

**Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023****1. Premessa****1.1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2023 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto finanziario (Mod. H) riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma annuale, rilevando lo stato di attuazione. Mette in rilievo la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti e individua la destinazione delle risorse.

Le schede finanziarie (Mod. I) riepilogano in modo analitico le entrate e le spese per ciascuna attività e progetto che si sono realizzati nel corso dell'anno 2023.

Le entrate sono classificate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza. La struttura delle entrate è articolata su tre livelli descrittivi: i primi due prevedono voci standard, non modificabili, mentre il terzo è "libero", ovvero è concesso alle Scuole di aggiungere delle voci su una struttura non predefinita. I tre livelli sono denominati, rispettivamente, aggregato, voce e sottovoce.

In particolare, il primo livello prevede la registrazione della fonte di entrata sulla base di categorie predefinite (ad esempio: finanziamenti dallo Stato; contributi da privati; ecc.); il secondo livello prevede la registrazione della tipologia di vincolo¹ e/o della tipologia di dotazione (ad esempio: avanzo di amministrazione presunto vincolato; dotazione ordinaria; ecc.); il terzo livello "libero" può essere implementato dalle Istituzioni scolastiche sulla base delle specifiche esigenze operative.

Le spese sono classificate per natura, secondo le caratteristiche fisico-economiche delle stesse. La struttura delle spese è articolata su tre livelli descrittivi che prevedono voci standard, non modificabili. I tre livelli sono denominati, rispettivamente, tipo, conto e sottoconto.

In particolare, il primo livello prevede la registrazione della natura della spesa sulla base di macro categorie predefinite (ad esempio: spese di personale; acquisto di beni di consumo; ecc.); il secondo livello prevede la classificazione della natura di spesa, che dipende dalla tipologia selezionata (ad esempio, in caso di "acquisto di beni di consumo": carta, cancelleria e stampati; oppure giornali e riviste); il terzo livello prevede la registrazione del dettaglio della voce di spesa, che dipende anch'essa dalle informazioni fornite in precedenza (ad esempio, in caso di "acquisto di beni di consumo" - carta, cancelleria e stampati: carta).

La situazione amministrativa (Mod. J) mostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e pagate in conto competenze e in conto residui, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio pari a € 969.176,59, che coincide con il saldo dell'istituto cassiere al 31/12/2023, e l'avanzo di amministrazione di competenza di € 163.567,24 che corrisponde con le risultanze del Mod. H.

Il conto del patrimonio (Mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'Istituto all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni apportate in aumento per inserimento di beni e attrezzature acquistati in corso d'anno e in diminuzione per scarico inventariale di beni obsoleti e per la rivalutazione applicata al 31/12/23 secondo quanto previsto dalla normativa, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'anno 2023.

Il riepilogo dei residui attivi e passivi (Mod. L) elenca le somme rimaste da riscuotere e le somme rimaste da pagare al 31/12/2023 con l'indicazione del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e il loro ammontare.



Il Mod. M è il prospetto riepilogativo delle spese sostenute durante l'anno 2023 per la liquidazione dei compensi erogati al personale dipendente per la realizzazione dei progetti relativi al PTOF, PCTO, ai Revisori dei Conti, per la formazione, per l'orientamento e per corsi svolti nel corso dell'anno. Dall'anno 2012 i compensi per gli Esami di Stato, il fondo di Istituto, compresi funzioni strumentali al personale docente, ore eccedenti, incarichi specifici al personale ATA e gli stipendi ai supplenti temporanei sono liquidati mediante il sistema del Cedolino Unico e quindi direttamente dal S.P.T.

Il Mod. N è il riepilogo di tutte le entrate e spese raggruppate sinteticamente per aggregato e per tipologia.

Tutti i modelli sopra indicati risultano allegati alla presente relazione.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.997.328,45	Programmazione definitiva	1.960.298,50	<i>Disp. fin. da programmare</i> 37.029,95
Accertamenti	1.156.000,41	Impegni	992.433,17	<i>Avanzo di competenza</i> 163.567,24
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				759.242,25
Riscossioni competenza residui (B)	993.238,67	Pagamenti competenza residui (C)	783.304,33	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				969.176,59
Somme rimaste da riscuotere (E)	220.463,31	Somme rimaste da pagare (F)	270.306,46	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -49.843,15
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.352,81	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.880,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	231.816,12	Totale residui passivi (L=F+H)	275.186,46	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -43.370,34

Le risultanze contabili riepilogano i seguenti dati:

- la programmazione definitiva in entrata e in uscita, le somme accertate ed impegnate corrispondono con quanto indicato nel Mod. H e nel Mod. J;
- il fondo cassa di inizio esercizio è pari a € 759.242,25;
- il fondo cassa di fine esercizio è pari a € 969.176,59 e corrisponde con le risultanze dell'Istituto cassiere al 31/12/2023;
- l'avanzo di competenza è pari a € 163.567,24 e corrisponde con quanto risulta al punto 10 del Mod. J e nel Mod. H;
- la differenza tra la programmazione definitiva delle entrate e delle spese è pari a € 37.029,95 e corrisponde alla somma della disponibilità da programmare 2023 composta dall'accantonamento di € 35.622,28 delle risorse erogate dal M.I. per sofferenza finanziaria nel mese di dicembre 2019 e non distribuito e da € 1.407,67 quale finanziamento per patti di comunità erogati dal M.I., ma non richiesti da questo Istituto e in attesa di essere restituiti;
- il totale dei residui attivi è pari a € 231.816,12 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco dei residui attivi;
- il totale dei residui passivi è pari a € 275.186,46 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco residui passivi.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (Mod. H) riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma annuale, rilevando lo stato di attuazione. Mette in rilievo la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti e individua la destinazione delle risorse ottenute.

Principalmente si fa notare che nell'attuazione del programma amministrativo formulato per l'esercizio 2023 sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal Programma Annuale cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica, commisurando le spese alle entrate. Le variazioni a dette previsioni sono documentate da decreti disposti dal Dirigente Scolastico e deliberazioni regolarmente adottate dal Consiglio di Istituto.

