



Ministero dell'Istruzione
Istituto Statale Istruzione Superiore "Giulio Natta"

Via Europa, 15 – 24125 – BERGAMO
tel 035/319376 – Fax 035/316449 - CF 80031940168
email bgis03200c@istruzione.it – email certificata bgis03200c@pec.istruzione.it
www.nattabg.edu.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Bergamo, 01/03/2021

Il Conto Consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili e di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- (Mod. H +Hbis) Conto finanziario
- (Mod. I) Rendiconti progetti/attività
- (Mod. J) Situazione amministrativa definitiva
- (Mod. K) Conto del patrimonio
- (Mod. L) Elenco residui
- (Mod. M) Spese personale
- (Mod. N) Riepilogo spese

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle Entrate e alle Spese e alla composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	3.105.825,51	Programmazione definitiva	2.626.555,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 479.270,45
Accertamenti competenza	1.456.248,04	Impegni competenza	1.063.192,05	<i>Avanzo di competenza</i> 393.055,99
Riscossioni residui	937.020,96 171.994,52	Pagamenti residui	850.989,89 125.893,29	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 132.132,30
Somme rimaste da riscuotere	519.227,08	Somme rimaste da pagare	212.202,16	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 307.024,92
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	349.740,92	Residui non pagati anni precedenti	51.634,80	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	868.968,00	Totale residui passivi	263.836,96	<i>Sbilancio residui (b)</i> 605.131,04
			Saldo cassa iniziale (c)	1.170.891,40
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 1.908.154,74

ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, 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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare. Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MI, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO				
			Previsione iniziale	140.567,41
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/01/2020	1	Variazione per riallineamento AA del 21/11/2019 al 31/12/2019	460,52	
			Previsione definitiva	141.027,93
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	141.027,93

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO				
			Previsione iniziale	1.404.670,64
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.	Descrizione	Importo	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	6.890,77	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	-23.435,85	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	344,96	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	450,00	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	-341,00	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	2.114,51	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	3.316,46	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	109.530,00	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	5.009,05	
			Previsione definitiva	1.508.549,54
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	1.508.549,54

