



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

# **CONTO CONSUNTIVO**

**Esercizio Finanziario 2021**

**RELAZIONE**



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021  
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE  
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

**Premessa**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

**Elementi della Relazione sul Conto consuntivo**

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

**1. Dati generali dell'istituzione scolastica**

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

**A) Popolazione scolastica**

L'Istituto al 15 marzo 2022 funziona con n. 45 classi composte nel modo seguente:



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
/	14	14	279	/	279	279	17	20

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	61	0	23	39	62	7	1	0
Seconde	0	1	2	3	56	0	21	38	59	5	3	0
Terze	0	2	2	4	63	0	29	35	64	5	1	0
Quarte	0	2	2	4	66	0	32	35	67	5	1	0
Quinte	0	2	2	4	87	0	39	48	87	9	0	0
Pluriclassi												
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>18</b>	<b>333</b>	<b>0</b>	<b>144</b>	<b>195</b>	<b>339</b>	<b>31</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
Prime	0	4	0	4	78	0	81	0	81	6	3	0
Seconde	0	4	0	4	87	0	87	0	87	7	0	0
Terze	0	4	1	5	112	0	92	22	114	9	2	0
Pluriclassi												
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>277</b>	<b>0</b>	<b>260</b>	<b>22</b>	<b>282</b>	<b>22</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Data di riferimento: 15 marzo

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>132</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

2. Dati contabili

**TABELLA di SINTESI (Mod. H)**

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

**1) ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme da riscosse	Somme da riscuotere
01-Avanzo di amministrazione presunto	<b>€ 341.055,63</b>			
Non vincolato	72.337,71			
Vincolato	268.717,92			
02-Finanziamenti dall'Unione europea	<b>€ 125.133,78</b>	<b>€ 125.133,78</b>		<b>€ 125.133,78</b>
Fondi sociali europei (FSE)				
03-Finanziamenti dello Stato	<b>€ 123.016,73</b>	<b>€ 123.016,73</b>	<b>€ 107.016,73</b>	<b>€ 16.000,00</b>
Dotazione ordinaria	€ 31.557,74	€ 31.557,74	€ 31.557,74	
Atri finanziamenti vincolati dello Stato	€ 91.458,99	€ 91.458,99	€ 75.458,99	€ 16.000,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	<b>€ 66.515,17</b>	<b>€ 66.515,17</b>	<b>€ 66.515,17</b>	
Comune vincolati	€ 65.995,17	€ 65.995,17	€ 65.995,17	
Altri Istituti non vincolati	€ 520,00	€ 520,00	€ 520,00	
06-Contributi da privati	<b>€ 14.476,90</b>	<b>€ 14.476,90</b>	<b>€ 14.476,90</b>	
Contributi volontari da famiglie	€ 488,90	€ 488,90	€ 488,90	
Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 4.168,00	€ 4.168,00	€ 4.168,00	
Contributi per copertura assicurativa personale	€ 720,00	€ 720,00	€ 720,00	
Contributi da imprese non vincolati	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	
Contributi da imprese vincolati	€ 4.300,00	€ 4.300,00	€ 4.300,00	
<b>Rimborsi restituzione somme</b>	<b>€ 500,00</b>	<b>€ 500,00</b>	<b>€ 500,00</b>	
Rimborsi recuperi e restituzione somme non dovute o incassate in eccesso	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
<b>Altre entrate</b>	<b>€ 578,00</b>	<b>€ 578,00</b>	<b>€ 578,00</b>	
Altre entrate	€ 578,00	€ 578,00	€ 578,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>671.276,21</b>	<b>330.220,58</b>	<b>189.086,80</b>	<b>141.133,78</b>
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00		
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 330.220,58</b>		



