



Ministero dell'Istruzione

## EDUCANDATO STATALE "EMANUELA SETTI CARRARO DALLA CHIESA"

SCUOLA PRIMARIA – SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO  
LICEO CLASSICO – LICEO CLASSICO EUROPEO – LICEO LINGUISTICO

Via Passione, 12 – 20122 Milano ~ Tel. 02 76001425

Email: [mive01000p@istruzione.it](mailto:mive01000p@istruzione.it) – PEC: [mive01000p@pec.istruzione.it](mailto:mive01000p@pec.istruzione.it)

Sito web: <http://setticarraro.edu.it>

Prot. 98/2021  
Milano, 11 gennaio 2021

### Decreto di predisposizione Bilancio Preventivo 2021

IL RETTORE-DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 28 del D.I. 129/2018 in materia di gestione amministrativo-contabile dei convitti e degli educandati;

RICHIAMATA la delibera nr. 3 adottata dal CdA nella riunione del 4 febbraio 2019 con cui viene adottato il Regolamento di Contabilità dell'Educandato "E. Setti Carraro Dalla Chiesa" ai sensi e per gli effetti del menzionato art. 28 del D.I. 129/2018, con particolare riferimento alla provvisoria immediata vigenza nelle more dell'approvazione da parte del Ministero dell'Istruzione cui il citato Regolamento è stato trasmesso con nota prot. 1235/2019 del 15 febbraio 2019;

VISTO l'art. 5 del menzionato Regolamento in materia di redazione del Bilancio Preventivo;

VISTO l'Allegato 1 del D.Lgs. 91/2011 riferito all'art. 2 co. 2 in materia di principi contabili generali delle Pubbliche Amministrazioni;

VISTA la Nota MI prot. 27001 del 12 novembre 2020 in materia di deroga delle scadenze per l'approvazione del Bilancio Preventivo 2021;

VISTA la Nota MIUR prot. 23072/2020 relativa al finanziamento statale ordinario relativo al periodo gennaio-agosto 2021, pari a € 1.333,33

ACCERTATO l'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 in € 9.075.872,93 = di cui € 19.091,75= vincolato e € 9.056.781,18= non vincolato;

VERIFICATE le rilevanti necessità relative alle spese straordinarie per l'adeguamento dell'edificio alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 81/2008 e s.m.i.;

VERIFICATE le rilevanti necessità relative alla manutenzione straordinaria dell'edificio;

TENUTO CONTO delle spese ordinarie di gestione per assicurare il regolare funzionamento del convitto e dei servizi di refezione;

PREDISPONE

gli allegati documenti amministrativo/contabili costituenti il Bilancio Preventivo 2021 unitamente alla Relazione Illustrativa degli stessi.

La predetta documentazione verrà presentata al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

Nelle more, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 del menzionato Regolamento, si provvede alla gestione provvisoria per garantire il funzionamento generale dell'Istituzione Educativa, nel limite di un dodicesimo degli stanziamenti di spesa definitivi del programma annuale, regolarmente approvato, relativo all'esercizio 2020.

IL RETTORE-DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof. Giorgio Ragusa

## CONVITTO - EDUCANDATO SETTI CARRARO DALLA CHIESA

VIA PASSIONE 12 - 20122 MILANO MI  
Tel. 0276001425 - Tel. - Fax. 02781896 - Cod. Fisc. 80104430154

### SITUAZIONE FINANZIARIA (Modello E)

Effettiva al 31 dicembre 2020

#### A) CONTO DI CASSA

1) Fondo di cassa (positivo o negativo) esistente all'inizio dell'esercizio 2020	€	9.072.967,75
2) Ammontare delle somme riscosse:		
a) in conto competenza	€	858.025,97
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€	0,00 €
		858.025,97 (a+b)
3) Totale:	€	9.930.993,72 (1+2)
4) Ammontare dei pagamenti :		
c) in conto competenza	€	833.055,45
d) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€	0,00 €
		833.055,45 (c+d)
5) Fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio	€	9.097.938,27 (3-4)

#### B) AVANZO (O DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

6) Entrate effettive accertate dell'esercizio	€	858.025,97
7) Spese effettive impegnate nell'esercizio	€	855.170,79
8) Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio	€	2.855,18

#### C) AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio			
dell'esercizio	€	0,00	
9) Attivi	€	50,00	
degli anni precedenti	€	50,00	
dell'esercizio	€	22.115,34	
10) Passivi	€	22.115,34	
degli anni precedenti	€	0,00	
11) Differenza:	€	-22.065,34 (9-10)	
12) FONDO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	9.097.938,27 (rigo 5)	
13) RIMANENZA DI MAGAZZINO	€	7.080,59	
<b>14 AVANZO COMPLESSIVO</b>	€	<b>9.082.953,52 (11+12+13)</b>	