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/10/2020	35	Maggiore entrata progetto PON FSE	44.470,59	
			Previsione definitiva	44.470,59
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	44.470,59
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	60.328,07
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/04/2020	6	Maggiore entrata compenso revisori	50,00	
02/10/2020	30	Maggiore entrata funzionamento amministrativo	21.055,67	
02/10/2020	30	Maggiore entrata funzionamento amministrativo	1.178,31	
02/10/2020	30	Maggiore entrata funzionamento amministrativo	8.156,52	
02/10/2020	31	Maggiore entrata ministeriale per supporto psicologico	1.600,00	
			Previsione definitiva	92.368,57
			Somme Riscosse	92.368,57
			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	
07/04/2020	7	Maggiore entrata animatore digitale	1.000,00	
07/04/2020	8	Maggiore entrata emergenza COVID-19 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 art. 77	9.521,48	
07/04/2020	9	Maggiore entrata emergenza COVID 19 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 art. 120	10.725,42	
01/06/2020	23	Finanziamento ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020 esami di stato A.S. 19/20	10.796,04	
04/06/2020	24	Finanziamento ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020	91.743,13	
09/09/2020	25	Maggiore entrata progetto PNSD	77.000,00	
05/10/2020	32	Maggiore entrata progetto Formazione Future Labs+	157.000,00	
03/11/2020	36	Maggiore entrata finanziamento attività di Orientamento	2.121,31	
09/11/2020	39	Maggiore entrata progetto premio nazionale 19-20	5.298,79	
17/11/2020	47	Maggiore entrata decreto Ristori	14.066,30	
01/12/2020	49	Maggiore entrata eccellenze a.s. 19-20	380,00	
23/12/2020	55	Maggiore entrata formazione docenti acconto neo assunti 20-21	1.231,00	
23/12/2020	55	Maggiore entrata formazione docenti acconto formazione ambito 20-21	73.609,00	
23/12/2020	55	Maggiore entrata formazione docenti acconti formazione educazione civica 20-21	8.000,00	
			Previsione definitiva	462.492,47
			Somme Riscosse	345.492,47
			Somme da riscuotere	117.000,00
			Differenza	0,00
Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/05/2020	18	Maggiore entrata finanziamento progetto CPL –USR Lombardia e Regione Lombardia	360.000,00	
			Previsione definitiva	360.000,00
			Somme Riscosse	26.000,00
			Somme da riscuotere	334.000,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	60.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/04/2020	10	Maggiore entrata per progetto da amministrazione provinciale	800,00	
02/10/2020	28	Maggiore entrata Provincia	13.500,00	
09/11/2020	38	Maggiore entrata provincia	27.970,42	
12/11/2020	45	Maggiore entrata provincia Covid-19	7.971,25	
01/12/2020	51	Maggiore entrata fondo di garanzia Provincia di BG	19.180,00	
			Previsione definitiva	129.421,67
			Somme Riscosse	129.421,67
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/06/2020	22	Maggiore entrata ITS -Personale ATA	2.000,00	
05/10/2020	34	Maggiore entrata per fibra ottica ITS-Bergamo	3.231,78	
12/11/2020	42	Maggiore entrata progetto istruzione domiciliare	6.967,50	
			Previsione definitiva	12.199,28
			Somme Riscosse	8.967,50
			Somme da riscuotere	3.231,78
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	160.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/05/2020	14	Maggiore entrata rimborsi per danneggiamenti	154,40	
15/09/2020	26	Maggiore entrata iscrizioni a.s. 2020-2021	38.410,00	
09/11/2020	37	Maggiore entrata per danneggiamenti	50,00	
12/11/2020	44	Maggiore entrata contributo genitori	320,00	
18/12/2020	54	Maggiore entrata contributo genitori	4.480,00	
			Previsione definitiva	203.414,40
			Somme Riscosse	203.414,40
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	200.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/11/2020	40	Minore entrata per uscite didattiche anno scolastico 2019-2020	-104.361,37	
			Previsione definitiva	95.638,63
			Somme Riscosse	95.638,63
			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
12/11/2020	43	Maggiore entrata assicurazione dipendenti	525,00
Previsione definitiva			525,00
Somme Riscosse			525,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2020	16	Maggiore entrata per contributo Associazione partigiani per rappresentazione teatrale e del Gestore dei servizi energetici	744,95
01/06/2020	20	Maggiore entrata ditta Milestone	3.200,00
01/12/2020	48	Maggiore entrata saldo attivo su estinzione conto corrente postale	7,03
10/12/2020	53	Maggiore entrata ditta Milestone	1.600,00
Previsione definitiva			5.551,98
Somme Riscosse			5.227,27
Somme da riscuotere			324,71
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
02/05/2020	12	Maggiore entrata per certificazioni linguistiche	4.264,00
02/05/2020	13	Maggiore entrata progetti	4.020,00
02/05/2020	17	Maggiore entrata cauzione	150,00
18/09/2020	27	Maggiore entrata progetto	50,00
05/10/2020	33	Maggiore entrata certificazioni linguistiche	1.375,00
09/11/2020	37	Maggiore entrata progetti BG Scienza	3.000,00
Previsione definitiva			12.859,00
Somme Riscosse			12.859,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE AMM LOCALI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2020	11	Maggiore entrata istituto Gentileschi	907,00
02/05/2020	15	Maggiore entrata partecipazione eventi	1.229,40
01/06/2020	21	Maggiore entrata rimborso Ipsia Rieti	115,00
02/10/2020	29	Maggiore entrata risorse progetto erroneamente restituite	2.198,79
31/12/2020	56	Rimborso Intesa San Paolo per errore spese tenuta conto	700,00
Previsione definitiva			5.150,19
Somme Riscosse			5.150,19