Il Mod. H dell'esercizio finanziario 2023 evidenzia che la previsione definitiva di entrata è stata pari ad € 1.997.328,45, gli accertamenti sono stati pari a € 1.156.000,41 di cui riscossi € 935.537,10, mentre restano ancora da riscuotere € 220.463,31; le somme ancora da riscuotere corrispondono ai saldi per la formazione docenti 2021/22 e 2022/23, al saldo della formazione neoassunti 2022/23, l'accreditamento del finanziamento di € 1.000,00 per l'Animatore digitale 2023/24, al saldo dei finanziamenti dei progetti PNRR Classroom e Labs, al saldo del progetto Erasmus+ Codice 2023-1-IT02-KA121-SCH-000139868 e alla quota del rimborso delle spese di missione di settembre 2023 per il revisore da parte di un'istituzione scolastica dell'ATS 15.

L'avanzo complessivo del Mod. H, pari a € 967.865,33, non coincide con quello risultante nel Mod. J, € 925.806,25; la differenza di € 42.059,08 è pari alla somma algebrica di € 37.029,95 appostata nell'aggregato Z1 "Disponibilità da programmare", da € 2.685,88 per radiazione di residui passivi, da € 81.774,91 per radiazione residui attivi.

La differenza tra entrate programmate pari a € 1.997.328,45 e spese programmate pari a € 1.960.298,50 è pari alla disponibilità da programmare composta da € 37.029,95: € 35.622,28 accantonamento delle risorse erogate dal M.I. per sofferenza finanziaria nel mese di dicembre 2019 e non distribuito e da € 1.407,67 quale finanziamento per patti di comunità erogati dal M.I., ma non richiesti da questo Istituto e in attesa di essere restituiti.

Le spese programmate sono state pari a € 1.960.298,50; quelle impegnate sono state pari a € 992.433,17, di cui pagate € 722.126,71; restano ancora da pagare € 270.306,46.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	841.328,04	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	491.881,86	491.881,86	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	173.095,66	173.095,66	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	146.807,19	146.807,19	100,00 %
6. Contributi da privati	323.212,20	323.212,20	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	21.003,46	21.003,46	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	1.997.328,45	1.156.000,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.156.000,41	

La previsione definitiva di entrata è stata pari ad € 1.997.328,45, gli accertamenti sono stati pari a € 1.156.000,41.



Al termine dell'anno 2023 si rileva un avanzo di amministrazione di € 967.865,33. L'avanzo deriva dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le spese impegnate nel corso dell'anno.



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	841.328,04	0,00	841.328,04
	2	Vincolato	803.698,09	0,00	803.698,09
	1	Non vincolato	37.629,95	0,00	37.629,95

L'Avanzo di Amministrazione iniziale è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2023 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità, come previsto nel Programma annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto in data 09/02/2023.

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	491.881,86	491.881,86	290.662,92	201.218,94	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	491.881,86	491.881,86	290.662,92	201.218,94	0,00

In corso d'anno il Consiglio di Istituto ha approvato l'inserimento nel programma annuale dei seguenti progetti: Progetto Erasmus+ Codice 2023-1-IT02- KA121-SCH-000139868, Progetto PNRR Missione 4 – Istruzione e ricerca, Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università – Investimento 3.2 "Scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" – "Azione 1: Next generation classrooms - Ambienti di apprendimento innovativi", Titolo del progetto: "Didattica per il futuro" - Codice M4C1I3.2-2022-961, Progetto PNRR Missione 4 "Istruzione e ricerca" – Componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università" – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori". Azione 2 - Next generation Labs – Laboratori per le professioni digitali - Titolo del Progetto: "Learning by design" - Codice del progetto: M4C1I3.2-2022-962.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	31.671,96	173.095,66	173.095,66	153.963,44	19.132,22	0,00
	1	Dotazione ordinaria	31.671,96	63.074,03	63.074,03	63.074,03	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	9.393,03	9.393,03	9.393,03	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	100.628,60	100.628,60	81.496,38	19.132,22	0,00

La risorsa finanziaria assegnata quale dotazione ordinaria, per il periodo gennaio - agosto 2023, oltre alla quota ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico annualmente stanziato dal Bilancio del Ministero dell'Istruzione, include anche l'incremento disposto con l'art. 1 comma 11 della Legge n. 107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartito secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, è stata interamente riscossa. Nel mese di settembre è stata accertata e riscossa la dotazione settembre-dicembre 2023, come da nota del M.I.M. prot. n. 25954 del 29/09/2023.

Nel corso dell'anno 2023 sono state apportate le dovute variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione.

Firmato digitalmente da PATRIZIA SCHIFFO

**5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	83.000,00	146.807,19	146.807,19	146.695,04	112,15	0,00
	2	Provincia vincolati	83.000,00	128.396,54	128.396,54	128.396,54	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	18.410,65	18.410,65	18.298,50	112,15	0,00

Le entrate previste sono state interamente riscosse con l'esclusione della quota di partecipazione al rimborso spese di missione da parte di un Istituto scolastico del nostro Ambito revisorile.

Nel corso dell'anno 2023 si sono dovute apportare variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	182.548,00	323.212,20	323.212,20	323.212,20	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	35.000,00	47.982,50	47.982,50	47.982,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	115.000,00	226.883,90	226.883,90	226.883,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	19.548,00	24.330,00	24.330,00	24.330,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.500,00	13.505,80	13.505,80	13.505,80	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

I contributi da privati programmati sono stati interamente riscossi.

Nel corso dell'anno 2023 si sono dovute apportare variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	21.003,46	21.003,46	21.003,46	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	25,81	25,81	25,81	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	20.977,65	20.977,65	20.977,65	0,00	0,00

Nel corso dell'anno 2023 si sono dovute apportare variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione, dovuti a rimborsi soprattutto costituiti dal versamento in restituzione da parte degli istituti scolastici dell'Ambito 6 delle risorse non utilizzate del piano nazionale di formazione docenti 2022/23.



