



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 29/01/2021 con delibera n. 2, nonché i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica relativo agli anni scolastici 2019/2020-2020/2021-2021/2022.

La relazione specifica i contenuti della gestione, prevedendo la necessità di evidenziare anche i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie o derivanti da erogazioni liberali (anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti, della legge n. 107/2015). Essa accompagna la documentazione contabile di competenza del DSGA e fornisce altre informazioni necessarie ad illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese.

In particolare, la relazione mira ad evidenziare attraverso la presentazione e l'analisi dei dati di bilancio:

- le risorse impiegate (entità e fondi di finanziamento), gli interventi effettuati e i servizi offerti (attività e progetti), oltre che i benefici ottenuti;
- la congruità dei risultati ottenuti rispetto a quelli attesi o le cause del loro scostamento e le eventuali misure correttive adottate;
- l'andamento e la regolarità della gestione amministrativo-finanziaria e patrimoniale.

Al fine di conformare l'attività delle istituzioni scolastiche ai canoni di trasparenza e di pubblicità, il conto consuntivo (ex art. 1, c.17 e 136, L. n. 107/2015) è soggetto a pubblicazione nel sito internet dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente, nonché nel Portale unico dei dati della scuola.

L'analisi dei dati accertati al termine dell'esercizio comporta le seguenti considerazioni.

Le risultanze contabili confermano la piena realizzazione del piano dell'offerta formativa rispetto agli obiettivi presenti nel PTOF e nel Rapporto di Autovalutazione, nonché alle strategie individuate nel Piano di Miglioramento, e al Piano annuale delle attività. Il riepilogo delle entrate e delle spese, attraverso il predisposto prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività, consente di verificare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico.

Con riguardo alle entrate, l'Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, ha avuto necessità di reperire risorse finanziarie esterne aggiuntive, utilizzando i contributi delle famiglie, sia per l'ampliamento dell'offerta formativa legata alle progettualità del PTOF, sia per la copertura assicurativa degli alunni, sia per il finanziamento dei corsi di potenziamento attivi nell'istituto (Cambridge IGCSE, Matematica e Comunicazione).

Nell'esercizio finanziario 2021, nell'ambito dei finanziamenti dello Stato - oltre alle risorse riguardanti la dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico, il compenso per i revisori in quanto istituto capofila di ambito e i fondi per i PCTO - sono state attribuite alla scuola ulteriori risorse, a causa dell'emergenza da COVID-19: in particolare, sono state erogate risorse per la nomina di uno psicologo a disposizione della intera comunità scolastica e delle famiglie per la prevenzione e riduzione del disagio sociale legato alla situazione emergenziale pandemica, per l'acquisto di beni e materiali necessari alla pulizia, alla sanificazione, alla sicurezza sui luoghi di lavoro e all'acquisto di dispositivi di protezione, nonché per l'avvio del Piano estate con progettualità specifiche ad adesione volontaria e per l'acquisto di strumentazione tecnologica per fare fronte alle nuove esigenze legate alla DAD e alla DID.

Di ciò verrà data analitica indicazione nella sezione "Conto finanziario-Analisi delle entrate".

In merito alle spese, invece, gli stanziamenti previsti hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati ai costi effettivamente sostenuti attraverso una gestione finanziaria che ha cercato di indirizzare le risorse sui seguenti obiettivi:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche ed amministrative di cui la scuola già dispone, investendo anche in acquisti legati al rinnovo della dotazione ordinaria delle palestre;
- rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche (sia hardware che software) al fine di mantenere la scuola al passo con la tecnologia, con investimenti nel rinnovo del laboratorio informatico e dei notebook in dotazione ad ogni singola classe, dotazione LIM, manutenzione della rete, miglioramento del cablaggio delle aule dell'Istituto con regolare sistema di canalizzazione. Tali investimenti hanno consentito di poter fare fronte all'eccezionale periodo pandemico che ha imposto -



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET**

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA, 26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

almeno fino al termine dell'a.s. 2020-2021 – un massiccio ricorso alla didattica a distanza;

- ampliare l'offerta formativa, di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale in grado di rispondere ai fabbisogni formativi del contesto territoriale;
- migliorare l'offerta formativa con il prosieguo dei tre potenziamenti già avviati e con attività in grado di meglio interpretare i bisogni emergenti di una società in continuo sviluppo (valorizzazione delle eccellenze, Certamina e partecipazione a concorsi; corsi di certificazione delle lingue straniere; ECDL, tenendo conto della necessità di svolgere in modalità telematica molte delle attività progettuali);
- sistemare aule, laboratori e servizi della scuola in funzione del rispetto delle norme di sicurezza e di igiene ambientale, soprattutto alla luce degli adeguamenti resi necessari a causa del COVID19, con la ripresa dell'attività in presenza;
- rendere più significativa, attraverso i PCTO, il rapporto con il mondo delle professioni e la struttura economica, sociale e culturale del territorio, anche avvalendosi della modalità telematica, come già sperimentato durante l'a.s. 2019-2020, per via dell'emergenza Covid-19.

Il conto finanziario (mod. H) consente di esaminare le variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e le variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate nell'esercizio, le somme pagate e quelle rimaste da pagare; il dettaglio dei residui attivi (crediti) e residui passivi (debiti) è desumibile dal modello L, mentre la visualizzazione della gestione contabile è completata dal mod. K relativo al conto del patrimonio, che, per l'esercizio finanziario 2021, riporta anche le risultanze delle operazioni di ricognizione e rinnovo inventariale decennale svoltesi con riguardo alla situazione dei beni al 31/12/2021.

Il piano delle spese è stato finalizzato all'ampliamento dell'offerta formativa legata ai progetti extracurricolari, che rappresentano la ricchezza culturale della scuola, così come approvati nel PTOF. Va ricordato lo sforzo compiuto dalla scuola nell'organizzare PCTO in via telematica che potessero svolgere al meglio la loro funzione di orientamento professionale e di indirizzo per le scelte future degli studenti. Nonostante alcuni progetti e attività non siano stati e/o siano stati parzialmente movimentati a causa dell'emergenza sanitaria che ne ha reso difficoltosa la realizzazione (basti pensare ai viaggi di istruzione, non effettuati nell'a.s. 2020-2021), va comunque rilevato il raggiungimento degli obiettivi formativi inseriti nel PTOF, anche grazie ad una corretta programmazione delle risorse da investire.

Tra i progetti realizzati vanno ricordati:

- i 3 potenziamenti avviati negli ultimi 4 anni (Cambridge IGCSE, Comunicazione e Matematica);

- i progetti di educazione alla salute e al benessere psicofisico, orientati a cogliere e contrastare le aree del disagio giovanile anche attraverso l'utilizzo di personale esperto e consulenti esterni alla scuola (il riferimento è, ad esempio, agli sportelli psicologici attivati e mantenuti nonostante l'attività svoltasi quasi interamente in modalità telematica), in grado di apportare un significativo valore aggiunto derivante dalla loro indiscutibile professionalità;

- i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, in collaborazione con professionisti ed esperti;

- i progetti di valorizzazione delle eccellenze, quelli legati alle certificazioni linguistiche ed informatiche, nonché i progetti legati all'orientamento universitario e di inserimento professionale, svolti prevalentemente in modalità telematica a causa della situazione emergenziale, nei momenti in cui era impedita l'attività in presenza.