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2020	5	Maggiore entrata restituzione premi INAIL	230,19
Previsione definitiva			230,19
Somme Riscosse			230,19
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
Previsione iniziale			46.400,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2020	41	Minore entrata Bar e macchinette	-11.766,66
12/11/2020	46	Minore entrata società sportive	-4.207,50
Previsione definitiva			30.425,84
Somme Riscosse			10.225,84
Somme da riscuotere			20.200,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2020	4	Maggiore entrata interessi conti corrente	0,13
07/04/2020	4	Maggiore entrata interessi conti corrente	0,10
Previsione definitiva			0,23
Somme Riscosse			0,23
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
01/12/2020	50	Maggiore entrata premio alunni progetto in&out	1.500,00
Previsione definitiva			1.500,00
Somme Riscosse			1.500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
3.105.825,51	1.456.248,04	937.020,96	519.227,08	1.649.577,47

ANALISI DELLE SPESE

Nello specifico i Progetti /Attività hanno determinato le seguenti risultanze

ATTIVITA'

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
			Previsione iniziale
			181.668,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1	Variazione per riallineamento AA del 21/11/2019 al 31/12/2019	130,16
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	-23.435,85
07/04/2020	5	Maggiore entrata restituzione premi INAIL	230,19
07/04/2020	8	Maggiore entrata emergenza COVID-19 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 art. 77	9.521,48
02/05/2020	14	Maggiore entrata rimborsi per danneggiamenti	154,40
02/05/2020	16	Maggiore entrata per contributo Associazione partigiani per rappresentazione teatrale e del Gestore dei servizi energetici	744,95
01/06/2020	20	Maggiore entrata ditta Milestone	3.200,00
01/06/2020	23	Finanziamento ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020 esami di stato A.S. 19/20	10.796,04
04/06/2020	24	Finanziamento ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020	57.206,62
02/10/2020	30	Maggiore entrata funzionamento amministrativo	21.055,67
02/10/2020	28	Maggiore entrata Provincia	13.500,00
05/10/2020	34	Maggiore entrata per fibra ottica ITS-Bergamo	3.231,78
09/11/2020	37	Maggiore entrata per danneggiamenti e progetti BG Scienza	50,00
09/11/2020	38	Maggiore entrata provincia	27.970,42
10/11/2020	41	Minore entrata Bar e macchinette	-11.766,66
12/11/2020	45	Maggiore entrata provincia Covid-19	7.971,25
12/11/2020	46	Minore entrata società sportive	-4.207,50
01/12/2020	51	Maggiore entrata fondo di garanzia Provincia di BG	19.180,00
10/12/2020	53	Maggiore entrata ditta Milestone	1.600,00
			Previsione definitiva
			318.801,54
			Somme Pagate
			175.774,43
			Somme da pagare
			85.270,68
			Economie
			57.756,43

La suindicata macro voce **A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA** contiene i sottoaggregati di spesa:

01 Funzionamento Generale: in questo aggregato sono gravate le spese relative al funzionamento generale dell'istituto per: fibra ottica, assistenza sanitaria e RSPP, servizio protezione dati GDPR adeguamento al sistema Europeo 2016, software intivirus, supporto assistenza informatica interna ed esterna materiale di pulizia e manutenzione macchinari per la pulizia, piccola strumentazione per WIFI e server dell'istituto, camici personale ATA ed ogni altra spesa necessaria per il decoro dell'istituto;

02 Gestione fondi provinciali: in questo aggregato sono gravate, come previsto dalla convenzione stipulata con l'ente provinciale, le spese relative a utenze per un totale 87.951,19 dell'intero contributo, con il restante finanziamento si è provveduto a coprire le spese per la piccola manutenzione, servizi giardinaggio e facchinaggio, piccoli arredi scolastici, spese per la sorveglianza notturna. Con il contributo del fondo di garanzia è stato possibile realizzare il nuovo impianto telefonico ormai obsoleto; con i finanziamenti dedicati all'emergenza COVID-19 si è provveduto prioritariamente ad acquistare dispositivi di protezione, e apparecchiature per la rilevazione temperatura;

