



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 18/12/2019 con provvedimento n. 55 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	282.630,79	Programmazione definitiva	266.727,47	Disp. fin. da programmare 15.903,32
Accertamenti	183.149,85	Impegni	160.022,49	Avanzo di competenza 23.127,36
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				109.638,91
Riscossioni competenza residui (B)	184.135,82	Pagamenti competenza residui (C)	163.553,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				130.221,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	8.187,64	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -8.187,64
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	8.187,64	Residui Attivi - Residui Passivi -8.187,64



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	98.680,71	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.999,96	12.199,73	93,84 %
3. Finanziamenti dallo Stato	69.976,97	69.976,97	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	85.278,37	85.278,37	100,00 %
6. Contributi da privati	13.581,00	13.581,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.763,74	1.763,74	100,00 %
12. Altre entrate	350,04	350,04	100,00 %
Totale Entrate	282.630,79	183.149,85	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		183.149,85	



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	99.052,30	-371,59	98.680,71
	2	Vincolato	61.874,57	27.328,48	89.203,05
	1	Non vincolato	37.177,73	-27.700,07	9.477,66

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	12.999,96	12.199,73	12.199,73	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.999,96	12.199,73	12.199,73	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	11.397,99	69.976,97	69.976,97	69.976,97	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.397,99	17.186,00	17.186,00	17.186,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	52.790,97	52.790,97	52.790,97	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	63.590,28	85.278,37	85.278,37	85.278,37	0,00
	4	Comune vincolati	63.590,28	84.724,37	84.724,37	84.724,37	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	554,00	554,00	554,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	13.581,00	13.581,00	13.581,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	4.657,00	4.657,00	4.657,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.518,00	4.518,00	4.518,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.406,00	4.406,00	4.406,00	0,00



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	1.763,74	1.763,74	1.763,74	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	1.763,74	1.763,74	1.763,74	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	350,04	350,04	350,04	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00

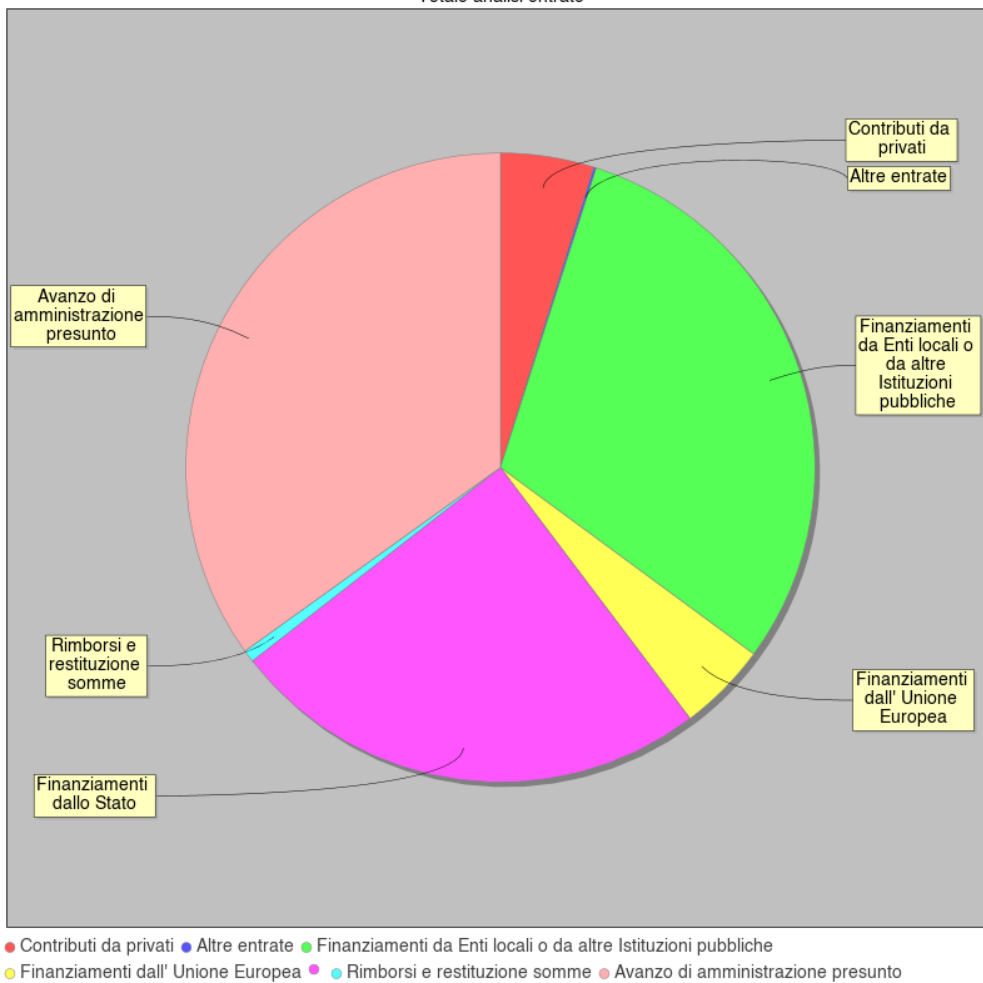
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	98.680,71
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.999,96
Finanziamenti dallo Stato	69.976,97
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	85.278,37
Contributi da privati	13.581,00
Rimborsi e restituzione somme	1.763,74
Altre entrate	350,04



