza all'art. 23 co. 1 D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", si sottopone all'esame dei Revisori dei conti il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 unitamente all'esposizione dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

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.

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 27/11/2019 con provvedimento n. 39 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – *Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107;*

Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 *che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti"*

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2020 con la nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019 e per i successivi 4/12i E.F. 2020 con la nota Miur prot. n. 23072 del 30/09/2020;

Quanto esposto di seguito prende in considerazione i seguenti aspetti:

1. dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. obiettivi raggiunti
3. finanziamento
4. gestione finanziaria
5. attività e progetti
6. gestione patrimoniale

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Ad esso sono allegati:

- a. l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- b. la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- c. il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- d. il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;
- e. il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;
- f. il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi;
- g. il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

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)

2 - Riepilogo dati contabili

Il Programma annuale 2020 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € 365.938,63. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate variazioni per un totale di € 139.511,18 con una programmazione definitiva pari ad € 505.449,81.

Sono state accertate entrate per un importo di € 241.509,81 ed impegnate uscite per un importo di € 199.022,69. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle Entrate e alle Spese.

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2020

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	505.449,04 €	Programmazione definitiva	497.826,99 €	Disp. fin. da programmare 7.622,05 €
Accertamenti	241.509,81 €	Impegni	199.022,69 €	Avanzo di competenza 42.487,12 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				248.763,43 €
Riscossioni competenza residui	239.022,23 €	Pagamenti competenza	197.884,95 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				289.900,71 €
Somme rimaste da riscuotere	13.612,38 €	Somme rimaste da pagare	5.506,79 €	Accertamenti non riscossi - Impegni
Residui anni precedenti non	798,00 €	Residui anni precedenti	0,00 €	8.105,59 €
Totale residui attivi (I=E+G)	14.410,38 €	Totale residui passivi	5.506,79 €	Residui Attivi - Residui Passivi 8.903,59

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA: dati al 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

SCUOLA DELL'INFANZIA "LORIS MALAGUZZI"

	Sezioni	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Sezioni normali	5	119	4	22

SCUOLA PRIMARIA "CESARE BATTISTI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	64	/	8
Seconde	3	63	1	7
Terze	3	65	1	9
Quarte	3	72	/	4
Quinte	3	65	1	3
Totali	15	329	3	31

SCUOLA PRIMARIA "DON A. RIVOLTA" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	70	1	2
Seconde	4	81	2	3
Terze	3	67	3	1
Quarte	3	79	2	4
Quinte	3	70	7	4
Totali	16	367	15	14

SCUOLA SECONDARIA I GRADO "DINO BUZZATI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui
--	--------	--------	--------

			Disabili	Stranieri
Prime	3	67	4	7
Seconde	3	67	5	5
Terze	4	79	3	3
Totali	10	213	12	15

SCUOLA SECONDARIA I GRADO "ALDO MORO" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	4	85	6	5
Seconde	4	101	5	10
Terze	3	72	/	2
Totali	11	258	11	17

TOTALE ISTITUTO

Totale	Infanzia	Primaria	Secondaria I grado	Totale
Totale classi	5	31	21	57
Totale alunni	118	696	471	1285

IL PERSONALE DOCENTE/ATA

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	5
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
14. <i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	123

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
15. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
16. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
17. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
18. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
19. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
20. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
21. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
22. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
23. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0

24. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
25. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
26. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
27. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
28. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
29. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
30. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
31. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

3. Conto Finanziario

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.

Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nel dettaglio.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 è di € 298.804,30.

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	263.939,23	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	104.280,65	104.280,65	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	600,00	600,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.582,53	62.582,53	100,00 %
6. Contributi da privati	57.769,70	57.769,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.276,80	3.276,80	100,00 %
12. Altre entrate	0,13	0,13	100,00 %
Totale Entrate	505.449,04	241.509,81	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		241.509,81	

La maggior parte delle entrate 2020 proviene dai finanziamenti dello Stato che ha erogato risorse finanziarie da destinare alla didattica a distanza e consentire il regolare avvio dell'a.s. 2020/2021. A causa dell'emergenza sanitaria covid-19 molte attività sono state avviate ma non concluse (progetti in generale) e altre sono state annullate (visite e viaggi di istruzione) generando un minor riversamento di somme destinate a queste tipologie di spese. Inoltre, il Consiglio nella seduta di maggio ha deliberato il rimborso delle somme versate e non utilizzate per attività e progetti.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate diverse variazioni determinate:

- dall'accertamento definitivo della previsione in entrata di contributi di privati, in particolare per la realizzazione di visite guidate e viaggi di istruzione;
- dall'acquisizione di finanziamenti con specifiche finalità che non erano stati programmati quali quelli relativi alla realizzazione dei progetti di formazione;

- dall'assestamento di finanziamenti per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del MIUR;
- dall'assestamento di finanziamenti sofferenze finanziarie derivanti da residui attivi degli anni precedenti;
- da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di particolari progetti: progetti sportivi, di musica, ecc.;
- dall'assestamento degli interessi attivi sul conto corrente bancario.

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	235.128,30	28.810,93	263.939,23
	1	Non vincolato	69.522,82	28.600,57	98.123,39
	2	Vincolato	165.605,48	210,36	165.815,84

Si specifica che, come previsto dal Regolamento Decreto I. n. 129/2018, la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2020 è avvenuta il 27 novembre 2019 e, pertanto sono state effettuate delle variazioni per allineare l'avanzo presunto a quello effettivo del 31/12/2019 (avanzo complessivo di cui al punto 9 del modello J anno 2019).

Il programma espone un avanzo di amministrazione di € 263.939,23.

