



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. 2 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	514.600,39	Programmazione definitiva	514.600,39	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	392.792,32	Impegni	227.071,34	Avanzo di competenza 165.720,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				129.995,71
Riscossioni competenza residui (B)	291.344,77	Pagamenti competenza residui (C)	141.244,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				280.095,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	102.447,55	Somme rimaste da pagare (F)	95.014,08	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 7.433,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	102.447,55	Totale residui passivi (L=F+H)	95.014,08	Residui Attivi - Residui Passivi 7.433,47



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	121.808,07	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.558,00	96.558,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	97.603,61	97.603,61	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	192.508,49	192.508,49	100,00 %
6. Contributi da privati	5.957,50	5.957,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	164,71	164,71	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	514.600,39	392.792,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		392.792,32	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PRIMO LEVI/MILANO
20153 MILANO (MI) VIA PISTOIA, 30 C.F. 97504730157 C.M. MIIC8DS00D

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	122.034,04	-225,97	121.808,07
	2	Vincolato	106.204,96	0,00	106.204,96
	1	Non vincolato	15.829,08	-225,97	15.603,11

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	96.558,00	96.558,00	28.967,40	67.590,60	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	96.558,00	96.558,00	28.967,40	67.590,60	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	11.255,99	97.603,61	97.603,61	89.603,61	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.255,99	22.142,18	22.142,18	22.142,18	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	446,44	446,44	446,44	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	167,59	167,59	167,59	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	74.847,40	74.847,40	66.847,40	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	79.518,10	192.508,49	192.508,49	165.651,54	26.856,95	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	79.518,10	191.038,85	191.038,85	164.181,90	26.856,95	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.069,64	1.069,64	1.069,64	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	5.957,50	5.957,50	5.957,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.306,50	1.306,50	1.306,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	4.201,00	4.201,00	4.201,00	0,00	0,00



		alunni						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	450,00	450,00	450,00	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	164,71	164,71	164,71	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	164,71	164,71	164,71	0,00	0,00

12 - Altre entrate

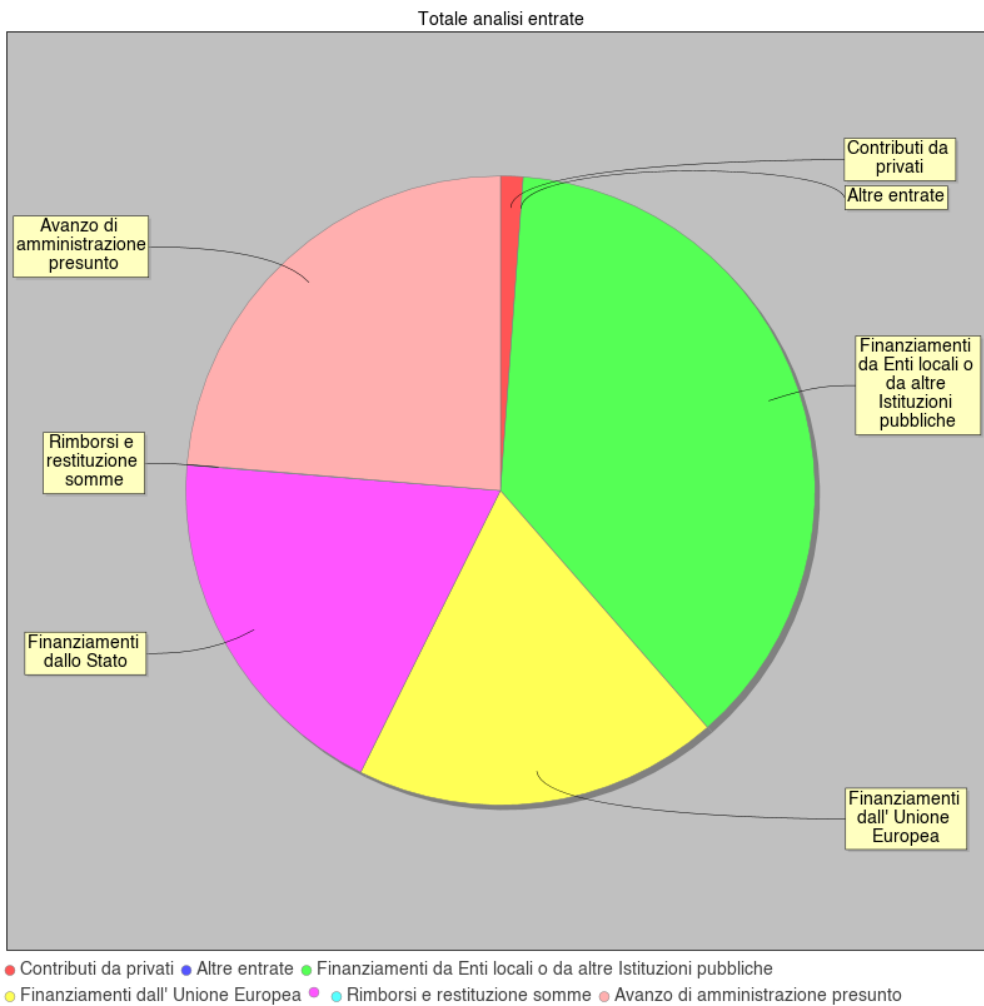
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	121.808,07
Finanziamenti dall' Unione Europea	96.558,00
Finanziamenti dallo Stato	97.603,61
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	192.508,49
Contributi da privati	5.957,50
Rimborsi e restituzione somme	164,71
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PRIMO LEVI/MILANO

