



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

SOMMARIO

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	3
PREMESSA	3
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO	3
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	3
<i>A) Popolazione scolastica.....</i>	<i>3</i>
<i>B) Dati sul personale in servizio</i>	<i>4</i>
2. DATI CONTABILI	5
TABELLA di SINTESI (Mod. H)	6
1) ENTRATE.....	6
2) SPESE	6
RELAZIONE ANALITICA	7
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO	7
DICHIARAZIONI	7
RISULTANZE DATI CONTABILI	8
CONTO DI CASSA	8
Situazione Residui (Mod. L)	8
Conto Patrimoniale (Mod. K).....	8
Situazione Amministrativa (Mod. J).....	9
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	10
ANALISI DELLE ENTRATE.....	10
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'	14
ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI.....	17
ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI	18
AGGREGAZIONE R98 - FONDO DI RISERVA	18
AGGREGAZIONE Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	18
DETTAGLIO Z101 – Disponibilità finanziaria da programmare.....	19
CONCLUSIONI	19
RISULTATI CONSEGUITI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI	20
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (MOD. N).....	21



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

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 le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 104 del 4/2/2021 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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*";
- la **Nota del Ministero dell'Istruzione** prot. n. 0009148 del 4 marzo 2022 – "*Oggetto: proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021*"

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal Ministero dell'Istruzione alle istituzioni scolastiche con la *Nota prot. n. 23072 del 30-9-2020 per il periodo gennaio-agosto 2021 e con la Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 per il periodo settembre-dicembre 2021.*

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 nell'anno scolastico 2020/21 ha funzionato con n. 60 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"

Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45

C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC

Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

	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 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 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	0	7	7	123	0	0	123	123	1	0	17,57
Seconde	0	0	7	7	152	0	0	152	152	2	0	21,71
Terze	0	0	7	7	122	0	0	122	122	3	0	17,42
Quarte	0	0	6	6	112	0	0	112	112	1	0	18,66
Quinte	0	0	9	9	176	0	0	176	176	3	0	19,55
Pluriclassi												
Totale	0	0	36	36	685	0	0	685	685	10	0	19,03
Prime	0	8	0	8	185	0	185	0	185	3		23,12
Seconde	0	8	0	8	191	0	191	0	191	4		23,87
Terze	0	8	0	8	179	0	179	0	179	3		22,37
Pluriclassi												
Totale	0	24	0	24	555	0	555	0	555	10		23,12

B) Dati sul personale in servizio

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

[Dati per il Verbale dei Revisori dei conti](#)

Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	151
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

2. Dati contabili



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

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)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 421.776,18		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	137.820,80	137.820,80	100%
03-Finanziamenti dello Stato	151.207,90	151.207,90	100%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.719,37	82.719,37	100%
06-Contributi da privati	110.140,04	110.140,04	100%
12-Altre entrate	€ 0,13	€ 0,13	100%
TOTALE ENTRATE	€ 906.490,82	€ 484.714,64	
Disavanzo di competenza		€ 0	
Totale a pareggio		€ 484.714,64	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	700.751,74	200.765,85	28,65%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	118.034,45	79.779,19	67,59%
A02-Funzionamento amministrativo	155.540,34	33.817,62	21,74%
A03-Didattica	392.346,24	62.995,43	16,06%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro			
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32.857,22	24.173,61	73,57%
A06-Attività di orientamento	€ 1.937,49	€ 0,00	0
Progetti	188.214,64	108.600,56	57,7%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.252,00	931,00	9,08%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	148.658,86	103.779,71	69,81%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.066,80	€ 399,25	37%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	28.236,98	3.490,60	12,36%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"			



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
R98-Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	0%
TOTALE SPESE	€ 889.966,38	€ 309.366,41	
Avanzo di competenza		€ 175.348,23	
Totale a pareggio		€ 484.714,64	

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
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli Ministero dell'Istruzione ex D.I. 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- 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 di Euro 1.000,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale di incasso n. 106 del 15 dicembre 2021.

