



## Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE I.C. C. PORTA LURAGO D'ERBA  
 P.le C. Porta  
 22040 LURAGO D'ERBA (CO)  
 Codice Fiscale: 82002040135 Codice Meccanografico: COIC84100T

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/01/2020 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. 2019/2022 dell'Istituzione Scolastica, deliberato dal Consiglio d'Istituto il giorno 11.09.2019 con delibera n.50, aggiornato, per il periodo settembre/dicembre 2020, con delibera n. 15 del Consiglio d'istituto nella seduta del 23.07.2020.

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

| Entrate                              | Importo                | Uscite                             | Importo                  | Entrate – Uscite                                     |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------|--|
| Programmazione definitiva            | 273.182,85             | Programmazione definitiva          | 273.182,85               | <i>Disp. fin. da programmare</i><br>0,00             |
| Accertamenti competenza              | 156.311,83             | Impegni competenza                 | 148.914,70               | <i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i><br>7.397,13    |
| Riscossioni residui                  | 110.998,64<br>4.845,32 | Pagamenti residui                  | 95.423,40<br>57.384,77   | <i>Saldo di cassa corrente (a)</i><br>-36.964,21     |
| Somme rimaste da riscuotere          | 45.313,19              | Somme rimaste da pagare            | 53.491,30                | <i>Residui dell'anno attivi/passivi</i><br>-8.178,11 |
| (+)                                  |                        | (+)                                |                          |  |
| Residui non riscossi anni precedenti | 45.163,58              | Residui non pagati anni precedenti | 4.887,99                 |  |
| (=)                                  |                        | (=)                                |                          |  |
| Totale residui attivi                | 90.476,77              | Totale residui passivi             | 58.379,29                | <i>Sbilancio residui (b)</i><br>32.097,48            |
|                                      |                        |                                    | Saldo cassa iniziale (c) | 129.134,88   |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>     |                        |                                    |                          | <i>(a+b+c)</i><br><b>124.268,15</b>                  |

## CONTO FINANZIARIO 2020

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato   | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 116.871,02                    | 0,00                | -                     |
| Finanziamenti dall'Unione Europea                             | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 104.014,52                    | 104.014,52          | 100,00%               |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 45.813,19                     | 45.813,19           | 100,00%               |
| Contributi da privati   | 5.483,75                      | 5.483,75            | 100,00%               |
| Proventi da gestioni economiche                               | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Alienazione di beni materiali                                 | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Alienazione di beni immateriali                               | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Sponsor e utilizzo locali                                     | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| Altre entrate   | 1.000,37                      | 1.000,37            | 100,00%               |
| Mutui   | 0,00                          | 0,00                | -                     |
| <b>Totale entrate</b>   | <b>273.182,85</b>             | <b>156.311,83</b>   |                       |
| Disavanzo di competenza                                       |                               | <b>0,00</b>         |                       |
| <b>Totale a pareggio</b>                                      |                               | <b>156.311,83</b>   |                       |

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

Al programma annuale 2020, a seguito di maggiori e minori entrate, sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

- variazioni in aumento per € 61.256,69, delibera del Consiglio d'Istituto n°12 del 23.07.2020;

- variazioni in diminuzione per € 21.125,56, delibera del Consiglio d'Istituto n°22 del 30.12.2020.

Le variazioni sono esposte nei singoli aggregati di entrata e nelle rispettive schede finanziarie per le uscite.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

#### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

##### 01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 28.710,88

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 28.710,88

##### 01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 88.160,14

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 88.160,14

#### [03 - Finanziamenti dallo Stato]

**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 18.946,66  
 Variazioni in corso d'anno € 11.407,34

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo   | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 11.407,34 | Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2020 |

Previsione definitiva € 30.354,00  
 Somme accertate € 30.354,00  
 Riscosso € 30.354,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 73.660,52

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo   | Descrizione   |
|------------|------------|---------------------------|-----------|---|
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 998,00    | Fondi per la formazione docenti a.s.2019/2020   |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 1.000,00  | Finanziamento attività progettuali piano nazionale per la scuola digitale - un animatore digitale in ogni scuola -  |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 11.995,28 | Risorse per didattica a distanza art. 120 c.2 DL 18/2020 - Decreto Ministero dell'istruzione n. 187 del 26/03/2020  |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 5.853,40  | Assegnazione risorse per garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali, ovvero dispositivi di protezione e igiene personale - Art. 77 del decreto-legge 18 del 2020 |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 41.410,01 | Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021   |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 321,27    | DL 104/2013 art.8 c. 1 - Orientamento a.f. 2020   |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 12.082,56 | Finanziamento per misure didattiche digitali integrate per emergenza covid-19 - DL 137/2020, art.21   |