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PRIMO LEVI/MILANO

20153 MILANO (MI) VIA PISTOIA, 30 C.F. 97504730157 C.M. MIIC8DS00D

Totale analisi entrate





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	259.457,36	158.457,89	61,07 %
P. Progetti	6.770,11	1.564,60	23,11 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	266.727,47	160.022,49	
Avanzo di competenza		23.127,36	
Totale a pareggio		183.149,85	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PRIMO LEVI/MILANO
20153 MILANO (MI) VIA PISTOIA, 30 C.F. 97504730157 C.M. MIIC8DS00D

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	169.168,06	90.289,30	259.457,36	158.457,89	150.270,25	8.187,64	259.325,13	100.867,24
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.891,28	7.293,80	16.185,08	12.231,01	4.231,01	8.000,00	16.185,08	3.954,07
	2	Funzionamento amministrativo	30.897,99	4.194,56	35.092,55	29.076,69	28.889,05	187,64	36.092,55	7.015,86
	3	Didattica	128.108,92	73.309,47	201.418,39	113.541,19	113.541,19	0,00	200.286,16	86.744,97
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.269,87	5.142,86	6.412,73	3.609,00	3.609,00	0,00	6.412,73	2.803,73
	6	Attività di orientamento	0,00	348,61	348,61	0,00	0,00	0,00	348,61	348,61

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	4.372,51	2.397,60	6.770,11	1.564,60	1.564,60	0,00	7.030,11	5.465,51
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.066,83	1.000,00	4.066,83	0,00	0,00	0,00	4.066,83	4.066,83
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.305,68	-85,00	1.220,68	636,00	636,00	0,00	1.220,68	584,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	1.112,60	1.112,60	558,60	558,60	0,00	1.372,60	814,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	370,00	370,00	370,00	370,00	0,00	370,00	0,00

G - Gestioni economiche

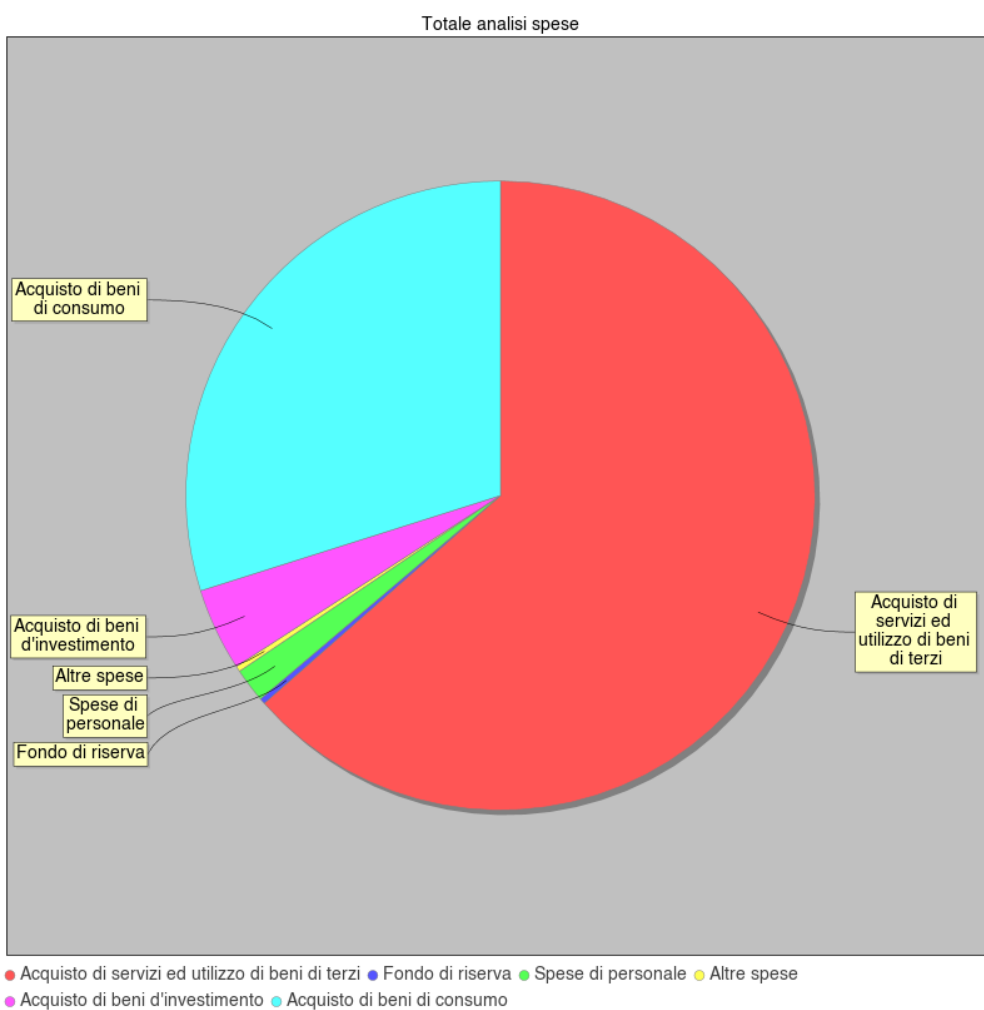
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	9.264,77
Acquisto di beni di consumo	54.006,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	134.473,87
Acquisto di beni d'investimento	59.330,67
Altre spese	500,00
Imposte e tasse	1.763,74
Rimborsi e poste correttive	6.887,86
Fondo di riserva	500,00