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
<b>Attività</b>	<b>€ 504.741,29</b>	<b>€ 146.015,36</b>	<b>€ 123.211,45</b>	<b>€ 22.803,91</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 169.681,30	€ 92.075,00	€ 86.009,67	€ 6.065,33
A02-Funzionamento amministrativo	€ 53.190,07	€ 18.524,95	€ 10.203,82	€ 8.321,13
A03-Didattica	€ 268.815,11	€ 34.839,41	€ 26.421,96	€ 8.417,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro				
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.065,21	€ 576,00	€ 576,00	€ 9.489,21
A06-Attività di orientamento	€ 2.989,60			
<b>Progetti</b>	<b>€ 166.334,92</b>	<b>€ 29.207,55</b>	<b>€ 25.165,34</b>	<b>137.127,37</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.829,97	€ 20.389,11	€ 19.181,53	€ 1.207,58
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.180,02	€ 7.115,62	€ 4.280,99	€ 2.834,63
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 30.324,93	€ 1.702,82	€ 1702,82	
P05-Progetti per "Gare e concorsi"				
<b>Gestioni economiche</b>				
<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>€ 200,00</b>			
Fondo di Riserva	€ 200,00			
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00			
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 671.276,21</b>	<b>€ 175.222,91</b>	<b>€ 148.376,79</b>	<b>€26.846,12</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>				
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>€ 154.997,67</b>		
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 330.220,58</b>		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di **€ 154.997,67**

**RELAZIONE ANALITICA**

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
  - A. Conto di cassa
  - B. Gestione dei residui
  - C. Conto del patrimonio
  - D. Risultato di esercizio
  - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti



## Ministero dell'Istruzione Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

### Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale  
1
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
  
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

### Dichiarazioni

La gestione del Fondo economale delle **minute spese** per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale , anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti, membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2021, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"  
RISULTANZE DATI CONTABILI

<b>CONTO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		<b>€ 308.346,84</b>
<b>SOMME RISCOSSE</b>	Competenza	€ 189.086,80
	Residui	€ 2.903,12
	<b>Totale(1)</b>	<b>€ 191.989,92</b>
<b>SOMME PAGATE</b>	Competenza	€ 148.376,79
	Residui	€ 34.114,13
	<b>Totale(2)</b>	<b>€ 182.490,92</b>
	<b>Differenza (1-2)</b>	<b>€ 9.499,00</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021</b>		<b>317.845,84</b>

**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 72.190,79	€ 2.903,12	€ 69.287,67	€ 141.133,78	€ -5.647,06	€ 204.774,39
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 39.482,00	€ 34.114,13	€ 5.367,87	€ 26.846,12	€ 0,00	€ 32.213,99

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 567.698,95  
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021.	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 80.398,86	€ -3.106,15	€ 77.292,71
Totale Disponibilità	€ 72.190,79	€ 132.583,60	€ 204.774,39
Totale dell'attivo	€ 460.936,49	€ 138.976,45	€ 599.912,94
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 39.482,00	€ -7.268,01	€ 32.213,99
Consistenza Patrimoniale	€ 421.454,49	€ 146.244,46	€ 567.698,95
Totale a pareggio	€ 460.936,49	€ 138.976,45	€ 599.912,94

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. La operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Argo": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.





Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 308.346,84
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio ....		
Riscossioni	€ 2.903,12	€ 189.086,80	€ 191.989,92	
Pagamenti	€ 34.114,13	€ 148.376,79	€ 182.490,92	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 317.845,84
Residui Attivi	€ 63.640,61	€ 141.133,78		€ 204.774,39
Residui Passivi	€ 5.367,87	€ 26.846,12		€ 32.213,99
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 490.406,24

Il **Fondo cassa** al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 317.845,84 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2021 ammonta a Euro 490.406,24, come sopra determinato.