Previsione definitiva € 73.660,52  
 Somme accertate € 73.660,52  
 Riscosso € 73.660,52  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 45.313,19  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 45.313,19  
 Somme accertate € 45.313,19  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 45.313,19 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 500,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione                  |
|------------|------------|---------------------------|---------|------------------------------|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 500,00  | Sperimentazione Rav infanzia |

Previsione definitiva € 500,00

|                       |   |        |
|-----------------------|---|--------|
| Somme accertate       | € | 500,00 |
| Riscosso              | € | 500,00 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00   |

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

|                            |   |            |
|----------------------------|---|------------|
| Previsione iniziale        | € | 16.920,85  |
| Variazioni in corso d'anno | € | -15.564,85 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo    | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | -15.564,85 | Minor accertamento contributi genitori per laboratori didattici non realizzati |

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 1.356,00 |
| Somme accertate       | € | 1.356,00 |
| Riscosso              | € | 1.356,00 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00     |

### 06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

|                            |   |            |
|----------------------------|---|------------|
| Previsione iniziale        | € | 35.000,00  |
| Variazioni in corso d'anno | € | -30.872,25 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo    | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | -30.872,25 | Minor accertamento contributi genitori per visite d'istruzione |

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 4.127,75 |
| Somme accertate       | € | 4.127,75 |
| Riscosso              | € | 4.127,75 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00     |

## [12 - Altre entrate]

### 12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

|                            |   |      |
|----------------------------|---|------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,07 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione                     |
|------------|------------|---------------------------|---------|---------------------------------|
| 30/11/2020 |            | E                         | 0,07    | Interessi attivi Banca d'Italia |

|                       |   |      |
|-----------------------|---|------|
| Previsione definitiva | € | 0,07 |
| Somme accertate       | € | 0,07 |
| Riscosso              | € | 0,07 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00 |

### 12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00     |
| Variazioni in corso d'anno | € | 1.000,30 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------|------------|---------------------------|---------|-------------|
|------|------------|---------------------------|---------|-------------|

|            |  |   |          |  |
|------------|--|---|----------|--|
| 30/11/2020 |  | E | 1.000,30 | Restituzione somme istituto tesoriere per codice iban errato |
|------------|--|---|----------|--|

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 1.000,30 |
| Somme accertate       | € | 1.000,30 |
| Riscosso              | € | 1.000,30 |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00     |

## RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) * |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Attività                              | 142.489,94                    | 114.780,14          | 80,55%                     |
| Progetti                              | 128.892,91                    | 34.134,56           | 26,48%                     |
| Gestioni economiche                   | 0,00                          | 0,00                | -                          |
| Fondo di riserva                      | 1.800,00                      | 0,00                | -                          |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00                          | 0,00                | -                          |
| <b>Totale spese</b>                   | <b>273.182,85</b>             | <b>148.914,70</b>   |                            |
| Avanzo di competenza                  |                               | <b>7.397,13</b>     |                            |
| <b>Totale a pareggio</b>              |                               | <b>156.311,83</b>   |                            |

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

### Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 0,00      |
| Variazioni in corso d'anno | € | 41.019,66 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione   |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|---|
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 2/3        | 5.853,40  | Assegnazione risorse per garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali, ovvero dispositivi di protezione e igiene personale - Art. 77 del decreto-legge 18 del 2020 |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 2/3        | 24.487,14 | Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio anno scolastico 2020/2021  |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 3/2        | 2.795,02  | Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio anno scolastico 2020/2021  |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 9/2        | 0,25      | Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio anno scolastico 2020/2021  |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 2/3        | 6.890,34  | Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2020  |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/2        | 993,51    | Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2020  |

|                       |   |           |
|-----------------------|---|-----------|
| Previsione definitiva | € | 41.019,66 |
| Somme impegnate       | € | 41.019,66 |
| Pagato                | € | 30.766,60 |