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;



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

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 Ubi Banca, Agenzia Milano Corso Italia, nr. Conto 000000020605 fino all'11 Aprile 2021 e poi con Intesa Sanpaolo S.p.a., Agenzia Milano Corso Italia, nr. Conto 100000300001;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
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. È 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.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			471.235,90
SOMME RISCOSSE	Competenza	339.094,84	
	Residui	0	
	Totale (1)	339.094,84	
SOMME PAGATE	Competenza	281.087,79	
	Residui	46.727,89	
	Totale (2)	327.815,68	
Differenza (1-2)			11.279,16
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			482.515,06

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	€ 0,04	€ 0	€ 0,04	€ 146.619,80	€ 0,04	€ 146.619,80
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 49.459,76	€ 46.727,89	€ 2.731,87	€ 29.278,62	€ 2.731,87	€ 29.278,62

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 701.739,52. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Immobilizzazioni	€ 100.847	€ -2.765,48	€ 98.081,52



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"

Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Crediti (Residui attivi) (a)	€ 0,04	€ 146.619,76	€ 146.619,80
Liquidità (b)	€ 475.039,42	€ 11.277,40	€ 486.316,82
Totale disponibilità (a+b)	€ 475.039,46	€ 157.897,16	€ 632.936,62
Totale attivo	€ 575.886,46	€ 155.131,68	€ 731.018,14
PASSIVO			
Totale debiti	€ 49.459,76	€ -20.181,14	€ 29.278,62
Consistenza Patrimoniale	€ 526.426,70	€ 175.312,82	€ 701.739,52
Totale passivo	€ 575.886,46	€ 155.131,68	€ 731.018,14

L'ammontare dei debiti è costituito esclusivamente dalla consistenza dei residui passivi.

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 "Inventario Scuole" del SIDI. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS, nonché la rivalutazione e il rinnovo al 31.12.2021.

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	Totale	
				€ 471.235,90
Riscossioni	€ 0,00	€ 339.094,84	€ 339.094,84	
Pagamenti	€ 46.727,89	€ 281.078,79	€ 327.815,68	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 482.515,06
Residui Attivi	€ 0,00	€ 146.619,80		€ 146.619,80
Residui Passivi	€ 0,00	€ 29.278,62		€ 29.278,62
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 599.856,24

Il **Fondo cassa** al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a **482.515,06** 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 **599.856,24** come sopra determinato.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"

Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

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 alle 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												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni /Spese %
A01	€ 14.293,14	€ 22.494,56	€ 16.106,80	€ 14.277,02	€ 0,00	€ 10.431,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.175,85	€ 118.034,45	€ 79.779,19	67,59 %
A02	€ 0,00	€ 9.782,38	€ 13.771,71	€ 5.288,00	€ 614,80	€ 4.360,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155.540,34	€ 33.817,62	21,74 %
A03	€ 11.544,90	€ 11.880,71	€ 21.092,39	€ 11.372,21	€ 0,00	€ 7.105,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 392.346,24	€ 62.995,43	16,06 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.991,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.182,00	€ 32.857,22	€ 24.173,61	73,57 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.973,49	€ 0,00	0%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 853,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 77,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.252,00	€ 931,00	9,08 %
P02	€ 19.276,59	€ 2.618,50	€ 81.884,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 148.658,86	€ 103.779,71	69,81 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 399,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.066,80	€ 399,25	37,43 %
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.240,50	€ 28.236,98	€ 3.490,60	12,36 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 45.114,63	€ 46.776,15	€ 138.350,12	€ 30.937,23	€ 614,8	€ 21.975,13	€ 0	€ 0	€ 25.598,35	€ 888.966,38	€ 309.366,41	34,8 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	14,58 %	15,12 %	44,72 %	10%	0,2 %	7,1 %	0%	0%	8,27 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 34,8 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 57,7%.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	485.714,64
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	310.366,41
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2021	175.348,23

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	Variazione	Importo definitivo



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

318.942,22		0	318.942,22
------------	--	---	------------

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo VINCOLATO

Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
102.833,96	0	102.833,96

2 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	137.820,80	137.820,80	0,00	137.820,80	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	137.820,80	137.820,80	0,00	137.820,80	0,00

Dettaglio entrate 02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR):

