

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2022

RELAZIONE

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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 2022 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 2023 funziona con n. 43 classi composte nel modo seguente:

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)
/	13	13	265	/	268	268	16	

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	57	0	22	38	60	6	3	0
Seconde	0	1	2	3	61	0	22	39	61	8		0
Terze	0	1	2	3	58	0	23	37	60	6	2	0
Quarte	0	2	2	4	63	0	28	35	63	5		0
Quinte	0	2	2	4	65	0	30	37	67	9	2	0
Pluriclassi												
Totale	0	7	10	17	304	/	125	185	311	34	7	
Prime	0	5		5	97		99		99	8	2	
Seconde	0	4		4	75		77		77	7	2	
Terze	0	4		4	84		84		84	6		
Pluriclassi												
Totale	0	13		13	256		260		260	21	4	

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

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	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<i>*da censire solo presso la 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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	141
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programma zione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme da riscosse	Somme da riscuotere
01-Avanzo di amministrazione presunto	490.406,24			
Non vincolato	33.665,37			
Vincolato	456.740,87			
02-Finanziamenti dall'Unione europea	100.000,00	100.000,00		100.000,00
Fondi sociali europei (FSE)				
Fondi sociali europei (FESR)	100.000,00	100.000,00		100.000,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 108.178,14	€ 108.178,14	€ 51.947,98	€ 56.230,16
Dotazione ordinaria	€ 15.610,83	€ 15.610,83	€ 15.610,83	
Altri finanziamenti vincolati dello Stato	€ 92.567,31	€ 92.567,31	€ 36.337,15	€ 53.230,16
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 53.911,43	€ 53.911,43	€ 53.911,43	
Comune vincolati	€ 53.611,43	€ 53.611,43	€ 53.611,43	
Altri Istituti non vincolati	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00	
06-Contributi da privati	€ 8.196,75	€ 8.196,75	€ 8.196,75	
Contributi volontari da famiglie	€ 4,00	€ 4,00	€ 4,00	

Contributi per visite e viaggi degli alunni	€ 28,00	€ 28,00	€ 28,00	
Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 6.382,75	€ 6.382,75	€ 6.382,75	
Contributi per copertura assicurativa personale	€ 522,00	€ 522,00	€ 522,00	
Contributi da imprese non vincolati	€ 60,00	€ 60,00	€ 60,00	
Altri contributi da famiglie vincolanti	€ 290,00	€ 290,00	€ 290,00	
Contributi da imprese vincolati	€ 910,00	€ 910,00	€ 910,00	
Rimborsi restituzione somme	€ 47,69	€ 47,69	€ 47,69	
Altre entrate	€312,46	€312,46	€312,46	
Altre entrate				
TOTALE ENTRATE	€ 761.052,71	€ 270.646,47	€ 114.416,31	€ 156.230,16
Disavanzo di competenza		€ 87.279,97		
Totale a pareggio		€ 357.926,44		

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Attività	€ 537.640,83	€ 315.886,87	€ 154.683,83	€ 161.203,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 101.194,86	€ 49.467,46	€ 45.486,84	€ 3.980,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 57.064,55	€ 33.335,02	€ 31.298,52	€ 2.036,00
A03-Didattica	€ 365.947,72	€ 227.816,99	€ 74.258,57	€ 153.558,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro				
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.177,21	€ 5.267,40	€ 3.639,90	€ 1.627,50
A06-Attività di orientamento	€ 3256,49			
Progetti	€ 223.211,68	€ 42.039,57	€ 9.457,04	€ 32.582,53
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.510,49	€ 87,24	€ 87,24	9.423,25
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 184.123,32	€ 37.674,51	€ 5.577,64	€ 32.096,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 29.578,07	€ 4.277,82	€ 3.792,16	€485,66
P05-Progetti per "Gare e concorsi"				
Gestioni economiche				
FONDO DI RISERVA	€ 200,00			
Fondo di Riserva	€ 200,00			
D100-Disavanzo di amministrazione presunto				
TOTALE SPESE	€ 761.052,71	€ 357.926,44	€ 164.140,87	€ 193.785,57
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare				
Avanzo di competenza				
Totale a pareggio		€ 357.926,44		

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

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 31/12/2022;

- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2022;
- 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 2022 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 sì 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:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA	
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022	€317.845,84