03 Risorse ex art.231 comma 1 D.L. 34/2020: in questo aggregato opportunamente aperto sono gravate le spese dei finanziamenti assegnati dal MI dal Decreto Legge 19/05/2020 n. 34 (decreto rilancio) per far fronte all'emergenza sanitaria da Covid-19, in particolare si è provveduto ad adeguare con opere murarie mirate alcuni locali scolastici come uffici, aule, a sanificare gli ambienti attraverso tinteggiature, si è provveduto inoltre, come previsto dalle specifiche norme, ad adeguare gli ingressi e le segnaletiche per l'accesso sicuro degli alunni nonché del personale scolastico, sono stati smaltiti vecchi arredi allo scopo di recuperare spazi da decidere alla didattica, sistemi di areazione nei laboratori, oltre che dispositivi di sicurezza quali mascherine, gel e prodotti per la pulizia;

Il finanziamento è stato rendicontato ed approvato dal MI;

04 Risorse ex art.231 comma 7 D.L. 34/2020: in questo aggregato opportunamente aperto sono gravate le spese dei finanziamenti assegnati dal MI dal Decreto Legge 19/05/2020 n. 34 (decreto rilancio) destinati solo alle spese sostenute per gli esami di stato 19-20 per l'acquisto di prodotti specifici per l'igenizzazione degli ambienti.

Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	57.700,28
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/01/2020	1	Variazione per riallineamento AA del 21/11/2019 al 31/12/2019	330,36	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	344,96	
07/04/2020	4	Maggiore entrata interessi conti corrente	0,23	
07/04/2020	6	Maggiore entrata compenso revisori	50,00	
22/04/2020	11	Maggiore entrata istituto Gentileschi	907,00	
02/05/2020	17	Maggiore entrata cauzione	150,00	
02/10/2020	29	Maggiore entrata risorse progetto erroneamente restituite	2.198,79	
02/10/2020	30	Maggiore entrata funzionamento amministrativo	1.178,31	
12/11/2020	43	Maggiore entrata assicurazione dipendenti	525,00	
01/12/2020	48	Maggiore entrata saldo attivo su estinzione conto corrente postale	7,03	
31/12/2020	56	Rimborso Intesa San Paolo per errore spese tenuta conto	700,00	
			Previsione definitiva	64.091,96
			Somme Pagate	23.718,79
			Somme da pagare	9.102,26
			Economie	31.270,91

La suindicata macro voce **A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO** contiene i sottoaggregati di spesa:

01 Funzionamento Amministrativo: in questo aggregato sono gravate le spese relative a: assistenza informatica e software gestionali in uso alla segreteria, firme digitali, materiale di cancelleria, carta, toner, riviste, lettore timbrature personale ATA, canone fotocopiatore, spese postali, spese tenuta conto corrente, rinnovo Hosting, manutenzione hardware, compensi ed eventuali rimborsi ai revisori.

In questo aggregato è inserita, in partita di giro, per la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA;

02 Spese di investimento Fondi statali: in questo aggregato non è stato necessario far gravare spese di investimento, le necessità sono state sostenute con altri finanziamenti.

Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	253.715,25
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	11.434,51	
07/04/2020	7	Maggiore entrata animatore digitale	1.000,00	
07/04/2020	9	Maggiore entrata emergenza COVID 19 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 art. 120	10.000,97	
08/04/2020	10	Maggiore entrata per progetto da amministrazione provinciale	800,00	
02/05/2020	15	Maggiore entrata partecipazione eventi	1.229,40	
01/06/2020	21	Maggiore entrata rimborso Ipsia Rieti	115,00	
01/06/2020	22	Maggiore entrata ITS -Personale ATA	2.000,00	
04/06/2020	24	Finanziamento ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020	29.589,51	
15/09/2020	26	Maggiore entrata iscrizioni a.s. 2020-2021	20.000,00	
20/10/2020	35	Maggiore entrata progetto PON FSE	44.470,59	
09/11/2020	37	Maggiore entrata per danneggiamenti e progetti BG Scienza	3.000,00	
12/11/2020	42	Maggiore entrata progetto istruzione domiciliare	6.967,50	