Programma Iniziale 0,00

Variazione in corso d'anno 137.820,80

Riscosso 0,00

Programmazione Definitiva 137.820,80

Da riscuotere 137.820,80

Data	Importo	Descrizione
8/11/2021	81.714,22	Fondi per PON Digital Board-trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione
9/11/2021	56.106,58	Fondi PON per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole- Avviso prot. n. 20480 del 20/07/2021

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.320,67	151.207,90	151.207,90	143.207,90	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.120,67	34.522,62	34.522,62	34.522,62	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	6.820,54	6.820,54	6.820,54	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	3.200,00	109.864,74	109.864,74	101.864,74	8.000,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Dettaglio entrate **03 / 01 – Dotazione ordinaria:**

Programma Iniziale 19.120,67
 Variazione in corso d'anno 15.401,95
 Riscosso 34.522,62
 Programmazione Definitiva 34.522,62
 Da riscuotere 0,00

Data	Importo	Descrizione
25/10/2021	8.627	A.F. 2021 FUNZIONAM. AMMINISTR. DIDATTICO SET-DIC 2021
16/12/2021	6.126	A.F. 2021 INTEGRAZIONE. FUNZ. AMM.VO DIDATTICO
27/12/2021	648,59	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO SOFFERENZE

Dettaglio entrate **03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato:**

Programma Iniziale 3.200,00
 Variazione in corso d'anno 106.664,74
 Riscosso 101.864,74
 Programmazione Definitiva 109.864,74
 Da riscuotere 8.000,00

Data	Importo	Descrizione
31/03/2021	1.000	A.F. Contributo acquisto defibrillatori
15/06/2021	15.906,42	Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021 - Incremento Fondo Funzionamento "Decreto Sostegni"
30/06/2021	25.603,55	Risorse ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021 PIANO SCUOLA ESTATE
15/07/2021	1.000	Contributo animatore digitale 2021
26/10/2021	573,13	A.F. 2021 risorsa ex art. 8 comma 1, DL 104 2013 – orientamento 21-22
03/11/2021	40.775,33	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 Decreto Sostegni BIS
08/11/2021	16.000	Risorse Progetto STEM per REALIZZAZIONE DI SPAZI LABORATORIALI - avviso prot. n. 10812 del 13 maggio 2021
08/11/2021	2.379,74	A.F. 2021 DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA Nota prot. n. 25629 dell'8 novembre 2021
26/11/2021	3.125	Risorse per PATTI EDUCATIVI DI COMUNITA' - UST MILANO
16/12/2021	301,57	Risorse per PATTI EDUCATIVI DI COMUNITA' - UST MILANO

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	32.002,38	82.719,37	82.719,37	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	32.002,38	81.446,87	81.446,87	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.272,5	1.272,5	1.272,5	0,00



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Dettaglio entrate **05 / 04 – Comune vincolati:**

Programma Iniziale 32.002,38
 Variazione in corso d'anno 49.444,49
 Riscosso 81.446,87
 Programmazione Definitiva 81.446,87
 Da riscuotere 0,00

Data	Importo	Descrizione
26/01/2021	3.538,01	CONTRIBUTI PER SPESE D'UFFICIO E MATERIALE DIVERSO 1 ^a tranche
16/02/2021	10.235,53	FUNZIONI MISTE ATA - A.S. 2020-2021 - 1 ^a TRANCHE
25/02/2021	14.030,70	INTEGRAZIONE ASSISTENZA EDUCATIVA ALUNNI CON DISABILITÀ A.S.2020-2021 TRACCIA 1 Q
04/03/2021	874,04	CONTRIBUTI PER SPESE D'UFFICIO E MATERIALE DIVERSO 2 ^a tranche
12/03/2021	3.324,10	FUNZIONI MISTE ATA - A.S. 2020-2021 - 2 ^a TRANCHE
12/03/2021	20.647,14	ASSISTENZA EDUCATIVA ALUNNI CON DISABILITÀ A.S. 2020-21 LIQUIDAZIONE CONTRIBUTI
15/06/2021	1.481,42	LIQUIDAZIONE QUOTA UNA TANTUM FONDI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2020-2021
29/11/2021	18.808,50	ASSISTENZA EDUCATIVA ALUNNI CON DISABILITÀ A.S.2021-2022- 1 ^a TRANCHE
17/12/2021	1.830,03	CONTRIBUTO PICCOLA MANUTENZIONE ORDINARIA - RIPARTO OTTOBRE 2021
21/12/2021	6.677,40	FUNZIONI MISTE ATA A.S. 21-22 - 1 ^a TRANCHE