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	9.498,92	3.501,08
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	9.498,92	3.501,08

L'IC Battisti ha presentato la candidatura all'avviso pubblico per la realizzazione di smart class per la scuola secondaria di I grado "Dino Buzzati" - progetto PON "Fuori classe" cod. id. 10.8.6A- FESR PON-LO-2020-70 avviso del M.I. prot. n. AOODGEFID/4878 del 17/04/2020 "Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - Obiettivo specifico – 10.8 – "Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi" – Azione 10.8.6 - "Azioni per l'allestimento di centri scolastici digitali e per favorire l'attrattività e l'accessibilità anche nelle aree rurali ed interne". Il progetto presentato è stato autorizzato per un importo di € 13.000,00. Il progetto è stato chiuso a dicembre 2020 e le somme destinate sono state parzialmente riscosse.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	19.159,33	104.280,65	104.280,65	104.280,65	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.159,33	28.712,34	28.712,34	28.712,34	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	75.568,31	75.568,31	75.568,31	0,00

In questa voce sono ricomprese le assegnazioni finanziarie relative al funzionamento amministrativo e didattico.

Sulla base della nota sopracitata e a sensi del comma 11 della legge n. 107/2015 sono stati determinati, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2020, che sono poi oggetto di ulteriore comunicazione ed erogazione, allo scopo di fornire il quadro completo dei finanziamenti a disposizione per le attività, ferma restando la necessità di conformarsi a quanto sarà disposto dalla legge di stabilità 2020 o da interventi normativi sopravvenuti:

Quota funzionamento amministrativo – didattico la risorsa finanziaria assegnata è pari ad € 19.159,33 (periodo gennaio – agosto 2020) € 9.413,01 per il periodo settembre – dicembre 2020.

Alla programmazione iniziale sono state apportate variazioni a seguito dell'assegnazione di ulteriori risorse:

- € 1.000,00 assegnazione contributo A.F. 2020 PNSD Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola";
- € 12.300,94 assegnazione risorse art. 120 DL 18/2020 per dispositivi e strumenti digitali per la didattica a distanza, formazione del personale;
- € 6.163,02 assegnazione risorse DM 186/2020 per acquisto di materiale igienico e sanitario per l'emergenza covid-19;
- € 41.874,81 assegnazione risorse ex art. 231, comma 1 DL 19 maggio 2020, n. 34 da utilizzare per l'acquisto di dispositivi sanitari, beni mobili necessari al corretto avvio dell'a.s. 2020/2021;
- € 1.600,00 risorsa aggiuntiva al funzionamento amministrativo e didattico per assistenza psicologica;
- € 382,79 risorse vincolate per attività di accoglienza e orientamento in ingresso e orientamento in uscita.
- € 12.246,75 assegnazione risorse art. 21 DL 137/2020 per misure per la didattica digitale integrata;

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00

Nell'a.s. 2019/2020 l'Istituto ha ricevuto un cofinanziamento di euro 600,00 dalla Regione Lombardia per la realizzazione di un orto didattico "Le gobbe di Buzzati" presso la scuola secondaria di I grado "D. Buzzati".

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	43.000,00	62.582,53	62.582,53	53.071,23	9.511,30
	4	Comune vincolati	43.000,00	60.400,78	60.400,78	51.655,48	8.745,30
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	409,75	409,75	409,75	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.772,00	1.772,00	1.006,00	766,00

L'Istituto Comprensivo ha ricevuto un contributo per il Diritto allo Studio dai Comuni di Cogliate e Ceriano Laghetto pari complessivamente a € 26.500,00 (€ 10.000,00 a saldo dell'a.s. 2019/2020 e € 16.500,00 come acconto per l'a.s. 2020/2021)

Inoltre, i Comuni hanno erogato le somme di € 19.959,28 Cogliate, € 11.200,00 Ceriano Laghetto e € 3.520,00 Lazzate necessarie a retribuire le attività di assistenza svolte dagli educatori e rivolte agli alunni diversamente abili.

La somma di € 8.000,00 quale saldo del PDS a.s. 2019/2020 è confluita nei residui attivi in quanto è stata accertata ma non è stata incassata entro il 31/12/2020.

L'Istituto ha ricevuto un contributo pari a € 1.532,00 dalla scuola polo per la formazione del personale docente dell'ambito 28 (Liceo artistico "Modigliani" di Giussano) per la realizzazione di iniziative di formazione interne all'Istituto per l'a.s. 2019/2020 di cui solo la metà è stata incassata.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	68.651,00	57.769,70	57.769,70	57.769,70	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.104,20	6.104,20	6.104,20	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	10.830,70	10.830,70	10.830,70	0,00
	5	Contributi per copertura	0,00	9.922,80	9.922,80	9.922,80	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
		assicurativa degli alunni					
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	383,50	383,50	383,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.651,00	347,50	347,50	347,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	27.000,00	30.181,00	30.181,00	30.181,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi degli alunni con vincolo di destinazione e riguardanti le attività definite nella programmazione iniziale:

- contributi per viaggi e visite di istruzione;
- il contributo versato per il servizio di assistenza durante la mensa per gli alunni del tempo normale delle scuole primarie;
- pagamento dell'ingresso dello spazio acqua per il progetto nuoto delle classi seconde della scuola secondaria I grado "Dino Buzzati";
- acquisto delle divise scolastiche per gli alunni delle scuole primarie e secondarie di I grado;
- pagamento delle quote di iscrizione a gare e concorsi (concorsi musicali, olimpiadi della matematica, ecc.).

Il contributo volontario degli alunni deliberato dal Consiglio di Istituto è stato versato dal 85% degli alunni iscritti per un totale incassato di € 6.104,20 destinati all'acquisto del diario scolastico e di materiale igienico e sanitario ad uso degli alunni (fazzoletti, rotoloni carta asciugamano, sapone, ecc).

