



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2021 con provvedimento n. 15 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	683.547,37	Programmazione definitiva	665.040,61	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.506,76
Accertamenti	498.475,28	Impegni	342.973,45	<i>Avanzo di competenza</i> 155.501,83
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				171.651,24
Riscossioni competenza residui (B)	364.248,82	Pagamenti competenza residui (C)	320.563,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				215.336,65
Somme rimaste da riscuotere (E)	134.226,46	Somme rimaste da pagare (F)	36.562,04	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 97.664,42
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	29.422,85	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.850,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	163.649,31	Totale residui passivi (L=F+H)	38.412,04	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 125.237,27

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	185.072,09	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	118.926,68	118.926,68	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	132.046,83	132.046,83	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	225.486,51	225.486,51	100,00 %
6. Contributi da privati	21.842,75	21.842,75	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	172,50	172,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>683.547,37</b>	<b>498.475,28</b>	
Disavanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>498.475,28</b>	

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC G.B. PERASSO - MILANO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

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	155.650,84	29.421,25	185.072,09
	1	Non vincolato	155.650,84	29.421,25	185.072,09

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	118.926,68	118.926,68	352,94	118.573,74	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	1.055,82	1.055,82	352,94	702,88	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	117.870,86	117.870,86	0,00	117.870,86	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.536,00	132.046,83	132.046,83	124.046,83	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.536,00	33.078,07	33.078,07	33.078,07	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	98.968,76	98.968,76	90.968,76	8.000,00	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	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	124.237,73	225.486,51	225.486,51	217.833,79	7.652,72	0,00
	4	Comune vincolati	124.237,73	217.467,65	217.467,65	209.814,93	7.652,72	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	8.018,86	8.018,86	8.018,86	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	21.842,75	21.842,75	21.842,75	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.126,50	11.126,50	11.126,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.754,00	1.754,00	1.754,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	153,50	153,50	153,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	494,00	494,00	494,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.164,75	5.164,75	5.164,75	0,00	0,00

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	172,50	172,50	172,50	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	172,50	172,50	172,50	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	185.072,09
Finanziamenti dall' Unione Europea	118.926,68
Finanziamenti dallo Stato	132.046,83
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	225.486,51
Contributi da privati	21.842,75
Rimborsi e restituzione somme	172,50
Altre entrate	0,01

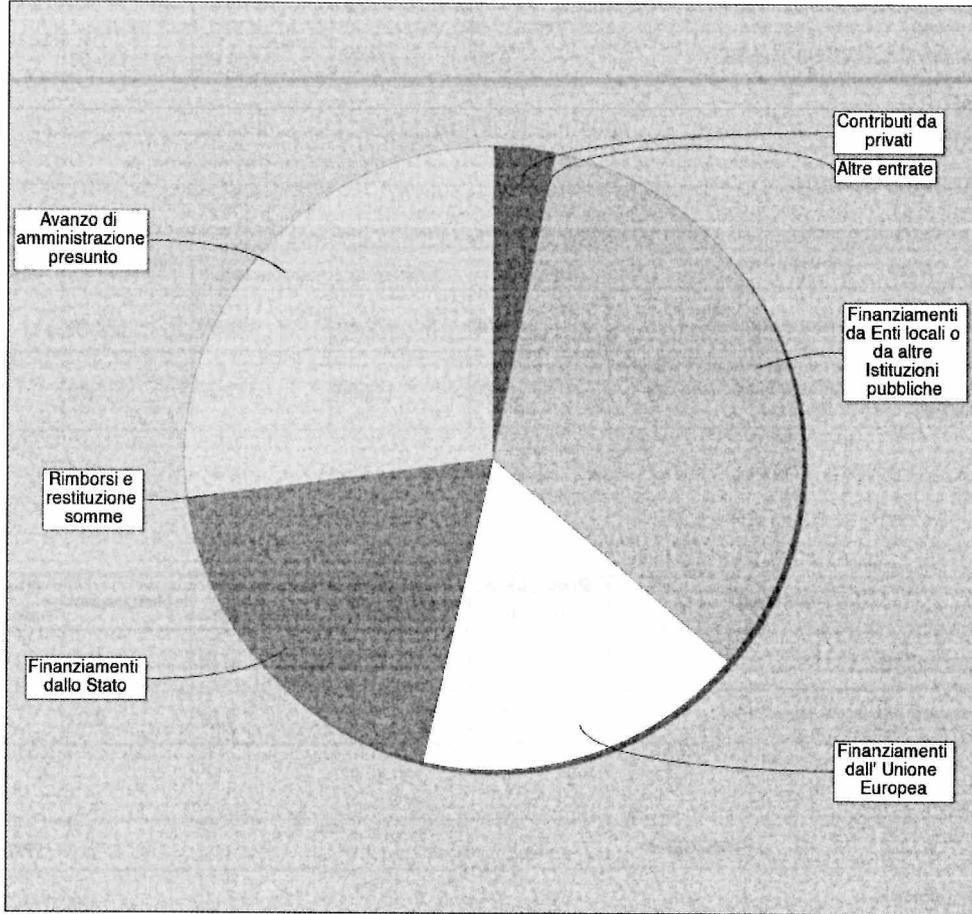
MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