IL DIRETTORE DEI SS. GG. AA.  
Dott. Mario Confalone



IL RETTORE  
Dott. Giorgio Ragusa

**BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTRATA E DELLA SPESA - ESERCIZIO 2021**

\*\*\*\* PARTE PRIMA - ENTRATA \*\*\*\*

Pagina 1 di 2 + Riepilogo

CAPITOLI ED ARTICOLI		Somma per ciascun articolo		DIFFERENZA in più (+) od in meno (-)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE	Variazioni approtate agli stanziamenti della Sovraintendenza Scolastica	
NUM CAP	ART	DENOMINAZIONE	Approvata per eserc. prec. 2020			Prop. del C. Amm. per l'es. 2021	Cenno giustificativo delle variazioni
<b>TITOLO 1</b>							
<b>1</b>		<b>INTERESSI ATTIVI SUI CONTI</b>					
1	1	INT. DI SOMME, DEP. PRESSO LA CASSA DEI DEP.	0,00	0,00	0,00		
1	2	INT. DI SOMME, DEP. PRESSO IST. DI CRED.	0,00	0,00	0,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>2</b>		<b>CONTRIBUTI DELLO STATO O DI ALTRI ENTI</b>					
2	1	CONTRIBUTI DELLO STATO	37.079,77	1.333,33	-35.746,44		
2	2	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	1.906,36	0,00	-1.906,36		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 2</b>	<b>38.986,13</b>	<b>1.333,33</b>	<b>-37.652,80</b>		
<b>3</b>		<b>RETTE E CONTRIBUTI</b>					
3	1	RETTE DEI CONVITTORI	69.875,50	80.000,00	10.124,50		
3	2	RETTE DEI SEMICONVITTORI	551.928,10	385.000,00	-166.928,10		
3	3	CONTRIBUTI ALUNNI ESTERNI	86.628,00	114.300,00	27.672,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 3</b>	<b>708.431,60</b>	<b>579.300,00</b>	<b>-129.131,60</b>		
<b>4</b>		<b>ENTRATE DIVERSE</b>					
4	1	ALTRE ENTRATE	21.870,02	0,00	-21.870,02		
4	2	ENTRATE PER CONVITTIADI	22.123,00	0,00	-22.123,00		
4	3	ENTRATE PER UTILIZZO MENSA	5.383,00	0,00	-5.383,00		
4	4	CONTRIBUTI ENTI DIVERSI PER UTILIZZO SPAZI	24.914,22	0,00	-24.914,22		
4	5	ENTRATE PER GAIA	0,00	0,00	0,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 4</b>	<b>74.290,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.290,24</b>		
<b>TITOLO 3</b>							
<b>5</b>		<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>					
5	1	PRELEV. DEGLI AVANZI DEGLI ESERCIZI PREC.	8.874.984,60	9.075.872,93	200.888,33		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 5</b>	<b>8.874.984,60</b>	<b>9.075.872,93</b>	<b>200.888,33</b>		
<b>TITOLO 4</b>							
<b>6</b>		<b>reintegro minute spese</b>					

**BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTRATA E DELLA SPESA - ESERCIZIO 2021**

\*\*\*\* PARTE PRIMA - ENTRATA \*\*\*\*

Pagina 2 di 2 + Riepilogo

CAPITOLI ED ARTICOLI		Somma per ciascun articolo		DIFFERENZA in più (+) od in meno (-)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE	Variazioni approtate agli stanziamenti della Sovraintendenza Scolastica	
NUM	DENOMINAZIONE	Approvata per eserc. prec. 2020	Prop. del C. Amm. per l'es. 2021			Cenno giustificativo delle variazioni	Stanziamenti Rettificati
CAP	ART						
6	1	reintegro minute spese	1.000,00	1.300,00	300,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 6</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>300,00</b>		

**BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTRATA E DELLA SPESA - ESERCIZIO 2021**

**RIEPILOGO DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA**

CAPITOLI ED ARTICOLI		Somma per ciascun articolo		DIFFERENZA in più (+) od in meno (-)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE	Variazioni approntate agli stanziamenti della Sovrintendenza Scolastica	
NUM	DENOMINAZIONE	Approvata per eserc. prec. 2020	Prop. del C. Amm. per l'es. 2021			Cenno giustificativo delle variazioni	Stanziamenti Rettificati
CAP	ART						
<b>Titolo 1° - ENTRATE ORDINARIE</b>							
1		INTERESSI ATTIVI SUI CONTI	0,00	0,00	0,00		
2		CONTRIBUTI DELLO STATO O DI ALTRI ENTI	38.986,13	1.333,33	-37.652,80		
3		RETTE E CONTRIBUTI	708.431,60	579.300,00	-129.131,60		
4		ENTRATE DIVERSE	74.290,24	0,00	-74.290,24		
<b>Titolo 3° - ENTRATE STRAORDINARIE</b>							
5		ENTRATE STRAORDINARIE	8.874.984,60	9.075.872,93	200.888,33		
<b>Titolo 4° - PARTITE DI GIRO</b>							
6		reintegro minute spese	1.000,00	1.300,00	300,00		
<b>TOTALE GENERALE PARTE PRIMA - ENTRATA</b>			<b>9.697.692,57</b>	<b>9.657.806,26</b>	<b>-39.886,31</b>		