Con riguardo alle attività relative alle visite, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero, come sopra ricordato, esse non hanno avuto luogo nel corso dell'a.s. 2020-2021, ma si precisa che, nel corso dell'E.F. 2021, i contributi pervenuti dalle famiglie nell'esercizio 2020 per il finanziamento dei viaggi di istruzione programmati e non svolti nell'anno 2020 sono stati restituiti, in alcuni casi parzialmente vista l'emissione in favore della scuola, da parte delle agenzie di viaggio, di voucher per l'importo già versato a seguito di regolare fattura.

Le attività di sostegno allo studio sono state incentrate sui corsi di recupero, sugli sportelli, sui corsi iniziali per le quarte ginnasio e sul cd. tutoraggio, svoltisi in modalità online, grazie anche all'utilizzo di piattaforme e sistemi di licenze messi gratuitamente a disposizione del corpo docente e degli studenti. Parimenti, in modalità online e fruendo di piattaforme acquistate dal Liceo con fondi statali, sono stati realizzati gli Open Day, che hanno visto la partecipazione ed il coinvolgimento – sia pure in "nuove" forme – della comunità scolastica.

Sulla scia di quanto già registrato nel corso del 2020, a causa della pandemia da Covid-19, anche nel corso del 2021 si è continuato ad implementare la modalità telematica per la didattica e per tutte quelle attività a sostegno della didattica stessa: sono state acquistate lavagne interattive (ormai presenti in tutte le aule e di cui una anche su carrello motorizzato, in modo da favorirne lo spostamento), notebook di ultima generazione; è stato rinnovato l'utilizzo di piattaforme Gsuite e Microsoft per ampliare la platea dei fruitori dei servizi scolastici, nonché migliorato l'utilizzo del sito, del registro elettronico e dei servizi digitali di segreteria.

La Presidenza, pur con le difficoltà e i disagi legati al particolare momento storico vissuto, esprime soddisfazione per il lavoro svolto, come testimonia il numero degli allievi iscritti al Liceo Berchet, che negli ultimi quattro anni ha registrato un trend positivo di crescita, raggiungendo, all'inizio dell'a.s. 2020/2021, la quota di 952 unità.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.096.718,66	Programmazione definitiva	845.410,21	Disp. fin. da programmare 251.308,45
Accertamenti	388.465,85	Impegni	329.126,58	Avanzo di competenza 59.339,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				791.532,69
Riscossioni competenza residui (B)	384.200,39	Pagamenti competenza residui (C)	367.959,12	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				807.773,96
Somme rimaste da riscuotere (E)	10.106,00	Somme rimaste da pagare (F)	53.238,59	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -43.132,59
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	4.246,58	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.295,87	
Totale residui attivi (I=E+G)	14.352,58	Totale residui passivi (L=F+H)	54.534,46	Residui Attivi - Residui Passivi -40.181,88

Dal succitato riepilogo dei dati contabili riferiti all'A.F. 2021 – così come desumibili dal modello H (conto consuntivo-conto finanziario) e dal modello J (situazione amministrativa al 31/12/2021) – risultano in sintesi le seguenti risultanze complessive:

Totale entrate accertate: €388.465,85

Totale spese impegnate: €329.126,58

Le previsioni iniziali corrispondono a quelle risultanti dal programma annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto in data 29/01/2021, con delibera n. 2, mentre le variazioni alle previsioni su entrate finalizzate risultano dalle delibere n. 7 del 15/04/2021, n. 14 del 05/07/2021, n. 27 del 27/10/2021, n. 39 del 15/12/2021 e n. 1 del 27/01/2022, come da Modello F che espone la previsione definitiva aggiornata.

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di legge e che le fatture risultano regolarmente protocollate ed associate, sia telematicamente che in formato cartaceo, ai mandati di pagamento.

Il conto consuntivo (Mod. H) si chiude, come sopra indicato, con un avanzo di competenza pari ad €59.339,27 derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le uscite impegnate.

GESTIONE FUORI BILANCIO

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

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	708.252,81	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	138.068,80	138.068,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.066,78	18.066,78	100,00 %
6. Contributi da privati	231.830,80	231.830,80	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	496,00	496,00	100,00 %
12. Altre entrate	3,47	3,47	100,00 %
Totale Entrate	1.096.718,66	388.465,85	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		388.465,85	

Con riguardo alla disponibilità (b/a), 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 riporta 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.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

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	708.252,81	0,00	708.252,81
	2	Vincolato	708.252,81	0,00	708.252,81

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	25.188,46	138.068,80	138.068,80	138.068,80	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	25.188,46	51.385,52	51.385,52	51.385,52	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	86.683,28	86.683,28	86.683,28	0,00	0,00

L'analisi dei dati accertati al termine dell'esercizio comporta le seguenti considerazioni.

A) Da previsione iniziale, i finanziamenti attribuiti dallo Stato quale dotazione ordinaria per l'A.F. 2021 periodo gennaio-agosto 2021 sono stati pari ad €25.188,46, come da nota MIUR n. prot. 23072 del 30 settembre 2020 (€16.916,66 relativi al funzionamento amministrativo e didattico incassati con reversale n. 2 del 15/02/2021; €2.356,63 relativi ai compensi per i Revisori dei conti incassati con reversale n. 31 del 12/05/2021; €5.915,17 relativi alle risorse PCTO, incassati con reversale n. 12 del 25/03/2021).

In conto competenza, sempre relativamente ai finanziamenti dello Stato come dotazione ordinaria, sono stati regolarmente accertati ed incassati i finanziamenti statali ricevuti per l'A.F. 2021 periodo settembre-dicembre 2021, come da nota MIUR n. prot. 21503 del 30 settembre 2021: €9.272,67 relativi al funzionamento didattico ed amministrativo, incassati con reversale n. 64 del 19/10/2021; €1.178,31 relativi ai compensi per i Revisori dei conti, incassati con reversale n. 73 del 18/11/2021; €3.765,89 relativi alle risorse PCTO, incassati con reversale n. 79 del 10/12/2021; €1.155,32 relativi alle risorse ex art. 8 D.L. n. 104/2013 circa i percorsi di orientamento per gli alunni a.s. 2021-2022, incassati con reversale n. 69 del 28/10/2021. Sono stati accertati ed incassati in conto competenza anche fondi non specificamente previsti dalla nota MIUR n. prot. 21503 del 30 settembre 2021 ma attinenti alla dotazione ordinaria, come da rispettive note di assegnazione e contestuale erogazione: €6.527,30 relativi a risorse assegnate ad integrazione del funzionamento didattico-amministrativo per l'A.F. 2021, incassati con reversale n. 81 del 17/12/2021 (nota di assegnazione prot. n. 30165 del 23/12/2021); €3.534,94, relativi ai compensi per i Revisori dei conti per l'intero anno 2022 (da gennaio a dicembre 2022), incassati con reversale n. 83 del 23/12/2021 (nota di assegnazione prot. n. 30387 del 27/12/2021); €65,50, relativi a somme erogate per sofferenze finanziarie anno 2021, incassati con reversale n. 84 del 23/12/2021 (nota di assegnazione prot. n. 30395 del 27/12/2021); €697,13, relativi a somme erogate per sofferenze del funzionamento amministrativo-didattico anno 2021, incassati con reversale n. 85 del 27/12/2021 (nota di assegnazione prot. n. 30411 del 28/12/2021). Pertanto, il totale accertato e riscosso della dotazione ordinaria finanziata dallo Stato è pari ad €51.385,52.