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/2021 presenta un saldo di euro 317.845,84

**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Il risultato di Esercizio 2021 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 330.220,58
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 175.222,91
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2021	€ 154.997,67

**Spese per Attività e Progetti**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquist o di beni d'invest i- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinar i e da contenzios o	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 2.000	€ 14.632,26	€ 63.492,68			€ 11.950,06				€ 169.681,30	€ 92.075,00	54,26%
A02		€ 4.458,31	€ 11.140,25		€ 702,21	€ 2.224,18				€ 53.190,07	€ 18.524,95	34,83%
A03		€ 15.392,29	€ 16.076,00			€ 3.371,12				€ 268.815,11	€ 34.839,41	12,96%
A04												



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

A05									€ 576,00	€ 10.065,21	€ 576,00	5,72%
A06										€ 2.989,60	€	0,00%
P01	€ 11.478,62		€ 8.849,58			€ 60,91				€ 29.829,97	€ 20.389,11	68,35%
P02	€ 3.282,45	€ 1.796,14	€ 1.800,00			€ 237,03				€ 106.180,02	€ 7.115,62	6,70%
P03												
P04	€ 582,82		€ 1.120,00							€ 30.324,93	€ 1.702,82	5,62%
P05												
TOTALE	€ 17.343,89	€ 36.279,00	€ 102.478,51		€ 702,21	€ 17.843,30			€ 576,00	€ 671.076,21	€ 175.222,91	
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	9,90%	20,70%	58,48%	0,00%	0,40%	10,18%	0,00%	0,00%	0,33%	26,11%		

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2021 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

### ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO				
			Previsione iniziale	€ 79.804,55
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/01/2021	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020.	€ -7.466,84	
		Previsione definitiva	€ 72.337,71	
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	€ 72.337,71
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO				
			Previsione iniziale	€ 252.018,89
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/01/2021	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020.	€ 16.699,03	
		Previsione definitiva	€ 268.717,92	
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	€ 268.717,92



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

OSSERVAZIONI:

L'Avanzo di Amministrazione 2021 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

### CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2021

#### A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2021 (come da modello A anno 2021)	€ 331.823,44
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	€ 9.232,19
3. Avanzo di amministrazione attuale (Somma algebrica 1 + 2)	€ 341.055,63
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 341.055,63 (punto 7 da modello J anno 2021)	
5. Differenza 3 - 4	0,00

#### B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2021	€ 154.997,67
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2021 (punto 10 modello J anno 2021)	€ 154.997,67
3. Differenza 1 - 2	0,00

#### C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2021	€ 154.997,67
2. Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2021 per l'avanzo di amministrazione)	€ 341.055,63
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2021	€ 496.053,30
4. Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	€ -5.647,06
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	€ 490.406,24
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2021 (punto 7 da modello J anno 2021)	€ 490.406,24
7. Differenza 5 - 6	€ 0,00

N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro.

Aggregato 02 voce 01 – FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE)			
			Previsione iniziale
			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/2021	13	Realizzazione reti cablaggio wireless 13.1.1A - FERSPON LO 2021-479	€ 79.899,15
			0,00
Somme Riscosse			0,00
<b>Somme da riscuotere</b>			<b>€ 79.899,15</b>



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:	

<b>Aggregato 02 voce 02 – FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/21		Fondi 13.1.2A-FERSPON-LO-2021-432 Digital board: trasf. digitale nella did. e nell'organizzazione	<b>€ 45.234,63</b>
			0,00
Somme Riscosse			0,00
<b>Somme da riscuotere</b>			<b>€ 45.234,63</b>
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

<b>Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>			
Previsione iniziale			<b>€ 15.656,66</b>
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/02/21	2	Fondi funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio-agosto 2021, assegnazione integrazione risorse finanziarie, contributo delle famiglie	€ 120,00
12/10/21	11	4/12 Funzionamento amministrativo didattico settembre dicembre 2021.	€ 7.378,34
12/10/21	12	Risorse ex art 8 DL 104/2013.Percorsi di orientamento per gli studenti	€ 331,81
09/11/21	16	Risorse finanziarie ai sensi art. 1 commi 504 e 505 L. n.178 del 30/12/20	€ 1.939,52
20/12/21	25	A.F. 2021 integrazione funzionamento amministrativo didattico.	€ 5.576,69
30/12/21	27	A.F. 2021 Funzionamento amministrativo didattico sofferenze	€ 554,72
Somme Riscosse			€ 31.557,74
Somme da riscuotere			€
Differenza			€
OSSERVAZIONI:			