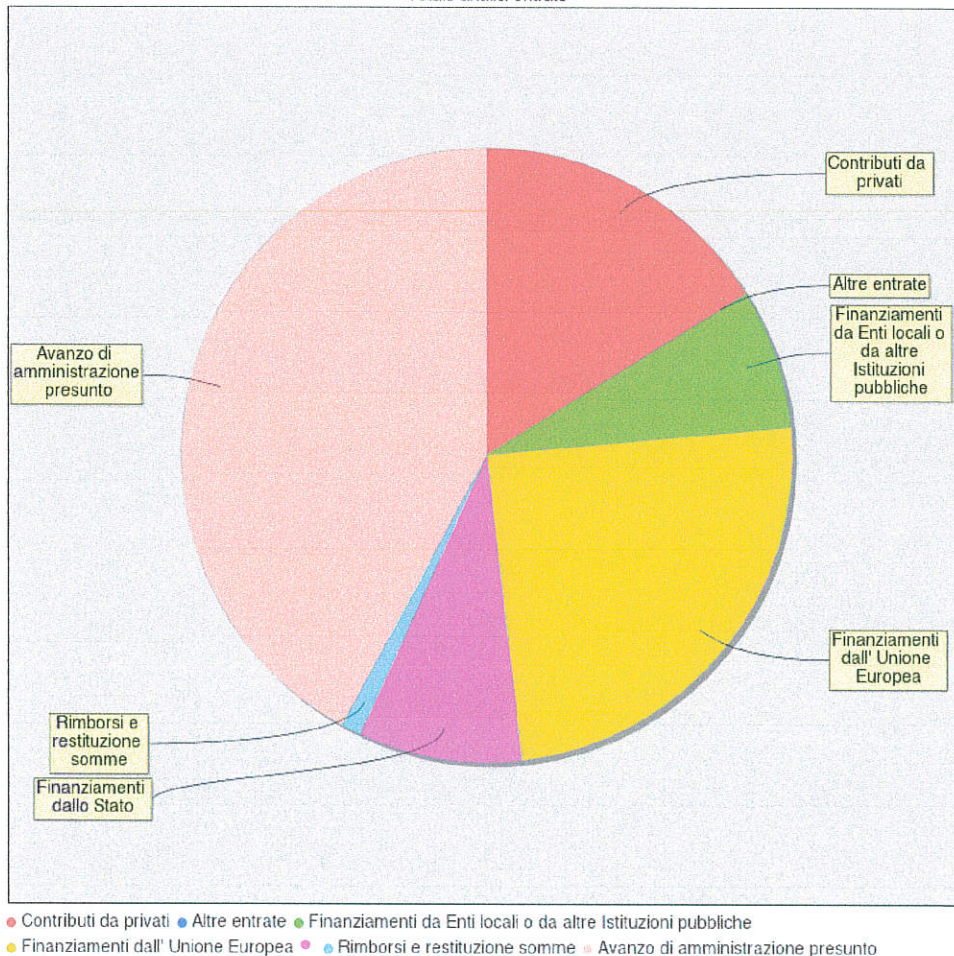
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Sull'aggregato 12 sono stati interamente riscossi gli interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria (€ 0,04).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	841.328,04
Finanziamenti dall' Unione Europea	491.881,86
Finanziamenti dallo Stato	173.095,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	146.807,19
Contributi da privati	323.212,20
Rimborsi e restituzione somme	21.003,46
Altre entrate	0,04

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.668.476,57	864.431,74	51,81 %
P. Progetti	291.221,93	128.001,43	43,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.960.298,50	992.433,17	
Avanzo di competenza		163.567,24	
Totale a pareggio		1.156.000,41	

Le spese programmate sono state pari a € 1.960.298,50. La differenza con la programmazione in entrata corrisponde a € 37.029,95 appostati in Disponibilità da programmare.

Le somme impegnate sono state pari a € 992.433,17.



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	928.160,00	740.316,57	1.668.476,57	864.431,74	630.556,28	233.875,46	804.044,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	236.673,92	62.537,86	299.211,78	185.683,41	176.820,61	8.862,80	113.528,37
	2	Funzionamento amministrativo	71.534,23	14.794,26	86.328,49	32.044,15	30.488,65	1.555,50	54.284,34
	3	Didattica	251.959,90	385.592,24	637.552,14	360.499,50	147.155,64	213.343,86	277.052,64
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	20.237,98	4.102,67	24.340,65	12.543,98	12.543,98	0,00	11.796,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	346.090,43	272.016,93	618.107,36	272.035,07	261.921,77	10.113,30	346.072,29
	6	Attività di orientamento	1.663,54	1.272,61	2.936,15	1.625,63	1.625,63	0,00	1.310,52

Categoria A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Nella categoria A01-1 sono state sostenute le spese necessarie per effettuare gli interventi di manutenzione ordinaria degli immobili e per il contratto di manutenzione del sistema antintrusione, le spese per finanziare la pulizia e la sanificazione dell'edificio. L'Amministrazione provinciale provvede direttamente alle spese telefoniche delle linee scolastiche ufficiali, con l'esclusione dei contratti di manutenzione per l'impianto antintrusione e la messa a terra. La previsione iniziale è stata di € 44.977,31 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 7.500,00, per arrivare a una programmazione definitiva di € 52.477,31. Le spese impegnate sono state pari a € 17.641,31.

Nella categoria A01-2 sono state imputate le spese necessarie per il pagamento della convenzione per l'utilizzo del Centro San Filippo e delle fatture alla Ditta ARRIVA per il servizio di bus navetta che garantisce i trasferimenti giornalieri tra sede scolastica e Centro S. Filippo. La previsione iniziale è stata di € 105.394,17 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 37.896,54, per arrivare a una programmazione definitiva di € 143.290,71. Le spese impegnate sono state pari a € 116.438,95.

Il livello A01-3 è stata utilizzato per far fronte alle spese necessarie per il pagamento dei compensi al R.S.P.P., al R.P.D. (responsabile della protezione dati per la privacy), al medico competente e agli enti accreditati che si sono occupati della formazione e/o aggiornamento del personale per l'aggiornamento personale ATA, per l'aggiornamento annuale del RLS e la formazione del nuovo RLS. Il personale docente è stato aggiornato e formato sui temi della sicurezza nell'ambito delle attività organizzate dall'Istituto Golgi con i fondi a disposizione della rete Ambito 6. La previsione iniziale è stata di € 14.487,50 e, a seguito di variazioni in aumento pari a € 4.400,00, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 18.887,50. Le spese impegnate sono state pari a € 7.857,48.

Nel livello A01-4 sono state sostenute tutte le spese necessarie per adeguare, potenziare e aggiornare le dotazioni tecniche degli ambienti della scuola. Nel corso dell'estate 2023 è stato rifatto l'impianto di rete sia via cavo sia wi-fi con la sostituzione e il potenziamento degli switch e degli access point. La previsione iniziale è stata di € 59.697,84 e, a seguito di variazioni in aumento pari a € 12.741,32, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 72.439,16. La spesa impegnata è stata pari a € 40.350,87.