12/11/2020	44	Maggiore entrata contributo genitori	320,00
17/11/2020	47	Maggiore entrata decreto Ristori	14.066,30
01/12/2020	49	Maggiore entrata eccellenze a.s. 19-20	380,00
01/12/2020	50	Maggiore entrata premio alunni progetto in&out	1.500,00
02/12/2020	52	Storno tra aggregati per rimborso al Ministero	-6,92
Previsione definitiva			400.582,11
Somme Pagate			146.976,09
Somme da pagare			50.734,15
Economie			202.871,87

La suindicata macro voce **A03 DIDATTICA** contiene i sottoaggregati di spesa:

01 Funzionamento Didattico –Altri finanziamenti: in questo aggregato sono gravate le spese per: partecipazioni eventi e progetto vari rivolti agli alunni e ai docenti di cui riceviamo rimborsi tra questi Bergamo scienza, istruzione domiciliare, spese per patentino di robotica, animatore digitale, borse di studio MI alunni classi 5;

02 Funzionamento Didattico – Contributo famiglie: in questo aggregato sono gravate le spese sostenute con il contributo dei genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa principalmente materiale di consumo per i lavoratori scientifici, attrezzature e manutenzione, acquisto e rinnovo licenze software in uso agli alunni, rimborso spese ai docenti durante le uscite didattiche, acquisto camici e occhiali protettivi, assicurazione, libretti;

04 Comitato studentesco - in questo aggregato sono gravate le spese relative al noleggio della strumentazione della festa di Natale 2019;

05 Progetto protezione ambiente - in questo aggregato non sono gravate le spese, in quanto il progetto è stato ultimato.

06 Potenziamento delle Competenze D.M. 561: in questo aggregato non sono gravate le spese in quanto siamo in attesa dei finanziamenti ministeriale dedicati per effettuare i pagamenti;

07 Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 lettera a) e b): in questo aggregato sono gravate le spese come da nota MI di assegnazione per l'acquisto di Pc Portatili da mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, e concedere in comodato d'uso gratuito per didattica a distanza, nonché all'acquisto di schede dati da fornire agli alunni e al personale per la didattica a distanza ed il lavoro agile;

Il finanziamento è stato rendicontato ed approvato dal MI;

08 Risorse ex art.231 comma 7 D.L. 34/2020: in questo aggregato opportunamente aperto sono gravate le spese dei finanziamenti assegnati dal MI dal Decreto Legge 19/05/2020 n. 34 (decreto rilancio) per far fronte all'emergenza sanitaria da Covid-19 destinati agli alunni, si è provveduto all'acquisto di display per favorire la didattica a distanza mascherine per la lettura labiale, rastrelliere bici e monopattini, attrezzature palestra;

09 PONFSE supporti, sussidi didattici e kit 10.2A-L0-2020-250: in questo aggregato sono gravate le spese previste dal progetto presentato dall'istituto nel rispetto dell'avviso pubblico del PON, nello specifico al noleggio di notebook da concedere in comodato d'uso agli alunni richiedenti. Per l'esercizio 2021 è previsto l'acquisto di software dedicato agli alunni BES E DSA;

Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			24.180,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	-1.227,28
17/01/2020	3	Prelevamento Quadro Z	1.227,28
02/10/2020	30	Maggiore entrata funzionamento amministrativo	8.156,52
Previsione definitiva			32.336,57
Somme Pagate			14.346,57
Somme da pagare			150,00
Economie			17.840,00

La suindicata macro voce **A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO** contiene un solo sottoaggregato di spesa:

01 Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento: in esso sono gravate le spese nel rispetto degli obiettivi del progetto PCTO, in particolare per il pagamento dei docenti, per le spese di trasporto degli alunni, e spese per il controllo sanitario. Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			207.867,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	-341,00
08/05/2020	19	Prelevamento aggregato Z	22.334,00
09/11/2020	40	Minore entrata per uscite didattiche anno scolastico 2019-2020	-104.361,37
Previsione definitiva			125.498,83
Somme Pagate			115.750,61
Somme da pagare			0,00
Economie			9.748,22

La suindicata macro voce **A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO** contiene un solo sottoaggregato di spesa:

01 Uscite didattiche in Italia e all'estero: in esso sono gravate le spese per le uscite degli alunni a carico delle famiglie che si sono svolte nei primi due mesi dell'anno, a seguito dell'emergenza sanitaria che ha sospeso gli spostamenti e le uscite didattiche, sono stati effettuati i rimborsi alle famiglie attingendo da economie accantonate negli anni precedenti dal contributo dei genitori a seguito di delibera n. 157 del Consiglio d'Istituto del 8/5/2020;

Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			6.658,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	2.114,51
03/11/2020	36	Maggiore entrata finanziamento attivita di Orientamento	2.121,31
Previsione definitiva			10.893,95
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			5.246,00
Economie			5.647,95

La suindicata macro voce **A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO** contiene un solo sottoaggregato di spesa:

01 Progetto Orientamento – Fondi Statali: in esso sono gravate le spese relative alla realizzazione di una vetrina per Open day effettuato in videoconferenza a causa dell'emergenza sanitaria in corso, e all'acquisto di licenze G suite.

Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

PROGETTI

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			139.540,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2020	13	Maggiore entrata progetti	50,00
15/09/2020	26	Maggiore entrata iscrizioni a.s. 2020-2021	18.410,00
18/09/2020	27	Maggiore entrata progetto	50,00
09/11/2020	39	Maggiore entrata progetto premio nazionale 19-20	5.298,79
18/12/2020	54	Maggiore entrata contributo genitori	4.480,00
Previsione definitiva			167.829,03
Somme Pagate			68.858,63
Somme da pagare			18.885,94
Economie			80.084,46

La suindicata macro voce **P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"** contiene i sottoprogetti/aggregati di spesa:

02 Progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa-contributo famiglie: in esso sono gravati i costi per il pagamento dei progetti previsti nel PTOF d'Istituto;

03 PNSD Future Labs: in esso sono gravate le spese, solo in conto residuo, in quanto il progetto è stato ultimato già nel 2019;

05 PNSD Premio Nazionale: in esso sono gravate le spese, per l'espletamento del progetto che consiste in una competizione tra

scuole, che prevede la partecipazione delle istituzioni scolastiche, del primo e del secondo ciclo, che abbiano proposto e/o realizzato progetti di innovazione digitale, caratterizzati sia da un alto contenuto di conoscenza, tecnica o tecnologica, anche di tipo imprenditoriale, sia da una forte innovazione didattico/metodologica, prevede una fase provinciale/territoriale, una regionale e una nazionale

Il MI anche per l'a.s. 2020-2021 ha finanziato il progetto ed ha individuato questo istituto capofila con la provincia di Brescia.

06 PNSD Ambienti di apprendimento innovativi#7: in questo aggregato sono gravate le spese per l'acquisto un laboratorio linguistico multimediale, come previsto dal finanziamento che promuove la realizzazione di "Ambienti di apprendimento innovativi" ambienti e spazi di apprendimento attrezzati e capaci di integrare nella didattica l'utilizzo delle tecnologie.

Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	283.923,37
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/05/2020	18	Maggiore entrata finanziamento progetto progetto CPL – USR Lombardia e Regione Lombardia	360.000,00	
			Previsione definitiva	643.923,37
			Somme Pagate	131.012,18
			Somme da pagare	27.683,93
			Economie	485.227,26

La suindicata macro voce **P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"** contiene i sottoprogetti/aggregati di spesa:

01 FA.MI. Atto primo – integrazione a scuola e lotta alla dispersione: nel corso dell'anno abbiamo ricevuto il saldo dei finanziamenti, effettuato i rimborsi ai patner, il progetto è chiuso;

02 CPL – Centri Promozione Legalità: a novembre 2019: in esso sono gravate le spese del progetto come da cronoprogramma previsto e concordato tra USR L.dia e Regione L.dia; per il triennio 2020-2023 siamo stati individuati dall'Ufficio Scolastico della Lombardia scuola responsabile per la gestione finanziaria ed amministrativa;

03 A scuola di legalità: ricevuto il saldo si è provveduto ad effettuare i pagamenti, il progetto è concluso e rendicontato.