Dettaglio entrate **05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati:**

Programma Iniziale 0,00
 Variazione in corso d'anno 1.272,50
 Riscosso 1.272,50
 Programmazione Definitiva 1.272,50
 Da riscuotere 0,00

Data	Importo	Descrizione
25/02/2021	1.272,50	ISTITUTO COMPrensivo JACOPO BAROZZI - ACCONTO FORMAZIONE AMBITO 22 DOCENTI A.S. 2020-21

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	15.000,00	110.140,04	110.140,04	109.341,04	799,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	15.000,00	27.069,48	27.069,48	27.069,48	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	3.632,00	3.632,00	3.632,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.970,56	1.970,56	1.970,56	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	540,00	540,00	540,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	8.183,00	8.183,00	8.183,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	47.465,00	47.465,00	46.666,00	799,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	21.280,00	21.280,00	21.280,00	0,00	0,00

Dettaglio entrate 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie:

Programma Iniziale 15.000,00

Variazione in corso d'anno 12.069,48

Riscosso 27.069,48

Programmazione Definitiva 27.069,48

Da riscuotere 0,00

Annotazioni: l'ammontare dei "contributi volontari da famiglie" sono costituiti dai versamenti effettuati dalle famiglie degli alunni in occasione dell'iscrizione ai vari ordini di scuola dell'Istituto e sono stati utilizzati per le esigenze della didattica. Di seguito si dà evidenza di alcuni dei costi sostenuti con i contributi predetti:

- Polizza Assicurazione alunni – 8.004 Euro
- Servizio di manutenzione delle LIM per i plessi dell'Istituto- 1.350 Euro + IVA
- Smontaggio e sgombero lavagne plesso De Marchi – 1.100 Euro + IVA
- Acquisto lavagne in ardesia per tutte le aule del plesso De Marchi – 2.834 Euro + IVA
- Acquisto tesserini personali alunni e targhette porta nome – 250 Euro + IVA
- Rinnovo contratto di noleggio fotocopiatrici 1/9/2021-31/8/2022 – 2.880 Euro
- Acquisto materiale palestra per il plesso Beltrami – 2.781 Euro + IVA
- Acquisto materiale informatico per aula alunni con disabilità – 250 Euro + IVA
- Acquisto mascherine FFP2 – 2.900 Euro + IVA



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

- Acquisto ghiaccio secco – 650 Euro + IVA
- Acquisto registri di classe, auricolari per prove invalsi – 415 Euro + IVA

Dettaglio entrate **06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero:**

Programma Iniziale 0,00

Variazione in corso d'anno 3.632

Da riscuotere 0,00

L'ammontare di questi contributi viene di volta in volta raccolto e utilizzato per pagare i Musei, le Gallerie d'Arte ovvero le guide che accompagnano gli alunni nelle visite di istruzione. Le visite di istruzione sono proposte dai docenti e approvate dalla Dirigente in corso d'anno, motivo per il quale, in sede di redazione del bilancio (programma annuale), non viene prevista alcuna cifra su questa voce di entrata.

Dettaglio entrate **06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati:**

Programma Iniziale 0,00

Variazione in corso d'anno 8.183,00

Riscosso 8.183,00

Da riscuotere 0,00

L'ammontare di questi contributi è costituito dai versamenti effettuati per l'acquisto delle foto e degli annuari della Scuola per l'anno scolastico 2020/2021.

Dettaglio entrate **06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati:**

Programma Iniziale 0,00

Variazione in corso d'anno 47.465

Riscosso 46.666

Da riscuotere 799,00

L'ammontare di questi contributi è costituito dai versamenti effettuati per l'iscrizione degli alunni della Secondaria a ai corsi di lingua straniera (Certificazioni KET e PET) e dei relativi esami, b ai giochi matematici organizzati dalla Università Luigi Bocconi e c ai corsi del progetto di Scienze delle associazioni Epsilon e He Art.