Ai sensi dell'art. 5, comma 7 del D.l. 129/2018, nel rispetto dei principi della trasparenza e pubblicità, nel programma annuale sono stati evidenziati le finalità e voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie mediante rendicontazione puntuale in fase di verifica dello stato di attuazione della programmazione.

Nel corso dell'esercizio, vista la convenzione per la gestione dei servizi di distributori automatici presso i locali dell'Istituto stipulata per il triennio 2019-2021, rispetto alla programmazione iniziale di € 1.651,00 quale contributo della Società Gesa Spa a titolo di rimborso spese non è stata incassata alcuna somma come comunicato dal fornitore.

Inoltre, è stato incassato il contributo di € 347,50 per la partecipazione al progetto "Frutta e verdura nelle scuole" realizzato nell'a.s. 2019/2020.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.276,80	3.276,80	3.276,80	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	1.716,70	1.716,70	1.716,70	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	173,50	173,50	173,50	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.386,60	1.386,60	1.386,60	0,00

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state incassate somme non dovute versate erroneamente dal Comune di Ceriano Laghetto le famiglie per il pagamento di servizi scolastici erogati dall'ente locale (mensa, trasporto, ecc) oppure duplicate per la stessa causale.

Inoltre, è stata incassata la somma di € 1.386,60 restituita dal Museo Egizio di Torino per l'annullamento della relativa uscita didattica organizzata nell'a.s. 2019/2020.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,13	0,13	0,13	0,13	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	0,13	0,13	0,13	0,00

Riepilogando

AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione presunto	263.939,23 €
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00 €
Finanziamenti dallo Stato	104.280,65 €
Finanziamenti dalla Regione	600,00 €
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.582,53 €
Contributi da privati	57.769,70 €
Rimborsi e restituzione somme	3.276,80 €
Altre entrate	0,13 €

I dati relativi alla programmazione definitiva sono rappresentati nel seguente grafico, dal quale si evince che il 52,22 % delle entrate è costituito dall'avanzo di amministrazione, mentre il 20,63% dai finanziamenti dello Stato, il 12,38% dagli Enti locali e, soltanto il 11,43% dai contributi dei privati (la metà rispetto agli esercizi precedenti).



Indici di bilancio per le entrate

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



Esaminando gli indici relativi alle entrate si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria. Ovviamente tali indici sono ancora più significativi quando sono comparati nel tempo (indici di tendenza), avendo a disposizione i programmi annuali riferiti a più esercizi.

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia il **livello di dipendenza** dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 03 al totale degli accertamenti: nel 2020 è pari al 43% determinato dall'erogazione delle risorse legate all'emergenza sanitaria.

Di conseguenza l'indice di **autonomia finanziaria**, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, ed è ottenuto rapportando le entrate relative agli aggregati 04 (Finanziamenti dalla Regione) 05 (Finanziamento di Enti), 06 (Contributi da privati) e 12 (Altre Entrate) al totale degli accertamenti: nel 2020 è stato pari al 57%.

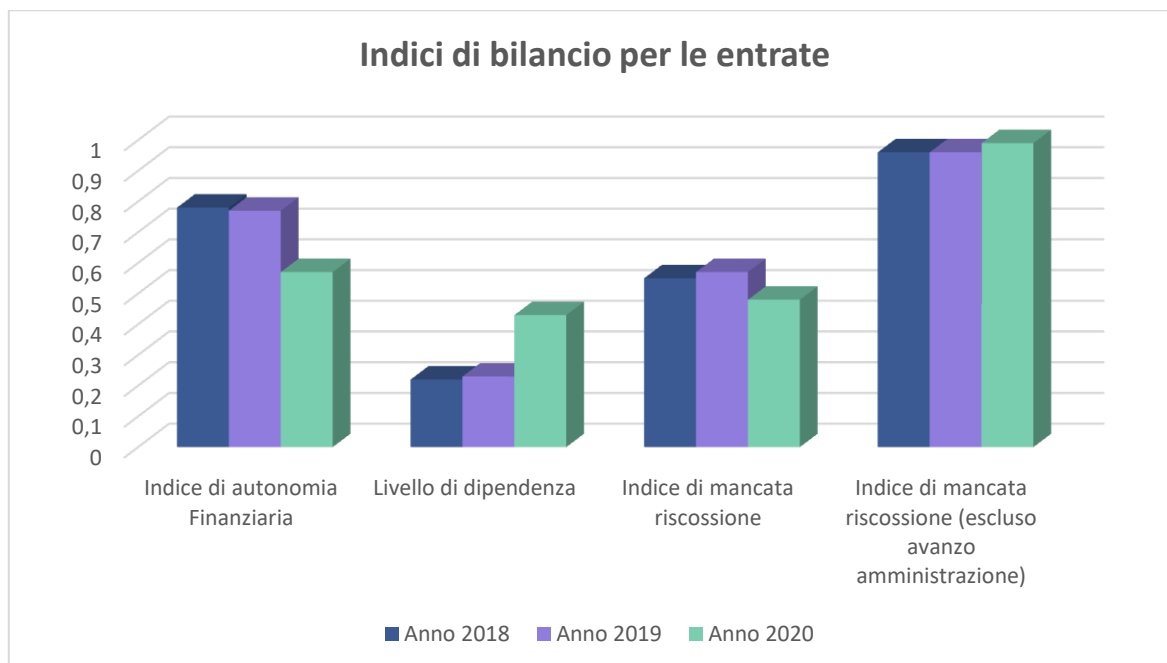
È possibile determinare anche il grado di "incertezza" (maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale attraverso l'**indice di mancata riscossione**, ottenuto rapportando il totale delle riscossioni alla programmazione definitiva (incluso l'avanzo di amministrazione).