Nella categoria A01-6 era stato appostato il finanziamento del MI derivante dalle risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 73/2021 e inserito nel Programma annuale 2021 nel mese di novembre pari a € 7.500,00. Le risorse utilizzate per l'acquisto di attrezzature e materiale sanitario e di pulizia sono state pari a € 4.715,20. La differenza di € 2.784,80 non utilizzata è stata restituita alla Tesoreria Centrale dello Stato dopo la compilazione del monitoraggio.

Nella scheda A01-7 è stata appostata la somma di € 2.421,00 derivante dall'avanzo di amministrazione 2022 composto dalla differenza tra il finanziamento di € 7.301,00 relativo al progetto finanziato con i fondi PNRR misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" e la spesa impegnata di € 4.880,00 per la realizzazione il nuovo sito web di Istituto nel rispetto delle indicazioni fornite dall'AGID. Nel corso dell'anno 2023 è stata impegnata la somma di € 610,00 per il rinnovo del dominio.



Nella scheda A01-8 è confluito il finanziamento delle risorse art. 36 comma 2 del D.L. 21/2022 per l'acquisto di materiale di pulizia e sanitario per il contrasto all'emergenza epidemiologica. La somma impegnata è stata pari a € 5.117,78. La differenza pari a € 6,61 dovrà essere restituita alla Tesoreria Centrale dopo l'apposito monitoraggio.

Nella scheda A01-9 è stata accertata la somma di € 2.212,00 per il finanziamento con i fondi PNRR della misura 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali - Scuole". La scheda è stata chiusa al 31/12/2023 in quanto è stata presentata la rinuncia al progetto.

Nella scheda A01-10 è stato accertato il finanziamento comunicato con la nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. 46445 del 04/10/2022 per l'acquisto di materiale sanitario e di pulizia per il contenimento del rischio epidemiologico per l'A.S. 2022/23. Le spese verranno sostenute nel corso dell'anno 2024.

Categoria A02 - Funzionamento amministrativo

Nella scheda A02-1 sono state sostenute le spese necessarie ad assicurare beni e servizi per garantire il supporto organizzativo, amministrativo e generale alle attività istituzionali della scuola; fra tali spese vanno annoverate quelle da sostenere per la realizzazione degli scrutini e degli esami di Stato; per il materiale di cancelleria, gli stampati, gli abbonamenti a periodici e l'acquisto di testi per l'aggiornamento e la documentazione del personale addetto al servizio di segreteria; per l'acquisto del materiale di pulizia e sanitario vario ad uso generale e per le spese postali; per l'acquisto del programma per la dematerializzazione della documentazione; per le licenze software, per la manutenzione ordinaria di impianti e attrezzature tecnologiche, per l'adeguamento alle misure minime di sicurezza informatica; per canoni vari. Trova posto nella voce A02-1 anche l'anticipazione del fondo per le minute spese sostenute dal DSGA, pari ad € 500,00, che trova collocazione nelle partite di giro. La somma imputata nella scheda attività A02-1 è stata integrata dall'assegnazione del M.I.M. per il periodo settembre-dicembre 2023. La previsione iniziale è stata di € 71.534,23 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 14.794,26, per arrivare a una programmazione definitiva di € 86.328,49. Le spese impegnate sono state pari a € 32.044,15.

Categoria A03 - Didattica

Nella voce A03-1 sono state imputate le spese necessarie per l'acquisto dei materiali e della piccola strumentazione necessaria all'efficace svolgimento delle attività curriculari ed extracurriculari. In particolare le spese per le dotazioni necessarie alle attività sportive; per l'acquisto di materiali vari; per l'acquisto e il rinnovo di materiale didattico di modesto costo e la manutenzione delle attrezzature di proprietà dell'Istituto; per l'acquisizione di tutto il materiale di consumo necessario al regolare funzionamento dei laboratori (carta, cartucce, stampati e ogni tipo di materiale di cancelleria); per il pagamento dei canoni di noleggio delle fotocopiatrici; per l'acquisto di licenze e software per la didattica; per il rimborso degli eventuali contributi versati dalle famiglie degli alunni ritirati. Gravano su questa voce anche la spesa per la polizza assicurativa annuale per responsabilità civile e infortuni. La previsione iniziale è stata di € 77.898,47 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 13.595,50, per arrivare a una programmazione definitiva di € 91.493,97. Le spese impegnate sono state pari a € 32.095,50.

Nella voce A03-2 non sono affluiti altri finanziamenti nel corso dell'anno 2023. La previsione iniziale è stata di € 259,24 e non sono state apportate variazioni durante l'anno. Non sono state impegnate somme nel corso dell'anno.

Al livello A03-3 vengono sostenute le spese necessarie al funzionamento dell'indirizzo musicale. Nel corso dell'anno 2023 si è proceduto a liquidare i compensi al personale interno ed esterno per la realizzazione dei progetti previsti nel piano delle attività didattiche per il periodo gennaio/giugno 2023 e all'acquisto di materiale specialistico. La previsione iniziale è stata di € 49.070,35 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 1.500,00 per arrivare ad una previsione definitiva di € 50.570,35. Le spese impegnate sono state pari a € 4.760,89.

Nella voce A03-4 sono state sostenute le spese necessarie al funzionamento della biblioteca e precisamente: per il pagamento della convenzione con la Rete Bibliotecaria Bresciana, per l'acquisto di testi e il rinnovo abbonamenti. La previsione iniziale è stata di € 8.381,05 e nel corso dell'anno non sono state apportate variazioni. Le spese impegnate sono state pari a € 919,40.

Lo stanziamento imputato al livello A03-5 per eventi e manifestazioni d'Istituto è stato di € 8.182,94 e non ha subito variazioni nel corso dell'anno. Nel corso dell'anno 2023 non sono state sostenute spese.