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.



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

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, in particolare quelle del Curricolo Locale e dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi. Anche le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare a priori.

La gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca dunque i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza, oltre al fatto che si è cercato di reperire risorse in maniera autonoma, percorso non consueto per un Istituto Comprensivo.

Il consuntivo finanziario, ma soprattutto gestionale organizzativo, ha offerto l'occasione per rimarcare alcuni punti critici, primo fra tutti l'importante avanzo di amministrazione che è il segnale della generale condizione di difficoltà, anche legata alla pandemia che nel 2020 ha profondamente modificato l'intero assetto della scuola, limitando la capacità di raggiungere pienamente gli obiettivi e frenando, in parte, l'ambizione di miglioramento che il programma annuale si proponeva e che ha dovuto piegarsi alle esigenze emerse nell'anno appena concluso.

La realizzazione delle attività dell'anno finanziario 2020, in relazione al Conto Consuntivo, non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha potuto disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e la Dirigente Scolastica hanno dovuto e potuto effettuare scelte necessarie, ed obbligate in qualche caso, per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Particolare attenzione è stata dedicata al presidio delle situazioni fragilità, dovute a condizione di certificazione di disabilità, disturbi specifici dell'apprendimento, bisogni educativi speciali e non ancora sufficiente padronanza della lingua italiana. I fondi specifici messi a disposizione dell'Ente locale per garantire l'assistenza educativa e la piena integrazione sono stati a tal scopo opportunamente impegnati.

Inoltre, l'anno 2020 ha obbligato la scuola a confrontarsi con l'impatto della pandemia e modificare le modalità di erogazione del servizio dalla didattica in presenza a quella a distanza. Le maggiori entrate da parte dello Stato sono state utilizzate per potenziare la dotazione informatica dell'istituto, migliorare la qualità delle connessioni e dotarsi di piattaforme di lavoro online sicure e performanti. Inoltre, l'IC ha partecipato e vinto il bando PON 4878/2020 per l'attribuzione di ulteriori risorse finanziarie che hanno permesso di dotare i due plessi di un carrello trasportato e carica devices, da mettere a disposizione delle classi:

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della scuola, degli ordini in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione, sempre nei limiti del decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa, purtroppo sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la realizzazione dell'autonomia scolastica, andando a riconoscere il lavoro aggiuntivo di figure cardine all'interno dell'organizzazione, sia personale docente sia ATA che sempre più hanno cercato di caratterizzare e realizzare gli obiettivi previsti dal PTOF dell'Istituto mediante un lavoro di rete e la messa a disposizione dei progetti della scuola di competenze professionali.

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web dell'Istituto, affisso all'albo della scuola e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale dell'IC "Primo Levi".

[Luogo] Data: **09-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Alessandra Arseni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Chiara Bonetti