B) Il finanziamento dello Stato è costituito, inoltre, da altri finanziamenti vincolati riguardanti l'assegnazione di risorse finalizzate.

Ed invero, anche a causa dell'emergenza da Covid-19, sono state attribuite all'Istituto, nell'A.F. 2021, risorse statali vincolate a fronteggiare la pandemia, sia dal punto di vista degli acquisti da effettuare, sia dal punto di vista didattico-formativo:

- RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA - NOTA MIUR N. 7144 DEL 25/03/2021: €1.000,00 (incassate con reversale n. 18 del 30/03/2021);
- RISORSE EX ART. 31, COMMA 1 D.L. 22 MARZO 2021, N. 41: €16.913,60 (incassate con reversale n. 45 del 14/06/2021). Come da nota MIUR prot. n. 21503 del 30/09/2021, siffatte risorse potevano essere impegnate entro il 31/12/2021: non vi sono state restituzioni perché le risorse in oggetto sono state tutte spese ed utilizzate per gli interventi e le finalità indicati nella nota di assegnazione prot. n. 7697 del 31/03/2021;
- RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. N. 41/2021 (PIANO ESTATE): €18.951,75 (incassate con reversale n. 47 del 06/07/2021). Come da nota MIUR prot. n. 21503 del 30/09/2021, siffatte risorse potevano essere impegnate entro il



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

31/12/2021 e, al termine delle attività programmate secondo le indicazioni di cui alla nota 11653 del 14/05/2021, la quota rimanente non utilizzata pari ad € 18.394,41 è stata restituita all'entrata del Bilancio dello Stato con mandato n. 793 del 18/12/2021 (di importo di €4.000,00) e mandato n. 794 del 18/12/2021 (di importo di €14.394,41);

- RISORSE FINANZIARIE PER SVOLGIMENTO DEGLI ESAMI DI STATO IN SICUREZZA A.S. 2020/2021, EX L. 178/2020 (NOTA ASSEGNAZIONE PROT. N. 25629 DEL 08.11.2021): € 2.232,34 (incassate con reversale n. 71 del 09/11/2021);
- RISORSE ART. 58 COMMA 4 D.L. 73/2021, CONV. CON MOD. DALLA L. 106/2021 (AVVISO EROGAZIONE PROT. N. 26665 DEL 17.11.2021): €43.827,06 (incassate con reversale n. 74 del 18/11/2021).

Altri finanziamenti vincolati dello Stato sono stati attribuiti anche per le seguenti attività:

- FONDI FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 22 A.S. 2020/2021 (acconto 50%): €923,00 (incassati con reversale n. 11 del 12/03/2021);
- SALDO A SEGUITO DI RENDICONTAZIONE ATTIVITA' PROGETTUALI ALTERNANZA SCUOLA LAVORO A.S. 2015/2016 DI CUI ALL'ART. 17 CO. 2 LETT. A DEL D.M. 435/2015 (DDG N. 978 DEL 01/06/2021): €496,44 (incassati con reversale n. 46 del 15/06/2021);
- RISORSE PER ANIMATORE DIGITALE – PNSD AZIONE 28 – D.M. n. 1147/2019 – A.S. 2021-2022: € 1.000,00 (incassati con reversale n. 53 del 20/07/2021);
- VALORIZZAZIONE DELLE ECCELLENZE A.S. 2020-2021: €540,00 (incassati con reversale n. 72 del 17/11/2021);
- RISORSE PER IL SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI EDUCATIVI DI COMUNITA' A.S. 2020/2021 - E.F. 2021 - ASSEGNAZIONE UST MILANO PROT. 18478 DEL 17.11.2021: € 799,09 (incassati con reversale n. 77 del 04/12/2021).

Pertanto, il totale accertato degli altri finanziamenti vincolati dallo Stato ammonta ad €86.683,28.

In relazione alle Risorse per Didattica Digitale Integrata art. 21 D.L. n. 137/2020, pari a €11.570,93, incassate nel precedente esercizio finanziario 2020 con reversale n. 80 del 20/11/2020, si specifica che è stata effettuata la relativa rendicontazione nell'esercizio finanziario 2021, inviata al revisore con visto apposto in data 08/10/2021 num. prot. 48144 e validata dall'Amministrazione in data 10/11/2021, per un totale speso pari a €11.512,48; parimenti, in relazione alle risorse "KIT Didattici" per il potenziamento della didattica digitale integrata – PNSD – D.M. n. 103/2020 di €800,00, incassate nel precedente esercizio finanziario 2020 con reversale n. 75 del 04/11/2020, si specifica che è stata effettuata la relativa rendicontazione per fondi non spesi inoltrata in data 30/11/2021 e ancora in attesa di validazione da parte dell'amministrazione. Si resta in attesa di conoscere le specifiche modalità di restituzione delle risorse non utilizzate, per entrambe le fonti di finanziamento succitate.

Al 01/01/2021 i residui attivi verso lo Stato ammontavano ad € 1.314,03 (€ 689,03 accertamento n. 94 anno 2016 – Finanziamento Progetto PON 2014-2020 realizzazione e ampliamento reti lan/wlan codice progetto 10.8.1°1-FESRPNLO-2015-351, di cui con reversale n. 39 del 10/06/2021 si è incassata la somma di € 558,45; € 625 accertamento n. 20 del 06/03/2020 – Formazione docenti ambito 22 A.S. 2019/2020, di cui con reversale n. 54 del 09/08/2021 si è incassata la somma di € 79,00).

Al 31/12/2021 i residui attivi verso lo Stato ammontano ad € 676,58 (€ 130,58 accertamento n. 94 anno 2016 – Finanziamento Progetto PON 2014-2020 realizzazione e ampliamento reti lan/wlan codice progetto 10.8.1°1-FESRPNLO-2015-351; € 546,00 accertamento n. 20 del 06/03/2020 – Formazione docenti ambito 22 A.S. 2019/2020).

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	0,00	18.066,78	18.066,78	8.070,78	9.996,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	4.369,54	4.369,54	4.369,54	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	13.652,24	13.652,24	3.656,24	9.996,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	45,00	45,00	45,00	0,00	0,00

Nel corso dell'E.F. 2021, il totale accertato dei finanziamenti provenienti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche ammonta ad €18.066,78. Più precisamente, sono state accertate in conto competenza le seguenti risorse:

- dalla Provincia vincolati (Città Metropolitana), FONDO ANNO 2020 PER SPESE DI PICCOLA MANUTENZIONE URGENTE E SPESE D'UFFICIO: €4.369,54 incassati con reversale n. 33 del 21/05/2021;
- dal Comune vincolati (Comune di Milano – Area Vicedirezione e Municipio 1), FONDI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

A.S. 2020-2021- QUOTA D UNA TANTUM (NOTA PROT. N. 14/01/2021.0021124.U): € 1.481,42, incassati con reversale n. 38 del 10/06/2021;

- dal Comune vincolati (Comune di Milano – Area Vicedirezione e Municipio 1), FONDI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO QUOTA PRO CAPITE A - QUOTA PRO CAPITE B - A.S. 2020-2021 (NOTA DEL 29.09.2021 PROT. N. 519875): € 2.174,82, incassati con reversale n. 80 del 10/12/2021;

- dal Comune vincolati (Comune di Milano – Area Vicedirezione e Municipio 1), CONTRIBUTO ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA ALUNNI CON DISABILITA' A.S. 2021/2022 (DECR. ASSEGN. N. 15381 DEL 13.11.2021): € 9.996,00, iscritti in bilancio con accertamento n. 76 del 20/12/2021;

- da altre Istituzioni (Liceo Artistico Statale di Brera), RESTITUZIONE PER MAGGIORE ERRONEO PAGAMENTO N. 1 QUOTA FORMAZIONE ADDETTO SQUADRA ANTINCENDIO RISCHIO MEDIO: € 45,00, incassati con reversale n. 32 del 12/05/2021.

