



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ERMANNOLMI

VIA MAFFUCCI N.60
20158 MILANO (MI)

Codice Fiscale: 97667360156 Codice Meccanografico: MIIC8FP00T

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/01/2021 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	924.798,79	Programmazione definitiva	902.918,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 21.879,95
Accertamenti competenza	582.663,10	Impegni competenza	492.778,96	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 89.884,14
Riscossioni residui	577.503,55 52.083,15	Pagamenti residui	475.382,81 1.600,00	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 152.603,89
Somme rimaste da riscuotere	5.159,55	Somme rimaste da pagare	17.396,15	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -12.236,60
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	5.159,55	Totale residui passivi	17.396,15	<i>Sbilancio residui (b)</i> -12.236,60
			Saldo cassa iniziale (c)	289.807,19
				<i>(a+b+c)</i> 430.174,48

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2021

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	342.135,69	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	34.396,95	34.396,95	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	142.928,05	142.928,05	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	359.163,67	359.163,67	100,00%
Contributi da privati	46.174,42	46.174,42	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	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	924.798,79	582.663,10	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		582.663,10	

(*) 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 2021.

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 € 74.761,82
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 74.761,82
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 267.373,87
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 267.373,87
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 456,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2021		E	449,30	CONTRIBUTO PROGETTO "ARIA" CLASSI 2^B 2^C 2^G SCUOLA SECONDARIA VIA MAFFUCCI
02/12/2021		E	6,70	QUOTA RESIDUA "PROGETTO ARIA" PER LA CLASSE 2^ B SECONDARIA DI VIA MAFFUCCI

Previsione definitiva € 456,00
 Somme accertate € 456,00
 Riscosso € 456,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.085,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2021		E	6.085,00	Liquidazione attivita a.s. 2020/2021 Prog. 2016-ADN-00279 - Oltre i confini.

Previsione definitiva € 6.085,00
 Somme accertate € 6.085,00
 Riscosso € 6.085,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 31.113,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/10/2021		E	6.113,42	ACCONTO PROGETTO 2020 FONDAZIONE DI COMUNITA' MILANO
20/11/2021	3	C	25.000,00	DONAZIONE PER PROGETTO RESTORE THE MUSIC MILAN

Previsione definitiva € 31.113,42
 Somme accertate € 31.113,42
 Riscosso € 31.113,42
 Rimaste da riscuotere € 0,00

accertamenti assegnati € 52.536,79
 Residua disponibilità finanz € **28.404,74**

*Annotazioni: Le spese effettuate nella presente Attività sono state sostenute con il contributo del Comune di Milano (Funzioni Miste e PMO) e dello Stato con parte della dotazione ordinaria.
 Hanno gravato su questa attività i pagamenti inerenti la piccola manutenzione ordinaria, gli incarichi di RSPP, DPO (Responsabile Protezione dati) e Medico Competente, le funzioni miste e il materiale di pulizia.*

Attività - A01.12 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia

Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/06/2021		E	3/2	1.000,00	A.F. 2021 Acquisto defibrillatori

Previsione definitiva € 1.000,00
 Somme impegnate € 976,00
 Pagato € 976,00
 Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.000,00
 Residua disponibilità finanz € **24,00**

Annotazioni: Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate sono finalizzate alla manutenzione dei defibrillatori presenti nei tre plessi del Comprensivo, le piastre per adulti e le piastre pediatriche, nonché i muletti sostitutivi nel periodo della manutenzione.

Attività - A01.14 - Risorse ex art. 31, comma 1, lett. a) D.L. 41/2021

Risorse ex art. 31, comma 1, lett. a) D.L. 41/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 15.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2021		E	2/3	15.000,00	A.F. 2021 DL 41 ARTICOLO 31 COMMA 1
29/12/2021		E	2/3	-1.257,43	STORNO SU A01.14 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 1, LETT. A) D.L. 41/2021
29/12/2021		E	9/2	1.257,43	STORNO SU A01.14 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 1, LETT. A) D.L. 41/2021

Previsione definitiva € 15.000,00
 Somme impegnate € 15.000,00
 Pagato € 13.742,57
 Rimasto da pagare € 1.257,43 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.000,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni: Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate con le risorse ex art. 31, comma 1, lett. a) D.L. 41/2021 sono state finalizzate all'acquisto di prodotti di sanificazione e igienizzazione degli ambienti e materiale monouso.

