



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO
20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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 12/02/2021 con provvedimento n. 282 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO**

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	668.140,77	Programmazione definitiva	482.080,94	<i>Disp. fin. da programmare</i> 186.059,83
Accertamenti	368.154,31	Impegni	130.303,48	<i>Avanzo di competenza</i> 237.850,83
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				361.424,99
Riscossioni competenza residui (B)	221.798,99	Pagamenti competenza residui (C)	159.829,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				423.394,61
Somme rimaste da riscuotere (E)	151.778,32	Somme rimaste da pagare (F)	36.105,62	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 115.672,70
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.230,02	
Totale residui attivi (I=E+G)	151.778,32	Totale residui passivi (L=F+H)	37.335,64	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 114.442,68

Il conto finanziario riepiloga i dati contabili dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma Annuale e rileva lo stato di attuazione dello stesso (modello H bis).

I registri contabili previsti dal Decreto 28 agosto 2018 n.129 sono stampati, rilegati e custoditi agli atti.



3. Conto Finanziario

La gestione del conto consuntivo è stata realizzata con il programma BIS predisposto dal Ministero Istruzione.

La gestione finanziaria e contabile si è svolta nella prima parte dell'anno 2021 in modalità smart con modalità e procedure non sempre facili da gestire, tuttavia l'attività si è regolarmente svolta come pure l'attività negoziale con la stipula di contratti assicurazione e di prestazioni professionali.

La maggior parte degli acquisti sono stati effettuati tramite la procedura MEPA (mercato elettronico della pubblica amministrazione) con la costituzione di RDO o con ordini diretti a seconda dell'ammontare dell'ordine.

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	299.986,46	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	141.461,82	141.461,82	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	170.412,26	170.412,26	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.080,71	7.080,71	100,00 %
6. Contributi da privati	47.217,00	47.217,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.904,00	1.904,00	100,00 %
12. Altre entrate	78,52	78,52	100,00 %
Totale Entrate	668.140,77	368.154,31	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		368.154,31	

La realizzazione delle attività dell'istituto deve necessariamente tener conto dei mezzi finanziari a disposizione che rappresentano il contesto di realtà entro il quale si rende necessario compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni.

Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, le più significative poste di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio finanziario 2021 adeguando le stesse alla situazione epidemiologica che ha costretto la didattica a distanza per quasi tutto l'anno scolastico 20/21.

Le risorse disponibili sono state utilizzate nel rispetto del Programma annuale e di in coerenza con gli obiettivi del PTOF seppur con le restrizioni e le limitazioni imposte dall'emergenza sanitaria.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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	299.986,46	0,00	299.986,46
	2	Vincolato	62.070,15	0,00	62.070,15
	1	Non vincolato	237.916,31	0,00	237.916,31

L'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2021 è descritto nel documento contabile allegato al conto consuntivo.

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	141.461,82	141.461,82	0,00	141.461,82	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	141.461,82	141.461,82	0,00	141.461,82	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	29.303,21	170.412,26	170.412,26	160.095,76	10.316,50	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.165,33	38.211,65	38.211,65	38.211,65	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	20.633,00	20.633,00	10.316,50	10.316,50	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	9.137,88	111.567,61	111.567,61	111.567,61	0,00	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	17.710,00	7.080,71	7.080,71	7.080,71	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	3.000,00	5.039,65	5.039,65	5.039,65	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	14.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.741,06	1.741,06	1.741,06	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	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	39.830,00	47.217,00	47.217,00	47.217,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

	1	Contributi volontari da famiglie	23.000,00	23.112,00	23.112,00	23.112,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	12.500,00	218,00	218,00	218,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.030,00	23.887,00	23.887,00	23.887,00	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	1.904,00	1.904,00	1.904,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	1.904,00	1.904,00	1.904,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