Rimasto da pagare € 10.253,06 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 28.853,73  
 Variazioni in corso d'anno € 3.413,56

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo  | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|----------|--|
| 30/06/2020 |            | E                         | 3/2        | -693,14  | Rettifica errata imputazione A2  |
| 30/06/2020 |            | E                         | 3/7        | 408,44   | Rettifica errata imputazione A2  |
| 30/06/2020 |            | E                         | 3/8        | 284,70   | Rettifica errata imputazione A2  |
| 30/11/2020 |            | E                         | 2/1        | 0,07     | Interessi attivi Banca d'Italia  |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 2/1        | 1.813,49 | Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2020 |

Previsione definitiva € 32.267,29  
 Somme impegnate € 19.427,14  
 Pagato € 11.704,55  
 Rimasto da pagare € 7.722,59 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

### Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 20.996,40  
 Variazioni in corso d'anno € 37.977,79

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--|
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 2/3        | 1.605,23  | Risorse per didattica a distanza art. 120 c.2 DL 18/2020 - Decreto Ministero dell'istruzione n. 187 del 26/03/2020 |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 2/3        | 3.660,00  | Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio anno scolastico 2020/2021 |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 4/3        | 9.662,40  | Risorse per didattica a distanza art. 120 c.2 DL 18/2020 - Decreto Ministero dell'istruzione n. 187 del 26/03/2020 |
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 4/3        | 10.467,60 | Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio anno scolastico 2020/2021 |
| 30/11/2020 |            | E                         | 2/3        | -5.635,20 | Rettifica errata imputazione A3  |
| 30/11/2020 |            | E                         | 3/6        | -2.000,00 | Rettifica errata imputazione A3  |
| 30/11/2020 |            | E                         | 3/11       | 7.635,20  | Rettifica errata imputazione A3  |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 2/2        | 500,00    | Sperimentazione Rav infanzia   |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/7        | 7.533,50  | Finanziamento per misure didattiche digitali integrate per emergenza covid-19 - DL 137/2020, art.21                |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 4/3        | 4.549,06  | Finanziamento per misure didattiche digitali integrate per emergenza covid-19 - DL 137/2020, art.21                |

Previsione definitiva € 58.974,19  
 Somme impegnate € 50.316,83  
 Pagato € 28.051,47  
 Rimasto da pagare € 22.265,36 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

### Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 38.603,44  
 Variazioni in corso d'anno € -30.872,25

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo    | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|------------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/12       | -30.872,25 | Minor accertamento contributi per visite d'istruzione non realizzate |

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 7.731,19 |
| Somme impegnate       | € | 4.016,51 |
| Pagato                | € | 4.016,51 |
| Rimasto da pagare     | € | 0,00     |

#### Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 2.176,34 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 321,27   |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione                                     |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|---|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/2        | 321,27  | DL 104/2013 art.8 c. 1 - Orientamento a.f. 2020 |

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 2.497,61 |
| Somme impegnate       | € | 0,00     |
| Pagato                | € | 0,00     |
| Rimasto da pagare     | € | 0,00     |

#### Progetti - P01.18 - Piano Nazionale Scuola Digitale

Piano Nazionale Scuola Digitale

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 2.154,65 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 1.000,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo  | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|----------|--|
| 23/07/2020 | 1          | C                         | 1/3        | 1.000,00 | Finanziamento attività progettuali piano nazionale per la scuola digitale - un animatore digitale in ogni scuola - |

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 3.154,65 |
| Somme impegnate       | € | 0,00     |
| Pagato                | € | 0,00     |
| Rimasto da pagare     | € | 0,00     |

#### Progetti - P02.6 - Sportello d'ascolto

Sportello d'ascolto

|                       |   |           |
|-----------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale   | € | 11.687,01 |
| Previsione definitiva | € | 11.687,01 |
| Somme impegnate       | € | 7.000,00  |
| Pagato                | € | 0,00      |
| Rimasto da pagare     | € | 7.000,00  |

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

#### Progetti - P02.7 - SEI - Servizi Educativi Integrati

SEI - Servizi educativi Integrati

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 21.650,47 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 245,00    |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione                                 |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|---|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/2        | 245,00  | Contributi genitori per servizio pre-scuola |

|                       |   |           |
|-----------------------|---|-----------|
| Previsione definitiva | € | 21.895,47 |
| Somme impegnate       | € | 2.107,57  |
| Pagato                | € | 2.107,57  |