Attività - A01.17 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 22.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2021		E	2/3	10.000,00	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19
16/12/2021		E	3/2	12.000,00	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19

Previsione definitiva	€	22.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	22.000,00	

Annotazioni: Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate con le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 58/2021 e nessuna spesa è stata affrontata nell'E.F. 2021.

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	32.834,71
Variazioni in corso d'anno	€	11.046,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/02/2021		E	3/13	0,01	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.
26/10/2021		E	3/1	1.500,00	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2020/2021
26/10/2021		E	3/7	3.500,00	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2020/2021
26/10/2021		E	5/1	175,33	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2020/2021
21/12/2021		E	2/2	591,36	A.F. 2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO
21/12/2021		E	2/3	2.000,00	A.F. 2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO
21/12/2021		E	3/1	2.000,00	A.F. 2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO
21/12/2021		E	3/8	-100,00	STORNO IN A2
21/12/2021		E	3/13	100,00	STORNO IN A2
21/12/2021		E	5/1	500,00	A.F. 2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO
29/12/2021		E	2/3	780,03	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE - Integrazione della quota per Funzionamento amministrativo - didattico per l'anno scolastico 2021/22

Previsione definitiva	€	43.881,44	
Somme impegnate	€	19.574,42	
Pagato	€	19.574,42	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.881,44	
Residua disponibilità finanziarie	€	24.307,02	

Annotazioni: le spese effettuate nella presente Attività sono state sostenute con parte della dotazione ordinaria e con il Contributo del Comune di Milano per l'acquisto di materiale di cancelleria e toner per la segreteria, la consulenza informatica per le attività amministrative, il noleggio della multifunzione per la segreteria, l'acquisto di software e antivirus per il funzionamento della segreteria.

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	39.191,15
Variazioni in corso d'anno	€	48.249,28

Previsione definitiva	€	13.178,38	
Somme impegnate	€	12.601,38	
Pagato	€	12.601,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.178,38	
Residua disponibilità finanz	€	577,00	

Annotazioni:

Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate con le risorse ex art. 21, D.L. 137/2020 sono state finalizzate all'acquisto di computer per la didattica digitale integrata.

Attività - A03.13 - Supporti didattici Avviso 19146/2020 Cod. Progetto 10.2.2A-FSEPON-LO-2020479

Supporti didattici Avviso 19146/2020 10.2.2A-FSEPON-LO-202479

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	34.396,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/10/2021		E	1/1	1.858,39	PER LA SCUOLA - COMPETENZE E A- 19146-MIIC8FP00T
08/10/2021		E	1/2	384,81	PER LA SCUOLA - COMPETENZE E A- 19146-MIIC8FP00T
08/10/2021		E	2/1	1.571,36	PER LA SCUOLA - COMPETENZE E A- 19146-MIIC8FP00T
08/10/2021		E	2/2	30.582,40	PER LA SCUOLA - COMPETENZE E A- 19146-MIIC8FP00T
31/12/2021		E	1/1	-0,01	MINOR ACCERTAMENTO SU ENTRATE PON SUPPORTI DIDATTICI

Previsione definitiva	€	34.396,95	
Somme impegnate	€	34.396,95	
Pagato	€	34.396,95	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	34.396,95	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate con il finanziamento FSE (Avviso 19146/2020 Cod. Progetto 10.2.2A-FSEPON-LO-2020479) finalizzato all'acquisto di kit didattici per garantire agli studenti con svantaggi gli strumenti didattici di base.

Le spese sostenute hanno, altresì, riguardato l'acquisto di materiale pubblicitario quali i diari per gli alunni della Secondaria con logo del progetto e il timbro con il logo PON utilizzato su ogni libro acquistato, oltre a copertura delle spese del personale coinvolto nel progetto.

Attività - A03.15 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera b) D.L. 41/2021

Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2021		E	3/2	3.200,00	A.F. 2021 DL 41 ARTICOLO 31 COMMA 1

Previsione definitiva	€	3.200,00	
Somme impegnate	€	3.200,00	
Pagato	€	3.200,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.200,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate con le risorse ex art. 31, comma 1, lett. b) D.L. 41/2021 sono state finalizzate al pagamento del periodo gennaio-agosto 2021 dell'attività di supporto psicologico.

