



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

1. Premessa

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo di Zanica sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2020 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2020-31/12/2020. Il Conto Consuntivo 2020 è predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmesso al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Successivamente, corredato dal parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2020. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione Scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: - mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari; - mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nel Piano Annuale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.); - mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione; - mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n.129 del 28/0/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche) Sulla base del Programma Annuale anno 2019, per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2019/2020.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

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)



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA**

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

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 16/12/2019 con provvedimento n. 66 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nel corso dell'anno finanziario 2020 si è tentato di valorizzare la formazione del personale scolastico sulla dematerializzazione, dare forma rilievo e legalità al sito dell'Istituto scolastico con una formazione specifica e la presenza di un webmaster, ci si è orientati su una formazione dei docenti su alcuni temi importanti come l'inclusione, la sicurezza, la collaborazione con le agenzie del territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...) e riorientando alcune azioni e sfruttando le nuove risorse arrivate alla scuola dopo l'emergenza legata alla pandemia a formare docenti e discenti per l'uso del digitale nella didattica, allo scopo di realizzare un'offerta formativa ampia e articolata e integrata con il territorio.

Importanti gli investimenti per gli interventi sulle misure di prevenzione anticovid che hanno riguardato sia l'acquisto di materiali che la formazione e l'informazione di tutto il personale scolastico.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la comunicazione e l'informazione sulle regole legate all'emergenza pandemica
- la condivisione delle scelte educative e inclusive con il corpo docente, personale scolastico e utenza
- la prevenzione e il contrasto alla dispersione scolastica
- implementazione degli apprendimenti di ed. civica in particolare sui temi del digitale, dell'emergenza climatica, della tutela dell'ambiente e predisposizione di spazi scolastici all'aperto
- l'innovazione nella didattica e la formazione dei docenti e di tutto il personale
- la redazione di documenti chiari, leggibili, attuali sulle valutazioni degli apprendimenti
- l'accompagnamento attraverso le figure già presenti in Istituto (psicopedagogiste) e nuove figure esterne
- (psicologa esterna per i plessi di Comun Nuovo) per l'accompagnamento psicologico durante l'emergenza
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento, l'utilizzazione di progetti che possano far sperimentare gli alunni compiti di reali competenze.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani

progetto contenute nel Programma Annuale 2020 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; - la tutela dei diritti dei minori, il benessere e il contrasto alla dispersione scolastica; - la formazione del cittadino; - l'ampliamento e la specificazione del curriculum; - la personalizzazione degli interventi didattici; - l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze; - la collaborazione con il territorio;

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie. I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto.

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- viaggi d'istruzione e visite didattiche seppure in maniera parziale perché non effettuati a causa della pandemia



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA**

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

•rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni .

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto. La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di: - conoscere sempre chi sta facendo cosa; - disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro. Qualsiasi attività è comunque affidata ad un referente. Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività.

L'attività educativa e didattica si articola poi in Progetti.

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero. La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione. Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	250.862,25	Programmazione definitiva	250.160,57	<i>Disp. fin. da programmare</i> 701,68
Accertamenti	171.191,13	Impegni	172.353,43	<i>Disavanzo di competenza</i> 1.162,30
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				45.335,86
Riscossioni competenza residui (B)	164.210,91	Pagamenti competenza residui (C)	146.489,42	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				63.057,35
Somme rimaste da riscuotere (E)	14.200,00	Somme rimaste da pagare (F)	30.288,21	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -16.088,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	14.200,00	Totale residui passivi (L=F+H)	30.288,21	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -16.088,21



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	49.095,70	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	39.967,90	12.909,08	32,30 %
3. Finanziamenti dallo Stato	98.463,09	97.565,09	99,09 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.190,21	49.025,00	187,19 %
6. Contributi da privati	36.720,50	11.267,10	30,68 %
8. Rimborsi e restituzione somme	424,85	424,85	100,00 %
12. Altre entrate	0,00	0,01	0,00 %
Totale Entrate	250.862,25	171.191,13	
Disavanzo di competenza		1.162,30	
	Totale a pareggio	172.353,43	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

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	58.091,73	-8.996,03	49.095,70
	2	Vincolato	31.553,79	-4.457,22	27.096,57
	1	Non vincolato	26.537,94	-4.538,81	21.999,13