Rimasto da pagare € 0,00

### Progetti - P02.8 - Tutti diversi....tutti uguali

Tutti diversi....tutti uguali

Previsione iniziale € 3.676,09  
Variazioni in corso d'anno € 110,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 2/1        | 110,00  | Finanziamento funzionamento amministrativo/didattico settembre-dicembre 2020 |

Previsione definitiva € 3.786,09  
Somme impegnate € 264,52  
Pagato € 264,52  
Rimasto da pagare € 0,00

### Progetti - P02.9 - Amica Acqua

Amica acqua

Previsione iniziale € 1.622,78  
Variazioni in corso d'anno € 0,00  
Previsione definitiva € 1.622,78  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00

### Progetti - P02.10 - Progetto scuola infanzia Lurago d'Erba

Progetto scuola infanzia Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 9.300,32  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione                          |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|--------------------------------------|
| 30/11/2020 |            | E                         | 2/1        | -31,36  | Rettifica per errata imputazione P10 |
| 30/11/2020 |            | E                         | 2/3        | 31,36   | Rettifica per errata imputazione P10 |

Previsione definitiva € 9.300,32  
Somme impegnate € 3.776,81  
Pagato € 1.410,00  
Rimasto da pagare € 2.366,81 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

### Progetti - P02.11 - Progetto scuola primaria Lurago d'Erba

Progetto scuola primaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 14.281,92  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                      |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|----------------------------------|
| 30/11/2020 |            | E                         | 2/3        | 2.473,37  | Rettifica errata imputazione P11 |
| 30/11/2020 |            | E                         | 3/2        | -2.890,87 | Rettifica errata imputazione P11 |
| 30/11/2020 |            | E                         | 3/7        | 335,50    | Rettifica errata imputazione P11 |
| 30/11/2020 |            | E                         | 3/12       | 82,00     | Rettifica errata imputazione P11 |

Previsione definitiva € 14.281,92  
Somme impegnate € 4.252,87

Pagato € 1.837,66  
 Rimasto da pagare € 2.415,21 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

**Progetti - P02.12 - Progetto scuola secondaria Lurago d'Erba**

Progetto scuola secondaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 24.791,78  
 Variazioni in corso d'anno € -3.999,70

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--|
| 30/11/2020 |            | E                         | 2/1        | 1.000,30  | Restituzione somme istituto tesoriere per codice iban errato per riemissione mandato |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/2        | -4.965,65 | Minor accertamento contributi genitori per laboratori didattici non realizzati       |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/6        | -369,85   | Minor accertamento per contributi genitori per laboratori didattici non realizzati   |
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/7        | 335,50    | Rettifica errata imputazione P12   |

Previsione definitiva € 20.792,08  
 Somme impegnate € 6.838,99  
 Pagato € 6.477,75  
 Rimasto da pagare € 361,24 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)

**Progetti - P02.13 - Progetto scuola infanzia Alserio**

Progetto scuola infanzia Alserio

Previsione iniziale € 864,41  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 864,41  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00

**Progetti - P02.14 - Progetto scuola primaria Alserio**

Progetto scuola primaria Alserio

Previsione iniziale € 3.543,88  
 Variazioni in corso d'anno € -180,00

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|---------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/2        | -180,00 | Minor accertamento contributi genitori per laboratori didattici non realizzati |

Previsione definitiva € 3.363,88  
 Somme impegnate € 720,00  
 Pagato € 720,00  
 Rimasto da pagare € 0,00

**Progetti - P02.15 - Progetto scuola primaria Alzate Brianza**

Progetto scuola primaria Alzate Brianza

Previsione iniziale € 11.490,88  
 Variazioni in corso d'anno € -1.265,07

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione                          |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--------------------------------------|
| 30/11/2020 |            | E                         | 3/2        | -1.265,07 | Rettifica per errata imputazione P15 |

|                       |   |           |
|-----------------------|---|-----------|
| Previsione definitiva | € | 10.225,81 |
| Somme impegnate       | € | 3.806,15  |
| Pagato                | € | 3.806,15  |
| Rimasto da pagare     | € | 0,00      |