Ministero dell' Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC G.B. PERASSO - MILANO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme
- Avanzo di amministrazione presunto

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	354.269,06	100.260,20	28,30 %
P. Progetti	310.671,55	242.713,25	78,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	665.040,61	342.973,45	
Avanzo di competenza		155.501,83	
Totale a pareggio		498.475,28	

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



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	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	80.106,27	274.162,79	354.269,06	100.260,20	91.246,38	9.013,82	254.008,86
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.904,26	44.388,19	60.292,45	32.684,50	25.387,57	7.296,93	27.607,95
	2	Funzionamento amministrativo	26.472,47	47.571,23	74.043,70	33.392,68	33.392,68	0,00	40.651,02
	3	Didattica	37.149,64	180.319,66	217.469,30	32.409,02	30.692,13	1.716,89	185.060,28
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	579,90	1.754,00	2.333,90	1.774,00	1.774,00	0,00	559,90
	6	Attività di orientamento	0,00	129,71	129,71	0,00	0,00	0,00	129,71

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	216.218,30	94.453,25	310.671,55	242.713,25	215.165,03	27.548,22	67.958,30
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.730,37	20.998,46	37.728,83	20.817,59	20.817,59	0,00	16.911,24
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	183.457,76	61.255,45	244.713,21	210.727,97	183.179,75	27.548,22	33.985,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.030,17	4.546,62	20.576,79	3.514,97	3.514,97	0,00	17.061,82
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	7.652,72	7.652,72	7.652,72	7.652,72	0,00	0,00

**G - Gestioni economiche**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	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	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

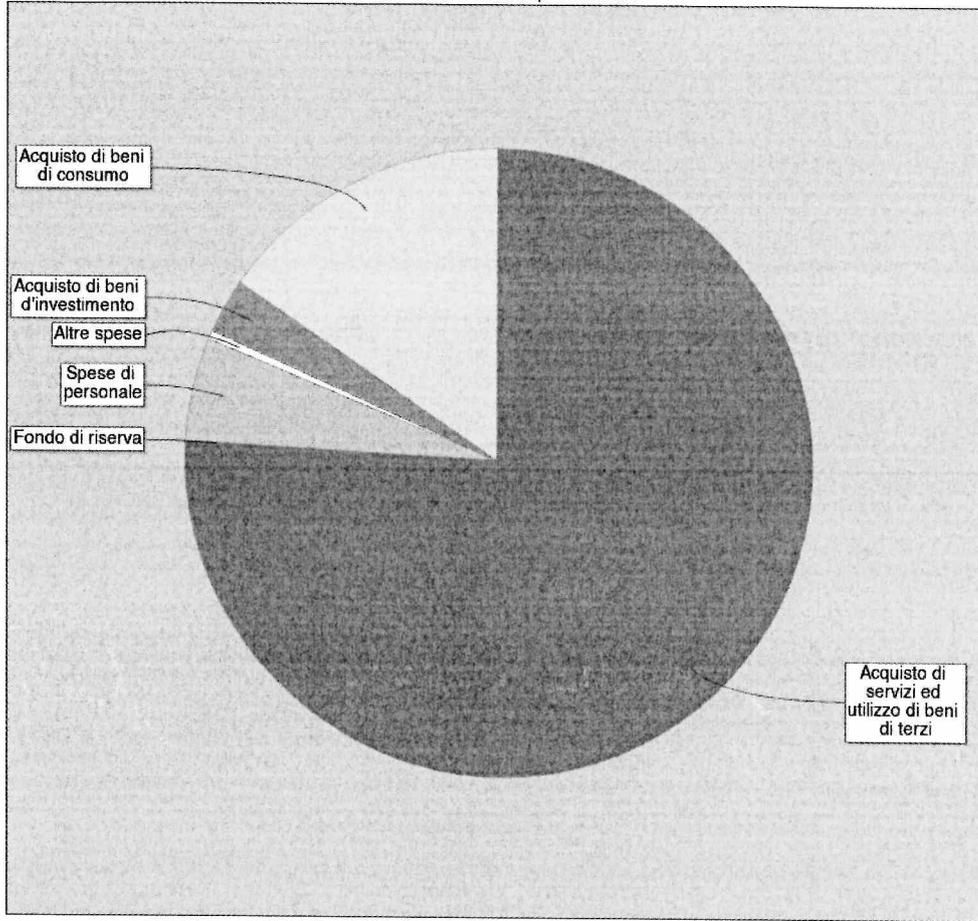
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		59.680,96
Acquisto di beni di consumo		174.147,35
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		313.448,87
Acquisto di beni d'investimento		116.343,43