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	39.967,90	12.909,08	12.909,08	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	27.058,82	0,00	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.909,08	12.909,08	12.909,08	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.413,33	98.463,09	97.565,09	97.565,09	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.413,33	27.851,88	27.851,88	27.851,88	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	70.611,21	69.713,21	69.713,21	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	25.930,21	26.190,21	49.025,00	34.825,00	14.200,00
	4	Comune vincolati	25.930,21	25.930,21	48.765,00	34.565,00	14.200,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	30.050,00	36.720,50	11.267,10	11.267,10	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.690,00	5.696,00	5.696,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	492,00	492,00	492,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	30.050,00	30.050,00	4.590,60	4.590,60	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	188,50	188,50	188,50	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	424,85	424,85	424,85	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	424,85	424,85	424,85	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	0,01	0,01	0,00
	1	Interessi	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00

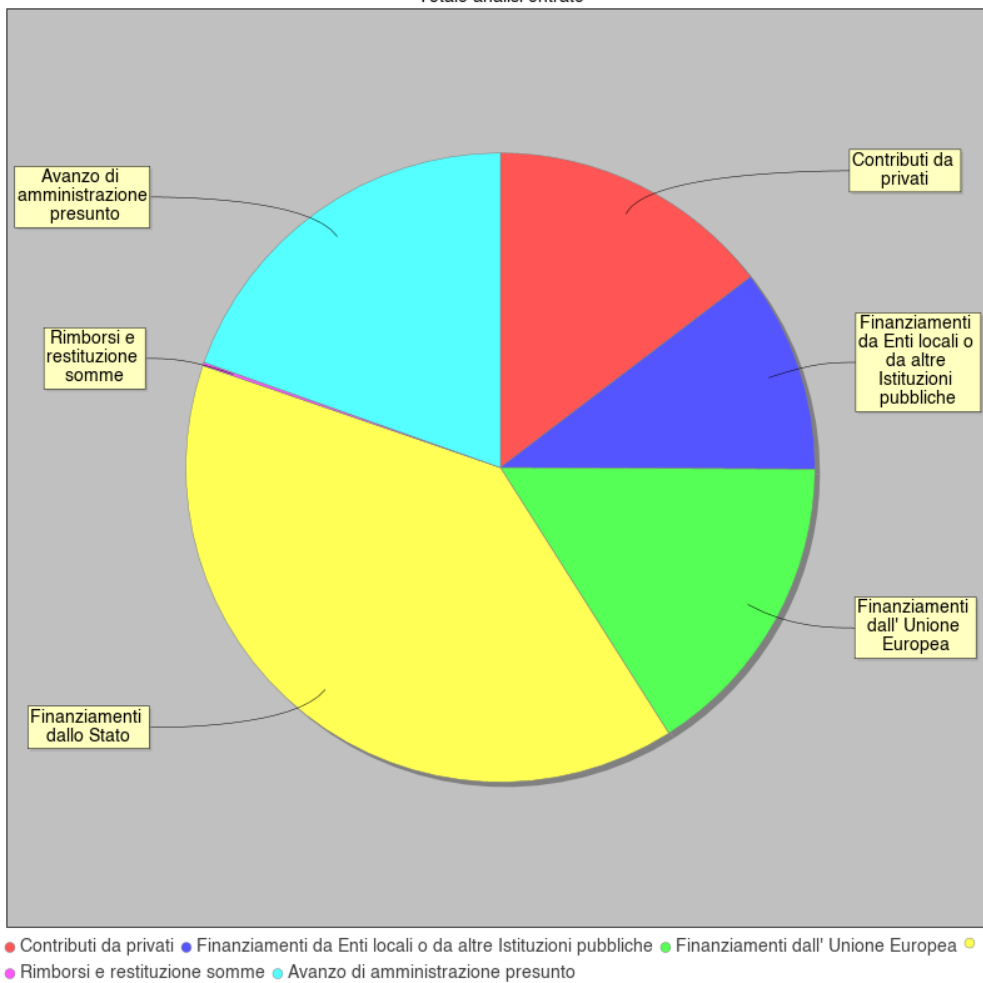
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	49.095,70
Finanziamenti dall' Unione Europea	39.967,90
Finanziamenti dallo Stato	98.463,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.190,21
Contributi da privati	36.720,50
Rimborsi e restituzione somme	424,85



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

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	203.113,29	134.964,75	66,45 %
P. Progetti	46.747,28	37.388,68	79,98 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	250.160,57	172.353,43	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		172.353,43	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

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 amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	81.761,94	121.351,35	203.113,29	134.964,75	114.058,90	20.905,85	139.389,82	4.425,07
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.000,00	40.411,28	60.411,28	59.935,09	52.914,64	7.020,45	61.375,54	1.440,45
	2	Funzionamento amministrativo	25.381,94	12.480,38	37.862,32	36.446,09	27.710,17	8.735,92	38.362,10	1.916,01
	3	Didattica	5.000,00	68.163,48	73.163,48	33.337,17	28.453,13	4.884,04	33.435,37	98,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	0,00	30.000,00	4.367,94	4.367,94	0,00	4.540,60	172,66
	6	Attività di orientamento	1.380,00	296,21	1.676,21	878,46	613,02	265,44	1.676,21	797,75