Dettaglio entrate **06 / 11 – Contributi da imprese vincolati:**

L'ammontare di questi contributi è costituito dal versamento effettuato dalla Agenzia Golden Globe S.r.l. a titolo di rimborso delle quote versate nell'anno precedente dalle famiglie per la partecipazione degli alunni al viaggio di istruzione a Guildford (Regno Unito), prontamente restituite alle famiglie.

8 – Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.826,40	2.826,40	2.826,40	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.369	1.369	1.369	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	1.457,40	1.457,40	1.457,40	0,00



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Dettaglio entrate **08 /05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese:**
 Programma Iniziale 0,00

Variazione in corso d'anno 1.369

Riscosso 1.369

Da riscuotere 0,00

L'ammontare di questa voce di entrata è costituita dal rimborso **a)** di una ditta per pagamento doppio di una fattura effettuato per mero errore materiale e **b)** dalla Scuola di inglese organizzatrice degli esami di lingua per inferiore numero di iscritti agli esami rispetto alla previsione.

Dettaglio entrate **08 / 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP:**
 Programma Iniziale 0,00

Variazione in corso d'anno 1.457,40

Riscosso 1.457,40

Da riscuotere 0,00

L'ammontare di questa voce di entrata è costituita dal rimborso del costo della tenuta del Conto non dovuta ed erroneamente addebitata da Intesa San Paolo, Istituto Cassiere della Scuola.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,13	0,13	0,13	
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,13	0,13	0,13	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere
906.490,82	484.714,64	338.094,84	146.619,80

ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITÀ

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 Economiche.

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).

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:



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
85.151,47	32.882,98	118.034,45	79.779,19	76.101,04	3.678,15	38.255,26

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
138.776,45	16.763,89	155.540,34	33.817,62	33.817,62	0,00	121.722,72

Annotazioni: Sono state sostenute spese per il funzionamento amministrativo di carattere generale, quali l'acquisto di cancelleria, stampati, materiale di pulizia dei locali; spese postali, per la manutenzione ordinaria e per la locazione delle apparecchiature ed attrezzature degli uffici, spese correlate alle tecnologie multimediali, spese per la manutenzione hardware e software.

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economico del DSGA:

99	01	Fondo economico del Direttore SGA	1.000	99	01	Fondo economico del Direttore SGA	1.000
----	----	-----------------------------------	-------	----	----	-----------------------------------	-------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
144.871,12	247.475,12	392.346,24	62.995,43	37.448,96	25.546,47	329.350,81

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
7.945,22	24.912,00	32.857,22	24.173,61	24.119,61	54,00	8.683,61

Aggregato A voce 06 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
1.400,36	573,13	1.973,49	0,00	0,00	0,00	1.973,49

ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica.



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

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 2021 e la sua rendicontazione finale.

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; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
222,00	10.030,00	10.252,00	931,00	931,00	0,00	9.321,00

Aggregato P voce 2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
70.952,22	77.706,64	148.658,86	103.779,71	103.779,71	0,00	44.879,15

Aggregato P voce 3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
1.066,80	0,00	1.066,80	399,25	399,25	0,00	667,55

Aggregato P voce 4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"						
Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
23.189,15	5.047,83	28.236,98	3.490,60	3.490,60	0,00	24.746,38

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **1.000** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria). Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, è confluito nell'Avanzo di amministrazione non vincolato dell'Esercizio finanziario 2022.

Aggregazione Z 01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z101 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **16.524,44** sono confluite nell'Avanzo di amministrazione non vincolato dell'Esercizio finanziario 2022, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

DETTAGLIO Z 01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2021 secondo il seguente prospetto:

Avanzo di amministrazione presunto	Programmato	Destinato	Disponibile
AA Non Vincolato al 2020	318.942,22	302.417,78	16.524,44

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO Esercizio finanziario 2021