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



Altre spese	1.300,00
Rimborsi e poste correttive	20,00
Fondo di riserva	100,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese  
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

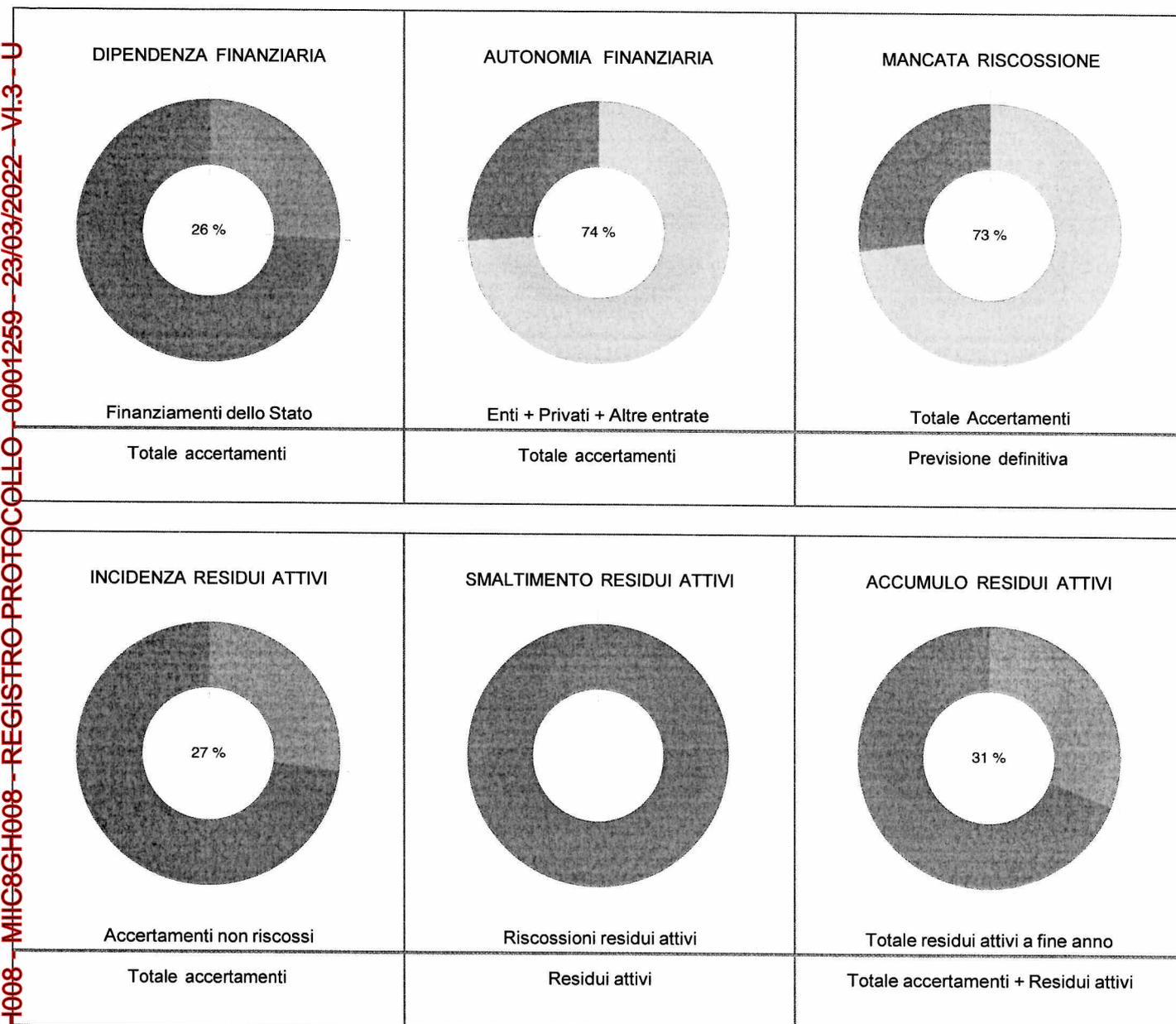
MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001259 - 23/03/2022 - VI.3 - U