**CONVITTO - EDUCANDATO SETTI CARRARO DALLA CHIESA**

VIA PASSIONE 12 - 20122 MILANO MI Tel. 0276001425 - Fax. 02781896 - C.F./P.I. 80104430154

**BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTRATA E DELLA SPESA - ESERCIZIO 2021**

\*\*\*\* PARTE SECONDA - SPESA \*\*\*\*

Pagina 1 di 3 + Riepilogo

CAPITOLI ED ARTICOLI		Somma per ciascun articolo		DIFFERENZA in più (+) od in meno (-)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE	Variazioni approntate agli stanziamenti della Sovrintendenza Scolastica	
NUM CAP	ART	DENOMINAZIONE	Approvata per eserc. prec. 2020			Prop. del C. Amm. per l'es. 2021	Cenno giustificativo delle variazioni
<b>TITOLO 1</b>							
<b>1</b>		<b>MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNES</b>					
1	1	MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNESSI	100.000,00	0,00	-100.000,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 1</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>		
<b>2</b>		<b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</b>					
2	1	SPESE PER ASSICURAZIONI DIVERSE	50.000,00	17.000,00	-33.000,00		
2	2	SPESE PER ONERI BANCARI (POS, BOLLI))	9.689,55	1.133,33	-8.556,22		
2	3	SPESE D'UFFICIO (software gestionali, ecc))	19.500,00	0,00	-19.500,00		
2	4	SPESE DI CANCELLERIA E STAMPATI	21.000,00	0,00	-21.000,00		
2	5	SPESE DI TELEFONIA, TELEMATICHE, POSTA	22.699,47	11.000,00	-11.699,47		
2	6	SPESE ADESIONE ASSOCIAZIONI, PARTECIPAZIONE CONVECO	3.000,00	1.000,00	-2.000,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 2</b>	<b>125.889,02</b>	<b>30.133,33</b>	<b>-95.755,69</b>		
<b>3</b>		<b>ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINARI</b>					
3	1	ACQUISTO DI MOBILI	25.000,00	4.000,00	-21.000,00		
3	2	ACQ. DI UTENSILI DA TAVOLA, CUCINA, ECC.	25.000,00	5.000,00	-20.000,00		
3	3	ACQUISTO DI ELETTRODOMESTICI	35.020,12	12.000,00	-23.020,12		
3	4	ACQ. DI MATERIALE INFORMATICO	41.892,66	18.074,00	-23.818,66		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 3</b>	<b>126.912,78</b>	<b>39.074,00</b>	<b>-87.838,78</b>		
<b>4</b>		<b>MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI E MACCHI</b>					
4	1	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DEI MOBILI ecc	50.000,00	10.000,00	-40.000,00		
4	2	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI MACCHINARI, ATTREZZATUR	50.000,00	20.000,00	-30.000,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 4</b>	<b>100.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-70.000,00</b>		
<b>5</b>		<b>PERSONALE A CARICO DELL'EDUCANDATO</b>					
5	1	COMPENSI A ESPERTI ESTERNI E FORMATORI	41.600,00	8.000,00	-33.600,00		
5	2	RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI ESPERTI ESTERNI E FOF	10.000,00	2.000,00	-8.000,00		
5	3	RITENUTE IRAP SU COMPENSI ESPERTI ESTERNI E FORMA	10.000,00	2.000,00	-8.000,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 5</b>	<b>61.600,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>-49.600,00</b>		
<b>6</b>		<b>MANTENIMENTO DELL'EDUCANDATO</b>					

**BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTRATA E DELLA SPESA - ESERCIZIO 2021**

\*\*\*\* PARTE SECONDA - SPESA \*\*\*\*

Pagina 2 di 3 + Riepilogo

CAPITOLI ED ARTICOLI		Somma per ciascun articolo		DIFFERENZA in più (+) od in meno (-)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE	Variazioni approntate agli stanziamenti della Sovraintendenza Scolastica	
NUM	DENOMINAZIONE	Approvata per eserc. prec. 2020	Prop. del C. Amm. per l'es. 2021			Cenno giustificativo delle variazioni	Stanziamenti Rettificati
CAP	ART						
6	1	VITTO PER IL PERSONALE E PER GLI ALUNNI	127.883,00	135.540,00	7.657,00		
6	2	MEDICINALI E SPESE MEDICHE	23.414,15	0,00	-23.414,15		
6	3	MATERIALE PER LE PULIZIE	21.908,70	0,00	-21.908,70		
6	4	ENERGIA ELETTRICA, IMPIANTO ELETTRICO, WIFI, MAT.ELET	158.015,40	120.000,00	-38.015,40		
6	5	RISCALDAMENTO E SUA MANUTENZIONE	240.000,00	123.074,00	-116.926,00		
6	6	CONSUMO D'ACQUA, DISINFESTAZIONE, SPURGH, DERATIZZ	100.000,00	31.000,00	-69.000,00		
6	7	SPESE VESTIARIO E BIANCHERIA	10.000,00	8.000,00	-2.000,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 6</b>	<b>681.221,25</b>	<b>417.614,00</b>	<b>-263.607,25</b>		
<b>7</b>		<b>SPESE DIVERSE</b>					
7	1	SPESE PER CONVITTIADI	27.345,65	5.000,00	-22.345,65		
7	2	SPESE PER ATTIV. FORMAZ. E AGGIORN. PERSONALE	4.620,07	0,00	-4.620,07		
7	3	SPESE PER CONTROVERSIE LEGALI	14.984,60	0,00	-14.984,60		
7	4	BORSE DI STUDIO E VALORIZZAZIONE ECCELLENZE	2.350,00	0,00	-2.350,00		
7	5	CENTRO ESTIVO GAIA	0,00	0,00	0,00		
7	6	ALTRE SPESE	255.000,00	46.812,00	-208.188,00		
7	7	FORMAZIONE NEOIMMESSI IN RUOLO AMBITO 22 (I.C. BAROZZI)	7.853,00	0,00	-7.853,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 7</b>	<b>312.153,32</b>	<b>51.812,00</b>	<b>-260.341,32</b>		
<b>TITOLO 3</b>							
<b>8</b>		<b>SPESE STRAORDINARIE</b>					
8	1	RIP. E MAN. STR. AI FABBRICATI ED ANNESSI	4.188.916,20	4.528.000,00	339.083,80		
8	2	SPESE STR. PER MESSA A NORMA SULLA SICUREZZA	4.000.000,00	4.528.781,18	528.781,18		
8	3	STRUMENTI PER DIDATTICA INTEGRATA DIGITALE (Miur)	0,00	11.238,75	11.238,75		
8	4	CORSO NEOIMMESSI IN RUOLO ( I.C. Barozzi)	0,00	7.853,00	7.853,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 8</b>	<b>8.188.916,20</b>	<b>9.075.872,93</b>	<b>886.956,73</b>		
<b>TITOLO 4</b>							
<b>9</b>		<b>Anticipo minute spese al DSGA</b>					