I
Pertanto, nell'E.F. 2021, a fronte di un accertamento complessivo pari ad € 18.066,78 sono stati riscossi € 8.070,78: la somma rimasta da riscuotere, pari ad € 9.996,00 (accertamento n. 76 del 20/12/2021), costituisce residuo attivo dell'esercizio.

All'01/01/2021, i residui attivi verso gli Enti Locali ammontavano ad € 7.902,00 (€ 762,00 accertamento n. 121 del 27/11/2019 – assistenza educativa studenti con disabilità A.S. 2019/2020, incassato con reversale n. 3 del 15/02/2021; € 7.140,00 accertamento n. 81 del 15/12/2020 – assistenza educativa studenti con disabilità A.S. 2020/2021, di cui con reversale n. 4 del 26/02/2021 si è incassata la somma di € 3.570,00).

Al 31/12/2021 i residui attivi verso gli enti Locali ammontano ad € 13.566,00 (€ 3.570,00 accertamento n. 81 del 15/12/2020 – assistenza educativa studenti con disabilità A.S. 2020/2021; € 9.996,00 accertamento n. 76 del 20/12/2021 – assistenza educativa scolastica alunni con disabilità a.s. 2021/2022).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	181.270,00	231.830,80	231.830,80	231.720,80	110,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	72.300,00	78.586,17	78.586,17	78.491,17	95,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	410,00	410,00	410,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	12.870,00	15.735,13	15.735,13	15.720,13	15,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	96.100,00	137.099,50	137.099,50	137.099,50	0,00	0,00

La caratteristica del sistema di finanziamento statale richiede il reperimento di risorse esterne aggiuntive. Le peculiarità socio-economiche dell'area territoriale in cui il Liceo opera si prestano a garantire queste risorse come negli anni passati. I contributi servono a finanziare il funzionamento didattico e le spese di investimento e a permettere lo svolgimento delle molteplici attività extra-scolastiche previste dall'ampliamento del piano dell'offerta formativa.

Il finanziamento complessivo dei privati ammonta ad € 231.830,80: di tali somme accertate, sono state riscosse € 231.720,80 (per i contributi volontari da famiglie, sono stati accertati € 78.586,17 e riscossi € 78.491,17; per i contributi per visite e viaggi, sono stati accertati e riscossi € 410,00; per i contributi per copertura assicurativa degli alunni, sono stati accertati € 15.735,13 e riscossi € 15.720,13; per i contributi da famiglie vincolati – legati al pagamento dei potenziamenti attivi nell'Istituto e delle progettualità linguistiche – sono stati accertati e riscossi € 137.099,50).

Al 01/01/2021, i residui attivi verso i privati ammontavano ad € 371,09 (€ 330,00 accertamento n. 84 del 22/12/2020 – prelevamento da c/c postale contributo potenziamento Cambridge alunna Vanni Paola A.S. 2020/2021, riscosso con reversale n. 8 del 04/03/2021; € 12,09 accertamento n. 85 del 22/12/2020 – prelevamento da c/c postale erroneo versamento tassa esami di stato 2021 alunno Veneruso Adriano, riscosso con reversale n. 9 del 04/03/2021; € 29,00 accertamento n. 86 del 22/12/2020 – prelevamento da c/c postale annuario B11, riscosso con reversale n. 10 del 04/03/2021).

Al 31/12/2021, i residui attivi verso i privati ammontano ad € 110,00 (€ 15,00 accertamento n. 80 del 31/12/2021 – prelevamento da c/c postale contributo assicurazione alunni a.s. 2021-2022; € 95,00 accertamento n. 81 del 31/12/2021 – prelevamento da c/c postale contributo ampliamento offerta formativa a.s. 2021-2022).



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

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	496,00	496,00	496,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	48,00	48,00	48,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	448,00	448,00	448,00	0,00	0,00

Con riferimento ai dati sopra indicati, le entrate relative a questo aggregato, pari ad € 496,00, derivano da variazioni intervenute in corso di esercizio e più precisamente da:

- introiti per Iban errati che l'Istituto cassiere provvede a non mettere in pagamento, in modo da consentire alla scuola di emettere nuovamente mandati con i dati contabili corretti, una volta acquisite a bilancio le somme con apposite reversali di incasso. Le somme accertate e riscosse in questi casi ammontano ad €448,00;
- introito per restituzione da erroneo rimborso effettuato nell'E.F. 2020 per quota di uscita didattica sospesa e poi annullata causa Covid-19. Le somme accertate e riscosse in questo caso ammontano ad €48,00.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	3,47	3,47	3,47	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	2,21	2,21	2,21	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	1,26	1,26	1,26	0,00	0,00

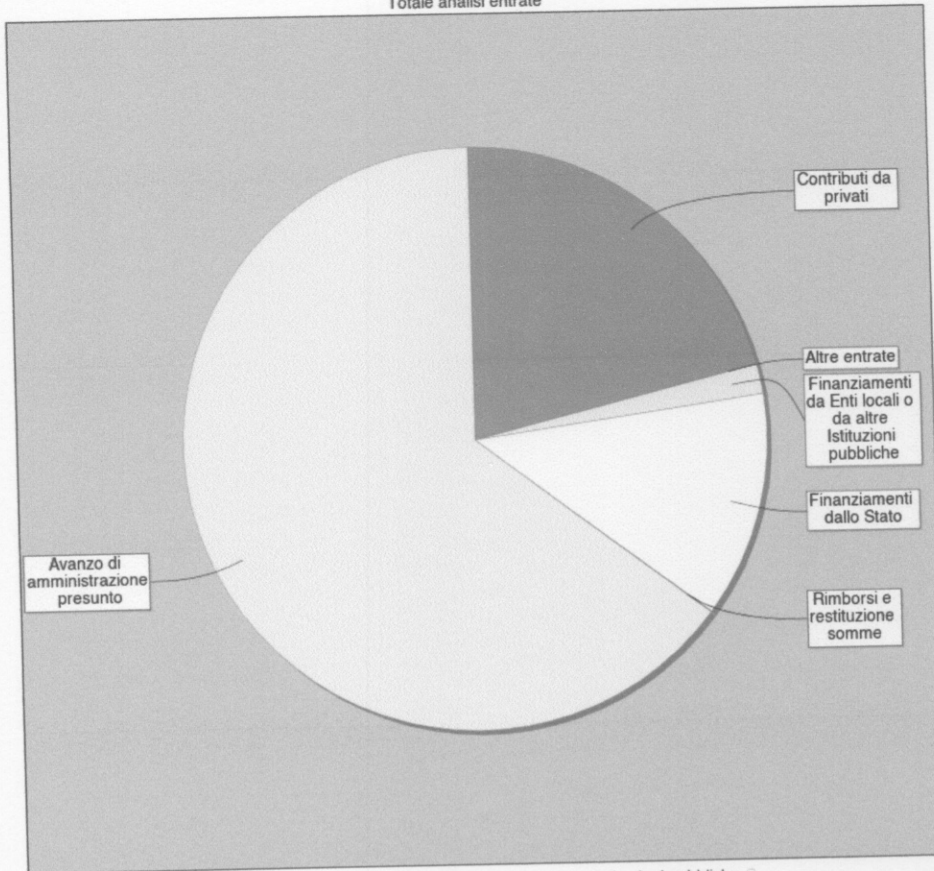
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	708.252,81
Finanziamenti dallo Stato	138.068,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.066,78
Contributi da privati	231.830,80
Rimborsi e restituzione somme	496,00
Altre entrate	3,47