20153 MILANO (MI) VIA PISTOIA, 30 C.F. 97504730157 C.M. MIIC8DS00D





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	394.338,67	211.220,30	53,56 %
P. Progetti	119.761,72	15.851,04	13,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	514.600,39	227.071,34	
Avanzo di competenza		165.720,98	
Totale a pareggio		392.792,32	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC PRIMO LEVI/MILANO
20153 MILANO (MI) VIA PISTOIA, 30 C.F. 97504730157 C.M. MIIC8DS00D

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	207.102,62	187.236,05	394.338,67	211.220,30	126.054,92	85.165,38	183.118,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.954,07	126.495,41	137.449,48	92.615,05	13.624,01	78.991,04	44.834,43
	2	Funzionamento amministrativo	19.771,85	11.061,65	30.833,50	22.423,70	21.475,28	948,42	8.409,80
	3	Didattica	173.224,36	49.232,55	222.456,91	96.181,55	90.955,63	5.225,92	126.275,36
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.803,73	0,00	2.803,73	0,00	0,00	0,00	2.803,73
	6	Attività di orientamento	348,61	446,44	795,05	0,00	0,00	0,00	795,05

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	5.205,51	114.556,21	119.761,72	15.851,04	6.002,34	9.848,70	103.910,68
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	15.928,57	15.928,57	14.227,40	5.105,70	9.121,70	1.701,17
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.066,83	97.558,00	101.624,83	0,00	0,00	0,00	101.624,83
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	584,68	0,00	584,68	0,00	0,00	0,00	584,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	554,00	1.069,64	1.623,64	1.623,64	896,64	727,00	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

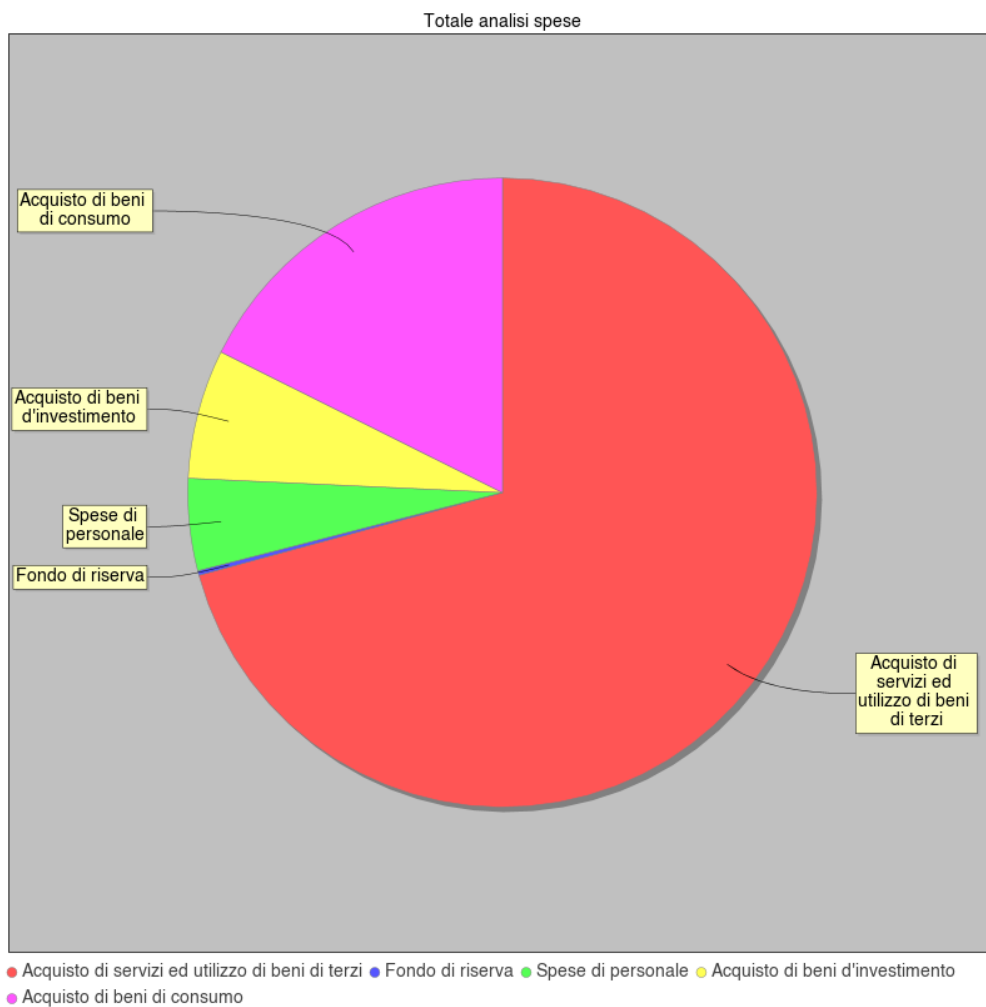
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	118.826,89
Acquisto di beni di consumo	117.275,98
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	179.444,94
Acquisto di beni d'investimento	98.550,31