#### Progetti - P02.16 - Progetto scuola secondaria Alzate Brianza

Progetto scuola secondaria Alzate Brianza

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 12.852,37 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 1.265,07  |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo  | Descrizione                          |
|------------|------------|---------------------------|------------|----------|--------------------------------------|
| 30/11/2020 |            | E                         | 3/2        | 1.265,07 | Rettifica per errata imputazione P16 |

|                       |   |           |  |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 14.117,44 |  |
| Somme impegnate       | € | 3.103,00  |  |
| Pagato                | € | 2.554,18  |  |
| Rimasto da pagare     | € | 548,82    | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite) |

#### Progetti - P02.17 - Progetto scuola primaria Anzano del Parco

Progetto scuola primaria Anzano del Parco

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 5.414,37  |
| Variazioni in corso d'anno | € | -4.580,85 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/2        | -4.580,85 | Minor accertamento per contributi genitori per laboratori didattici non realizzati |

|                       |   |        |
|-----------------------|---|--------|
| Previsione definitiva | € | 833,52 |
| Somme impegnate       | € | 0,00   |
| Pagato                | € | 0,00   |
| Rimasto da pagare     | € | 0,00   |

#### Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 7.160,00  |
| Variazioni in corso d'anno | € | -6.049,00 |

| Data       | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo   | Descrizione  |
|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|--|
| 30/12/2020 | 2          | C                         | 3/2        | -6.049,00 | Minor accertamento per contributi genitori per laboratori didattici non realizzati |

|                       |   |          |
|-----------------------|---|----------|
| Previsione definitiva | € | 1.111,00 |
| Somme impegnate       | € | 1.110,00 |
| Pagato                | € | 1.110,00 |
| Rimasto da pagare     | € | 0,00     |

#### Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 10.130,88 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 1.725,65  |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------|------------|---------------------------|------------|---------|-------------|
|------|------------|---------------------------|------------|---------|-------------|

|            |   |   |     |        |   |
|------------|---|---|-----|--------|---|
| 23/07/2020 | 1 | C | 3/5 | 998,00 | Fondi per la formazione docenti a.s.2019/2020   |
| 23/07/2020 | 1 | C | 3/5 | 727,65 | Risorse per didattica a distanza art. 120 c.2 DL 18/2020<br>- Decreto Ministero dell'istruzione n. 187 del 26/03/2020 |

|                       |   |           |  |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 11.856,53 |  |
| Somme impegnate       | € | 1.154,65  |  |
| Pagato                | € | 596,44    |  |
| Rimasto da pagare     | € | 558,21    | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite) |

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

|   |   |               |              |
|---|---|---------------|--------------|
| <b>FONDO DI CASSA</b>   |   |               |              |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                        | € |               | 129.134,88   |
| <b>Ammontare somme riscosse:</b>                                |   |               |              |
| a) in conto competenza  | € | 110.998,64    |              |
| b) in conto residui   | € | 4.845,32      |              |
|   |   | <b>Totale</b> | € 115.843,96 |
| <b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>                        |   |               |              |
| c) in conto competenza  | € | 95.423,40     |              |
| d) in conto residui   | € | 57.384,77     |              |
|   |   | <b>Totale</b> | € 152.808,17 |
| <b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>                          | € |               | 92.170,67    |
| <b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>       |   |               |              |
| - Residui attivi  | € | 90.476,77     |              |
| - Residui passivi   | € | 58.379,29     |              |
| <b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b> | € |               | 124.268,15   |

## STATO PATRIMONIALE

| Attività  | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
|---|--------------------|------------|---------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                    |            |                     |
| Immateriali   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Materiali   | 19.271,18          | 11.379,76  | 30.650,94           |
| Finanziarie   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Totale immobilizzazioni                                       | 19.271,18          | 11.379,76  | 30.650,94           |
| <b>DISPONIBILITA'</b>   |                    |            |                     |
| Rimanenze   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Crediti   | 50.008,90          | 40.467,87  | 90.476,77           |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Disponibilità liquide   | 129.582,19         | -36.964,85 | 92.617,34           |

|                                 |                    |            |                     |
|---------------------------------|--------------------|------------|---------------------|
| Totale disponibilità            | 179.591,09         | 3.503,02   | 183.094,11          |
| <b>Deficit patrimoniale</b>     | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>            | 198.862,27         | 14.882,78  | 213.745,05          |
| Passività                       | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| <b>DEBITI</b>                   |                    |            |                     |
| A lungo termine                 | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Residui passivi                 | 62.272,76          | -3.893,47  | 58.379,29           |
| Totale Debiti                   | 62.272,76          | -3.893,47  | 58.379,29           |
| <b>Consistenza patrimoniale</b> | 136.589,51         | 18.776,25  | 155.365,76          |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>           | 198.862,27         | 14.882,78  | 213.745,05          |