SOMME RISCOSSE	Competenza	€ 114.916,31	
	Residui	€ 55.351,86	
	Totale(1)	€ 170.268,17	
SOMME PAGATE	Competenza	€ 164.640,87	
	Residui	€ 17.403,65	
	Totale(2)	€ 182.044,52	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			€ 306.069,49

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 90.414,26	€ 55.351,86	€ 35.062,40	€ 156.230,16	€	€ 246.644,42
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 19.229,41	€ 17.403,65	€ 1.825,76	€ 193.785,57	€	€ 195.611,33

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 415.455,38

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021.	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 77.292,71	€ -19.182,74	€ 58.109,87
Totale Disponibilità	€ 204.774,39	€ 41.870,03	€ 246.644,42
Totale dell'attivo	€ 599.912,94	€ 10.910,94	€ 610.823,88
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 32.213,99	€ 163.397,34	€ 195.611,33
Consistenza Patrimoniale	€ 567.698,95	€ -152.243,57	€ 415.455,38
Totale	€ 599.912,94	€ 10.910,94	€ 610.823,88

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. Le 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.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 317.845,84
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 55.351,86	€ 114.416,31	€ 169.768,17	
Pagamenti	€ 17.403,65	€ 164.140,87	€ 181.544,52	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 306.069,49
Residui Attivi	€ 90.414,26	€ 156.230,16		€ 246.644,42

Residui Passivi	€ 1.825,76	€ 193.785,57	€ 195.611,33
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 357.102,58

Il **Fondo cassa** al 31/12/2022 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 31/12/2022 ammonta a Euro 357.102,58, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2022 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	270.646,47
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	357.926,44
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2022	€ -87.279,97

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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
1	SPESE DI PERSONALE	131.242,08	26.144,96	19,92%
2	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	357.331,85	191.311,92	53,54%
3	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	198.258,40	72.221,66	36,43%
4	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	67.875,56	66.004,97	97,24%
5	ALTRE SPESE	1.610,00	697,42	43,32%
6	IMPOSTE E TASSE	0	0	
7	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0	0	
8	ONERI FINANZIARI	0	0	
9	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	4.534,82	1.545,51	34,08%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0	0	
98	FONDO DI RISERVA	200	0	0,00%
Totale generale		761.052,71	357.926,44	

Riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

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 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			33.526,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2022	52	Variazione di assestamento sull'avanzo	138,62
Previsione definitiva			33.665,37
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			33.665,37

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			456.740,87
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			456.740,87

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2022	1	Autorizzazione progetto codice 10.2.5C-FSEPON-LO-2018-8. Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico. CUP: J55B1	4.632,34
24/05/2022	8	variazione in diminuzione	-4.632,34
Previsione definitiva			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/06/2022	9	Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo Avviso 50636/2021 - FESR PON-SI-2022-231 - Azione 13.1.3	25.000,00

22/12/2022	47	Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 Azione 13.1.5 – Ambienti didattici innovativi per	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			10.256,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/10/2022	28	Finanziamento Amministrativo-didattico, periodo settembre dicembre 2022.	4.940,33
28/12/2022	48	Finanziamento Amministrativo-didattico, periodo settembre dicembre 2022. Sofferenze ed integrazione funzionamento amministrativo e didattico.	413,84
Previsione definitiva			15.610,83
Somme Riscosse			15.610,83
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2022	50	Risorse per Progetto Istruzione domiciliare.	1.170,54
10/02/2022	2	Piano nazionale per la formazione dei docenti. Attività formative a.s. 2021/22	490,13
10/05/2022	7	Rimborso quota a saldo formazione docenti 2019 20	223,00
18/11/2022	38	Assegnazione risorse MIUR AF 2022 Orientamento.	266,89
07/12/2022	43	Finanziamento A.F.2022 – "Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola". Innovazione digitale e didattica	1.000,00
25/03/2022	3	Assegnazione risorse finanziarie finalizzate al supporto psicologico. Nota prot. 381 del 04/03/22 avente ad oggetto: Accoglienza scolastica degli stu	1.992,77
05/04/2022	4	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L.: 21 marzo 2022, n. 21.	3.577,67
28/06/2022	11	Programma operativo complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC) 10.1.1A	19.495,20
29/06/2022	12	Programma operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC) 10.2.2A	50.403,60