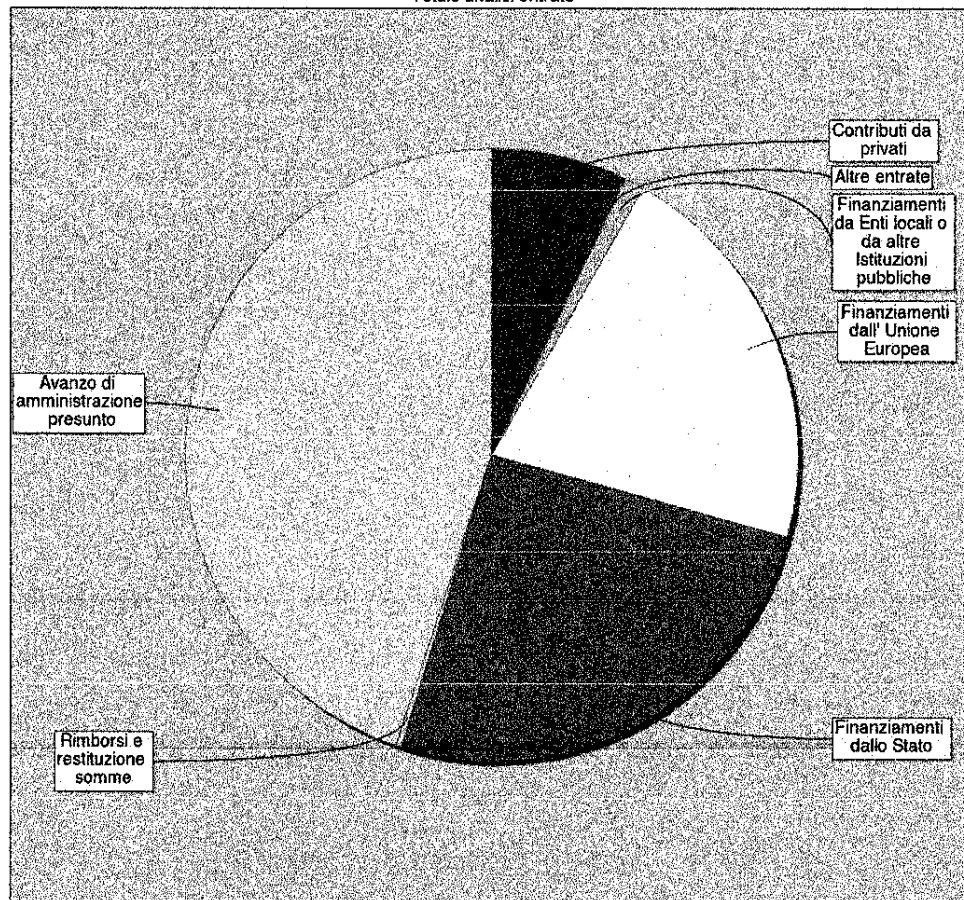
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	78,52	78,52	78,52	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,27	0,27	0,27	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	78,25	78,25	78,25	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	299.986,46
Finanziamenti dall' Unione Europea	141.461,82
Finanziamenti dallo Stato	170.412,26
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.080,71
Contributi da privati	47.217,00
Rimborsi e restituzione somme	1.904,00
Altre entrate	78,52



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO
20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO**

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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	370.381,76	69.530,56	18,77 %
P. Progetti	110.533,85	60.772,92	54,98 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.165,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	482.080,94	130.303,48	
Avanzo di competenza		237.850,83	
	Totale a pareggio	368.154,31	

il prospetto finanziario complessivo delle spese e riportato nel modello H bis che si allega.

Per quanto attiene alle spese sostenute si dichiara:

che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati;

che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF

che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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	156.261,74	214.120,02	370.381,76	69.530,56	52.794,30	16.736,26	300.851,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.299,37	32.977,65	49.277,02	18.650,06	12.981,70	5.668,36	30.626,96
	2	Funzionamento amministrativo	27.000,00	11.697,50	38.697,50	9.484,07	9.484,07	0,00	29.213,43
	3	Didattica	51.087,49	163.879,85	214.967,34	36.737,01	25.689,11	11.067,90	178.230,33
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	58.968,40	4.201,56	63.169,96	4.094,42	4.094,42	0,00	59.075,54
	6	Attività di orientamento	2.906,48	1.363,46	4.269,94	565,00	565,00	0,00	3.704,94

A01: nel corso dell'esercizio si è provveduto all'acquisto di materiali di consumo, al pagamento delle spese relative agli incarichi assegnati nell'ambito della sicurezza (RSPP, MC, Privacy), all'acquisto di piccole attrezzature, al materiale di pulizia e di disinfezione e ai materiali necessari per la piccola manutenzione.