04 Consulta studentesca: la gestione del progetto è passata all'Istituto Vittorio Emanuele di Bergamo pertanto sono state versate le economie giacenti;

06 Educare alla differenza: il progetto dell'USR L.dia da noi gestito non ha previsto alcuna spesa;

11 exP22 PON competenze di base: il progetto è interamente concluso, con le economie, è stato acquistato materiale di consumo, è previsto un acquisto anche per il futuro esercizio finanziario;

12 Formazione e potenziamento delle competenze degli alunni: il progetto del Piano Nazionale Scuola Digitale prevede un percorso formativo didattico attraverso metodologie innovative il progetto si è concluso ed è stato rendicontato.

13 Educazione alla legalità: il progetto dell'USR L.dia da noi gestito non ha previsto alcuna spesa.

14 LAB'IMPACT: il progetto gestito dal Comune di Bergamo è stato prorogato fino al 30/06/2021 sono stati liquidati di docenti referenti per il periodo fino al 31/12/2020 si resta in attesa di ulteriore finanziamento per il periodo di proroga;

Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"				
			Previsione iniziale	7.600,03
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	450,00	
02/05/2020	12	Maggiore entrata per certificazioni linguistiche	4.264,00	
02/05/2020	13	Maggiore entrata progetti	3.970,00	
05/10/2020	33	Maggiore entrata certificazioni linguistiche	1.375,00	
			Previsione definitiva	17.659,03
			Somme Pagate	11.747,86
			Somme da pagare	0,00
			Economie	5.911,17

La suindicata macro voce **P03 "PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"** contiene i sottoprogetti/aggregati di spesa:

01 Progetto ECDL: sono state acquistate le card ed è stato liquidato il compenso ai docenti referenti;

02 progetto lingua inglese - site – certificazioni: in questo aggregato sono gravate le spese relative al pagamento dello stagista madrelingua, fino a marzo 2020, il progetto è stato interrotto per il rientro dello stagista negli Stati Uniti a causa dell'emergenza

sanitaria da Covid-19, spese per i docenti che hanno tenuto i corsi di potenziamento della lingua finalizzati alle certificazioni. Il progetto SITE per l'anno scolastico 2020-2021 non è stato attivato a causa dell'emergenza sanitaria;
Per il dettaglio fare riferimento ai MOD I allegati

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
			Previsione iniziale	388.281,25
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/01/2020	2	Variazione per riallineamento AA Vincolato del 21/11/2019 al 31/12/2019	114.539,05	
07/04/2020	9	Maggiore entrata emergenza COVID 19 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 art. 120 lettera c	724,45	
04/06/2020	24	Finanziamento ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020	4.947,00	
09/09/2020	25	Maggiore entrata progetto PNSD	77.000,00	
02/10/2020	31	Maggiore entrata ministeriale per supporto psicologico	1.600,00	
05/10/2020	32	Maggiore entrata progetto Formazione Future Labs+	157.000,00	
02/12/2020	52	Storno tra aggregati per rimborso al Ministero	6,92	
23/12/2020	55	Maggiore entrata formazione docenti neo assunti, ambito, civica 20-21	82.840,00	
			Previsione definitiva	826.938,67
			Somme Pagate	160.266,59
			Somme da pagare	15.129,20
			Economie	651.542,88

La suindicata macro voce P04 "PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE" contiene i sottoprogetti /aggregati di spesa:

- 01 Formazione e avvio DM 851/17 art. 35
- 03 Formazione "Educazione Civica"
- 04 Formazione docenti – Ambito 4
- 05 Formazione Formazione ATA Ambito 4 USR L.dia
- 06 Formazione docenti neo assunti – USR L.dia
- 07 Formazione docenti sostegno sui temi dell'inclusione – USR L.dia
- 09 Formazione e sicurezza D.L. 81/2008
- 10 Formazione Didattica Integrata USR L.dia
- 11 Formazione "Io Conto" – 2 Edizione Assistenti Amministrativi
- 12 Attività di formazione docenti nell'ambito dei poli formativi "Future Labs"
- 13 Formazione docenti Azione #25 e Challenge based learning
- 14 Formazione ex art. 120 D.l. 17/03/2020 n. 18
- 15 Formazione risorse ex art. 231 comma 1 D.L. n. 34/2020
- 16 Diffusione delle metodologie didattiche innovative, utilizzo delle tecnologie digitali
- 17 Piano formativo biennale "Future lab PLUS – Formazione per il personale scolastico"