<b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/21	3	Acconto piano di formazione docenti a.s. 2020-2021 prot. n° 37467 del 24-11-2020 dall'istituto Comprensivo "Piera Gelpi" di Mapello.	€ 1.133,00
21/07/21	9	Finanziamento Ministero dell'Istruzione A.F.2021. "Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale – Un animatore digitale in ogni scuola".	€ 1.000,00
30/03/21	4	Assegnazione e contestuale erogazione delle risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia	€ 1.000,00
02/04/21	5	Assegnazione M. I. risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 D.l. n. 41/2021. Erogazione contributo Dalmine S.p.a.	€ 15.769,10
18/05/21	7	Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41	€ 19.365,02



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

31/08/21	10	Comunicazione M. I. n. 18993 del 24 agosto 2021, con oggetto: E.F. 2021 – Avviso risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73.	€ 34.873,53
15/12/21	20	Risorse per Progetto Istruzione domiciliare	€2.090,25
15/12/21	22	Finanziamento patto di comunità UST	€ 228,09
30/12/21	30	Piano Nazionale per la Scuola Digitale (PNSD). Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". De	€ 16.000,00
Previsione definitiva			<b>€ 91.458,99</b>
Somme Riscosse			75.458,99
Somme da riscuotere			16.000,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

<b>Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/12/21	18	Contributi per l'area disagio e contributi per progetti di autonomia scolastica	€ 12.310,64
23/12/21	26	Contributi per il funzionamento a.s. 2021/22 Comune di Dalmine	€ 38.684,53
30/12/21	28	Piano triennale digitale per la scuola 2021/22 - 2022/23 - 2023/24, per il rinnovo delle attrezzature informatiche. Prot. n. 9945 del 29/12/2021.	€ 15.000,00
Previsione definitiva			<b>€ 65.995,17</b>
Somme Riscosse			€ 65.995,17
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

<b>Aggregato 05 voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/21	8	Comunicazione contributo alle scuole Università degli studi di Bergamo e Associazione conGiulia Onlus	€ 260,00
15/12/21	19	Contributo alle scuole ospitanti – Corso di formazione per sostegno a.s. 2020/21. Salimbene Cristina	€ 260,00
Previsione definitiva			<b>€ 520,00</b>
Somme Riscosse			€ 520,00
Somme da riscuotere			
Differenza			
OSSERVAZIONI:			



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Aggregato 06 voce 01 - - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/02/21	2	Fondi funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio-agosto 2021, assegnazione integrazione risorse finanziarie, contributo delle famiglie	€ 21,00	
11/05/21	6	Moroni Flavio Incarico Tutor Progetto P1/01 FdRPOC LO 2018 85 e versamenti famiglie	€ 18,00	
02/11/21	14	Contributi volontario alunni per libretto scolastico	€ 449,90	
			Previsione definitiva	€ 488,90
			Somme Riscosse	€ 488,90
			Somme da riscuotere	€ 0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

OSSERVAZIONI:

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/11/21	15	Contributi per copertura assicurativa alunni	€ 4.100,00	
15/12/21	23	Premio assicurazione alunni a.s. 2021/22.	€ 24,00	
20/12/21	24	Premio assicurazione alunni a.s. 2021/22.	€ 22,00	
30/12/21	29	Premio assicurazione alunni a.s. 2021/22.	€ 22,00	
			Previsione definitiva	<b>€ 4.168,00</b>
			Somme Riscosse	€ 4.168,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 06 voce 06- CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/11/21	15	Contributi per copertura assicurativa alunni	€ 720,00	
			Previsione definitiva	<b>€ 7,20,00</b>
			Somme Riscosse	€ 7,20,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/21	5	Assegnazione M. I. risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 D.l. n. 41/2021. Erogazione contributo Dalmine S.p.a.	€ 4.800,00
Previsione definitiva			<b>€ 4.800,00</b>
Somme Riscosse			€ 4.800,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/21	8	Comunicazione contributo alle scuole Università degli studi di Bergamo e Associazione conGiulia Onlus	€ 300,00
15/12/21	21	Risorse per il sostegno alle scuole del territorio durante la pandemia.	€ 4.000
Previsione definitiva			<b>€ 4.300,00</b>
Somme Riscosse			€ 4.300,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 08 voce 04 – RIMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/21	31	RESTITUZIONE FONDI NON DOVUTI	€ 500,00
Previsione definitiva			<b>€ 500,00</b>
Somme Riscosse			€ 500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Aggregato 12 voce 03 – ENTRATE DIVERSE n.a.c.				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/05/21	6	Moroni Flavio Incarico Tutor Progetto P1/01 FdRPOC LO 2018 85 e versamenti famiglie	€ 578,00	
			0,00	
			Previsione definitiva	€ 578,00
			Somme Riscosse	€ 578,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
671.276,21	330.220,58	189.086,80	141.133,78	341.055,63

### ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate, Somme rimaste da pagare ed Economie.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	€ 101.719,71
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/01/21	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020.	€ 15.634,43	
23/12/21	26	Contributi per il funzionamento a.s. 2021/22 Comune di Dalmine	€ 23.684,53	
02/04/21	5	Assegnazione M. I. risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 D.l. n. 41/2021.	€ 15.769,10	





Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

		Erogazione contributo Dalmine S.p.a.	
31/08/21	10	Comunicazione M. I. n. 18993 del 24 agosto 2021, con oggetto: E.F. 2021 – Avviso risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73.	€ 12.873,53
		Previsione definitiva	€ 169.681,30
		Somme Pagate	€ 86.009,67
		Somme da pagare	€ 6.065,33
		Economie	€ 77.606,30
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce:			

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>			
Previsione iniziale			€ 45.899,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/21	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020.	€ -9.066,83
03/02/21	2	Fondi funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio-agosto 2021, assegnazione integrazione risorse finanziarie, contributo delle famiglie	€ 120,00
30/03/21	4	Assegnazione e contestuale erogazione delle risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia.	€ 1.000,00
12/10/21	11	4/12 Funzionamento amministrativo didattico settembre dicembre 2021.	€ 4.378,34
15/12/21	21	Risorse per il sostegno alle scuole del territorio durante la pandemia	€ 4.000,00
15/12/21	22	Finanziamento patto di comunità UST	€ 228,09
20/12/21	25	A.F. 2021 integrazione funzionamento amministrativo didattico.	€ 5.576,69
30/12/21	27	A.F. 2021 Funzionamento amministrativo didattico sofferenze	€ 554,72
30/12/21	31	Restituzione fondi non dovuti	€ 500,00
		Previsione definitiva	€ 53.190,07
		Somme Pagate	€ 10.203,82
		Somme da pagare	€ 8.321,13
		Economie	€ 34.665,12
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce:			

<b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>			
Previsione iniziale			€ 60.815,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/21	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020.	€ 1.006,96
02/04/21	5	Assegnazione M. I. risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 D.L. n. 41/2021. Erogazione contributo Dalmine S.p.a.	€ 4.800,00
14/06/21	8	Comunicazione contributo alle scuole Università degli studi di Bergamo e Associazione conGiulia Onlus	€ 560,00
12/10/21	11	4/12 Funzionamento amministrativo didattico settembre dicembre 2021	€ 3.000,00