05/08/2022	13	Erogazione risorse per accoglienza degli studenti profughi ucraini.	200,00
01/09/2022	15	Fornitura mascherine D.L. 27/01/22 n. 4	3.357,95
28/12/2022	51	Fondi PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI.	7.301,00
15/12/2022	45	Funzionamento generale e decoro della scuola A.F. 2022 art 39 bis, comma 1 DL 15/2022	3.088,56
Previsione definitiva			92.567,31
Somme Riscosse			36.337,15
Somme da riscuotere			56.230,16
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	42	Liquidazione fondi a.s. 2021/2 IC Moro	3.000,00
09/12/2022	44	Comunicazione del Comune di Dalmine del 25/10/22, erogazione dei fondi, per Funzionamento amministrativo fondi comunali, Funzionamento didattico PDS,	50.611,43
Previsione definitiva			53.611,43
Somme Riscosse			53.611,43
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	37	Comunicazione contributo alle scuola, Tirocinio Specializzazione sostegno a.s. 2020/21 UBI MI	300,00
Previsione definitiva			300,00
Somme Riscosse			300,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2022	5	Contributo dei genitori per assicurazione e libretto scolastico a.s. 2021/22	4,00
Previsione definitiva			4,00
Somme Riscosse			4,00
Somme da riscuotere			0,00

Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2022	39	Somma versata su conto corrente erroneamente comunicato dal genitore Ianole Anea Gabita	28,00
Previsione definitiva			28,00
Somme Riscosse			28,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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
05/04/2022	5	Contributo dei genitori per assicurazione e libretto scolastico a.s. 2021/22	18,00
12/10/2022	17	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	3.937,60
14/10/2022	19	Premio assicurazione a.s. 2022/23 alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro	930,50
17/10/2022	21	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	302,00
18/10/2022	23	Premio assicurazione a.s. 2022/23 alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro	356,05
19/10/2022	24	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	442,05
20/10/2022	26	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	105,00
24/10/2022	29	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	42,05
27/10/2022	33	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	94,00
11/11/2022	35	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	88,00
17/11/2022	36	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	27,00
24/11/2022	40	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	22,00
30/11/2022	41	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	13,00
28/12/2022	49	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	5,50

		Previsione definitiva	6.382,75
		Somme Riscosse	6.382,75
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/10/2022	18	Premio assicurazione a.s. 2022/23 personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	225,00
14/10/2022	20	Premio assicurazione a.s. 2022/23 personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	180,00
17/10/2022	22	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	27,00
19/10/2022	25	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	81,00
24/10/2022	30	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	9,00
		Previsione definitiva	522,00
		Somme Riscosse	522,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/08/2022	14	Contributo convenzione programma frutta nella scuola a.s. 2021/22	60,00
		Previsione definitiva	60,00
		Somme Riscosse	60,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/10/2022	16	Contributo versato dai genitori degli alunni classi 3 A e B scuola primaria De Amicis, trasporto a Bergamo Alta museo di S. Francesco, per visita mo	290,00
		Previsione definitiva	290,00
		Somme Riscosse	290,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2022	10	Premio concorso industriamoci	250,00
20/12/2022	46	Contributo erogato dall'Unione Confindustria Bergamo per iniziativa PMI DAY, rivolta ai ragazzi delle classi 2 ^a , della sua scuola secondaria di primo	660,00
Previsione definitiva			910,00
Somme Riscosse			910,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2022	27	Somma versata su conto corrente erroneamente comunicato dalla docente Capitanio Chiara.	47,69
Previsione definitiva			47,69
Somme Riscosse			47,69
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2022	31	Accredito mandato n° 311 emesso a Di Leo R.. Ricevuto dall'istituto cassiere e riaccreditato per causa di errato nominativo RUP Elena Maffioletti.	242,83
27/10/2022	32	Accredito mandato n° 313 emesso a Vitale C.. Ricevuto dall'istituto cassiere e riaccreditato per causa di errato nominativo RUP Elena Maffioletti.	69,63
Previsione definitiva			312,46
Somme Riscosse			312,46
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
761.052,71	270.646,47	114.416,31	156.230,16	490.406,24