La somma imputata alla voce A03-6 è servita per il pagamento delle quote previste per la partecipazione a reti, convenzioni ed accordi di rete, come indicato nel piano delle attività didattiche gennaio/giugno 2023 e settembre/dicembre 2023. In questa scheda sono confluiti i finanziamenti versati dalle scuole dell'Ambito 6 di Brescia per la partecipazione alla rete Passweb e dalle scuole aderenti alla rete Crescendo in Musica delle quali siamo scuola capofila. Le somme raccolte per la rete Passweb sono state impiegate per il pagamento di tre corsi di formazione rivolti a tutte le scuole dell'Ambito e per



liquidare i compensi 2021/22 ai componenti del gruppo di supporto alle scuole designato dal Dirigente dell'UST di Brescia; il compenso 22/23 verrà liquidato nel corso dell'anno 2024. Inoltre sono state pagate le quote di adesione ai vari accordi di rete. La previsione iniziale è stata pari a € 26.019,08 e, a seguito di variazioni per € 16.200,00, la previsione definitiva è stata di € 42.219,08. La spesa impegnata è stata pari a € 26.673,00.

La voce A03-7 non è stata movimentata nel corso dell'anno 2023. La previsione iniziale è stata pari a € 1.825,16.

Nella voce A03-8 è appostata la somma di € 16.546,16 per il progetto "Successo formativo e contenimento della dispersione" in attesa di destinazione ad uno degli Istituti scolastici dell'Ambito 6.

La scheda A03-11 è stata aperta nel corso dell'anno 2020 per inserire il finanziamento del MI per erogare contributi agli studenti meno abbienti per permettere la necessaria connettività per lo svolgimento della DDI. Il finanziamento non è stato utilizzato nel corso dell'anno 2023. Si è in attesa di sapere se l'avanzo di € 2.541,15 dovrà essere restituito alla Tesoreria Centrale.

Nella scheda A03-13 è stato appostato l'avanzo del finanziamento erogato dal MI per risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021. L'avanzo di € 639,90 è stato restituito alla Tesoreria Centrale dopo il monitoraggio.

Nel corso dell'anno 2022 è stata inserita la scheda A03-14 per l'assegnazione della somma di € 60.984,00 per la realizzazione del progetto POC 2014-20 Azioni 10.1.1A e 10.2.2A. Nel corso dell'anno 2022 è stato realizzato un modulo (Accoglienza Peer); altri moduli sono iniziati nel mese di novembre e dicembre 2022, e altri si sono svolti nel corso del 2023. Sono stati liquidati i compensi a esperti e tutor che hanno svolto i moduli. La somma impegnata è stata pari a € 24.615,66.

Nel corso dell'anno 2023 è stata inserita la scheda attività A03-15 Piano nazionale di ripresa e resilienza, Missione 4 – Istruzione e ricerca, Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università – Investimento 3.2 "Scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" – "Azione 1: Next generation classrooms - Ambienti di apprendimento innovativi", Codice M4C1I3.2-2022-961-P19159 - Titolo del progetto "Didattica per il futuro" - CUP E84D22005830006 con assegnato un finanziamento pari a € 216.097,29.

La somma a disposizione doveva essere impegnata entro il 30/11/2023 ed è stata utilizzata per sostenere le seguenti spese e conferire i sottoelencati incarichi:

- Ditta Tecnooffice per € 10.389,52: tavoli e sedie per postazioni studio biblioteca, panche complete di cuscini per aula Debate

- Ditta Tecnooffice per € 122.745,42: n. 25 Monitor interattivi da 75", n. 13 Monitor interattivi da 65", n. 30 mini pc, n. 25 monitor per pc, n. 12 soundbar a supporto dell'impianto audio per i monitor interattivi già presenti nelle aule, n. 24 notebook e n. 1 carrello per custodia e ricarica da utilizzare in biblioteca e in aula Debate, n. 30 cuffie professionali, n. 1 schermo immersivo completo di n. 2 videoproiettori, n. 1 pc e n. 1 licenza XR Edulabs per aula Debate

- Ditta DL Impianti elettrici per € 7.581,08: attrezzature audio e video per la realizzazione della postazione webradio (n. 1 videocamera professionale, n. 1 obiettivo, n. 1 treppiede, n. 1 switcher per produzione live, n. 1 mixer audio per podcast e streaming professionale, n. 1 microfono pod, n. 1 braccio snodato per microfono, n. 4 cuffie, n. 1 coppia di monitor diffusori da studio, n. 1 notebook, cavi di connessione)

- Ditta DL Impianti elettrici per € 20.181,24: attrezzature e relativa installazione nuovo impianto audio e video per aula magna (n. 1 telo per videoproiezione motorizzato 400x225, n. 1 videoproiettore con ottica corta, staffa per fissaggio videoproiettore, diffusori a colonna con direttiva variabile con relative staffe di fissaggio a parete, amplificatore digitale, conference mixer automatico per 4 microfoni a collo d'oca wireless, n. 1 microfono a collo d'oca, trasmettitore palmare wireless, mixer audio, quadro rack per contenere tutte le attrezzature completo di multiprese con protezione scariche atmosferiche, cavi varie e canaline, messa in opera)

- Ditta C2 per € 3.342,80: n. 15 licenze Teaching & Learning e n. 30 licenze versione perpetua Office

- Ditta Biesse tinteggiature per € 20.740,00: tinteggiatura, raschiatura e rasatura pareti aule e tinteggiatura caloriferi

- Casa Editrice Lombardi per € 4.946,98: materiale pubblicitario (n. 1 targa, n. 500 etichette per inventario, n. 1000 sacche zaino con logo personalizzato)

- Incarico per n. 1 progettista (docente interno) per € 1.161,00 lordo Stato individuato con Avviso pubblico



- Incarichi per n. 2 docenti interni per il gruppo di lavoro per un totale di € 1.857,60 lordo Stato risultanti dall'organigramma 2022/23 approvato dal Collegio Docenti

- Incarichi per n. 1 Dsga, n. 2 assistenti amministrativi, n. 1 assistente tecnico, n. 3 collaboratori scolastici per un totale di € 4.643,20 lordo Stato individuati con Avviso pubblico

- Incarico per n. 1 collaudatore (docente interno) per € 464,40 lordo Stato individuato con Avviso pubblico

Nel corso dell'anno 2023 è stata inserita la scheda attività A03-16 Piano nazionale di ripresa e resilienza, Missione 4 – Istruzione e ricerca, Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università – Investimento 3.2 “Scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori” – “Azione 2: Next generation Labs – Laboratori per le professioni digitali”, Codice M4C113.2-2022-962-P16227 - Titolo del progetto "Learning by design" - CUP E84D23000180006 con assegnato un finanziamento pari a € 124.044,57.