**CONVITTO - EDUCANDATO SETTI CARRARO DALLA CHIESA**

VIA PASSIONE 12 - 20122 MILANO MI Tel. 0276001425 - Fax. 02781896 - C.F./P.I. 80104430154

**BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTRATA E DELLA SPESA - ESERCIZIO 2021**

**\*\*\*\* PARTE SECONDA - SPESA \*\*\*\***

**Pagina 3 di 3 + Riepilogo**

CAPITOLI ED ARTICOLI		Somma per ciascun articolo		DIFFERENZA in più (+) od in meno (-)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE	Variazioni approntate agli stanziamenti della Sovrintendenza Scolastica	
NUM	DENOMINAZIONE	Approvata per eserc. prec. 2020	Prop. del C. Amm. per l'es. 2021			Cenno giustificativo delle variazioni	Stanziamenti Rettificati
CAP	ART						
9	1	Anticipo minute spese al DSGA	1.000,00	1.300,00	300,00		
		<b>TOTALE DEL CAPITOLO 9</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>300,00</b>		



**CONVITTO - EDUCANDATO SETTI CARRARO DALLA CHIESA**

VIA PASSIONE 12 - 20122 MILANO MI Tel. 0276001425 - Fax. 02781896 - C.F./P.I. 80104430154

**BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTRATA E DELLA SPESA - ESERCIZIO 2021****R I E P I L O G O DELLA PARTE SECONDA - SPESA**

CAPITOLI ED ARTICOLI		Somma per ciascun articolo		DIFFERENZA in più (+) od in meno (-)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE	Variazioni approntate agli stanziamenti della Sovrintendenza Scolastica	
NUM	DENOMINAZIONE	Approvata per eserc. prec. 2020	Prop. del C. Amm. per l'es. 2021			Cenno giustificativo delle variazioni	Stanziamenti Rettificati
CAP		ART					
<b>Titolo 1° - SPESE ORDINARIE</b>							
1		MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNESSI	100.000,00	0,00	-100.000,00		
2		SPESE DI AMMINISTRAZIONE	125.889,02	30.133,33	-95.755,69		
3		ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINARI	126.912,78	39.074,00	-87.838,78		
4		MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI E MACCHINARI	100.000,00	30.000,00	-70.000,00		
5		PERSONALE A CARICO DELL'EDUCANDATO	61.600,00	12.000,00	-49.600,00		
6		MANTENIMENTO DELL'EDUCANDATO	681.221,25	417.614,00	-263.607,25		
7		SPESE DIVERSE	312.153,32	51.812,00	-260.341,32		
<b>Titolo 3° - SPESE STRAORDINARIE</b>							
8		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	8.188.916,20	9.075.872,93	886.956,73		
<b>Titolo 4° - PARTITE DI GIRO</b>							
9		Anticipo minute spese al DSGA	1.000,00	1.300,00	300,00		
<b>TOTALE GENERALE PARTE SECONDA - SPESA</b>			<b>9.697.692,57</b>	<b>9.657.806,26</b>	<b>-39.886,31</b>		



*Ministero dell'Istruzione*

**EDUCANDATO STATALE "EMANUELA SETTI CARRARO DALLA CHIESA"**

SCUOLA PRIMARIA – SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO

LICEO CLASSICO – LICEO CLASSICO EUROPEO – LICEO LINGUISTICO

Via Passione, 12 – 20122 Milano ~ Tel. 02 76001425

Email: [mive01000p@istruzione.it](mailto:mive01000p@istruzione.it) – PEC: [mive01000p@pec.istruzione.it](mailto:mive01000p@pec.istruzione.it)

Sito web: <http://setticarraro.edu.it>

## **BILANCIO PREVENTIVO 2021**

*RELAZIONE DEL RETTORE-DIRIGENTE SCOLASTICO*

*(art. 5 Regolamento deliberato dal CdA ai sensi dell'art. 28 del D.I. 129/2018)*

## **Cenni Procedurali.**

Il Bilancio Preventivo per l'esercizio 2021 predisposto in data 11 gennaio 2021 dal Dirigente Scolastico Prof. Giorgio Ragusa con la collaborazione del Direttore S.G.A. dr. M. Confalone viene presentato al Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Educativa Statale "Emanuela Setti Carraro Dalla Chiesa" di Milano, di seguito: *CdA*, per l'a.s 2020/2021 in data ..... insieme alla bozza della Relazione Illustrativa.