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

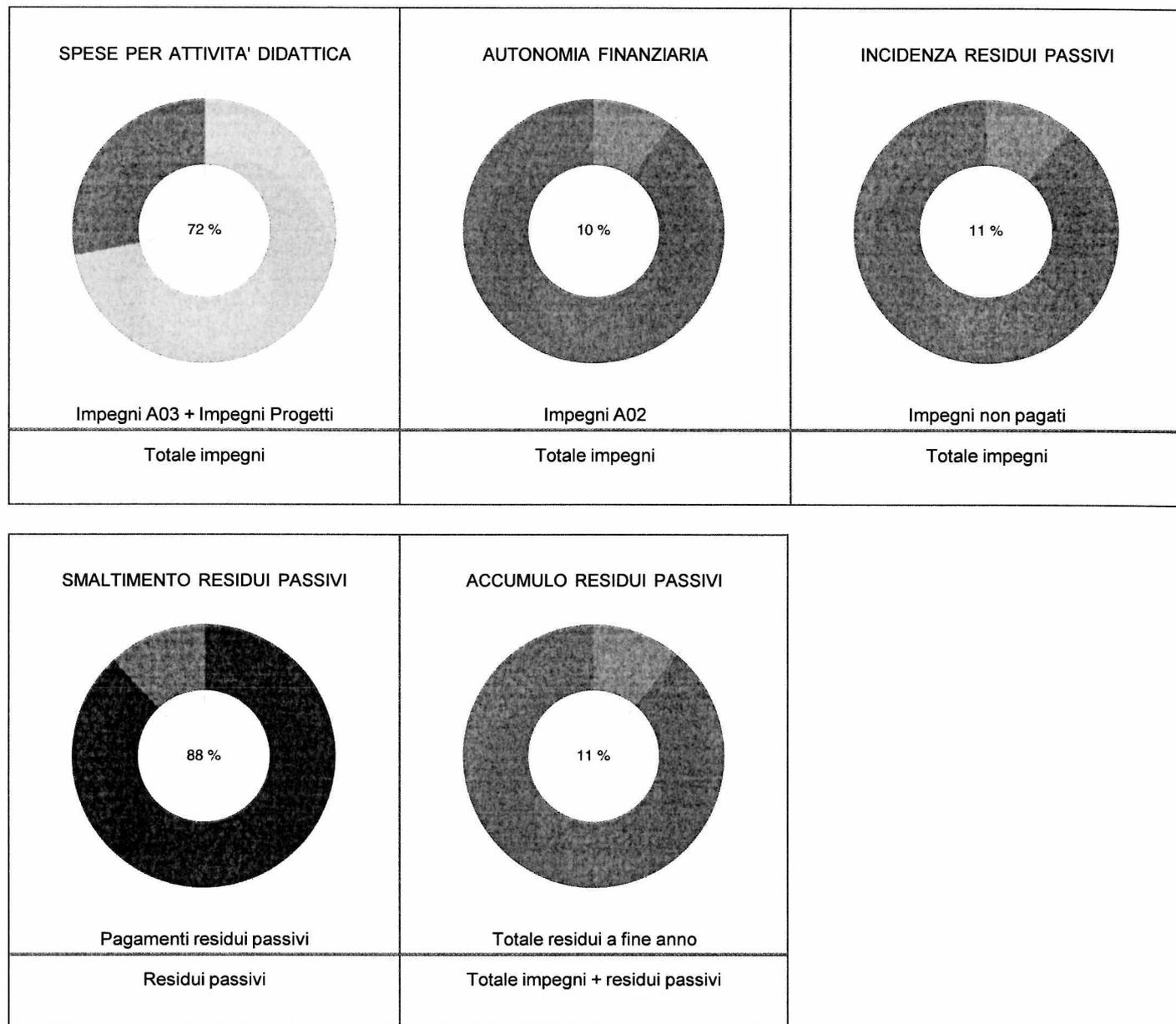


MIIC8GH008 -- MIIC8GH008 -- REGISTRO PROTOCOLLO -- 0001259 -- 23/03/2022 -- VI.3 -- U



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che la maggior parte dei progetti sono stati realizzati e in alcuni di essi non è evidenziata alcuna spesa in quanto gli stessi sono stati realizzati in economia con i beni e i servizi esistenti nella scuola. In definitiva si può dire che le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state sempre effettuate tenendo conto della peculiarità propria della Scuola, degli indirizzi in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, anche pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica permettendone lo svolgimento di Progetti, che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di personale esperto estraneo alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei. La gestione delle minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Amministrativi, le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese. L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n 129/2018. E' stato possibile, infatti assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni, di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi. Ciò premesso e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone all'attenzione del collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021 completo di tutti gli allegati.

MILANO, 30-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Concetta Condito

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Antonella Caleffi