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ○
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

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	372.362,95	179.823,57	48,29 %
P. Progetti	472.725,37	149.303,01	31,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	321,89	0,00	0,00 %
Totale Spese	845.410,21	329.126,58	
Avanzo di competenza		59.339,27	
Totale a pareggio		388.465,85	

Relativamente agli obblighi da pagare (b/a), 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.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

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	254.058,17	118.304,78	372.362,95	179.823,57	167.673,76	12.149,81	192.539,38
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.698,87	51.825,08	104.523,95	70.936,13	66.879,05	4.057,08	33.587,82
	2	Funzionamento amministrativo	36.825,15	15.475,88	52.301,03	26.052,67	21.865,32	4.187,35	26.248,36
	3	Didattica	105.571,14	44.680,17	150.251,31	61.436,10	57.740,72	3.695,38	88.815,21
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	12.398,25	4.262,33	16.660,58	9.207,49	9.207,49	0,00	7.453,09
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	36.547,10	906,00	37.453,10	9.635,95	9.425,95	210,00	27.817,15
	6	Attività di orientamento	10.017,66	1.155,32	11.172,98	2.555,23	2.555,23	0,00	8.617,75

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	409.022,76	63.702,61	472.725,37	149.303,01	108.214,23	41.088,78	323.422,36
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	50.192,18	6.410,50	56.602,68	11.533,73	11.043,23	490,50	45.068,95
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	144.430,35	20.451,75	164.882,10	31.964,30	27.926,32	4.037,98	132.917,80
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	179.657,01	33.089,00	212.746,01	102.474,63	65.914,33	36.560,30	110.271,38
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.278,43	3.751,36	18.029,79	3.280,35	3.280,35	0,00	14.749,44
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	20.464,79	0,00	20.464,79	50,00	50,00	0,00	20.414,79

Tra i vari progetti approvati di anno in anno, due sono divenuti ormai tradizionali e costituiscono un pregio della scuola: i corsi di preparazione ai test d'inglese (CAE – First Certificate in English – PET) e i corsi di preparazione al test ECDL (Patente Europea del Computer) per il quale la scuola è anche Test Center con esami in sede; l'offerta formativa si è arricchita, inoltre, con l'introduzione dall'a.s. 2016/2017 del potenziamento Cambridge IGCSE e del potenziamento Comunicazione e dall'a.s. 2017/2018 del potenziamento Matematica.

Più in dettaglio:

- P1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" (comprendono il Potenziamento Matematica);
- P2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" (comprendono: Potenziamento Comunicazione, Progetto laboratorio teatrale e Progetti ambito letterario, artistico, storico-sociale e sportivo);
- P3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" (comprendono: Potenziamento Cambridge; Corsi di Inglese, certificazioni PET, FCE, CAE e progetto Madrelingua Inglese; Progetto ECDL);
- P4 - Progetti per "formazione/aggiornamento del personale";
- P5 - Progetti per "gare e concorsi", laddove sono anche inserite le partecipazioni ai *Certamina* e alle *Olimpiadi della Danza*.

Nell'a.s. 2020-2021, a causa della pandemia da Covid19 e dallo svolgimento delle lezioni prevalentemente a distanza, i corsi di preparazione ai Test di inglese e i corsi di preparazione ai test ECDL non si sono svolti e, quando attivati, si sono svolti prevalentemente in modalità online (si pensi alla prima parte dell'a.s. 2021-2022); anche il laboratorio teatrale e altri progetti in ambito umanistico e sociale non si sono svolti causa della pandemia da Covid-19 e delle restrizioni da rispettare



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

in tema di distanze ed assembramenti. Sempre a causa della pandemia, come già rappresentato nelle premesse, alcuni progetti sono stati poco movimentati nelle spese, non potendosi svolgere interamente l'attività progettuale prevista.

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	321,89	0,00	321,89	0,00	0,00	0,00	321,89
	98	Fondo di riserva	321,89	0,00	321,89	0,00	0,00	0,00	321,89

Il fondo di riserva, di €321,89 , non è stato utilizzato.

Di seguito il riepilogo delle spese.

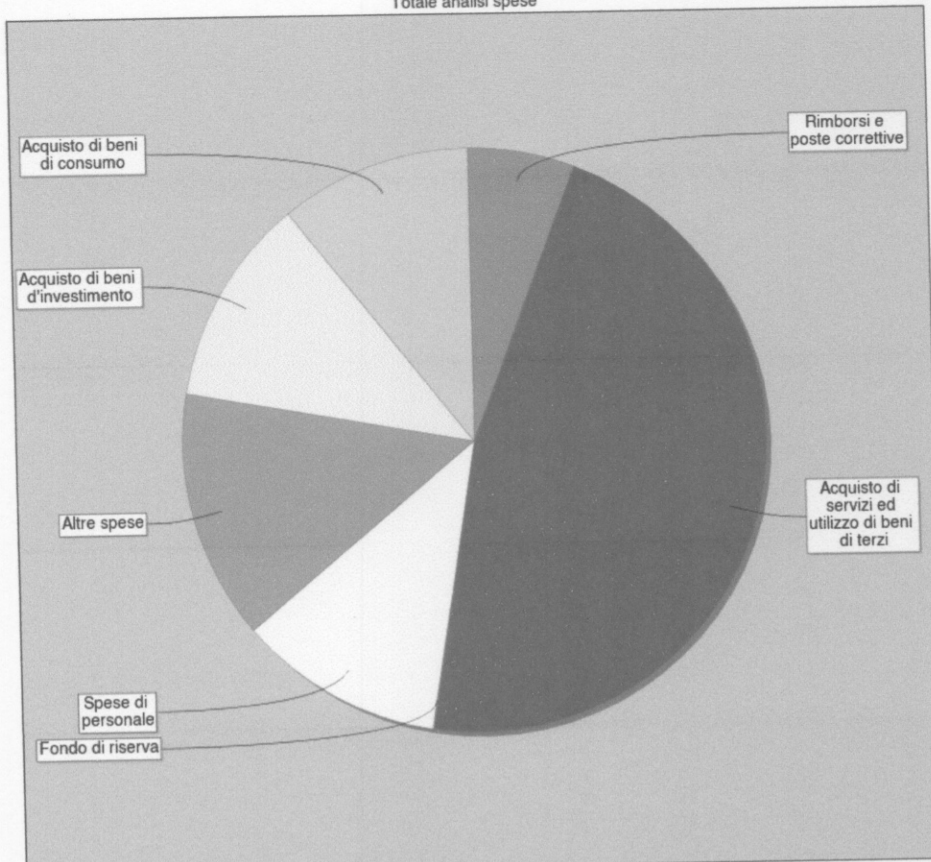
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	85.750,93
Acquisto di beni di consumo	103.010,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	390.732,79
Acquisto di beni d'investimento	99.348,52
Altre spese	102.327,96
Rimborsi e poste correttive	63.918,01
Fondo di riserva	321,89



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

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



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET**

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

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.