Attività - A03.16 - Risorse ex art. 31, comma 1, lett. d) D.L.41/2021

Risorse ex art. 31, comma 1, lett. d) D.L.41/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.807,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2021		E	2/3	2.807,77	A.F. 2021 DL 41 ARTICOLO 31 COMMA 1
29/12/2021		E	2/3	-586,97	STORNO SU A01.16 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 1, LETT. D) D.L. 41/2021
29/12/2021		E	9/2	586,97	STORNO SU A01.16 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 1, LETT. D) D.L. 41/2021

Previsione definitiva € 2.807,77
 Somme impegnate € 2.807,77
 Pagato € 2.220,80
 Rimasto da pagare € 586,97 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.807,77
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni: Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate con le risorse ex art. 31, comma 1, lett. d) D.L. 41/2021 sono state finalizzate alle spese per materiale didattico e informatico destinato agli alunni con disabilità.

Attività - A03.18 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 17.038,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2021		E	2/3	7.000,00	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19
16/12/2021		E	3/2	2.038,79	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19
16/12/2021		E	4/3	8.000,00	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19

Previsione definitiva € 17.038,79
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.038,79
 Residua disponibilità finanz € 17.038,79

Annotazioni: La presente scheda Attività è finanziata con le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 58/2021 e nessuna spesa è stata affrontata nell'E.F. 2021.

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 4.250,77
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Nell'e.f. 2021 sono stati effettuati parte degli acquisti presso i primi due fornitori del progetto e rientrano le spese per la manutenzione di alcuni strumenti musicali.

Progetti - P02.3 - Progetto Cinema

Progetto Cinema

Previsione iniziale € 5.845,35
 Variazioni in corso d'anno € -1.845,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2021		E	3/2	-1.845,35	MINOR ACCERTAMENTO SU P02.3 PER RADIAZIONE RESIDUO ATTIVO COME DA DELIBERA DEL CDI N. 23 DEL 17/11/2021

Previsione definitiva € 4.000,00
 Somme impegnate € 4.000,00
 Pagato € 4.000,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.000,00
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni: la scheda progetto riguarda il finanziamento da parte della Siae del progetto "per Chi crea" per il bando 3 – Formazione e promozione culturale nelle scuole. Le spese sostenute nell'E.F. 2021 riguardano il saldo delle attività relative alle voci di realizzazione degli eventi finali di presentazione al pubblico delle opere degli studenti e il compenso per la certificazione economica del progetto.

Progetti - P02.4 - Progetto Potenziamento lingue comunitarie

Progetto Potenziamento lingue comunitarie

Previsione iniziale € 5.463,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.463,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.463,00
 Residua disponibilità finanziarie € **5.463,00**

Annotazioni: Nella presente scheda non state effettuate spese nell'E.F. 2021.

Progetti - P02.5 - Assistenza alla disabilità/dispersione scolastica

Assistenza alla disabilità/dispersione scolastica

Previsione iniziale € 238.145,43
 Variazioni in corso d'anno € 142.547,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/12/2021		E	3/2	141.024,77	ASSISTENZA EDUCATIVA ALUNNI CON DISABILITA' A.S. 2021/2022 1° TRANCHE A SCUOLE
20/12/2021		E	4/1	1.522,34	ATTREZZATURE ALUNNI DVA A.S. 2021/2022

Previsione definitiva € 380.692,54
 Somme impegnate € 256.126,67
 Pagato € 256.126,67
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 380.692,54
 Residua disponibilità finanz € **124.565,87**

Annotazioni: I finanziamenti della presente scheda derivano esclusivamente dal Comune di Milano e sono finalizzati al pagamento delle spese di assistenza agli alunni con disabilità (Traccia 1) mediante la stipula di due Convenzioni con altrettanti Enti accreditati e le spese per l'acquisto di materiale e attrezzature specifiche per gli alunni con disabilità.

Progetti - P02.6 - Progetto Attività motoria

Progetto Attività motoria

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 720,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/07/2021	4	C	2/3	720,00	DONAZIONE LIBERALE ASSOCIAZIONE SPORTIVA A.L.S.E.R. MILANO

Previsione definitiva € 3.720,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.720,00
 Residua disponibilità finanz € **3.720,00**

Annotazioni: Nella presente scheda non state effettuate spese nell'E.F. 2021.