L'indicatore di **incidenza dei residui attivi** è il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza: nel 2020 è stato pari a 6%.

Invece l'indice che definisce lo **smaltimento dei residui attivi** (rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali) è pari al 93%.

Considerando gli ultimi tre esercizi finanziari è possibile comparare gli indici nel tempo e valutarne la tendenza:

	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Indice di autonomia Finanziaria	0,78	0,77	0,57
Livello di dipendenza	0,22	0,23	0,43
Indice di mancata riscossione	0,55	0,57	0,48
Indice di mancata riscossione (escluso avanzo amministrazione)	0,96	0,96	0,99



Il grafico evidenzia nell'esercizio finanziario 2020 una diminuzione dell'indice dell'autonomia finanziaria e un aumento del livello di dipendenza, determinato dall'assegnazione di risorse finanziarie da utilizzare per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali per la didattica a distanza, formazione del personale, materiale igienico e sanitario per l'emergenza covid-19 necessari al corretto avvio dell'a.s. 2020/2021.

L'indice di mancata riscossione è il rapporto tra le somme accertate e la programmazione definitiva incluso l'avanzo di amministrazione che incide notevolmente. Infatti, escludendo l'avanzo di amministrazione tra le somme accertate tale indice tende al valore unitario (1) ed è in linea con la tendenza del Ministero che sta spingendo le Istituzioni scolastiche verso una gestione di cassa (le somme incassate sono uguali a quelle accertate e pertanto non si hanno residui attivi).

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	363.348,36	144.750,73	39,84 %
P. Progetti	133.978,63	54.271,96	40,51 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	497.826,99	199.022,69	
Avanzo di competenza		42.487,12	
Totale a pareggio		241.509,81	

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	226.353,50	136.994,86	363.348,36	144.750,73	139.243,94	5.506,79	365.349,36	220.598,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	66.953,34	47.918,84	114.872,18	46.829,66	46.829,66	0,00	117.820,68	70.991,02
	2	Funzionamento amministrativo	43.478,52	16.727,62	60.206,14	17.079,30	17.079,30	0,00	60.206,14	43.126,84
	3	Didattica	59.768,15	100.177,08	159.945,23	70.649,04	65.142,25	5.506,79	158.997,73	88.348,69
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	55.174,47	-28.560,07	26.614,40	10.192,73	10.192,73	0,00	26.614,40	16.421,67
	6	Attività di orientamento	979,02	731,39	1.710,41	0,00	0,00	0,00	1.710,41	1.710,41

All'interno dell'attività Funzionamento generale e decoro della Scuola sono stati definiti i seguenti livelli:

A1 – 1 Funzionamento generale: spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici. In detta voce, inoltre, deve essere prevista nella tipologia di spesa partite di giro, l'anticipazione al DSGA del fondo economale per le minute spese, di cui all'art. 21 del regolamento. La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stabilito, nella misura pari ad € 300,00 stanziata sugli Aggregati e sui Progetti del programma annuale. Si potrà procedere fino ad un massimo di quattro reintegri annuali per un ammontare complessivo pari ad € 1.500,00 (€ 300,00 + 4 reintegri). Tale fondo all'inizio dell'esercizio finanziario è anticipato al Direttore, con mandato in partita di giro, con imputazione all'aggregato.

A1 – 2 Sicurezza, Privacy e Comunicazione Istituzionale: È l'insieme di tutte le attività realizzate per gli adempimenti di legge.

Il progetto è stato istituito per le spese inerenti alla gestione della sicurezza e della privacy dei dati.

A partire dall'a.s. 2017/2018 sono state individuate delle figure esterne come RSPP, DPO, medico competente ed amministratore di sistema informatico.

La somma totale impegnata è pari a € 5.082,79.

A1 – 3 Spese d'investimento: spese destinate all'acquisto di beni durevoli che confluiscono nel patrimonio scolastico. L'obiettivo è di ampliare e migliorare le dotazioni tecniche e didattiche. In dettaglio le risorse derivano dall'avanzo di amministrazione e non sono state impegnate in quanto l'Istituto ha utilizzato le risorse assegnate dal Ministero dell'Istruzione per acquistare i dispositivi informatici necessari alla didattica a distanza e all'avvio dell'anno scolastico 2020/2021.

A1 – 4 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020: con la nota prot. 17220 del 20 luglio 2020, è stata comunicata l'erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del D.L.19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla Legge n. 77/2020, con l'obiettivo di sostenere la ripresa dell'attività

didattica per il nuovo anno scolastico, consentendo alle Istituzioni scolastiche di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative. La somma totale impegnata è pari a € 19.360,09.

Attività A02 – Funzionamento amministrativo: spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere (acquisto di cancelleria, stampati, materiale informatico, nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria di apparecchiature, licenze d'uso per software e spese postali, assicurazione RC alunni e personale scolastico, spese varie correlate anche alle tecnologie multimediali.

All'interno dell'attività A3 Didattica sono stati definiti i seguenti livelli:

A3 – 1 Funzionamento didattico: Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission delle Istituzioni scolastiche (es. carta e cancelleria acquistati per l'attività didattica, divise scolastiche, ecc.).

A3 – 2 Orti di Lombardia: spese destinate alla realizzazione del progetto orti (Le gobbe di Buzzati). Nell'a.s. 2019/2020 l'Istituto ha ricevuto un cofinanziamento di euro 600,00 dalla Regione Lombardia per la realizzazione di orti didattici. Indipendentemente dal cofinanziamento regionale, l'Istituto intende implementare i progetti già avviati.