Il suo valore è di €251.308,45.

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 e il fondo iniziale di €500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 252 del 02/03/2021 è stato appositamente restituito con apposita reversale n. 82 del 17/12/2021.

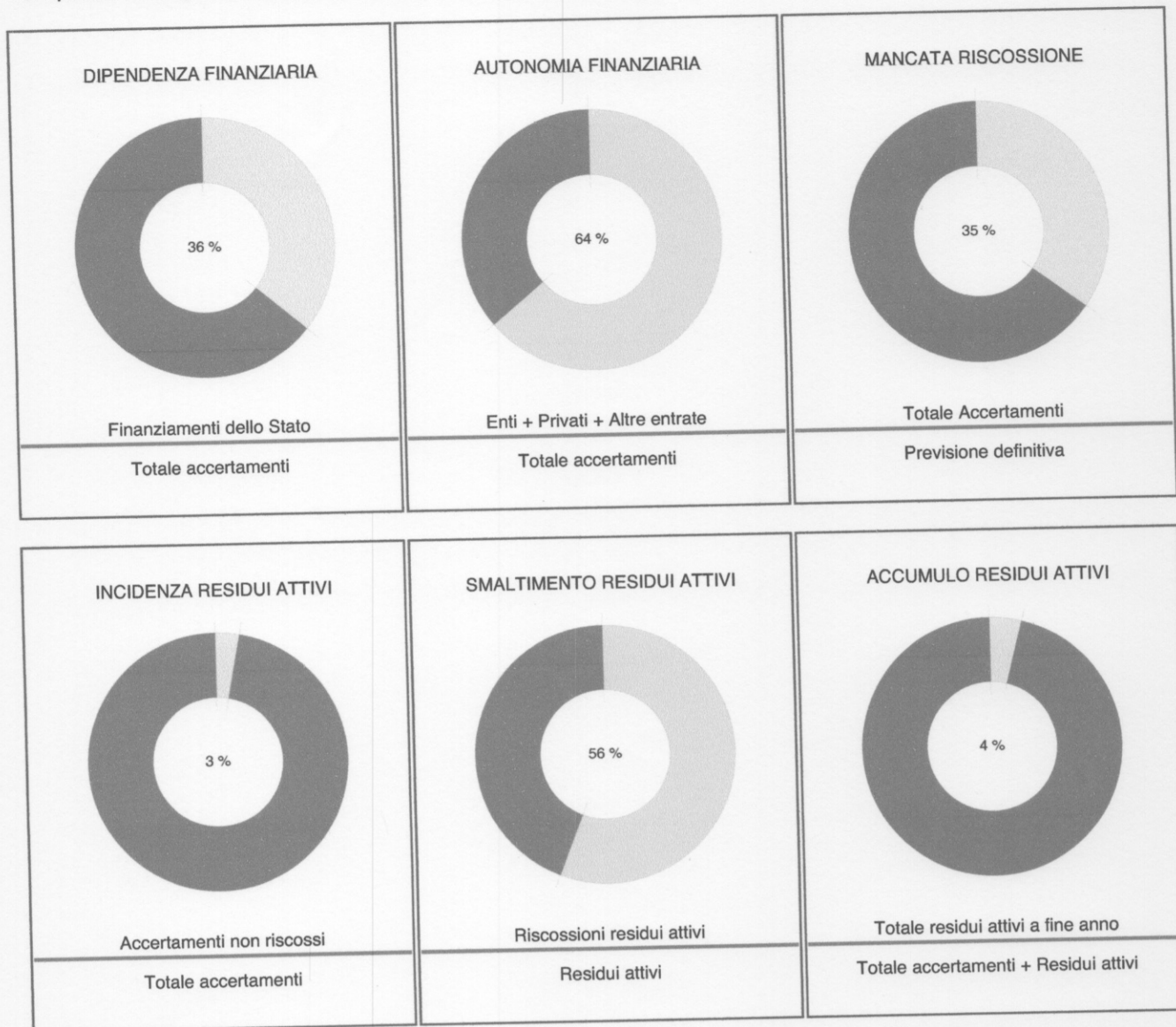
I movimenti sulle partite di giro in entrata e in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) ed N (riepilogo per tipologia di spesa), così come indicato da una FAQ presente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



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

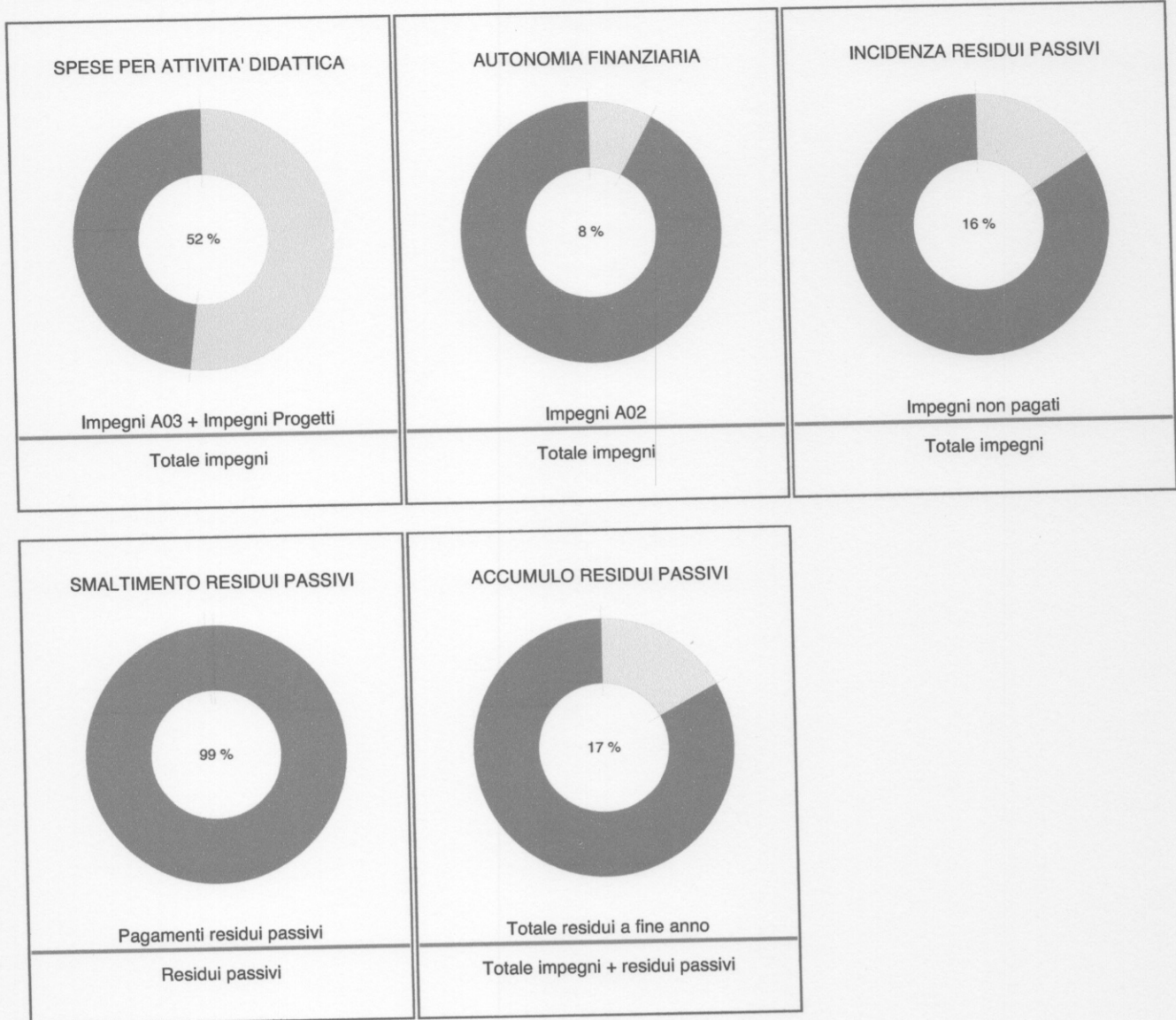
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2021 – E.F. 2021