A02: nel corso dell'esercizio finanziario si è provveduto al pagamento delle spese necessarie a garantire il funzionamento amministrativo e al pagamento delle spese telefoniche, postali, gestionali (es. software, tenuta del conto per il servizio di tesoreria).

A03: l'attività didattica ha subito notevoli modifiche nella sua erogazione nel corso dell'esercizio finanziario e le spese sostenute sono servite per accompagnare i cambiamenti in atto.

A04: le spese sostenute si riferiscono al pagamento di servizi e del personale per garantire l'attività di PCTO che si è regolarmente svolta anche a distanza,

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	30.892,00	79.641,85	110.533,85	60.772,92	41.403,56	19.369,36	49.760,93
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.065,00	77.080,51	102.145,51	59.199,72	39.829,36	19.369,36	42.946,79
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.827,00	1.861,34	6.688,34	1.344,20	1.344,20	0,00	5.344,14
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	700,00	1.700,00	230,00	230,00	0,00	1.470,00

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	1.165,33	0,00	1.165,33	0,00	0,00	0,00	1.165,33



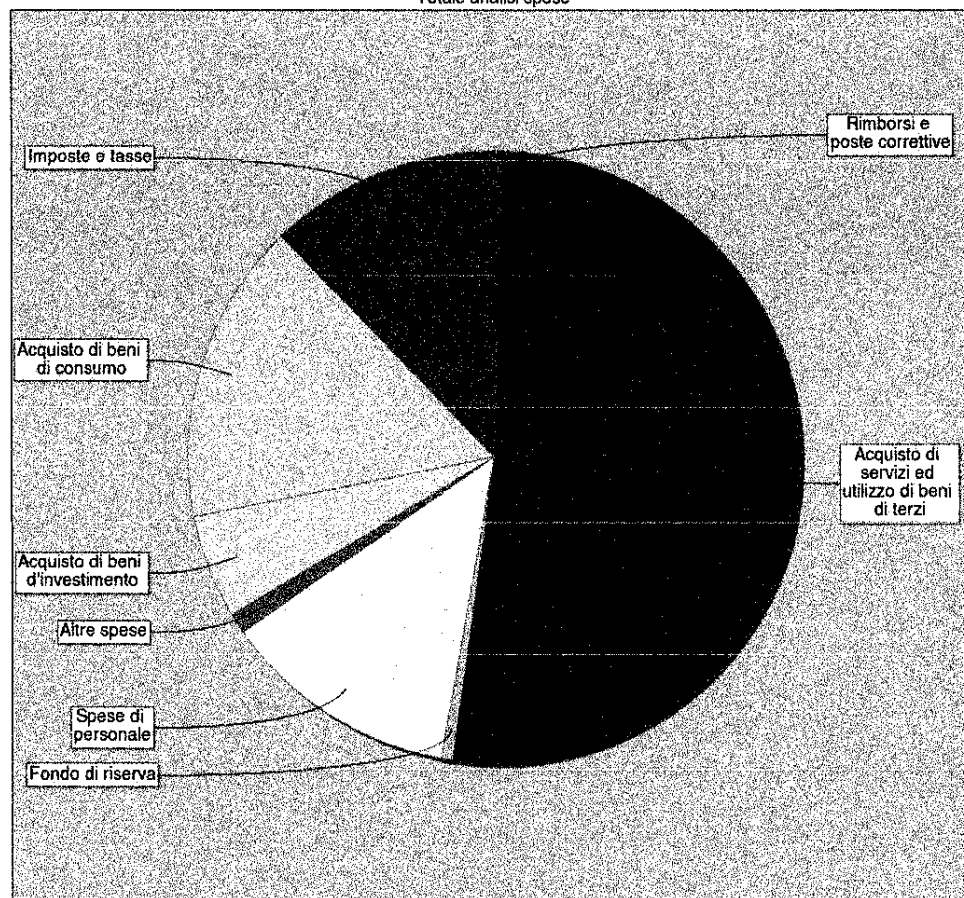
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO
 20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

	98	Fondo di riserva	1.165,33	0,00	1.165,33	0,00	0,00	0,00	1.165,33

Il fondo di riserva non è stato utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	66.126,26
Acquisto di beni di consumo	76.295,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	218.251,01
Acquisto di beni d'investimento	86.200,45
Altre spese	2.435,63
Imposte e tasse	21.557,85
Rimborsi e poste correttive	10.049,19
Fondo di riserva	1.165,33

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- 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
- Imposte e tasse



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO
20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

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.