A3 – 3 Scuola all'aperto: il progetto a causa della situazione epidemiologica non è stato realizzato nell'a.s. 2019/2020. Il progetto presenta una disponibilità di € 619,48 che è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

A3 – 4 Risorse ex art. 120 DL 120/2020: In relazione all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19, il Governo è intervenuto con il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori, con particolari previsioni anche nei confronti delle Istituzioni scolastiche. Al fine di supportare le Istituzioni scolastiche nella gestione delle attività in un momento di estrema contingenza, l'articolo 120 del D.L. n. 18/2020 prevede lo stanziamento di euro 85 milioni per far fronte all'attuale emergenza sanitaria e consentire alle istituzioni scolastiche statali la prosecuzione della didattica tramite la diffusione di strumenti digitali per l'apprendimento a distanza. In particolare, è prevista l'assegnazione alle medesime istituzioni delle seguenti somme:

- a) € 1.508,92 per strumenti digitali o per favorire l'utilizzo di piattaforme di e-learning, con particolare attenzione all'accessibilità degli studenti con disabilità;
 - b) € 10.037,56 per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso gratuito, dispositivi digitali individuali, anche completi di connettività, per la migliore e più efficace fruizione delle piattaforme per l'apprendimento a distanza di cui al punto precedente;
 - c) € 754,46 per la formazione on line dei docenti sulle metodologie e sulle tecniche di didattica a distanza.
- Il nostro Istituto ha impegnato tutte le risorse assegnate già rendicontate ai Revisori dei Conti a ottobre 2020.

A3 – 5 Smart class Avviso 4878/2020 – 10.8.6A - FESR PON-LO-2020-70: l'Istituto ha presentato la propria candidatura per l'Avviso 4878/2020 PON smart class con l'obiettivo di offrire alle istituzioni scolastiche l'opportunità di realizzare classi virtuali adatte a consentire, anche per le studentesse e gli studenti delle istituzioni scolastiche statali del I ciclo d'istruzione e, prioritariamente, della scuola primaria, forme di didattica digitale. La necessità di equipaggiare le scuole del primo ciclo nasce dalla constatazione che gli studenti più giovani raramente sono in possesso di devices personali.

L'avviso si ricollega al perdurare dell'emergenza epidemiologica connessa al diffondersi del Coronavirus e alle misure restrittive prescritte.

Il progetto presentato "Fuori classe" è stato approvato e finanziato per € 13.000,00. Il progetto è stato chiuso il 3 dicembre 2020 ed è ancora in fase di controllo da parte del MI.

A3 – 6 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020: con la nota prot. 17220 del 20 luglio 2020, è stata comunicata l'erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del D.L.19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla Legge n. 77/2020, con l'obiettivo di sostenere la ripresa dell'attività didattica per il nuovo anno scolastico, consentendo alle Istituzioni scolastiche di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative. La somma totale impegnata è pari a € 21.945,09.

A3 – 7 Risorse art. 21 DL 137/2020: l'articolo 21 del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, ha incrementato di 85 milioni di euro il fondo per il Piano nazionale scuola digitale, destinati all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità, nonché per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete.

I fondi sono stati erogati in acconto e in unica soluzione a novembre 2020 e sono confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato, in attesa di concludere le pratiche di approvvigionamento dei beni previsti.

A5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero è l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'Istituto finanziati il contributo delle famiglie e che hanno come obiettivi:

1. Organizzare e realizzare le uscite di istruzione sul territorio quale completamento dell'attività didattica in aula;
2. Organizzare viaggi di istruzione di più giorni sul territorio nazionale ed europeo;
3. Offrire agli alunni occasioni ed esperienze di apprendimento in luoghi significativi;
4. Approfondire la conoscenza del territorio;
5. Favorire la visione di spettacoli teatrali e cinematografici a completamento delle attività didattiche;

Tutte le attività programmate nell'anno 2020, a causa della situazione sanitaria, sono state annullate con conseguente variazione in diminuzione rispetto alla programmazione iniziale sia in entrata che in uscita. Inoltre, come deliberato dal Consiglio di Istituto sono state rimborsate le somme versate dalle famiglie e non utilizzate.

La somma totale impegnata è pari a € 10.192,73.

A6 – Attività di orientamento: spese destinate ad attività di accoglienza e orientamento in ingresso e orientamento in uscita. Il finanziamento deriva dallo Stato confluito nell'avanzo in quanto incassato nel 2020 e non ancora impegnato.

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	131.163,08	2.815,55	133.978,63	54.271,96	54.271,96	0,00	142.502,43	88.230,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	798,00	0,00	798,00	0,00	0,00	0,00	798,00	798,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	112.486,74	-3.234,14	109.252,60	50.130,13	50.130,13	0,00	117.776,40	67.646,27
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.023,00	0,00	4.023,00	0,00	0,00	0,00	4.023,00	4.023,00

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.441,09	4.181,69	14.622,78	2.588,33	2.588,33	0,00	14.622,78	12.034,45
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.414,25	1.868,00	5.282,25	1.553,50	1.553,50	0,00	5.282,25	3.728,75

Le risultanze complessive delle uscite relative ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

L'Istituto ha definito una linea progettuale che possa potenziare attraverso diverse attività alcune competenze di base importanti mediante la realizzazione di percorsi laboratoriali quali la lettura, la musica, il teatro, le attività sportive. Tramite queste esperienze si è spinto per la formazione nell'alunno di un'immagine positiva di sé, educazione all'ascolto e alla comunicazione, senza tralasciare lo sviluppo/consolidamento di specifiche competenze cognitive e relazionali tramite il lavoro di gruppo, aiuto reciproco. La maggior parte dei progetti sono stati realizzati con le risorse interne oppure collaborazioni con le strutture del territorio e delle Amministrazioni Comunali.