La situazione amministrativa è descritta nel modello J e presenta le seguenti voci:

- Conto di cassa

Il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio finanziario 2021 (01 gennaio 2021) ammonta ad €791.532,69.

L'ammontare delle somme riscosse è di €383.700,39 (€384.200,39 se si considera la partita di giro delle minute spese per €500,00), di cui in conto competenza €378.359,85 (€378.859,85 se si considera la partita di giro delle minute spese per €500,00) e in conto residui degli esercizi precedenti €5.340,54.

L'ammontare dei pagamenti eseguiti è di €367.459,12 (€367.959,12 se si considera la partita di giro delle minute spese per €500,00), di cui in conto competenza €275.887,99 (€276.387,99 se si considera la partita di giro delle minute spese per €500,00) e in conto residui degli esercizi precedenti €91.571,13.

Il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio finanziario 2021 (31 dicembre 2021) ammonta ad €807.773,96.

- Avanzo di amministrazione per la gestione di competenza

Alla data del 31/12/2021, le entrate effettive accertate nell'esercizio corrispondono ad €388.465,85 (€388.965,85 se si considera la partita di giro delle minute spese per €500,00), mentre le spese effettive impegnate nell'esercizio corrispondono ad €329.126,58 (€329.626,58 se si considera la partita di giro delle minute spese per €500,00). Pertanto, al 31/12/2021 risulta un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza pari ad €59.339,27. Le risultanze complessive corrispondono al modello H (conto finanziario).

- Avanzo complessivo di amministrazione

Al 31/12/2021 risultano residui attivi dell'esercizio per €10.106,00 e residui attivi degli anni precedenti per €4.246,58, per un totale di €14.352,58.

Al 31/12/2021 risultano residui passivi dell'esercizio per €53.238,59 e residui passivi degli anni precedenti per €1.295,87, per un totale di €54.534,46.

Il fondo cassa al 31/12/2021, pari ad €807.773,96, aumentato dei residui attivi al 31/12/2021 (€14.352,58) e decurtato dei residui passivi al 31/12/2021 (€54.534,46) determina l'avanzo di amministrazione a fine esercizio pari ad €767.592,08.

CONTO DEL PATRIMONIO – E.F. 2021

Il conto del patrimonio riassunto nel modello K illustra le consistenze patrimoniali, i debiti e i crediti nonché la disponibilità liquida di cassa al 31 dicembre 2021.

DESCRIZIONE DELL'ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono gli acquisti di materiale inventariabile. I valori delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

	Situaz. al 01/01/2021	Variazioni	Situaz. al 31/12/2021
Attrezzature (A)*	109.071,21	+2.629,33	111.700,54
Altri beni - libri (B)*	56.987,91	-11.681,79	45.306,12
Totale immobilizz. (A+B)	166.059,12		

*Le variazioni delle attrezzature e degli altri beni (libri) risentono delle operazioni contabili di ammortamento e rivalutazione, propedeutiche al rinnovo inventariale decennale che ha riguardato l'inventario dell'Istituto al 31/12/2021, agli atti. In occasione del rinnovo decennale degli inventari, a seguito della ricognizione effettuata, si precisa che, dall'inventario dei



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

beni mobili (attrezzature), sono stati regolarmente scaricati in data 23/12/2021, beni ormai obsoleti e non più servibili, secondo quanto previsto dal D.I. n. 129/2018, per un valore – prima della rivalutazione – pari ad €771,09.

- DISPONIBILITA'

Nelle disponibilità, vengono valorizzati i crediti, che corrispondono ai residui attivi, e le disponibilità liquide dell'Istituto, cioè l'ammontare del fondo cassa al 31/12/2021.

Crediti

	Situaz. al 01/01/2021	Variazioni	Situaz. al 31/12/2021
Residui attivi verso lo Stato (A)*	1.314,03	-637,45	676,58
Residui attivi verso altri (B)**	8.273,09	+5.402,91	13.676,00
Totale residui attivi (A+B)	9.587,12	4.765,46	14.352,58
Disponibilità liquide***			
Depositi bancari e postali	791.532,69	16.241,27	807.773,96
Totale disponibilità liquide	791.532,69	16.241,27	807.773,96

*** Determinazione residui attivi verso lo Stato al 31/12/2021**

+ residui attivi anni precedenti (totale dei residui al 31/12/2020): €1.314,03
- Residui incassati nel 2021 relativi ad esercizi precedenti: €637,45
+ residui attivi anno 2021: €0,00
- Radiazione residui attivi: €0,00
Situazione al 31/12/2021: €676,58

**** Determinazione residui attivi verso altri al 31/12/2021:**

+ residui attivi anni precedenti (totale dei residui al 31/12/2020): €8.273,09
- Residui incassati nel 2021 relativi ad esercizi precedenti: €4.703,09
+ residui attivi anno 2021: €10.106,00
Radiazione residui attivi: €0,00
Situazione al 31/12/2021: €13.676,00

***** Le disponibilità liquide corrispondono al fondo di cassa al 31/12/2021 e sono così determinate:**

Fondo di cassa al 01/01/2021 (A): €791.532,69

Riscossioni in conto competenza: €378.859,85 (come da giornale di cassa al 31/12/2021, includendo la partita di giro delle minute spese di €500,00)

Riscossioni in conto residui: €5.340,54

Totale entrate (B): €384.200,39 (inclusa la partita di giro delle minute spese di €500,00)

Pagamenti in conto competenza: €276.387,9 (come da giornale di cassa al 31/12/2021, includendo la partita di giro delle minute spese di €500,00)

Pagamenti in conto residui: €91.571,13

Totale uscite (C): €367.959,12 (inclusa la partita di giro delle minute spese di €500,00)

Differenze entrate-uscite (D= B-C): €16.241,27

Fondo cassa al 31/12/2021 (E=A+D): €807.773,96

DESCRIZIONE DEL PASSIVO

-DEBITI

Nei debiti, vengono valorizzati i residui passivi, cioè le somme da pagare:

	Situaz. al 01/01/2021	Variazioni	Situaz. al 31/12/2021
Residui passivi verso lo Stato (A)*	4.949,53	-996,84	3.952,69
Residui passivi verso altri (B)**	87.917,47	-37.335,70	50.581,77
Totale residui passivi (A+B)	92.867,00	- 38.332,54	54.534,46

***Determinazione residui passivi verso lo Stato al 31/12/2021:**



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA, 26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