Tipologia	Categoria	SPESE	Importi		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		Attività	329.202,27	62.337,77	266.864,50
	A.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	61.591,84	9.563,88	52.027,96
	A.2	Funzionamento amministrativo	126.393,73	2.930,53	123.463,20
	A.3	Didattica	131.871,12	40.497,78	91.373,34
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.945,22	7.945,22	0,00
	A.6	Attività di orientamento	1.400,36	1.400,36	0,00
P		Progetti	76.049,47	40.496,19	35.553,28
	P.1	Progetti in ambito Scientifico tecnico e professionale	222,00	222,00	0,00
	P.2	Progetti in ambito umanistico e sociale	51.571,52	19.347,77	32.223,75
	P.3	Progetti per certificazioni e corsi professionali	1.066,80	0,00	1.066,80
	P.4	Progetti per formazione e aggiornamento del personale	23.189,15	20.926,42	2.262,73
	P.5	Progetti per gare e concorsi			
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato			405.251,74	102.833,96	302.417,78
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			16.524,44	0,00	16.524,44

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
906.490,82	484.714,64	338.094,84	146.619,80
16.524,44	DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		

Il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma Annuale 2021 appare determinato come da Mod. H /Hbis allegati.

CONCLUSIONI

Si dichiara che, in base alle vigenti disposizioni di legge, non esistono gestioni fuori bilancio. 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.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

Risultati conseguiti e realizzazione dei progetti

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

Per la gestione in esame, di tutto rilievo l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire *routinario*, che ha dato luogo ad un insieme di spese: soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer e i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti.

In corso d'anno, il Ministero dell'Istruzione:

- a) con Nota prot. n. 13585 dell'8 giugno 2021, ha comunicato l'erogazione della risorsa finanziaria ex **art. 31, comma 1** del decreto-legge 22 marzo "c.d. Decreto sostegni", volto a consentire alle Istituzioni scolastiche di porre in essere tutte le misure di intervento necessarie a garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, nonché la prosecuzione del servizio di assistenza psicologica. Con tali risorse la Scuola ha acquistato 3 macchine lavapavimenti per i tre plessi, 3 nebulizzatori a spalla per la sanificazione degli ambienti, materiale di igiene, 24 sanificatori d'aria marca Beghelli, 3 smartphone (uno per plesso) per la lettura del *green pass* all'ingresso, nonché la prosecuzione del servizio del supporto psicologico per alunni e personale.
- b) Con Nota prot. n. 11658 del 14 maggio 2021 ha comunicato l'erogazione della risorsa finanziaria ex **art. 31, comma 6** del decreto legge 22 marzo 2021, n. 41, con l'obiettivo di supportare le Istituzioni Scolastiche nello sviluppo di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti anche nel periodo che intercorre tra la fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/2021 e l'inizio di quelle dell'anno scolastico 2021/2022. Con tali risorse la Scuola ha organizzato i corsi di recupero delle competenze scientifico-matematiche per gli alunni della Scuola Secondaria.
- c) Con Nota prot. n. 18993 del 24 agosto 2021 ha comunicato l'erogazione della risorsa finanziaria ex **art. 58, comma 4**, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 ("c.d. Decreto sostegni-bis"), finalizzate all'acquisto di beni e servizi in base alle esigenze proprie della Istituzione scolastica.

La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature come LIM e monitor interattivi. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

Nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto**, 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, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, 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. Più precisamente, all'interno del quadro culturale



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia
Istituto Comprensivo "Armando Diaz"
 Piazza Cardinal G. Massaia, 2 - 20123 Milano - Tel. 02 884 461 45
 C.F. 80127150151 - Cod. Meccanografico MIIC8BB008 - Codice Univoco Ufficio UFG5KC
 Email: miic8bb008@istruzione.it - Pec: miic8bb008@pec.istruzione.it - Sito web: www.icdiaz.edu.it

dell'Autonomia, come ridefinita dalla Legge 107/2015, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità.

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.

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
01	SPESE DI PERSONALE	93.545,37	45.114,63
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	200.992,16	46.776,15
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	266.292,39	138.350,12
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	228.508,14	30.937,23
05	ALTRE SPESE	8.200,13	614,80
06	IMPOSTE E TASSE	57.487,69	21.975,13
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO		
08	ONERI FINANZIARI		
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	33.940,50	25.598,35
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
98	FONDO DI RISERVA	1.000	1.000
Totale generale		889.966,38	309.366,41

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste 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.

Il Segretario della Giunta Esecutiva

Il Presidente della Giunta Esecutiva

F.to DSGA

Carlo De Litta



F.to DS

Fabio R. P.