P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Progetto finanziato dall'Unione Europea nell'ambito dei progetti PON 2014/2020. Questo progetto che prevedeva l'ampliamento della rete LAN ed è stato realizzato a partire dal 2016 per tutto il 2017.

Per tale progetto non sono programmate ulteriori spese. Tuttavia, il progetto resta iscritto a bilancio perché sono ancora in corso delle verifiche contabili e documentali da parte del MIUR per la riscossione delle entrate non ancora erogate. L'Istituto vanta un residuo attivo pari a € 798,00.

P2. Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà (es. alfabetizzazione alunni stranieri); libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

All'interno di questo progetto sono stati definiti i seguenti livelli:

P2 – 1 Assistenza educativa tempo mensa: in questo progetto confluiscono i fondi delle famiglie per il pagamento dei servizi aggiuntivi a quelli previsti dalla legislazione scolastica.

In particolare, dal 2012 il nostro Istituto ha attivato un servizio di assistenza durante il tempo mensa per le classi delle scuole primarie di Cogliate e di Ceriano Laghetto funzionanti a tempo normale a 27 o 30 ore e che hanno richiesto ai Comuni di usufruire della mensa scolastica nei giorni in cui sono previste lezioni pomeridiane (2 o 3 rientri). I fondi vengono richiesti alle famiglie tenendo conto dei giorni previsti dal calendario scolastico (1 € ogni giorno di fruizione del servizio)

Il servizio è stato effettuato fino a febbraio 2020. A causa della situazione sanitaria, non sono state svolte attività in presenza con conseguente variazione in diminuzione rispetto alla programmazione iniziale sia in entrata che in uscita. Inoltre, come deliberato dal Consiglio di Istituto sono state rimborsate le somme versate dalle famiglie e non utilizzate. La somma totale impegnata è pari a € 14.672,21.

P2 – 2 Integrazione e Sostegno alunni DVA/ DSA: in questo progetto confluiscono i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate, di Ceriano Laghetto e di Lazzate per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il

Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Lizzate stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.

In questo progetto sono confluiti i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate e di Ceriano Laghetto per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente i Comuni di Cogliate e Lizzate stabiliscono un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte.

La somma totale impegnata è pari a € 27.210,99.

P2 – 3 Progetti in ambito "Benessere, salute e sicurezza": spese destinate all'attivazione di progettualità relative a discipline e arti motorie (psicomotricità, alfabetizzazione motoria, nuoto, ecc.) e sicurezza (corso primo soccorso, prevenzione droghe, educazione stradale).

A causa dell'emergenza sanitaria, i progetti avviati non sono stati conclusi e quelli programmati nel secondo quadrimestre non sono stati avviati.

La somma totale impegnata è pari a € 6.729,69.

P2 – 4 Progetti in ambito "Espressivo e dei linguaggi": è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità correlate a tematiche quali arti, musica, spettacolo e cultura, cittadinanza e legalità, uso consapevole dei linguaggi e delle tecnologie.

La somma totale impegnata è pari a € 1.517,24.

P03 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali": è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

La somma totale impegnata è pari a € 2.277,00.

P04 – Formazione e aggiornamento del personale: è l'insieme delle spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, aggiornamento tecnologico, ecc.). Molti corsi sono stati organizzati dalla scuola polo per la formazione (Liceo Artistico "Modigliani" di Giussano) senza costi o con costi ridotti a carico delle scuole aderenti (corsi sulle tecnologie, primo soccorso e antincendio).

Il Governo è intervenuto con diversi provvedimenti il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure per la formazione on line dei docenti sulle metodologie e sulle tecniche di didattica a distanza e l'uso di piattaforme.

La somma totale impegnata è pari a € 2.588,33.

P05 – Progetti per "Gare e concorsi": è l'insieme di spese destinate all'attivazione di progettualità relative alla partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. concorsi musicali e sportivi, olimpiadi di matematica, ecc.).

La somma totale impegnata è pari a € 1.553,50.

Indici di bilancio per le spese

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



Si può osservare che il 63% delle spese è destinato alla didattica in termini di spese relative all'attività A03 – Didattica e realizzazione dei progetti. Il 9% delle spese è impegnato per il funzionamento amministrativo. Gli impegni non pagati corrispondono esattamente ai residui passivi di competenza del 2020.

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La somma destinata al fondo di riserva in fase di programmazione è di € 500,00 e può essere utilizzata esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3. Durante l'esercizio finanziario non è stato necessario utilizzare tale somma.

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In base alle istruzioni ministeriali riportate nella circolare del 14.12.2009, in tale aggregato sono confluite le somme derivanti da avanzi di amministrazione per le quali è ancora iscritto in bilancio un residuo attivo di origine ministeriale non ancora incassato alla data di compilazione del programma annuale. Nell'esercizio 2020 la disponibilità da programmare è pari a € 7.922,05.

Durante l'esercizio 2020 questi residui sono stati radiati in quanto incassati come sofferenze finanziarie a dicembre 2019.