La somma a disposizione doveva essere impegnata entro il 30/11/2023 ed è stata utilizzata per sostenere le seguenti spese e conferire i sottoelencati incarichi:

- Ditta la Meccanografica per € 48.031,40: attrezzature per laboratorio di scienze (n. 2 Scienze bus, n. 10 microscopi ottici trinoculari, n. 2 videocamere da inserire nei microscopi, n. 1 Digital board con display interattivo, n. 24 notebook, n. 1 carrello per custodia e ricarica notebook)

- Ditta La Meccanografica per € 3.294,00: n. 1 stampante 3D professionale

- Ditta La Meccanografica per € 5.270,40: n. 24 sgabelli con altezza regolabile per laboratorio di scienze

- Ditta Elear per € 8.585,14: attrezzature per laboratorio di TM/TAC (n. 1 MacBook Pro 14", n. 2 iPad Pro + Apple pencil II, n. 2 smart folio per iPad, n. 21 licenza Adobe Photoshop Elemnt 2023, n. 2 StaffPad - software di notazione musicale per ios, n. 20 cuffie, n. 2 stabilizzatori portatili, n. 2 Led Luce Video con batteria incorporata)

- Ditta Cavalli per € 20.700,00: n. 40 licenze Max 8 School, n. 40 Licenze Live 11 Suite Edition per laboratorio di TM/TAC

- Ditta BIESSE tinteggiature per € 1.342,00: tinteggiatura loc. 39 (laboratorio di scienze)

- Ditta DL Impianti per € 8.799,86: implementazione e adeguamento del cablaggio elettrico dei laboratori di scienze e TM/TAC

- Casa Editrice Lombardi per € 1.284,54: acquisto materiale pubblicitario (n. 1 targa, n. 100 etichette per inventario, n. 200 astucci con logo personalizzato)

- Incarico per n. 1 progettista (docente interno) per € 1.161,00 lordo Stato individuato con Avviso pubblico

- Incarichi per n. 2 docenti interni per il gruppo di lavoro per un totale di € 1.857,60 lordo Stato risultanti dall'organigramma 2022/23 approvato dal Collegio Docenti

- Incarichi per n. 1 Dsga, n. 2 assistenti amministrativi, n. 1 assistente tecnico, n. 3 collaboratori scolastici per un totale di € 4.643,20 lordo Stato individuati con Avviso pubblico

- Incarico per n. 1 collaudatore (docente interno) per € 464,40 lordo Stato individuato con Avviso pubblico

Categoria A04 - Alternanza Scuola-Lavoro

Lo stanziamento previsto per l'area A04-1 è stato utilizzato per il pagamento del personale impegnato nell'attività secondo quanto previsto nella contrattazione d'Istituto e per le spese di trasporto eventualmente sostenute per la partecipazione a percorsi connessi. L'alternanza (PCTO) si articola in periodi di formazione in aula e periodi di apprendimento mediante esperienze di lavoro. Il periodo di apprendimento che lo studente trascorre in un contesto lavorativo viene considerato a tutti gli effetti come un tirocinio curricolare. L'attività viene svolta presso enti pubblici e privati con i quali la scuola stipula apposita convenzione. La finalità fondamentale è quella di orientare gli studenti verso una scelta consapevole del percorso di studio dopo la maturità e favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali. L'attività di tirocinio vera e propria è preceduta dalla formazione in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dal D.Lgs. 81/2008. La previsione iniziale di € 16.710,08 è stata integrata con variazioni per € 4.102,67 per arrivare ad una previsione definitiva di € 20.812,75. La spesa impegnata è stata pari a € 12.543,98.



Nel livello A04-2 sono state appostati € 3.527,90 che dovranno essere utilizzati per le azioni destinate alla formazione dei docenti dell'Ambito 6 Brescia, hinterland e Val Trompia per l'alternanza.

Categoria A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Nella categoria A05-1 sono state sostenute le spese per lo svolgimento dei viaggi e le visite d'istruzione, degli scambi e degli stages che si sono svolti nel corso dell'anno 2023. Sono state sostenute le spese per il pagamento dei saldi di viaggi, scambi e stages previsti per l'A.S. 22/23 e i saldi di quelli del 23/24. Le entrate previste sono state pari a € 196.383,28 che a seguito di variazioni per € 111.883,90 si è arrivati ad una programmazione definitiva di € 308.267,18. Le spese impegnate sono state pari a € 208.627,05.

Nella scheda A05-2 sono stati previsti € 5.500,00 per la possibilità di partecipare al progetto un treno per l'Europa. Nel corso dell'anno 2023 non sono state sostenute spese.

Nel livello A05-4 è stato gestito l'avanzo di € 2.077,24 relativo al progetto Remix che è stato restituito alla tesoreria centrale dello Stato nel corso dell'anno 2023.

Nella scheda attività A05-5 è stato gestito l'avanzo di amministrazione pari a € 142.129,91 relativo al progetto Erasmus+ Codice 2021-1-IT-KA121-SCH-000012059 del quale siamo scuola capofila di Consorzio con altre 7 scuole e precisamente: l'Istituto Abba-Ballini di Brescia, il Liceo Leonardo di Brescia, il Liceo De Andrè di Brescia, l'Istituto Beretta di Gardone V.T., l'Istituto Comprensivo di Borgosatollo, l'Istituto Comprensivo di Castrezzato, l'Istituto Comprensivo di Calcinato. Il progetto, iniziato nell'anno 2022, è proseguito nel corso dell'anno 2023 con la realizzazione di mobilità individuali e di gruppo a breve e lungo termine. Il progetto si è concluso con l'anno 2023. Le somme impegnate sono state di € 59.708,78.

Nel corso dell'anno 2023 è stata aperta la scheda A05-6 relativa al progetto Erasmus+ Codice 2023-1-IT02-KA121-SCH-000139868 finanziata con un'assegnazione di € 150.740,00 per realizzare le mobilità 2023/24 di studenti e staff delle scuole consorziate (ved. scheda A05-5). Le spese sostenute nel corso dell'anno 2023 sono state pari a € 1.622,00.

La scheda A05-7, inserita in P.A. nel corso dell'anno 2023, è stata aperta per inserire le risorse ex Direttiva n. 6/2023 pari a € 9.393,03 che serviranno al pagamento e/o al rimborso dei costi sostenuti per viaggi di istruzione dalle famiglie degli alunni che, in possesso dei requisiti previsti, presenteranno apposita domanda tramite la Piattaforma Unica. Alla data del 31/12/2023 non sono state sostenute spese.