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	48.310,00	-1.562,72	46.747,28	37.388,68	28.006,32	9.382,36	49.661,37	12.272,69
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.813,48	-2.433,23	12.380,25	11.674,56	7.534,81	4.139,75	12.380,25	705,69
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	24.996,52	-1.411,75	23.584,77	18.962,41	15.402,80	3.559,61	26.604,27	7.641,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.300,00	2.502,26	8.802,26	6.203,96	4.520,96	1.683,00	8.696,85	2.492,89
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.200,00	-220,00	1.980,00	547,75	547,75	0,00	1.980,00	1.432,25

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + 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

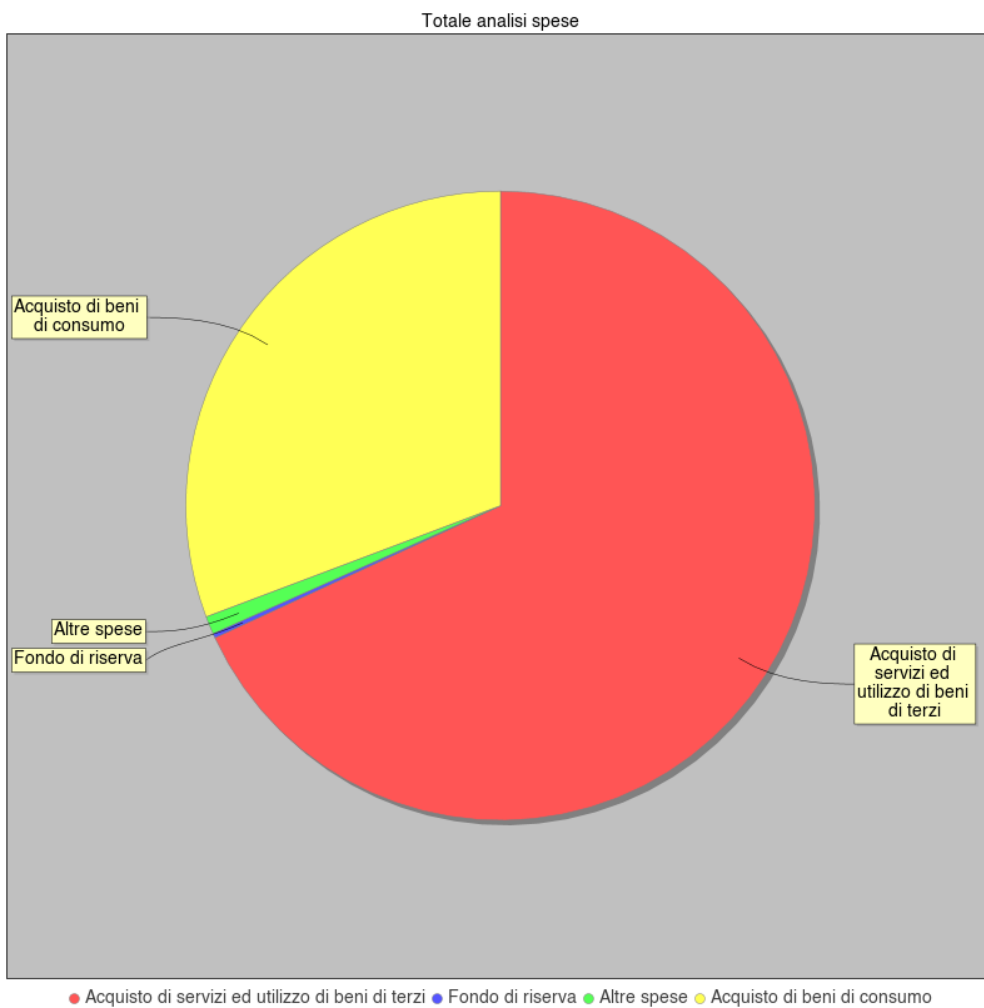
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	296,06
Acquisto di beni di consumo	129.189,98
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	105.830,58
Acquisto di beni d'investimento	12.909,08
Altre spese	1.614,41
Rimborsi e poste correttive	20,46
Fondo di riserva	300,00





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.





**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC ZANICA**

24050 ZANICA (BG) VIA SERIO N. 1 C.F. 95118880160 C.M. BGIC89300Q



5. Conclusioni

[Luogo] Data: **25-02-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Giovanna Pizzo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lucia dott.ssa PERRI