## 1.Premessa

Il **Bilancio Preventivo** per l'esercizio 2021, di seguito: *B.P.*, è stato redatto secondo le linee guida decise dal CdA nonchè sulla base dell'andamento storico delle entrate e delle uscite dell'ultimo triennio.

Dal punto di vista procedurale per l'anno 2021 si fa riferimento alla Nota MI prot. 6183 del 12.11.2020 relativa alla proroga dei termini ordinamentali per emergenza da co.vi.d.19.

Il B.P. è stato redatto secondo i principi generali di contabilità pubblica di cui al D. Lgs. 91/2011, art. 2 co. 2 e Allegato 1:

- *annualità*: predisposto a cadenza annuale e si riferisce ad un periodo di gestione che coincide con l'anno solare;
- *competenza*: imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni);
- *unità*: la massa delle entrate finanzia complessivamente l'Istituzione e sostiene la totalità delle spese durante la gestione;
- *universalità*: sono ricomprese nel P.A. tutte le finalità e gli obiettivi di gestione dell'anno di riferimento;
- *integrità*: le entrate e le spese vengono iscritte integralmente al lordo degli oneri e delle ritenute;
- *veridicità*: principio del *true and fair view*, attraverso il quale i dati contabili devono rappresentare le reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria;
- *attendibilità*: le previsioni e, in generale, tutte le valutazioni, sono sostenute da analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento, nonchè da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse;
- *correttezza*: rappresenta il rispetto formale e sostanziale delle norme che sovrintendono alla redazione dei documenti contabili dei bilanci di previsione;
- *chiarezza e trasparenza*: il PA deve essere comprensibile e deve presentare una semplice e chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali, in modo che il contenuto valutativo ivi rappresentato risulti trasparente;
- *rilevanza*: le informazioni contenute nei documenti contabili devono essere significative, onde risultare utili al fine di soddisfare le esigenze informative connesse al processo decisionale degli utilizzatori;
- *flessibilità*: il sistema del bilancio di previsione non deve essere interpretato come immodificabile, onde evitare la rigidità nella gestione;
- *congruità e coerenza*: adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
- *prudenza*: devono essere iscritte solo le componenti positive delle entrate che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative delle uscite o spese saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
- *continuità e costanza*: condizioni essenziali per la comparabilità delle valutazioni del bilancio di previsione e del bilancio di rendicontazione, nonchè per l'analisi nel tempo delle singole e sintetiche valutazioni di ogni singola voce di bilancio;
- *comparabilità*: il costante e continuo rispetto dei principi contabili è necessario ed indispensabile ai fini della comparabilità temporale dei valori riportati nei documenti contabili;
- *verificabilità*: l'informazione finanziaria fornita dal PA è verificabile attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito;
- *imparzialità*: la redazione del PA si fonda su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi;

- *pubblicità*: al fine di assumere pienamente la sua valenza politica, giuridica ed economica, il PA viene pubblicizzato secondo le norme vigenti;
- *equilibrio*: l'osservanza di tale principio riguarda il pareggio finanziario complessivo di competenza e di cassa;
- *sostanzialità*: la sostanza finanziaria della gestione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione dei fatti amministrativi nel PA;

## 1.1. Parametri numerici relativi all'Istituzione Educativa.

I dati **sintetici** relativi all'anno scolastico 2020/21 sono i seguenti:

	descrizione		
<b>Tipologia Istituto</b>	Istituzione Educativa MIVE01000P		
		<b>Nr.</b>	<b>Estremi</b>
<b>Punti erogazione servizio</b>		1	Dati risultanti dal SIDI
<b>Organico di diritto Educatori</b>		36	Dati risultanti dal SIDI
<b>Convittrici</b>		24	
<b>Semiconvittori</b>		344	
<b>Cuochi</b>		4	Dati risultanti dal SIDI
<b>Guardarobieri</b>		5	Dati risultanti dal SIDI
<b>Infermiere</b>		1	Dati risultanti dal SIDI
<b>Assistenti Amministrativi</b>		15	Dati risultanti dal SIDI
<b>Collaboratori Scolastici</b>		43	Dati risultanti dal SIDI
<b>Assistente Tecnico</b>		1	Dati risultanti dal SIDI
<b>Direttore s.g.a.</b>		1	Dati risultanti dal SIDI
<b>Rettore</b>		1	Dati risultanti dal SIDI

## 1.2. Linee guida

Il B.P. è finalizzato al conseguimento degli scopi formativi dell'Educandato, rapportati alle necessità dei tempi. Le spese di funzionamento dell'Istituto necessitano spesso d'interventi ordinari e straordinari e conseguentemente di oneri sempre più gravosi che la città metropolitana di Milano non affronta, anche se con l'accordo approvato dal nostro cda si è impegnata a gestire per l'educandato le relative gare di appalto. Occorre dunque prevedere notevoli investimenti sia per l'adeguamento di Palazzo Archinto alle norme di sicurezza, sia per il restauro delle facciate, degli infissi e degli spazi verdi. Occorre inoltre continuare a garantire all'utenza standard elevati dei servizi, come ad esempio il servizio di refezione, e per tale motivo per le derrate alimentari si prevede l'acquisto di derrate alimentari biologiche, a basso impatto ambientale e comunque di alta qualità.