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

12/10/21	12	Risorse ex art 8 DL 104/2013.Percorsi di orientamento per gli studenti	€ 331,81
15/12/21	19	Contributo alle scuole ospitanti – Corso di formazione per sostegno a.s. 2020/21. Salimbene Cristina	€ 260,00
15/12/21	20	Risorse per Progetto Istruzione domiciliare.	€2.090,25
23/12/21	26	Contributi per il funzionamento a.s. 2021/22 Comune di Dalmine	€ 15.00,00
30/12/21	28	Piano triennale digitale per la scuola 2021/22 - 2022/23 - 2023/24, per il rinnovo delle attrezzature informatiche. Prot. n. 9945 del 29/12/2021	€15.000,00
03/02/21	2	Fondi funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio-agosto 2021, assegnazione integrazione risorse finanziarie, contributo delle famiglie	€ 21,00
11/05/21	6	Moroni Flavio Incarico Tutor Progetto P1/01 FdRPOC LO 2018 85 e versamenti famiglie	€ 18,00
02/11/21	14	Contributi volontario alunni per libretto scolastico	€ 449,90
02/11/21	15	Contributi per copertura assicurativa alunni	€ 8.320,00
15/12/21	23	Premio assicurazione alunni a.s. 2021/22	€ 24,00
20/12/21	24	Premio assicurazione alunni a.s. 2021/22	€ 22,00
30/12/21	29	Premio assicurazione alunni a.s. 2021/22	€ 22,00
31/05/21	10	Comunicazione M. I. n. 18993 del 24 agosto 2021, con oggetto: E.F. 2021 – Avviso risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73.	€ 14.000,00
02/11/21	13	Realizzazione reti cablaggio wireless 13.1.1A - FERSPON LO 2021-479	€ 79.899,15
09/11/21	16	Risorse finanziarie ai sensi art. 1 commi 504 e 505 L. n.178 del 30/12/20	€ 1.939,52
16/11/21	17	Fondi 13.1.2A-FERSPON-LO-2021-432 Digital board: transf. digitale nella did. E nell'organizzazione	€ 45.234.63
30/12/21	30	Piano Nazionale per la Scuola Digitale (PNSD). Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM". Decreti del direttore della Direzione Generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale 20 luglio 2021 CUP - J59J21014330001	€ 16.000,00
		Previsione definitiva	€ 168.815,11
		Somme Pagate	€ 26.421,96
		Somme da pagare	€ 8.417,45
		Economie	€ 233.975,70

**Aggregato A voce 05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

		Previsione iniziale	€ 13.565,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/21	15	Contributi per copertura assicurativa alunni	€ -3.500,00
		Previsione definitiva	€ 10.065,21
		Somme Pagate	€ 576,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	€ 9.489,21

OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce:



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
			Previsione definitiva	€ 2.989,60
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	€ 2.989,60
OSSERVAZIONI ed Elenco delle Attività incluse nella voce:				

### ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

**In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica.**

**L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale e la sua rendicontazione finale.**

Il conto consuntivo del Programma annuale, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"				
			Previsione iniziale	€ 7.926,95
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/01/21	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020.	€ 1.960,00	
11/05/21	6	Moroni Flavio Incarico Tutor Progetto P1/01 FdRPOC LO 2018 85 e versamenti famiglie	€ 578,00	
18/05/21	7	Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41	€ 19.365,02	
			Previsione definitiva	€ 29.829,97
			Somme Pagate	€ 19.181,53
			Somme da pagare	€ 1.207,58
			Economie	€ 9.440,86
OSSERVAZIONI ed Elenco dei Progetti inclusi nella voce:				



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Aggregato P voce 2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			€ 94.170,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/21	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020	€ -301,10
02/12/21	18	Contributi per l'area disagio e contributi per progetti di autonomia scolastica	€ 12.310,64
Previsione definitiva			€ 106.180,02
Somme Pagate			€ 4.280,99
Somme da pagare			€ 2.834,63
Economie			€ 99.064,40
OSSERVAZIONI ed Elenco dei Progetti inclusi nella voce:			

Aggregato P voce 4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			€ 20.193,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/21	3	Acconto piano di formazione docenti a.s. 2020-2021 prot. n° 37467 del 24-11-2020 dall'istituto Comprensivo "Piera Gelpi" di Mapello.	€ 1.133,00
21/07/21	9	Finanziamento Ministero dell'Istruzione A.F.2021. "Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale – Un animatore digitale in ogni scuola	€ 1.000,00
29/01/21	1	Atto di variazione da avanzo di amministrazione presunto al 20-11-2020 all'avanzo alla data del 31 dicembre 2020.	€ -1,27
31/08/21	10	Comunicazione M. I. n. 18993 del 24 agosto 2021, con oggetto: E.F. 2021 – Avviso risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73.	€ 8.000,00
Previsione definitiva			€ 30.324,93
Somme Pagate			€ 1.702,82
Somme da pagare			
Economie			€ 28.622,11
OSSERVAZIONI:			