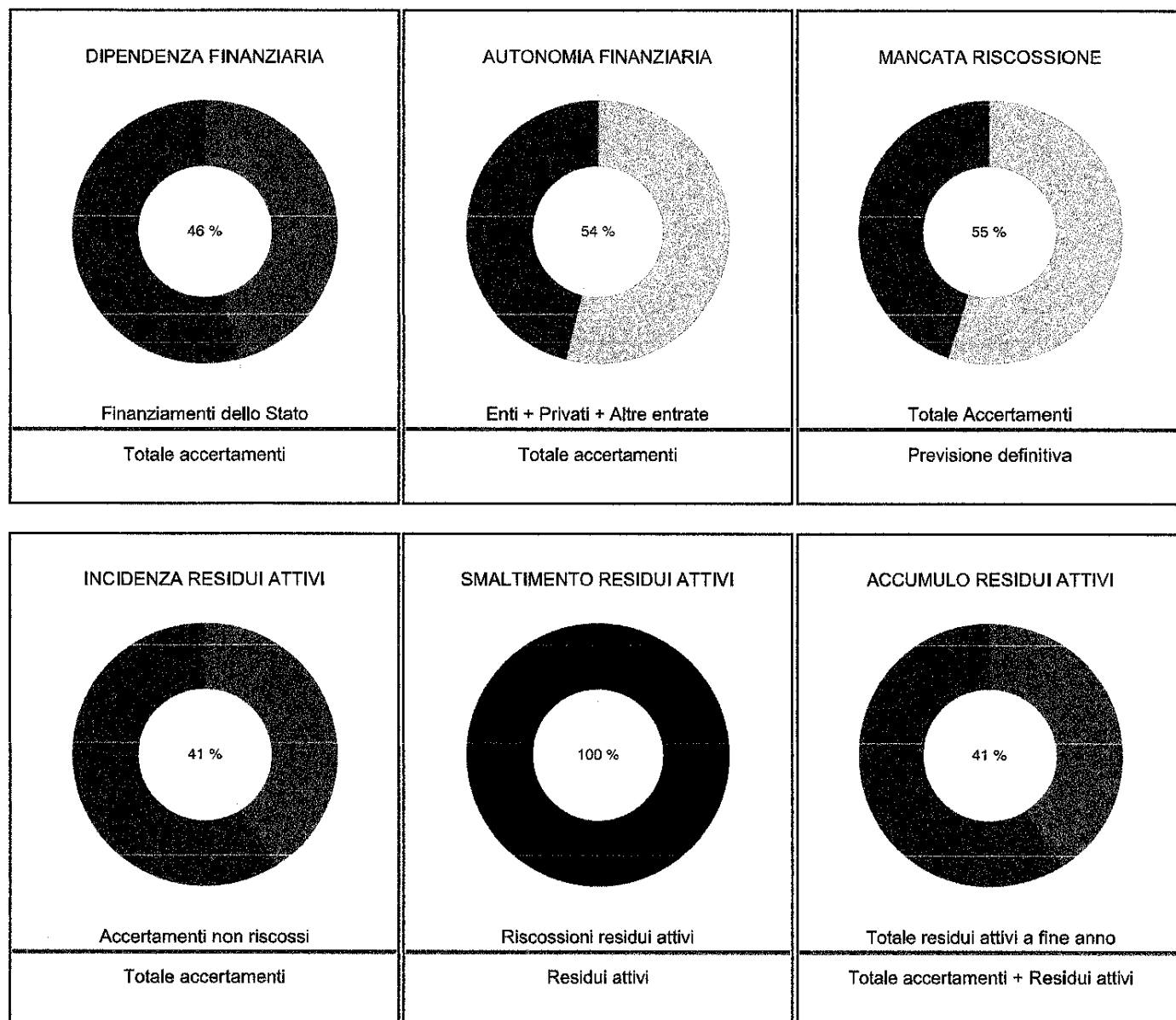
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