Nel 2021 si dovranno affrontare delle spese straordinarie ormai non rinviabili con i seguenti obiettivi:

- adeguamento della sede dell'educandato alla normativa sulla sicurezza;
- restauro di parti del Palazzo quali copertura, facciata di via Passione, saloni artistici, infissi, colonnine, etc.
- ampliamento degli spazi didattici: tensostruttura nel parco, nuovo guardaroba, nuove aule al posto dell'attuale guardaroba, etc.
- ammodernamento delle strutture sportive di palestra, parco, etc.

## **2.Risorse previste**



**2.1. Avanzo di Amministrazione (Entrate Straordinarie) al 31.12.2020 = € 9.075.872,93***2.1.1. Dati generali al 31.12.2020*

Sulla base delle risultanze del Mod. E rileviamo i seguenti dati alla data del 31/12/2020:

fondo cassa	9.097.938,27
residui attivi	50,00
residui passivi	-22.115,34
<b>avanzo di amministrazione</b>	<b>9.075.872,93</b>

Come si vede, l'avanzo di amm.ne risultante è interamente costituito da liquidità.

## 2.1.2. Avanzo di Amministrazione al 31.12.2020 e allocazione nel Bilancio Preventivo 2021

L'avanzo accertato al 31.12.2020 viene riallocato nel B.P. nel rispetto del principio della finalità di provenienza del cespite d'entrata. Pertanto viene utilizzato il Titolo III del piano dei conti del BP lato Uscite, fatta eccezione per i finanziamenti vincolati di natura corrente (Titolo I).

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLOCATO NEL B.P. 2021		
cap./art lato USCITE descrizione	disponibilità (a)	radiazioni residui (b)	avanzo amm.ne (c)=(a)+(b)	cap./art. lato USCITE	allocazione avanzo di amministrazione	note su allocazione avanzo di amm.ne
SPESE ORDINARIE (Titolo I)				SPESE ORDINARIE (Titolo I)		
1.1	manut.ord.fabbricato	95.677,76	95.677,76	1.1	0,00	
2.1	assicurazioni	33.012,57	33.012,57	2.1	0,00	
2.2	oneri bancari (bolli)	8.531,28	8.531,28	2.2	0,00	
2.3	spese ufficio	11.538,01	11.538,01	2.3	0,00	
2.4	cancelleria e stampati	7.578,72	7.578,72	2.4	0,00	
2.5	telefonia e posta	12.226,78	12.226,78	2.5	0,00	
2.6	adesione associazioni	1.807,50	1.807,50	2.6	0,00	
3.1	mobilio	21.351,81	21.351,81	3.1	0,00	
3.2	utensili da cucina	21.331,16	21.331,16	3.2	0,00	
3.3	elettrodomestici	24.012,63	24.012,63	3.3	0,00	
3.4	materiale informatico	37.959,61	37.959,61	3.4	0,00	
4.1	manutenzione mobilia	48.061,72	48.061,72	4.1	0,00	
4.2	manutenzione attrezz.	41.908,53	41.908,53	4.2	0,00	
5.1	esperti esterni	32.365,72	32.365,72	5.1	0,00	
5.2	ritenute erariali su esperti esterni	6.246,49	6.246,49	5.2	0,00	
5.3	irap su esperti esterni	9.042,36	9.042,36	5.3	0,00	
6.1	vitto	23.702,64	23.702,64	6.1	0,00	
6.2	medicinali	15.922,43	15.922,43	6.2	0,00	
6.3	materiale pulizie	9.781,47	9.781,47	6.3	0,00	
6.4	energia elettrica	45.878,06	45.878,06	6.4	0,00	
6.5	riscaldamento	145.430,12	145.430,12	6.5	0,00	
6.6	igienizzazione (acqua, spurghi ecc.)	71.049,95	71.049,95	6.6	0,00	
6.7	vestiario e biancheria	8.801,28	8.801,28	6.7	0,00	
7.1	convittidi	21.149,65	21.149,65	7.1	0,00	
7.2	formazione e agg.to	4.620,07	4.620,07	7.2	0,00	
7.3	controversie legali	14.984,60	14.984,60	7.3	0,00	
7.4	borse studio	2.350,00	2.350,00	7.4	0,00	
7.5	centro estivo GAIA	0,00	0,00	7.5	0,00	
7.6	altre spese	33.975,63	33.975,63	7.6	0,00	
7.7	formazione neo immessi 22 (Barozzi)	7.853,00	7.853,00	7.7	0,00	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLOCATO NEL B.P. 2021		
cap./art lato USCITE descrizione	disponibilità (a)	radiazioni residui (b)	avanzo amm.ne (c)=(a)+(b)	cap./art. lato USCITE	allocazione avanzo di amministrazione	note su allocazione avanzo di amm.ne
SPESE STRAORDINARIE (Titolo III)				SPESE STRAORDINARIE (Titolo III)		
8.1	manutenzione straord.edificio	4.024.799,23		4.024.799,23	8.1	4.528.000,00
8.2	spese straord.messa a norma sicurezza	3.999.571,00		3.999.571,00	8.2	4.528.781,18
					8.3	11.238,75 av.vincolato DDI
					8.4	7.853,00 av.vincolato corsi Barozzi
PARTITE DI GIRO (Titolo IV)				PARTITE DI GIRO (Titolo IV)		
9.1	anticipo minute spese	0,00		0,00	9.1	0,00
	MAGGIORI ENTRATE NON PREVISTE	35.318,00		35.318,00		
	INTEGRAZIONE AVANZO AMM. 2019	198.033,15		198.033,15		
	<b>TOTALE</b>	<b>9.075.872,93</b>	<b>0,00</b>	<b>9.075.872,93</b>		<b>9.075.872,93</b>