Categoria A06 - Attività di orientamento

Nel livello A06-1 è stato retribuito il personale coinvolto nell'attività di orientamento in uscita. Una quota dell'attività di orientamento, invece, è stata liquidata mediante Cedolino Unico con i fondi del FIS 2022/23. La previsione iniziale è stata pari a € 1.663,54 e, a seguito di variazioni pari a € 1.272,61 (finanziamento dell'attività di orientamento per l'A.S. 2023/24 già accertato e riscosso a fine 2023), la previsione definitiva è stata di € 2.936,15. La somma impegnata è stata di € 1.625,63.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	172.758,09	118.463,84	291.221,93	128.001,43	91.570,43	36.431,00	163.220,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	52.291,82	-1.000,00	51.291,82	2.650,92	2.650,92	0,00	48.640,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	73.444,27	1.120,00	74.564,27	5.212,28	5.212,28	0,00	69.351,99
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	18.488,23	9.005,80	27.494,03	9.333,50	9.333,50	0,00	18.160,53
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	22.905,77	109.338,04	132.243,81	109.427,73	72.996,73	36.431,00	22.816,08
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.628,00	0,00	5.628,00	1.377,00	1.377,00	0,00	4.251,00

Categoria P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Nel livello P01-1 sono stati liquidati tutti i progetti relativi all'area scientifica rientranti nell'Area progetti curriculari del piano



delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2023 e settembre/dicembre 2023. La previsione definitiva è stata pari a € 25.375,47 e la somma impegnata è stata di € 328,67 in quanto la maggior parte dei progetti sono stati attivati nel corso del periodo settembre/dicembre 2023 saranno liquidati nel corso dell'anno 2024.

Nel livello P01-2, invece, sono stati pagati tutti i progetti relativi all'area scientifica rientranti nell'Area progetti extracurricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2023 e settembre/dicembre 2023. La previsione definitiva è stata di € 20.469,61 e la somma impegnata è stata di € 2.322,25. I progetti attivati nel corso del periodo settembre/dicembre 2023 saranno liquidati nel corso dell'anno 2024.

Nel progetto P01-3 per PNSD e Animatore digitale la previsione iniziale è stata di € 4.158,36 che, a seguito di variazioni in diminuzione per € 1.000,00 (detta somma è stata assegnata nel corso dell'anno 2022 per la figura dell'animatore digitale ed è stata successivamente spostata nella scheda A03-17 appositamente creata in quanto è pervenuta la comunicazione che detto finanziamento derivava da fondi PNRR e non più da fondi PNSD), è stata definita € 3.158,36. Non sono state sostenute spese nel corso dell'anno 2023.

Il progetto P01-5 è stato relativo al progetto PNSD -Spazi e strumenti digitali per le STEM - "Immergersi per capire" è stato chiuso nel corso dell'anno 2023 dopo la rendicontazione e la restituzione dell'avanzo alla Tesoreria Centrale dello Stato di € 2.288,38.

Categoria P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Nel livello P02-1 sono stati pagati i progetti relativi all'area umanistica previsti nell'Area progetti curricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2023 e settembre/dicembre 2023. La previsione definitiva è stata di € 19.752,15 e la somma impegnata è stata pari a € 1.500,00. I progetti avviati nel periodo settembre-dicembre 2023 saranno liquidati nel corso dell'anno 2024.

Nel livello P02-2 sono stati liquidati i progetti relativi all'area umanistica rientranti nell'Area progetti extracurricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2023 e settembre/dicembre 2023. La previsione definitiva è stata di € 23.785,49 e l'impegno è stato pari a € 2.197,13. I progetti avviati nel periodo settembre-dicembre 2023 saranno liquidati nel corso dell'anno 2024.

Nel livello P02-3 sono stati pagati i progetti relativi ai servizi agli studenti del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2023 e settembre/dicembre 2023. La previsione iniziale è stata di € 28.372,50 e, in seguito di variazioni è aumentata di € 1.120,00, per arrivare ad una previsione definitiva di € 29.492,50. Le spese sono state pari a € 464,45 e i progetti avviati nel periodo settembre-dicembre 2023 saranno liquidati nel corso dell'anno 2024.

Nella scheda P02-5 è stato appostata la somma di € 1.534,13 per l'assistenza e il supporto psicologico ai sensi della L. 234/21 art. 1 comma 697. La somma impegnata è stata di € 1.050,70.

Categoria P03 - Progetti per "Certificazioni corsi professionale"

Nel progetto P03-1 sono confluite le risorse necessarie per liquidare il personale che ha preparato gli studenti agli esami di certificazione e per il pagamento dell'iscrizione agli Enti certificatori. La previsione iniziale è stata di € 12.662,23 e, a seguito di variazioni in aumento per € 8.335,80, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 20.998,03. L'impegno è stato pari a € 9.283,50. L'avanzo deriva dagli acconti che le famiglie degli studenti hanno versato per le certificazioni che si svolgeranno nel periodo febbraio-maggio 2024.

Nel progetto P03-2 sono state appostate le somme necessarie per il pagamento a Certipass per il riconoscimento del nostro Istituto quale ente certificatore Eipass. EIPASS è un programma di certificazione ICT basato su uno standard definito a livello comunitario e diffuso a livello nazionale, destinato a tutti coloro che intendono attestare il possesso di competenze digitali. EIPASS sostiene la diffusione della cultura digitale e il principio di Lifelong Learning su cui basa i propri programmi internazionali di certificazione. La previsione iniziale è stata di € 5.826,00 e, a seguito di variazioni in aumento per € 670,00, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 6.496,00. L'impegno di spesa è stato di € 50,00.

Categoria P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"

Al livello P04-01, per la formazione e l'aggiornamento del personale interno dell'istituto, sono state utilizzate le somme necessarie alla copertura delle spese previste per la formazione del personale docente e ATA. La previsione definitiva è stata di € 10.407,13 e, a seguito di variazioni in aumento per € 1.239,60, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 11.646,73. Le spese nel corso dell'anno 2023 sono state pari a € 700,00.



Nel livello P04-02 sono appostati i finanziamenti per provvedere alla formazione del personale docente dell'Ambito 6 in quanto il nostro Istituto è stato individuato quale scuola capofila per la formazione del personale docente; pertanto l'Istituto ha provveduto ad amministrare finanziariamente, attraverso il proprio Programma annuale, le misure e le azioni di rete comportanti l'impiego di risorse statali destinate alle istituzioni scolastiche per la formazione, anche in ordine alle risorse da dislocare presso le scuole polo tematiche.