+ residui passivi anni precedenti (totale dei residui al 31/12/2020): €4.949,53
- Residui pagati nel 2021 relativi ad esercizi precedenti: €4.794,88
+ Residui passivi anno 2021: €3.798,04
Radiazione residui attivi: €0,00
Situazione al 31/12/2021: €3.952,69

****Determinazione residui passivi verso altri al 31/12/2021:**

+ Residui passivi anni precedenti (totale dei residui al 31/12/2020): €87.917,47
- Residui pagati nel 2021 relativi ad esercizi precedenti: €86.776,25
+ Residui passivi anno 2021: €49.440,55
Radiazione residui attivi: €0,00
Situazione al 31/12/2021: €50.581,77

RENDICONTAZIONE SOCIALE

L'obiettivo della scuola è quello di migliorare il decoro degli ambienti e di avere a disposizione di studenti e docenti *devices* e software di ultima generazione, al fine di realizzare attività didattiche maggiormente interattive all'interno delle classi e dei laboratori: ciò anche per la migliore riuscita della didattica a distanza che ha caratterizzato la modalità in cui si è cospicuamente svolta – a causa della pandemia da Covid19 – l'attività didattica stessa.

I finanziamenti provenienti dai contributi liberali degli alunni – senza considerare i finanziamenti da parte delle famiglie degli studenti iscritti nelle sezioni in cui risultano attivi i tre potenziamenti dell'Istituto – sono stati destinati alla didattica nonché alla realizzazione delle progettualità previste dal PTOF che caratterizzano l'eccellente offerta formativa dell'Istituto.

In particolare, nel contributo liberale volontario – fissato, per l'E.F. 2021, in €115,00 – è compresa la quota di €15,00 destinata a coprire l'assicurazione integrativa infortuni ed RC degli studenti, mentre la restante quota è destinata allo svolgimento dell'attività didattica e all'implementazione di beni e servizi ad essa collegati, come ad esempio acquisto di beni, attrezzature, materiali e servizi di personale esperto.

Nell'anno 2021, con riguardo ai beni inventariabili, dunque durevoli, la scuola ha provveduto a dotare tutte le classi – anche quelle di nuova formazione - di lavagne interattive, acquistando n. 4 LIM complete di KIT, di cui una montata su carrello elettrizzato mobile per consentirne lo spostamento e quindi la fruizione in più spazi; ha anche provveduto ad acquistare n. 27 notebook di ultima generazione per sostituire progressivamente, sia nelle aule che nel laboratorio di informatica, i pc già esistenti; sono stati effettuati acquisti, inoltre, anche per dotare il laboratorio di fisica di nuove attrezzature per esperimenti didattici da espletarsi.

Sempre nell'esercizio 2021, si è proceduto al lavaggio, igienizzazione e sanificazione di tutte le tende presenti nelle aule e negli uffici, provvedendo altresì alla manutenzione dei binari e delle corde nonché al posizionamento di nuove tende nelle aule che ne risultavano sprovviste; sono stati effettuati lavori di cablaggio in tutte le aule (posizionamento di canaline in sicurezza per convoglio dei fili) nonché di manutenzione dei serramenti (porte e finestre) al fine di garantire maggiore sicurezza alla comunità scolastica.

Nell'ottica di potenziare la connettività, ampliando la platea di fruitori dei servizi telematici offerti dall'Istituto, sono state rinnovate due piattaforme che hanno di fatto migliorato notevolmente la possibilità di garantire un efficiente servizio didattico e formativo a distanza, consentendo ad esempio di svolgere per la seconda volta l'attività di orientamento in entrata (Open Day) in modalità online con grande successo.

Alcune spese relative all'acquisto di materiale informatico e tecnologico, ma anche per il miglioramento del cablaggio dell'Istituto e per il decoro, sono state sostenute con i cospicui finanziamenti che lo Stato ha garantito alle scuole per fare fronte all'emergenza epidemiologica da Covid-19 e, pertanto, i contributi liberali versati dalle famiglie sono stati utilizzati solo in parte. Una delle spese sicuramente sostenute attingendo unicamente alle risorse provenienti dalle famiglie è stata la polizza assicurativa per gli studenti.

Anche per quest'anno, il Berchet si prefigge l'obiettivo di utilizzare il contributo liberale per migliorare l'attività didattica, con la realizzazione delle progettualità previste nel PTOF, potenziando le attrezzature tecnologiche al servizio di aule e segreteria, effettuando interventi di manutenzione ordinaria dei serramenti e delle porte dell'Istituto, acquistando armadi per la conservazione del materiale librario a disposizione e rinnovando le attrezzature in dotazione alle palestre. Tutti gli studenti, nel corso del 2021, sono stati dotati di borracce di alluminio con il logo dell'Istituto distribuite gratuitamente dalla scuola anche ai nuovi iscritti per l'a.s. 2021-2022, al fine di sensibilizzare la coscienza ecologica degli studenti. Essenziale rimane il perseguimento della mission dell'Istituto: innalzare i livelli di istruzione e le competenze degli studenti, valorizzando l'apporto di tutte le componenti della comunità scolastica, soprattutto in un periodo difficile come quello che si sta attraversando. Il Berchet, insomma, punta a rimanere contesto didattico stimolante e altamente formativo per i propri allievi, anche in vista del successivo percorso dagli stessi intrapreso dopo il termine del liceo: invero, l'aumento delle iscrizioni registrato negli ultimi anni scolastici dà riscontro all'impegno profuso per il costante miglioramento dell'attività formativa nelle modalità sopra rappresentate.



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PC BERCHET**

20122 MILANO (MI) VIA DELLA COMMENDA,26 C.F. 80126450156 C.M. MIPC05000V

5. Conclusioni

La Scuola, nella realizzazione delle attività previste per l'A.F. 2021, ha potuto contare su disponibilità finanziarie adeguate a rispondere alle scelte fatte dagli organi collegiali dell'istituto e dal Dirigente scolastico per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, nonché ai fabbisogni formativi del territorio.

I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa hanno permesso lo svolgimento di quei Progetti che caratterizzano il PTOF, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esterno alla scuola coinvolto con contratti d'opera temporanei. L'andamento della gestione complessiva dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati possono considerarsi soddisfacenti. Il consolidamento dei rapporti con altri soggetti del territorio, la collaborazione con la componente genitori che trova espressione nel Consiglio di Istituto, l'informatizzazione dei servizi, il miglioramento delle attrezzature tecnologiche, la realizzazione degli investimenti necessari, il miglioramento della comunicazione attuata attraverso i processi di dematerializzazione, lo sviluppo di progetti di PCTO sono stati e saranno anche per i prossimi anni gli obiettivi primari di un'azione di consolidamento del ruolo del Liceo classico Berchet nel sistema formativo territoriale. Ciò al fine di garantire agli studenti livelli di competenze adeguate alla complessità del sistema produttivo e ai processi di formazione universitaria, come dimostrato dalle ricerche nazionali e dai risultati dei test universitari che collocano il Liceo Berchet ad altissimi livelli di qualità formativa nel panorama delle istituzioni scolastiche lombarde e nazionali.

Sulla base degli elementi trattati, considerato che il conto consuntivo 2021 è completo di tutti gli allegati richiesti ed in premessa elencati, dato atto che non esistono gestioni fuori bilancio, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

MILANO, 07-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Rosa RUSSO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Domenico GUGLIELMO