**2.2. Altre entrate = € 580.633,33**

2/1	Finanziamenti dallo Stato	Nota MI prot. 23072/2020 Quota fissa = € 1.333,33	1.333,33
3/1	Rette delle convivtrici	nell'a.s. 2020/21 si accertano nr. 24 convivtrici con retta di € 4.000,00 nell'a.s. 2021/22 si stima prudenzialmente in fase di previsione nr. 20 convivtrici con retta di € 4.000,00	80.000,00
3/2	Rette dei semiconvittori	nell'a.s. 2020/21 si accertano nr. 344 semiconvittori con retta di € 1.400,00 nell'a.s. 2021/22 si stima prudenzialmente in fase di previsione nr. 275 semiconvittori con retta di € 1.400,00	385.000,00
3/3	contributi volontari liceo annesso	nell'a.s. 2020/21 si accertano nr. 477 alunni del liceo non semiconvittori con contributo volontario di € 300,00 nell'a.s. 2021/22 si stima prudenzialmente in fase di previsione nr. 381 alunni del liceo non semiconvittori con contributo volontario di € 300,00	114.300,00
	<b>TOTALE</b>		<b>580.633,33</b>

### **2.3. Struttura complessiva del Bilancio Preventivo 2021**

Nella tabella seguente viene rappresentata la correlazione fra le predette Entrate accertate, o stimate secondo criterio prudenziale, e la rispettiva allocazione sul lato Uscite. Viene incluso il Titolo IV delle partite di giro.

cap/ art	descrizione	causale iscrizione	importo lato Entrate	allocazi one lato Uscite	importo lato Uscite	note lato Uscite
<i>ENTRATE ORDINARIE (Titolo I)</i>			<i>SPESE ORDINARIE (Titolo I)</i>			
2/1	Finanziamenti dallo Stato	Nota MI prot. 23072/2020  Quota fissa = € 1.333,33	1.333,33	7/6	1.300,00	altre spese (da utilizzare per l'anticipazione del fondo minute spese)
				2/2	33,33	oneri bancari e bolli
3/1	Rette delle convivtrici	nell'a.s. 2020/21 si accertano nr. 24 convivtrici con retta di € 4.000,00  nell'a.s. 2021/22 si stima prudenzialmente in fase di previsione nr. 20 convivtrici con retta di € 4.000,00	80.000,00	6/4	34.505,50	quota parte energia elettrica
				6/6	8.913,92	quota parte acqua
				6/5	28.754,58	quota parte riscaldamento
				6/1	7.826,00	quota parte derrate alimentari
3/2	Rette dei semiconvittori	nell'a.s. 2020/21 si accertano nr. 344 semiconvittori con retta di € 1.400,00  nell'a.s. 2021/22 si stima prudenzialmente in fase di previsione nr. 275 semiconvittori con retta di € 1.400,00	385.000,00	6/4	85.494,50	quota parte energia elettrica
				6/6	22.086,08	quota parte acqua
				6/5	94.319,42	quota parte riscaldamento
				6/1	120.000,00	quota parte derrate alimentari
				3/3	12.000,00	elettrodomestici
				3/2	5.000,00	utensili cucina
				3/1	4.000,00	mobilio
				2/1	17.000,00	assicurazioni
				2/2	1.100,00	oneri bancari e bolli
				2/5	11.000,00	telefonia
				7/1	5.000,00	contributo ISEE per convittiadi
				6/7	8.000,00	vestiario servizio mensa

cap/ art	descrizione	causale iscrizione	importo lato Entrate	allocazi one lato Uscite	importo lato Uscite	note lato Uscite
3/3	contributi volontari liceo annesso	nell'a.s. 2020/21 si accertano nr. 477 alunni del liceo non semiconvittori con contributo volontario di € 300,00  nell'a.s. 2021/22 si stima prudenzialmen te in fase di previsione nr. 381 alunni del liceo non semiconvittori con contributo volontario di € 300,00	114.300,00	3/4	18.074,00	materiale informatico per didattica
				4/1	10.000,00	manutenzione mobilia
				4/2	20.000,00	manutenzione attrezzature didattiche
				6/1	7.714,00	quota parte derrate alimentari
				2/6	1.000,00	adesione associazioni
				5/1 5/2 5/3	12.000,00	esperti esterni
				7/6	20.000,00	attrezzature sportive
			7/6	25.512,00	altre necessità di natura didattica	
<b>ENTRATE STRAORDINARIE (Titolo III)</b>				<b>SPESE STRAORDINARIE (Titolo III)</b>		
5/1	avanzo di amm.ne	accertamento avanzo al 31.12.2020	9.075.872,93	8/1	4.528.000,00	
				8/2	4.528.781,18	
				8/3	11.238,75	attrezzature DDI (da Min.Istr.)
				8/4	7.853,00	corsi neo immessi in ruolo (Barozzi)
<b>PARTITE DI GIRO (Titolo IV)</b>				<b>PARTITE DI GIRO (Titolo IV)</b>		
6/1	reintegro minute spese		1.300,00	9/1	1.300,00	anticipazione minute spese (spese varie)
	<b>TOTALE</b>		<b>9.657.806,26</b>	<b>TOTALE</b>	<b>9.657.806,26</b>	

### 3. Riepilogo

<b>LATO ENTRATE</b>	<b>importo</b>	<b>LATO USCITE</b>	<b>importo</b>
Titolo I - Entrate ordinarie	580.633,33	Titolo I - Spese ordinarie	580.633,33
Titolo II - Movimenti di capitali	0,00	Titolo II - Movimenti di capitali	0,00
Titolo III - Entrate straordinarie	9.075.872,93	Titolo III - Spese straordinarie	9.075.872,93
Titolo IV - Partite di giro	1.300,00	Titolo IV - Partite di giro	1.300,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>9.657.806,26</b>	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>9.657.806,26</b>

E' rispettato il principio del **pareggio tra le Entrate complessive e le Uscite complessive**.