Tutti i progetti di formazione sopra indicati sono finanziati rispettivamente dal MI e sono rivolti ai docenti e personale ATA interni ed esterni dell'istituto, hanno ricaduta regionale e nazionale. L'istituto effettua l'organizzazione nel territorio in quanto scuola polo dell'Ambito 4 di Bergamo, scuola polo Future Labs del PNSD e scuola polo regionale per la formazione. Le spese che gravano su questi progetti sono quelle previste negli avvisi e nelle specifiche note ministeriali e riguardano prioritariamente il pagamento dei formatori, della logistica ove prevista e dell'organizzazione nel suo insieme.

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

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

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	3.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.000,00

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, la somma accantonata in Z01 (Disponibilità finanziaria da programmare), consiste in € **479.270,45** che confluiranno nel prossimo Esercizio Finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.626.555,06	1.063.192,05	850.989,89	212.202,16	1.563.363,01

Stato Patrimoniale

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	671.371,69	-35.795,24	635.576,45
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	671.371,69		635.576,45
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	658.433,03	210.534,97	868.968,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	1.170.891,40	132.132,30	1.303023,70
Totale disponibilità	1.829.324,43	342.667,27	2.171.991,70
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	2.500.696,12	306.872,03	2.807.568,15
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	179.199,96	84.090,00	263.836,96
Totale Debiti	179.199,96	84.090,00	263.836,96
Consistenza patrimoniale	2.320.949,16	222.782,03	2.543.731,19
TOTALE PASSIVO	2.500.696,12	306.872,03	2.807.568,15

Indici di bilancio esercizio

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	1.456.248,04
Indice di dipendenza finanziaria	=	= 0,47
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	3.105.825,51

	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	519.227,08
Incidenza residui attivi	=	= 0,36
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	1.456.248,04

	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	212.202,16
Incidenza residui passivi	=	= 0,20
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	1.063.192,05

	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	171.994,52
Smaltimento residui attivi	=	= 0,33
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	521.735,44

		Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	125.893,29	
Smaltimento residui passivi	=			= 0,71
		Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	177.528,09	

		Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	976.883,18	
Indice capacità di spesa	=			= 0,79
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	1.240.720,14	

		Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	263.836,96	
Indice accumulo dei residui passivi	=			= 0,21
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	1.240.720,14	

Minute Spese

1. la gestione del fondo economale da parte della D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata nel rispetto del Decreto 129 e del regolamento deliberato dal Consiglio d'Istituto n. 101 del 06/03/2019;
2. le spese sono state correttamente registrate nell'apposito registro;
3. il fondo iniziale di € 1.000.00 disponibile è stato prelevato per un totale di € 500,00 con mandato n. 52 del 14/01/2020 ed emissione di assegno circolare come previsto dalle nuove disposizioni del Decreto 129/2018.
4. a fine esercizio il fondo economale è stato regolarmente chiuso con emissione di apposita reversale del 07/12/2020 n. 162

Si dichiara

1. Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del Conto Corrente Bancario; il conto di tesoreria della Banca d'Italia ha uno **sbilanciamento di € 16,00** per sospeso creato dalla banca per spese di bollo in data 31/12/2020 importo contabilizzato il 4 di gennaio 2021 come si evince dal mod. 56T del mese in questione.
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale quest'ultimo è stato chiuso in data 13/11/2020, in quanto l'istituto utilizza esclusivamente il PAGOPA come previsto dall' art. 65, comma 2, del D.lgs n. 217/2017.
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Decreto Legislativo 196/2003.
6. 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.
7. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
9. Che questa istituzione non possiede titoli e/o valori

La Dsga
(Eleonora Maccarrone)

La Dirigente Scolastica
(Prof.ssa Maria Amodeo)

Documento firmato digitalmente