Aggregato R voce 98 – FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			€ 200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			€ 200,00
OSSERVAZIONI ed Elenco dei Progetti inclusi nella voce:			



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

## ANALISI degli ACCANTONAMENTI

### Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **200,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€ 671.276,21	€ 175.222,91	€ 148.376,79	€ 26.846,12	€ 496.053,30
0,00	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE			
<b>0,00</b>	<b>Totale a pareggio</b>			

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma Annuale appare determinato, come da Mod. H /Hbis allegati.

## CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - l'Istituto Comprensivo Moro collocato nella Via Olimpiadi 1 del Comune di Dalmine, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del comune di Dalmine.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.



## Ministero dell'Istruzione Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere ordinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese, soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, la piccola manutenzione, software gestionali, il noleggio di apparati, e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici. Altre spese hanno riguardato gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, i materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e l'acquisto di sussidi di modesta entità.
- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche e video, anche avvalendosi dei Progetti FESR e di fondi da privati. Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie (Stato o Ente Locale).
- 4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività per i corsi di recupero estivi), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, con funzioni organizzative, di programmazione, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale e in coerenza con il PTOF.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto i risultati attesi, permettendo alla scuola di migliorare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

### Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
-



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute è articolata in diverse destinazioni, riguardanti le spese dell'Attività A03 – *Didattica*, le spese, dell'Attività A05 - Visite didattiche e viaggi di istruzione, le spese per il Progetto P01 – *Ampliamento dell'offerta formativa* in ambito "*Scientifico, tecnico e professionale*" e P02 – *Ampliamento dell'offerta formativa* in ambito "*Umanistico e sociale*"; inoltre, con tali fondi sono stati realizzati interventi urgenti di manutenzione delle aule e delle strutture scolastiche finalizzati al benessere e alla sicurezza, alle innovazioni tecnologiche.
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.

Aderendo in pieno alla "**logica di budget**", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Prof.ssa Elena Maffioletti

Documento informatico firmato digitalmente  
ai sensi del D.lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate,  
il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

**INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021**  
(Allegato alla relazione del Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 330.220,58

Indice di dipendenza finanziaria = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,49

Totale Entrate  
(tot colonna a - Entrate mod. H) 671.276,21

Accertamenti da riscuotere  
(tot colonna d - Entrate mod. H) 141.133,78

Incidenza residui attivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,43

Accertamenti di competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 330.220,58

Impegni non pagati  
(tot colonna d - Spese mod. H) 26.846,12

Incidenza residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,15

Impegni di competenza  
(tot colonna b - Spese mod. H) 175.222,91

Riscossioni a residuo  
(tot colonna g - Entrate mod. N) 2.903,12

Smaltimento residui attivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,04

Residui attivi iniziali  
(tot colonna f - Entrate mod. N) 66.543,73

Pagamenti a residuo  
(tot colonna g - Spese mod. N) 34.114,13

Smaltimento residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,86





Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Residui passivi iniziali 39.482,00  
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo 182.490,92  
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,85

Impegni comp. res. pass. iniz. 214.704,91  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12 32.213,99  
(tot colonna i mod. N)

Indice accumulo dei residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,15

Impegni comp. res. pass. iniz. 214.704,91  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)



Ministero dell'Istruzione  
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	€ 81.039,02	€ 17.343,89	0,21%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	€ 165.739,53	€ 36.279,00	0,21%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	€ 323.743,84	€ 102.478,51	0,31%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	€ 50.520,55		
05	ALTRE SPESE	€ 2.902,21	702,21	0,24%
06	IMPOSTE E TASSE	€ 42.508,56	€ 17.843,30	0,41%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	€ 4.622,50	€ 576,00	0,12%
100				
98	FONDO DI RISERVA	200,00		
<b>Totale generale</b>		<b>€671.276,21</b>	<b>€ 175.222,91</b>	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico.

Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.