Sotto il profilo del differenziale fra le Entrate **al netto dell'avanzo di amministrazione e delle partite di giro** (€ 580.633,33=) e le Uscite previste al netto delle partite di giro (9.656.506,26=), si rileva un **disavanzo** pari a € 9.075.872,93=). In buona sostanza, **le uscite programmate sono coperte per il 93,99% da avanzo di amministrazione**.

Questo dato costituisce un indicatore delle **due linee-guida** essenziali del B.P. relativamente alle spese **straordinarie**:

1. impegno rilevante in direzione della messa a norma dell'edificio ex D.Lgs. 81/2008 attuando tutti gli interventi possibili per un edificio soggetto a vincolo storico-architettonico;
2. impegno ugualmente rilevante per la manutenzione straordinaria dell'edificio;

In riferimento alle spese **ordinarie**, la stima ha fatto riferimento al criterio storico della spesa effettiva nei tre anni precedenti. Per le voci di spesa relative al materiale di pulizia, di cancelleria e d'ufficio, al fine di potenziare le risorse per le spese straordinarie, verranno utilizzate le consistenti risorse giacenti nel bilancio delle scuole annesse per le medesime voci di spesa.

Di seguito il prospetto analitico del B.P.



<b>LATO ENTRATE</b>			<b>LATO USCITE</b>			
	<i>importo</i>	<i>%</i>		<i>importo</i>	<i>%</i>	
2.1 - finanziamenti da Stato	1.333,33	0,01%	2.1 - assicurazioni	17.000,00	0,18%	
3.1 - rette convitto	80.000,00	0,83%	2.2 - oneri bancari e bolli	1.133,33	0,01%	
3.2 - rette semiconvitto	385.000,00	3,99%	2.5 - telefonia	11.000,00	0,11%	
3.3 - contributi alunni	114.300,00	1,18%	2.6 - adesione associazioni	1.000,00	0,01%	
			3.1 - mobilio	4.000,00	0,04%	
			3.2 - utensili cucina	5.000,00	0,05%	
			3.3 - elettrodomestici	12.000,00	0,12%	
			3.4 - materiale informatico per did.	18.074,00	0,19%	
			4.1 - manutenzione mobilia	10.000,00	0,10%	
			4.2 - manutenzione attrezzature	20.000,00	0,21%	
			5.1 5.2 5.3	esperti esterni	12.000,00	0,12%
			6.1 - derrate alimentari	135.540,00	1,40%	
			6.4 - utenza energia elettrica	120.000,00	1,24%	
			6.5 - utenza riscaldamento	123.074,00	1,27%	
			6.6 - utenza acqua	31.000,00	0,32%	
			6.7 - vestiario	8.000,00	0,08%	
			7.1 - convittiadi (contributo ISEE)	5.000,00	0,05%	
			7.6 - spese varie	46.812,00	0,48%	
5.1 - avanzo di amministrazione	9.075.872,93	93,99%	8.1 - manutenzione straordinaria edificio	4.528.000,00	46,89%	
			8.2 - messa in sicurezza edificio	4.528.781,18	46,90%	
			8.3 - attrezzature DDI (da Min.Istr.)	11.238,75	0,12%	
			8.4 - corsi formazione neo immessi ruolo	7.853,00	0,08%	
6.1 - minute spese	1.300,00		9.1 - anticipo minute spese	1.300,00		
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>9.657.806,26</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>9.657.806,26</b>	<b>100,00</b>	

#### 4. Spese correnti e spese d'investimento

In questa sede esaminiamo le spese ordinarie e straordinarie raggruppandole per spese correnti e spese d'investimento:

<b>SPESE ORDINARIE E STRAORDINARIE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>%</b>
spese ordinarie per il funzionamento dell'Istituzione	521.559,33	5,40
spese straordinarie per formazione e aggiornamento del personale	7.853,00	0,08
<b>TOT. SPESE CORRENTI</b>	<b>529.412,33</b>	<b>5,48</b>
spese straordinarie per investimento non didattico	9.056.781,18	93,79
spese straordinarie per investimento didattico	11.238,75	0,12
spese ordinarie per investimento didattico	38.074,00	0,39
spese ordinarie per investimento non didattico	21.000,00	0,22
<b>TOT. SPESE PER INVESTIMENTO</b>	<b>9.127.093,93</b>	<b>94,52</b>
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>9.656.506,26</b>	<b>100,00</b>
anticipazione minute spese	1.300,00	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>9.657.806,26</b>	

Milano, 11 gennaio 2021  
Prot. 98/2021

IL RETTORE - DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof. Giorgio Ragusa