4. CONTO ECONOMICO

4.1 Riepilogo delle spese per tipologia

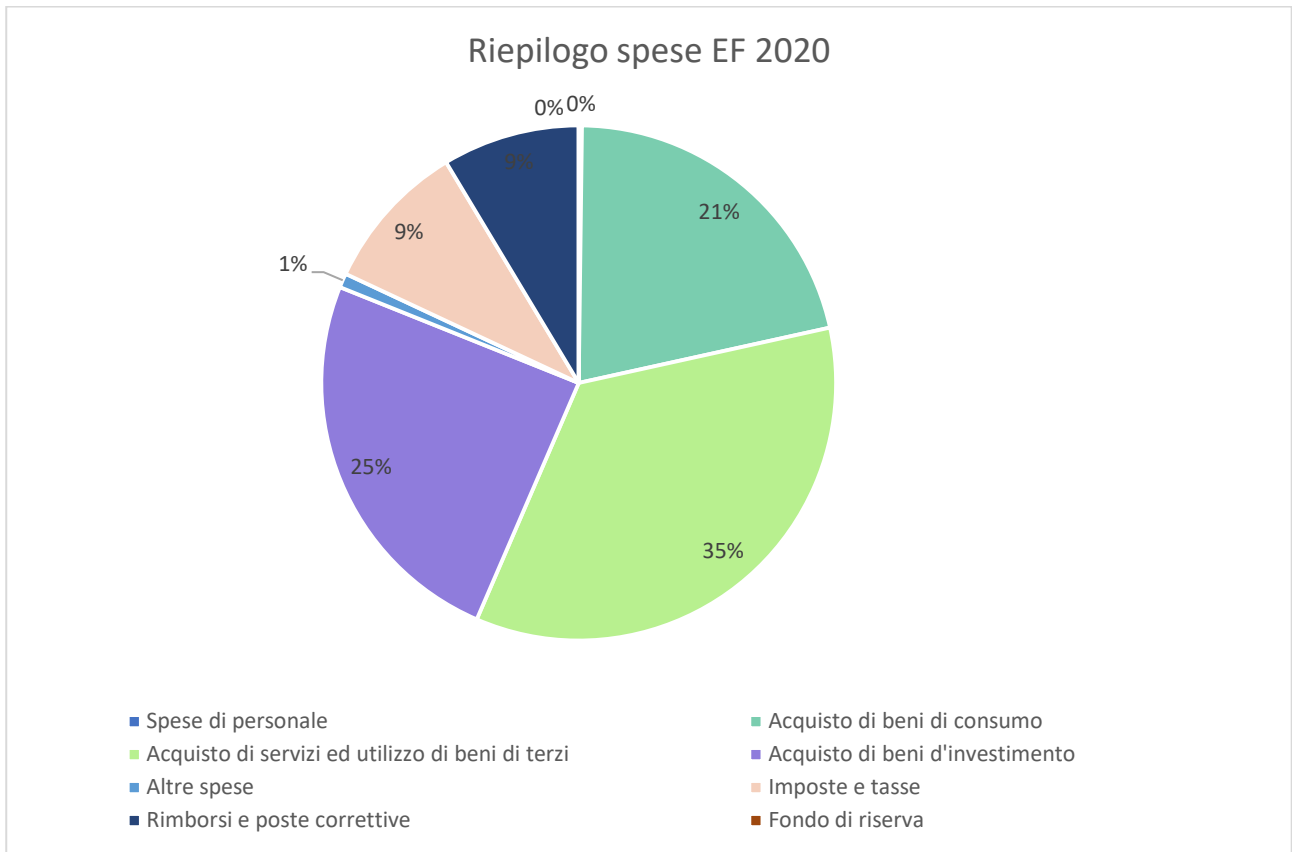
Si riporta di seguito un quadro riepilogativo delle spese destinate per tutti i progetti/attività, articolato secondo il raggruppamento delle spese previste nel piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO	IMPORTO IMPEGNATO	% IMPEGNATO/ DESTINATO
Spese di personale	1.543,00 €	400,00 €	25,92%
Acquisto di beni di consumo	166.586,42 €	42.486,18 €	25,50%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	172.789,12 €	69.525,88 €	40,24%
Acquisto di beni d'investimento	82.949,55 €	48.939,59 €	59,00%
Altre spese	5.268,00 €	1.782,73 €	33,84%
Imposte e tasse	49.424,60 €	18.745,51 €	37,93%
Rimborsi e poste correttive	18.766,30 €	17.142,80 €	91,35%
Fondo di riserva	500,00 €	0,00 €	0,00%

Dalla rappresentazione grafica relativa al riepilogo per conti economici, si evince chiaramente la netta prevalenza delle spese per prestazioni e servizi da terzi, che rappresentano il 35% della spesa totale dell'Istituto.

Rispetto agli esercizi precedenti, si evidenzia un incremento della spesa relativa ai materiali di consumo, necessaria per l'acquisto di materiale didattico, amministrativo e di pulizie (21%) e della spesa relativa ai beni di investimento è stata determinata dall'acquisto di beni durevoli per il 25%. Il 9% è rappresentato dal versamento di imposte e tasse. L'incidenza delle altre spese come si nota risulta molto limitata.

Le spese per il personale sono elencate nel modello M allegato e riguardano i compensi per la realizzazione del progetto "Orti di Lombardia", per il servizio di assistenza educativa e per la formazione interna.



Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio 2020, l'istituto ha provveduto a definire 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, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	Impegni									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 19.151,09	€ 6.053,81	€ 13.646,24	€ 216,33	€ 6.045,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.716,70	€ 114.872,18	€ 46.829,66	40.77 %
A02	€ 0,00	€ 873,31	€ 15.186,00	€ 0,00	€ 12,90	€ 778,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 229,00	€ 60.206,14	€ 17.079,30	28.37 %
A03	€ 400,00	€ 22.461,78	€ 567,50	€ 35.235,55	€ 0,00	€ 11.394,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 590,00	€ 159.945,23	€ 70.649,04	44.17 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.782,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 373,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.037,00	€ 26.614,40	€ 10.192,73	38.3 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.710,41	€ 0,00	0 %
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 798,00	€ 0,00	0 %
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.441,33	€ 57,80	€ 0,00	€ 146,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.484,50	€ 109.252,60	€ 50.130,13	45.88 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.023,00	€ 0,00	0 %
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.494,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 7,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 85,60	€ 14.622,78	€ 2.588,33	17.7 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.553,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.282,25	€ 1.553,50	29.41 %
TOTALE	€ 400	€ 42.486,18	€ 69.525,88	€ 48.939,59	€ 1.782,73	€ 18.745,51	€ 0	€ 0	€ 17,142,8	€ 497.326,99	€ 199.022,69	40.02 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	0.2 %	21.35 %	34.93 %	24.59 %	0.9 %	9.42 %	0 %	0 %	8.61 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40.02 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 40.51 %.