Nel corso dell'anno 2020 l'inventario è stato incrementato di € 20.130,00 per l'acquisto di notebook da utilizzare per la didattica a distanza, attuata a seguito dell'emergenza per covid-19.

A dicembre 2020, sono stati altresì impegnati € 4.549,06 per l'acquisto di ulteriori notebook, sempre da utilizzare per la DAD, consegnati, collaudati e inventariati nell'anno 2021.

Al 31.12.2020 sono state calcolate le quote di ammortamento per un totale di € 8.750,24:

€ 300,96 per i beni rientranti nel codice A-2-2 del modello K;

€ 8.347,84 per i beni rientranti nel codice A-2-3 del modello K;

€ 101,44 per i beni rientranti nel codice A-2-6 del modello K.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

|         | Iniziali  | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi  | Da Riscuotere | Residui esercizio | Totale residui |
|---------|-----------|-------------------------|------------|-----------|---------------|-------------------|----------------|
| Attivi  | 50.008,90 | 0,00                    | 50.008,90  | 4.845,32  | 45.163,58     | 45.313,19         | 90.476,77      |
|         | Iniziali  | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati    | Da Pagare     | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 62.272,76 | 0,00                    | 62.272,76  | 57.384,77 | 4.887,99      | 53.491,30         | 58.379,29      |

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

| Tipo | Descrizione                                      | Somme impegnate | Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate |
|------|--|-----------------|---|
| 01   | Spese di personale                               | 4.798,97        | 3,22%   |
| 02   | Acquisto di beni di consumo                      | 64.665,92       | 43,42%  |
| 03   | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 54.073,39       | 36,31%  |
| 04   | Acquisto di beni d'investimento                  | 24.679,06       | 16,57%  |
| 05   | Altre spese                                      | 697,11          | 0,47%   |
| 06   | Imposte e tasse                                  | 0,00            | 0,00%   |
| 07   | Oneri straordinari e da contenzioso              | 0,00            | 0,00%   |
| 08   | Oneri finanziari                                 | 0,00            | 0,00%   |

|                        |                             |                   |             |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|
| 09                     | Rimborsi e poste correttive | 0,25              | 0,00%       |
| <b>Totale generale</b> |                             | <b>148.914,70</b> | <b>100%</b> |

## MINUTE SPESE

Nel corso dell'anno 2020 non è stata effettuata l'anticipazione al DSGA per la gestione delle minute spese, poiché non vi è stata la necessità di gestire spese urgenti che implicassero il fondo per le minute.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{104.014,52}{156.311,83} = \mathbf{0,67}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.297,31}{156.311,83} = \mathbf{0,33}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{156.311,83}{156.311,83} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{45.313,19}{156.311,83} = \mathbf{0,29}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{4.845,32}{50.008,90} = \mathbf{0,10}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{90.476,77}{206.320,73} = \mathbf{0,44}$$

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{114.780,14}{148.914,70} = \mathbf{0,77}$$

#### INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{34.134,56}{148.914,70} = \mathbf{0,23}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{53.491,30}{148.914,70} = \mathbf{0,36}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{57.384,77}{62.272,76} = \mathbf{0,92}$$

#### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{58.379,29}{211.187,46} = \mathbf{0,28}$$

#### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{148.914,70}{1.197} = \mathbf{124,41}$$

## CONCLUSIONI

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. sono stati acquistati beni durevoli soggetti a registrazione sul libro d'inventario;
3. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. all'Istituto sono intestati un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale;
6. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020 che sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti per il prescritto parere.

Lurago d'Erba 02 aprile 2021

**LA D.S.G.A.**  
F.to Rag. Carmela Maffulli

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
F.to Prof.ssa Primula Visconti