La previsione iniziale è stata di € 12.498,64 e, in seguito a variazioni in aumento per € 108.098,44, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 120.597,08. L'impegno è stato di € 108.727,73.

Categoria P05 - Progetti per "Gare e concorsi"

E' stato creato un unico livello e precisamente P05-1 "Partecipazione a gare concorsi". La previsione definitiva è stata di € 5.628,00. Il progetto è stato utilizzato nel corso dell'anno 2023 per una somma pari a € 1.377,00.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'Istituto non ha in carico gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

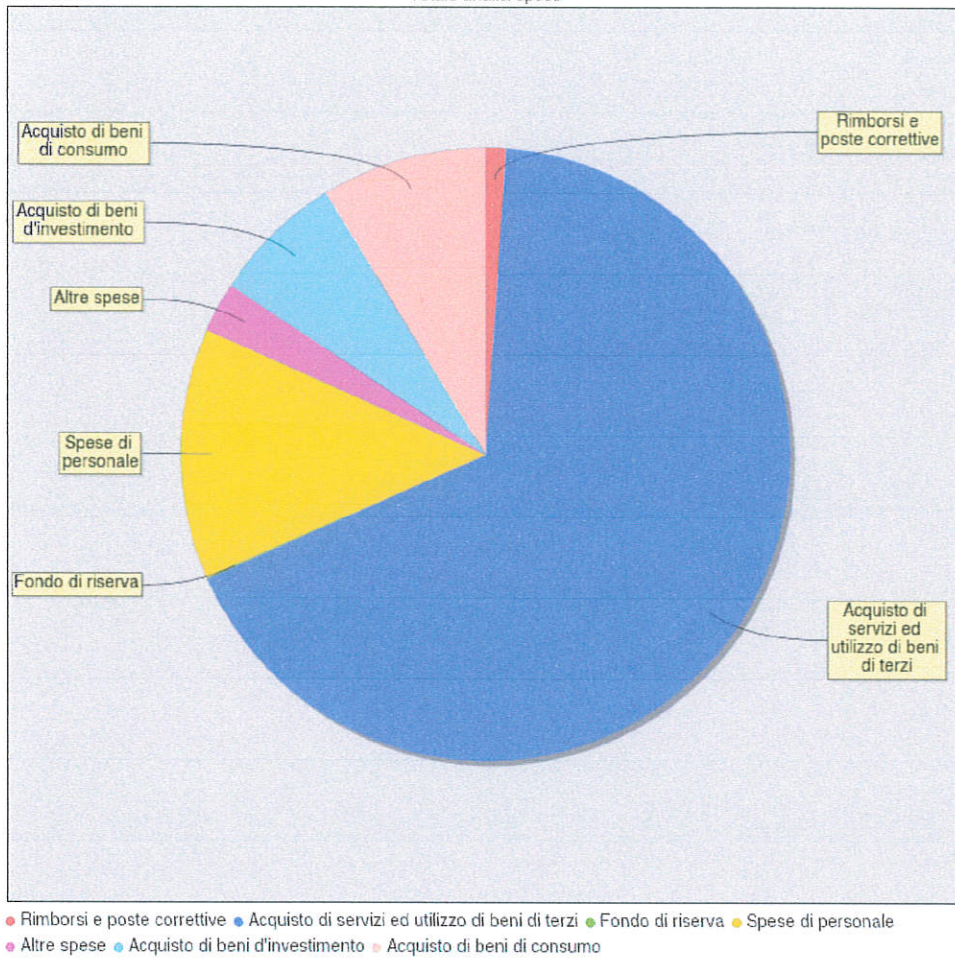
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00

Il fondo di riserva previsto nel programma annuale del 2023, pari a € 600,00, non è mai stato utilizzato nel corso dell'anno in quanto i fondi a disposizione per la realizzazione delle attività e dei progetti sono risultati sufficienti.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	185.911,83
Acquisto di beni di consumo	117.623,74
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.275.478,92
Acquisto di beni d'investimento	333.679,32
Altre spese	31.787,28
Rimborsi e poste correttive	15.217,41
Fondo di riserva	600,00



Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità da programmare di € 37.029,95 corrisponde alla somma tra € 35.622,28 (aggregato Z1 "Disponibilità da programmare"), € 1.407,67 quale finanziamento dei patti di comunità non ripartito e aggiunto alla voce Z1 nel corso dell'anno 2021 in quanto non utilizzato e per il quale si resta in attesa di indicazioni per la restituzione.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il fondo delle minute spese, pari a € 500,00, è stato interamente utilizzato mediante la gestione delle partite di giro e regolarmente chiuso.

Le variazioni necessarie all'assestamento del programma annuale 2023 sono state deliberate dal Consiglio di Istituto. Il riepilogo delle variazioni è allegato alla presente relazione.

Nel corso dell'anno finanziario 2023 si è rilevato un avanzo di competenza pari a € 163.567,24 (ved. punto 10 del Mod. J). L'avanzo di competenza deriva dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le spese impegnate nel corso dell'anno.

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014 è stato calcolato l'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2023 che è risultato pari a - 19,99. I dati relativi agli indici di tempestività, l'ammontare complessivo dei debiti (pari a € 0) e il numero delle imprese creditrici (pari a 0) trimestrali ed annuali sono stati pubblicati sul sito web dell'Istituto nel menù "Amministrazione Trasparente" sezione "Pagamenti dell'amministrazione" e in "Scuola in Chiaro"; il prospetto riepilogativo è allegato in copia alla presente relazione.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente dell'istituto cassiere.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente di tesoreria; l'istituto cassiere è la Banca Popolare di Sondrio con la quale è in essere la convenzione di cassa per il periodo 01/01/2021 - 31/12/2024. Il conto corrente postale è stato chiuso nel corso dell'anno 2022 in quanto non più utilizzato dall'entrata in vigore del sistema di pagamento Pago in Rete da parte degli utenti nei confronti della Pubblica Amministrazione.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento U.E. 679/16.
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
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.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti esaminati, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo relativo alla gestione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

BRESCIA, 22-02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

LAURA BONORA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. PATRIZIA SCHIFFO