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Previsione iniziale				77.606,30
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/12/2022	44	Comunicazione del Comune di Dalmine del 25/10/22, erogazione dei fondi, per Funzionamento amministrativo fondi comunali, Funzionamento didattico PDS,	20.500,00	
15/12/2022	45	Funzionamento generale e decoro della scuola A.F. 2022 art 39 bis, comma 1 DL 15/2022	3.088,56	
Previsione definitiva				101.194,86
Somme Pagate				45.486,84
Somme da pagare				3.980,62
Economie				51.727,40

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
Previsione iniziale				41.865,12
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/09/2022	15	Fornitura mascherine D.L. 27/01/22 n. 4	3.357,95	
21/10/2022	28	Finanziamento amministrativo-didattico, periodo settembre dicembre 2022.	2.940,33	
07/11/2022	34	Storno attività da P04 04 a A02 01 e P0406	1.000,00	
28/12/2022	48	Finanziamento amministrativo-didattico, periodo settembre dicembre 2022. sofferenze ed integrazione funzionamento amministrativo e didattico.	413,84	
29/12/2022	52	Variazione di assestamento sull'avanzo	138,62	
20/10/2022	27	Somma versata su conto corrente erroneamente comunicato dalla docente Capitano Chiara.	47,69	
28/12/2022	51	Fondi PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI.	7.301,00	
Previsione definitiva				57.064,55
Somme Pagate				31.298,52
Somme da pagare				2.036,50
Economie				23.729,53

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
			Previsione iniziale
			231.390,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/10/2022	28	Finanziamento amministrativo-didattico, periodo settembre dicembre 2022.	2.000,00
18/11/2022	37	Comunicazione contributo alle scuola, Tirocinio Specializzazione sostegno a.s. 2020/21 UBI MI	300,00
09/12/2022	44	Comunicazione del Comune di Dalmine del 25/10/22, erogazione dei fondi, per Funzionamento amministrativo fondi comunali, Funzionamento didattico PDS,	20.000,00
05/04/2022	5	Contributo dei genitori per assicurazione e libretto scolastico a.s. 2021/22	22,00
21/06/2022	10	Premio concorso industriamoci	250,00
05/08/2022	14	Contributo convenzione programma frutta nella scuola a.s. 2021/22	60,00
11/10/2022	16	Contributo versato dai genitori degli alunni classi 3 A e B scuola primaria De Amicis, trasporto a Bergamo Alta museo di S. Francesco, per visita mo	290,00
12/10/2022	17	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	3.937,60
12/10/2022	18	Premio assicurazione a.s. 2022/23 personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	225,00
14/10/2022	19	Premio assicurazione a.s. 2022/23 alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro	930,50
14/10/2022	20	Premio assicurazione a.s. 2022/23 personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	180,00
17/10/2022	21	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	302,00
17/10/2022	22	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	27,00
18/10/2022	23	Premio assicurazione a.s. 2022/23 alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro	356,05
19/10/2022	24	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	442,05
19/10/2022	25	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	81,00
20/10/2022	26	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	105,00
24/10/2022	29	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	42,05
24/10/2022	30	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . personale docente ed ATA I.C. Moro Dalmine	9,00
27/10/2022	33	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . Alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	94,00

11/11/2022	35	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	88,00
17/11/2022	36	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	27,00
24/11/2022	40	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	22,00
30/11/2022	41	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	13,00
28/12/2022	49	Premio assicurazione a.s. 2022/23 . alunni scuole infanzia primaria e secondaria I.C. Moro Dalmine	5,50
28/12/2022	50	Risorse per Progetto Istruzione domiciliare.	1.170,54
05/04/2022	4	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del D.L.: 21 marzo 2022, n. 21.	3.577,67
07/06/2022	9	Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo Avviso 50636/2021 - FESR PON-SI-2022-231 - Azione 13.1.3	25.000,00
22/12/2022	47	Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 Azione 13.1.5 – Ambienti didattici innovativi per	75.000,00
Previsione definitiva			365.947,72
Somme Pagate			74.258,57
Somme da pagare			153.558,42
Economie			138.130,73