4.2. Residui

La situazione dei residui è la seguente (mod. L):

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 19.244,85	€ 10.824,80	€ 8.420,05	€ 13.612,38	€ 7.622,05	€ 14.410,38

	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.069,05	€ 4.069,05	€ 0,00	€ 5.506,79	€ 0,00	€ 5.506,79

4.3 Situazione amministrativa

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

A) Conto di cassa all'01/01/2020		€ 248.763,43
Riscossioni		
In conto competenza	€ 228.197,43	
residui degli esercizi precedenti	€ 10.824,80	
		€ 239.022,23
Pagamenti		
in conto competenza	€ 193.815,90	
residui degli esercizi precedenti	€ 4.069,05	
		€ 197.884,95
Fondo cassa al 31/12/2020		€ 289.900,71
B) Avanzo (o disavanzo) complessivo		
Residui attivi		
in conto competenza	€ 13.612,38	
residui degli esercizi precedenti	€ 798,00	
		€ 14.410,38
Residui passivi		
in conto competenza	€ 5.506,79	€ 5.506,79
residui degli esercizi precedenti	€ 0,00	
		€ 19.917,17
Avanzo (o disavanzo) complessivo		€ 298.804,30
C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza		
Entrate effettive accertate		€ 241.509,81
Somme effettive impegnate		€ 199.022,69
Avanzo (o disavanzo) di esercizio		€ 42.487,12

4.4 Gestione delle minute spese

Il fondo anticipazione minute spese è di € 300,00. Sulla base del regolamento deliberatosi potrà procedere fino ad un massimo di quattro reintegri annuali per un ammontare complessivo pari ad € 1.500,00 (€ 300,00 + 4 reintegri).

Tutte le ricevute e le quietanze sono conservate agli atti dell'Istituto. La movimentazione del fondo viene annotata in apposito registro.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo è stato regolarmente riversato in bilancio con apposita reverseale.

4.5 Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 23, comma 5, lett.a) Legge 69/2009

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle Amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni". L'indice annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra: la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (numeratore) e la somma degli importi pagati (denominatore). Un indice inferiore a 0 indica che in media i pagamenti delle fatture sono effettuati prima della scadenza, un indice uguale a 0 entro la scadenza e un indice superiore a 0 che i pagamenti medi sono effettuati dopo la scadenza.

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo "Cesare Battisti" per l'anno 2020 è -21,48 come dettagliato di seguito:

Periodo	indicatore
I trimestre (gennaio – febbraio – marzo)	- 23,46
II trimestre (aprile – maggio – giugno)	- 8,06
III trimestre (luglio – agosto - settembre)	- 21,89
IV trimestre (ottobre – novembre – dicembre)	- 21,04
Annuale 2019	- 21,48

Si evidenzia che lo stesso, in ottemperanza all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 è pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/ pagamenti dell'Amministrazione" e sul portale SIDI – "Scuola in chiaro".

5. CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2020:

Voci	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	50.480,58	32.817,65	83.298,23
<i>Impianti e macchinari</i>	8.052,02	- 2.718,51	5.333,51
<i>Attrezzature</i>	34.390,53	36.191,12	70.581,65
<i>Altri beni</i>	8.038,03	- 654,96	7.383,07
<i>Crediti</i>	19.244,85	- 4.834,47	14.410,38
<i>Disponibilità liquide</i>	255.010,72	35.656,36	290.667,08
TOTALE ATTIVO	324.736,15	63.639,54	388.375,69
PASSIVO			
<i>Debiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Residui passivi</i>	4.069,05	1.437,74	5.506,79
<i>Consistenza Patrimoniale</i>	320.667,10	62.201,80	382.868,90
TOTALE PASSIVO	324.736,15	34.114,10	388.375,69

Dal Mod. K risulta che la **consistenza patrimoniale** al 31/12/2020 è pari ad **€ 388.375,69**.

Si evidenzia un aumento del patrimonio determinato dall'acquisto di beni mobili (tablet, notebook e altri dispositivi).

Conclusioni

La realizzazione delle attività e dei progetti da parte dell'IC Battisti nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha potuto. Entro tali disponibilità gli organi collegiali dell'istituto e il Dirigente scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, nonché ai fabbisogni formativi del territorio nelle sue diverse articolazioni istituzionali, economiche e produttive e far fronte alle innovazioni introdotte dai recenti interventi normativi. Tuttavia, a causa dell'emergenza sanitaria covid-19, alcune attività deliberate, avviate e pagate non sono state realizzate o realizzate soltanto in parte. La Dirigenza, in collaborazione con la DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/necessità/priorità/obiettivi.

Dall'analisi della gestione si evince una parziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel PTOF, la cui attuazione e piena realizzazione è stata influenzata dall'emergenza epidemiologica.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state parzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi in parte positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

Nel complesso, gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2020, sono stati rielaborati e adeguati alla situazione sanitaria considerandoli parzialmente raggiunti; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato realizzato solo in parte.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- che le fatture e tutti i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati e acquisiti in formato digitale nel software di gestione documentale dell'ufficio di Segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 300,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 86 del 9 dicembre 2020;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 per i redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2020 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F. si propone ai Revisori e al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2020.

Il DSGA
Cinzia Cervone

Il Dirigente Scolastico
Gabriella Zanetti