Progetti - P02.7 - Progetto CIDI

Progetto CIDI

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.259,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2021		E	1/1	6.085,00	Liquidazione attività a.s. 2020/2021 Prog. 2016-ADN-00279 - Oltre i confini.
02/12/2021		E	1/1	245,13	UTILIZZO DA DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE PER QUOTA FINANZIAMENTO PROGETTO CIDI
02/12/2021		E	1/3	929,27	UTILIZZO DA DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE PER QUOTA FINANZIAMENTO PROGETTO CIDI

Previsione definitiva € 7.259,40
 Somme impegnate € 7.259,40
 Pagato € 7.259,40
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.259,40
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni: nella presente scheda sono state pagate le attività rientranti nel Progetto CIDI - Azione 3 finanziate parzialmente dal CIDI.

Progetti - P02.9 - Progetto Laboratorio di Musica nella scuola primaria

Progetto Laboratorio di Musica nella scuola primaria

Previsione iniziale € 11.479,63
 Variazioni in corso d'anno € 4.068,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/11/2021	3	C	4/3	4.068,70	DONAZIONE PER PROGETTO RESTORE THE MUSIC MILAN

Previsione definitiva	€	15.548,33	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.548,33	
Residua disponibilità finanziarie	€	15.548,33	

Annotazioni: Nella presente scheda è confluito parte del finanziamento da parte della Fondazione Milan per l'acquisto di strumenti musicali per il Comprensivo.
Nell'E.F. 2021 sulla presente scheda non state effettuate spese.

Progetti - P02.12 - Progetto Cinema A2

Progetto Cinema A2

Previsione iniziale	€	40.320,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2021		E	1/1	599,80	STORNO SU P02.12
26/11/2021		E	1/3	3.999,99	STORNO SU P02.12
26/11/2021		E	3/2	-4.599,79	STORNO SU P02.12

Previsione definitiva	€	40.320,00	
Somme impegnate	€	40.320,00	
Pagato	€	40.320,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.320,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Annotazioni: la presente scheda, finanziata dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali, riguarda il Progetto "A2) Visioni Fuori Luogo". Sono state effettuate le spese inerenti le attività di coordinamento e progettazione, spese di segreteria e gestione amministrativa, acquisto di beni e servizi, comunicazione degli obiettivi del progetto, attività di consulenza e collaborazione con soggetti terzi e il monitoraggio e valutazione dei risultati.

Progetti - P02.13 - Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	27.236,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/09/2021		E	1/1	21.652,40	Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021
15/09/2021		E	2/3	1.087,60	Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021
15/09/2021		E	3/2	4.496,98	Piano Scuola Estate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021
22/12/2021		E	1/1	-2.000,00	STORNO SU P02.13
22/12/2021		E	3/2	2.000,00	STORNO SU P02.13
29/12/2021		E	1/1	-1.538,71	STORNO SU P02.13 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021
29/12/2021		E	2/3	-76,22	STORNO SU P02.13 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021
29/12/2021		E	3/2	-61,78	STORNO SU P02.13 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021
29/12/2021		E	9/2	1.676,71	STORNO SU P02.13 PER RESTITUZIONE RISORSE NON UTILIZZATE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021

Previsione definitiva	€	27.236,98
Somme impegnate	€	27.236,98
Pagato	€	13.551,83

Rimasto da pagare € 13.685,15 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 27.236,98
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni: Le spese effettuate nella presente scheda Attività finanziate con le risorse ex art. 31, comma 1, lett. bd D.L. 41/2021 sono state finalizzate al pagamento delle attività rientranti nel "Piano Estate".

Progetti - P04.10 - Progetto formazione del personale

Progetto formazione del personale

Previsione iniziale € 12.899,28
 Variazioni in corso d'anno € 5.256,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/03/2021		E	3/5	600,00	CONTRIBUTO TIROCINIO PER IC
18/06/2021		E	3/2	1.734,00	Trasferimento fondi formazione docenti in servizio a.s. 2020/21
18/06/2021		E	3/2	1.308,92	Trasferimento fondi formazione docenti in servizio a.s. 2019/20
18/06/2021		E	3/5	300,00	Contributo tirocinio Università Cattolica
21/07/2021		E	1/1	1.000,00	STORNO SU P04.10
21/07/2021		E	3/2	-1.000,00	STORNO SU P04.10
08/10/2021		E	1/1	113,94	TRASFERIMENTO FONDI DOCENTI
25/11/2021		E	3/5	1.200,00	CONTRIBUTO TFA UNIVERSITA' CATTOLICA

Previsione definitiva € 18.156,14
 Somme impegnate € 3.260,40
 Pagato € 3.260,40
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.156,14
 Residua disponibilità finanz € **14.895,74**

Annotazioni: nella presente scheda progetto sono stati effettuati i pagamenti per la formazione dei docenti in materia di sicurezza, l'esperto esterno in materia di insegnamento di scienze agli alunni della Primaria e ad una docente interna in tema di metodologie per gli alunni autistici.