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			9.489,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2022	39	Somma versata su conto corrente erroneamente comunicato dal genitore Ianole Anea Gabita	28,00
20/12/2022	46	Contributo erogato dall'Unione Confindustria Bergamo per iniziativa PMI DAY, rivolta ai ragazzi delle classi 2^, della sua scuola secondaria di primo	660,00
Previsione definitiva			10.177,21
Somme Pagate			3.639,90
Somme da pagare			1.627,50
Economie			4.909,81

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.989,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2022	38	Assegnazione risorse MIUR AF 2022 Orientamento.	266,89

Previsione definitiva	3.256,49
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.256,49

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			9.440,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2022	32	Accredito mandato n° 313 emesso a Vitale C.. Ricevuto dall'istituto cassiere e riaccreditato per causa di errato nominativo RUP Elena Maffioletti.	69,63
Previsione definitiva			9.510,49
Somme Pagate			87,24
Somme da pagare			0,00
Economie			9.423,25

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			98.920,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2022	42	Liquidazione fondi a.s. 2021/2 IC Moro	3.000,00
09/12/2022	44	Comunicazione del Comune di Dalmine del 25/10/22, erogazione dei fondi, per Funzionamento amministrativo fondi comunali, Funzionamento didattico PDS,	10.111,43
02/02/2022	1	Autorizzazione progetto codice 10.2.5C-FSEPON-LO-2018-8. Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico. CUP: J55B1	4.632,34
24/05/2022	8	Variazione in diminuzione	-4.632,34
25/03/2022	3	Assegnazione risorse finanziarie finalizzate al supporto psicologico. Nota prot. 381 del 04/03/22 avente ad oggetto: Accoglienza scolastica degli stu	1.992,77
05/08/2022	13	Erogazione risorse per accoglienza degli studenti profughi ucraini.	200,00
28/06/2022	11	Programma operativo complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC) 10.1.1A	19.495,20
29/06/2022	12	Programma operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC) 10.2.2A	50.403,60
Previsione definitiva			184.123,32
Somme Pagate			5.577,64
Somme da pagare			32.096,87
Economie			146.448,81

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"
--

			Previsione iniziale	28.622,11
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/05/2022	7	Rimborso quota a saldo formazione docenti 2019 20	223,00	
07/11/2022	34	Storno attività da P04 04 a A02 01 e P0406	-1.000,00	
10/02/2022	2	Piano nazionale per la formazione dei docenti. Attività formative a.s. 2021/22	490,13	
27/10/2022	31	Accredito mandato n° 311 emesso a Di Leo R.. Ricevuto dall'istituto cassiere e riaccredito per causa di errato nominativo RUP Elena Maffioletti.	242,83	
07/12/2022	43	Finanziamento A.F.2022 – “Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola”. Innovazione digitale e didatt	1.000,00	
			Previsione definitiva	29.578,07
			Somme Pagate	3.549,33
			Somme da pagare	485,66
			Economie	25.543,08

Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
761.052,71	357.926,44	164.140,87	193.785,57	403.126,27



Ministero dell'Istruzione Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

L'Avanzo di Amministrazione 2022 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2022

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

B)

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2022 490.267,62

(come da modello A anno 2022)

2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione 138,62

3. Avanzo di amministrazione attuale 490.406,24

(Somma algebrica 1 + 2)

4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 490.406,24

(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 2022 -87.279,97

2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2022 -87.279,97

(punto 10 modello J anno 2022)

3. Differenza 1 - 2 0,00

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

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2022 -87.279,97

2. Avanzo di amministrazione attuale 490.406,24

(Valore colonna A del modello H 2022 per l'avanzo di amministrazione)

3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2022 403.126,27

(Somma algebrica 1 + 2)

4. Somme derivanti da radiazione residui -46.023,69

(vedi stampa movimentazione residui)

5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui 357.102,58

(Somma algebrica 3 + 4)

6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2022 357.102,58

(punto 7 da modello J anno 2022)

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.

ISTITUTO COMPRENSIVO DALMINE

"A. MORO"

24044 DALMINE VIA OLIMPIADI, 1 C.F. 95206710162 C.M. BGIC8AB003

Data 17/

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.

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 2022, 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



Ministero dell'Istruzione Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

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.

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:



Ministero dell'Istruzione
Istituto Comprensivo Dalmine "Aldo Moro"

- 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;
-
- 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.2022 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 del bilancio previsionale*, 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 DSGA
Bertoli Bianca

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

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