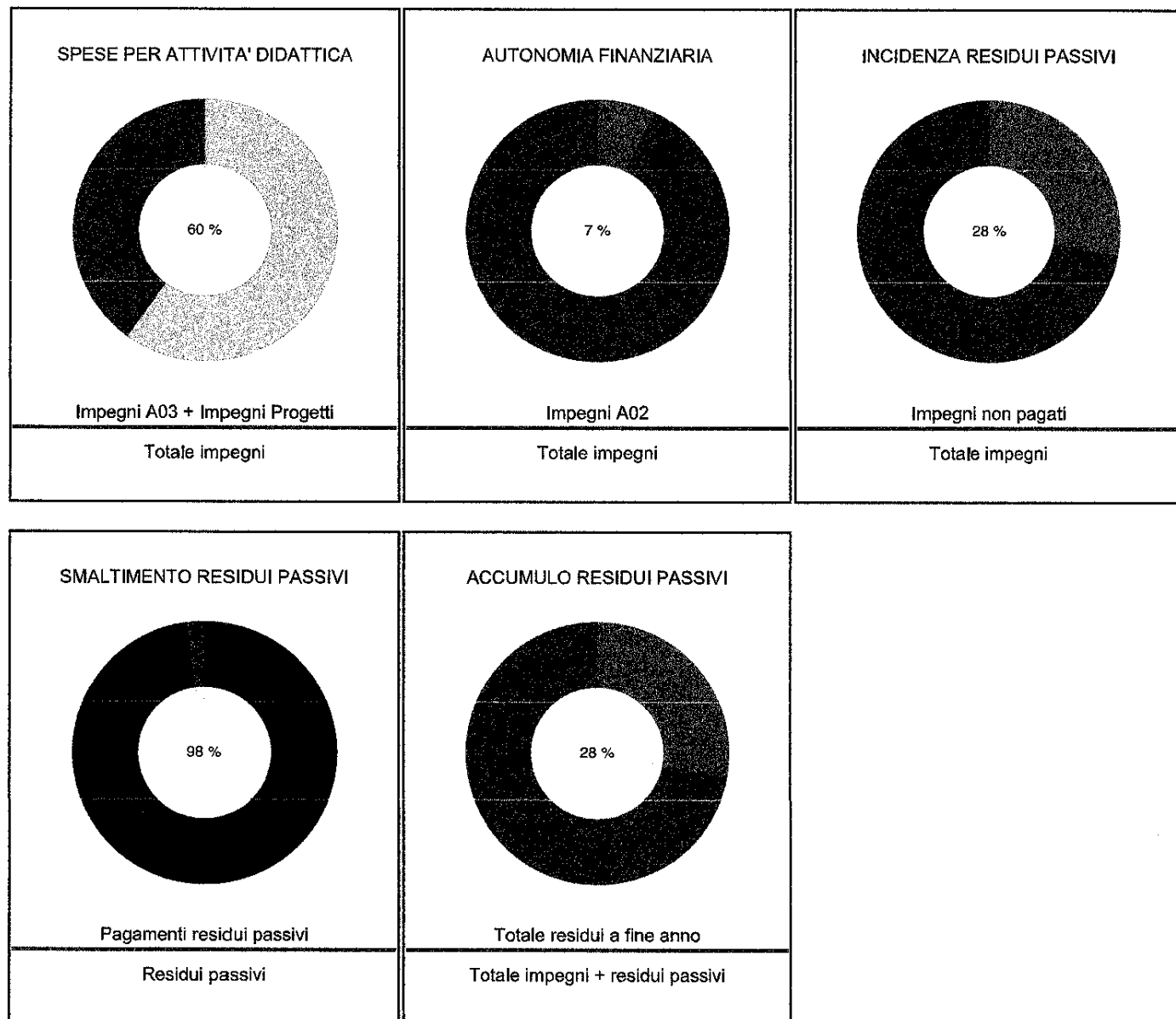


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO
20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC SALVATORE QUASIMODO**

20013 MAGENTA (MI) VIA A.VOLTA,25 C.F. 93005930156 C.M. MIPC140005

5. Conclusioni

In conclusione si può affermare che nell'esercizio finanziario 2021 la progettazione si è dovuta misurare, nella seconda parte dell'a.s. 2020/21 in particolare, con la chiusura forzata delle scuole e la didattica a distanza prima e poi in modalità mista poi.

MAGENTA, 01-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Milena Casalicchio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Donata Barbaglia