Rimborsi e poste correttive	2,27
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

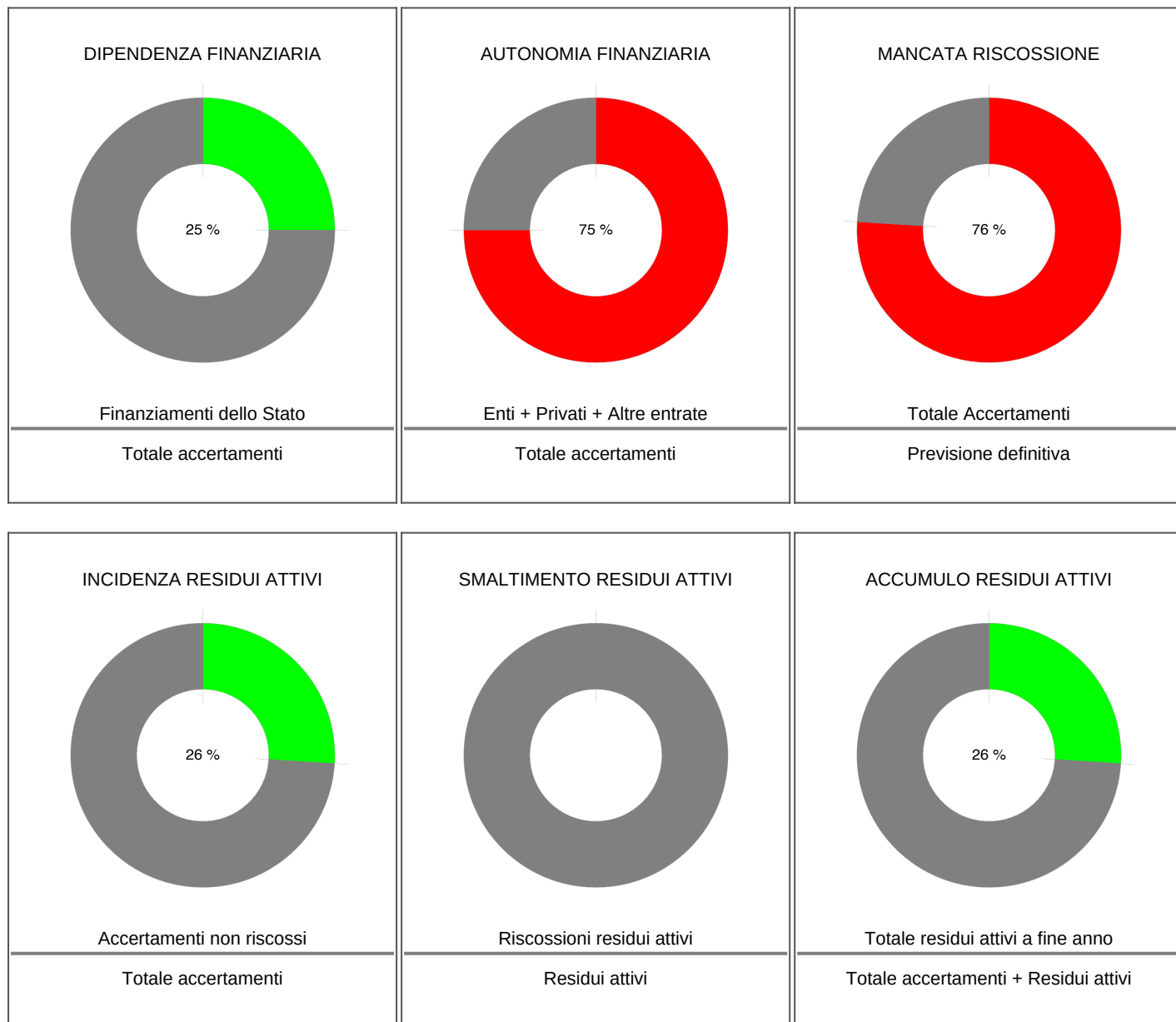
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, in particolare quelle del Curricolo d'Istituto e dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi. Anche le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare a priori.

La gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca dunque i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza, oltre al fatto che si è cercato di reperire risorse in maniera autonoma, percorso non consueto per un Istituto Comprensivo.

Il consuntivo finanziario, ma soprattutto gestionale organizzativo, ha offerto l'occasione per rimarcare alcuni punti critici, primo fra tutti l'importante avanzo di amministrazione che è il segnale della generale condizione di difficoltà, anche legata alla pandemia che nel 2020 ha profondamente modificato l'intero assetto della scuola, limitando la capacità di raggiungere pienamente gli obiettivi e frenando, in parte, l'ambizione di miglioramento che il programma annuale si proponeva e che ha dovuto piegarsi alle esigenze emerse nell'anno appena concluso. Inoltre, l'attività amministrativa e contabile dell'istituto è stata funestata dall'assenza, dal mese di settembre 2021 e fino al termine dell'anno solare, della DSGA titolare. Tale circostanza ha paralizzato l'attività dell'Ufficio di segreteria, in particolar modo per ciò che attiene agli aspetti negoziali, proprio nel momento in cui più intensa si presentava la necessità di dar seguito all'attribuzione di rilevanti risorse quali quelle relative al bando STEM e ai PON "Apprendimento e Socialità" e "Cablaggio e reti wireless": L'Istituto ha anche partecipato e vinto due bandi del Comune di Milano per l'acquisizione di arredi innovativi, tutte attività con un'importante ricaduta in termini di gestione amministrativa e contabile.

Altra entrata molto rilevante da gestire nell'ambito del bilancio d'istituto è quella relativa ai fondi del Comune di Milano per l'assistenza agli alunni disabili, che rappresentano una percentuale molto elevata della popolazione scolastica (quasi il 10%).

Particolare attenzione, infatti, è stata dedicata anche nel corso dell'esercizio finanziario 2021, al presidio delle situazioni fragilità, dovute a condizione di certificazione di disabilità, disturbi specifici dell'apprendimento, bisogni educativi speciali e non ancora sufficiente padronanza della lingua italiana. I fondi specifici messi a disposizione dell'Ente locale per garantire l'assistenza educativa e la piena integrazione sono stati a tal scopo opportunamente impegnati.

Per fare fronte alla complessità sopra richiamata, la stipula di un contratto di formazione con la DSGA del vicino ICS Einaudi-Pascoli ha permesso, dagli inizi dicembre 2021, di chiedere l'anno finanziario senza ricadute irrimediabilmente negative.

Per quanto attiene alla gestione ordinaria, la realizzazione delle attività dell'anno finanziario 2021, in relazione al Conto Consuntivo, non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha potuto disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e la Dirigente Scolastica hanno dovuto e potuto effettuare scelte necessarie, ed obbligate in qualche caso, per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Si ricorda, infine, che anche l'anno 2021 ha obbligato la scuola a confrontarsi con l'impatto della pandemia e modificare le modalità di erogazione del servizio dalla didattica in presenza a quella a distanza. Le maggiori entrate da parte dello Stato sono state utilizzate per potenziare la dotazione informatica dell'istituto, migliorare la qualità delle connessioni e dotarsi di piattaforme di lavoro online sicure e performanti. Con i fondi straordinari attribuiti dallo Stato hanno permesso di dotare i due plessi dell'istituto di 7 carrelli trasportatori e carica devices, da mettere a disposizione delle classi, quattro monitor touch e smart TV in ognuna delle 36 classi, scuole primaria e secondaria. Si è inoltre provveduto a stralciare dall'inventario materiale vetusto e inutilizzabile da anni, dando vita a un rinnovamento della dotazione digitale e informatica dell'Istituto.



Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della scuola, degli ordini in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione, sempre nei limiti del decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa, purtroppo sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la realizzazione dell'autonomia scolastica, andando a riconoscere il lavoro aggiuntivo di figure cardine all'interno dell'organizzazione, sia personale docente sia ATA che sempre più hanno cercato di caratterizzare e realizzare gli obiettivi previsti dal PTOF dell'Istituto mediante un lavoro di rete e la messa a disposizione dei progetti della scuola di competenze professionali.

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web dell'Istituto, affisso all'albo della scuola e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale dell'IC "Primo Levi".

MILANO, **14-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Anna Putaggio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Chiara Bonetti