Progetti - P04.14 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2021		E	3/5	10.000,00	A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOG. COVID-19

Previsione definitiva € 10.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.000,00
 Residua disponibilità finanz € **10.000,00**

Annotazioni: La presente scheda Attività è finanziata con le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 58/2021 e nessuna spesa è stata affrontata nell'E.F. 2021.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		289.807,19
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	577.503,55	
b) in conto residui	€	52.083,15	
		Totale	€ 629.586,70
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	475.382,81	
d) in conto residui	€	1.600,00	
		Totale	€ 476.982,81
Fondo di cassa a fine esercizio	€		442.411,08
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	5.159,55	
- Residui passivi	€	17.396,15	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		430.174,48

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	101.339,17	57.412,25	158.751,42
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	101.339,17	57.412,25	158.751,42
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	53.928,50	-48.768,95	5.159,55
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	228.691,35	0,00	228.691,35
Totale disponibilità	282.619,85	-48.768,95	233.850,90
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	383.959,02	8.643,30	392.602,32
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	1.600,00	15.796,15	17.396,15
Totale Debiti	1.600,00	15.796,15	17.396,15
Consistenza patrimoniale	382.359,02	-7.152,85	375.206,17
TOTALE PASSIVO	383.959,02	8.643,30	392.602,32
<p>Note relative alla situazione patrimoniale: Con riferimento alla situazione patrimoniali dei beni in inventario, si provvede a sanare una incongruenza riferita alla mancata indicazione del valore di ammortamento con riferimento all'e.f. in corso. Pertanto, come da risultanze del riepilogo rivalutazione del 2021 per i beni mobili e per i libri e materiale bibliografico (allegate), sanando il mancato inserimento della svalutazione sui beni mobili del 2020 di € 10.097,26 e del materiale bibliografico di € 453,26 e inserendo la svalutazione del 2021 di € 18.845,22 per i beni mobili e di € 453,26 per il materiale bibliografico, il valore finale al 31.12.2021 è di € 157.331,25 e di € 1.420,17 per il materiale bibliografico. Il prospetto è inserito nel modello K.</p>			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	53.928,50	-1.845,35	52.083,15	52.083,15	0,00	5.159,55	5.159,55
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	17.396,15	17.396,15

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 rapportando 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	38.765,00	7,87%
02	Acquisto di beni di consumo	70.802,24	14,37%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	346.790,62	70,37%
04	Acquisto di beni d'investimento	31.673,50	6,43%
05	Altre spese	96,82	0,02%
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	4.650,78	0,94%
	Totale generale	492.778,96	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 37 del 19/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 45 del 09/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{142.928,05}{582.663,10} = \mathbf{0,25}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{439.735,05}{582.663,10} = \mathbf{0,75}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{582.663,10}{582.663,10} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{5.159,55}{582.663,10} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{52.083,15}{52.083,15} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{5.159,55}{634.746,25} = \mathbf{0,01}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{133.887,97}{492.778,96} = \mathbf{0,27}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{358.890,99}{492.778,96} = \mathbf{0,73}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{17.396,15}{492.778,96} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{1.600,00}{1.600,00} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{17.396,15}{494.378,96} = \mathbf{0,04}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{492.778,96}{1.363} = \mathbf{361,54}$$

CONCLUSIONI

Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel PTOF sono stati raggiunti. Tuttavia, a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 che nel corso dell'a.s. 2020/2021 ha condotto a periodi di sospensione della didattica in favore della DDI, vi è stata solo una ripresa rallentata a fine 2021.

Pertanto, a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria, non è stato possibile avviare numerose attività, quali a titolo esemplificativo le uscite didattiche e i progetti per gli alunni.

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito della disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di caratterizzare nel complesso positivamente l'offerta formativa erogata.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei servizi generali e amministrativi hanno reso a parte la prescritta dichiarazione circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e la dichiarazione circa il pagamento delle fatture entro le scadenze pattuite.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Laura Barbirato

