



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 31/01/2022 con provvedimento n. 104 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 ottenute.

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 2022.

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, che coincide con il saldo dell'istituto cassiere al 31/12/2022, e l'avanzo o disavanzo di amministrazione.

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, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'anno 2022.

Il riepilogo dei residui attivi e passivi (Mod. L) elenca le somme rimaste da riscuotere e le somme rimaste da pagare al 31/12/2022 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 2022 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 al personale esterno per i 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

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.479.954,03	Programmazione definitiva	1.411.674,08	<i>Disp. fin. da programmare</i> 68.279,95
Accertamenti	450.585,03	Impegni	607.375,99	<i>Disavanzo di competenza</i> 156.790,96
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				788.447,50
Riscossioni competenza residui (B)	563.172,64	Pagamenti competenza residui (C)	592.377,89	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				759.242,25
Somme rimaste da riscuotere (E)	98.361,56	Somme rimaste da pagare (F)	68.243,50	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 30.118,06
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	51.967,73	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	150.329,29	Totale residui passivi (L=F+H)	68.243,50	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 82.085,79

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 € 788.447,50;
- il fondo cassa di fine esercizio è pari a € 759.242,25 e corrisponde con le risultanze dell'Istituto cassiere al 31/12/2022;
- il disavanzo di competenza è pari a € 156.790,96 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 € 68.279,95 e corrisponde alla somma della disponibilità da programmare di € 37.029,95 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 e da € 31.250,00 pari alla radiazione del residuo attivo relativo al progetto Remix in quanto non interamente realizzato a causa dell'emergenza epidemiologica;
- il totale dei residui attivi è pari a € 150.329,29 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco dei residui attivi;
- il totale dei residui passivi è pari a € 68.243,50 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 2022 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 2022 evidenzia che la previsione definitiva di entrata è stata pari ad € 1.479.954,03, gli accertamenti sono stati pari a € 450.585,03 di cui riscossi € 352.223,47, mentre restano ancora da riscuotere € 98.361,56; le somme ancora da riscuotere corrispondono ai saldi per la formazione docenti 2021/22, al saldo del finanziamento del progetto POC, al canone di concessione dei distributori anno 2022 e al saldo delle certificazioni linguistiche. L'avanzo complessivo del Mod. H, pari a € 804.298,09, non coincide con quello risultante nel Mod. J, € 841.328,04; la differenza di € 37.029,95 è pari alla somma appostata nell'aggregato Z1 "Disponibilità da programmare".

La differenza tra entrate programmate pari a € 1.479.954,03 e spese programmate pari a € 1.411.674,08 è pari a € 68.279,95 e corrisponde alla somma della disponibilità da programmare di € 37.029,95 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 e da € 31.250,00 pari alla radiazione del residuo attivo relativo al progetto Remix in quanto non interamente realizzato a causa dell'emergenza epidemiologica.

Le spese programmate sono state pari a € 1.411.674,08; quelle impegnate sono state pari a € 607.375,99, di cui pagate € 592.377,89 e restano ancora da pagare € 68.243,50.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepiloga di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	1.029.369,00	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	60.984,00	60.984,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	98.429,29	98.429,29	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	93.431,88	93.431,88	100,00 %
6. Contributi da privati	175.369,75	175.369,75	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	22.370,10	22.370,10	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	1.479.954,03	450.585,03	
Disavanzo di competenza		156.790,96	
Totale a pareggio		607.375,99	

La previsione definitiva di entrata è stata pari ad € 1.479.954,03, gli accertamenti sono stati pari a € 450.585,03.



Al termine dell'anno 2022 si rileva un disavanzo di amministrazione di € 156.790,96 in quanto è stato utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione dell'anno precedente che risultava particolarmente elevato poichè, nel corso degli anni 2020 e 2021 a causa dell'emergenza epidemologica, alcune attività e molti progetti non si erano potuti realizzare (es. mobilità Erasmus+, progetti PTOF, progetto Remix, ecc.). Il disavanzo deriva dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le spese impegnate nel corso dell'anno. E' da rilevarsi come un segnale positivo di ripresa della normale attività didattica.



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	1.029.369,00	0,00	1.029.369,00
	2	Vincolato	973.947,26	0,00	973.947,26
	1	Non vincolato	55.421,74	0,00	55.421,74

L'Avanzo di Amministrazione iniziale è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2022 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità, come previsto nel Programma annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto in data 31/01/2022.

#### 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	60.984,00	60.984,00	13.721,40	47.262,60	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	60.984,00	60.984,00	13.721,40	47.262,60	0,00

In data 29/06/2022 il Consiglio di Istituto ha approvato l'inserimento nel programma annuale del progetto POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento". La somma è stata interamente accertata, ma sono stati riscossi solo € 13.721,40.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	23.215,71	98.429,29	98.429,29	55.894,33	42.534,96	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.215,71	35.995,73	35.995,73	35.995,73	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	62.433,56	62.433,56	19.898,60	42.534,96	0,00

La risorsa finanziaria assegnata quale dotazione ordinaria, per il periodo gennaio - agosto 2022, 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 2022, come da nota del M.I. prot. n. 46445 del 04/10/2022.

Nel corso dell'anno 2022 sono state apportate le dovute variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione.

#### 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	65.000,00	93.431,88	93.431,88	93.431,88	0,00	0,00



		Istituzioni pubbliche						
	2	Provincia vincolati	65.000,00	74.981,88	74.981,88	74.981,88	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	18.450,00	18.450,00	18.450,00	0,00	0,00

Le entrate previste sono state interamente riscosse.

Nel corso dell'anno 2022 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	63.000,00	175.369,75	175.369,75	166.805,75	8.564,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	45.000,00	44.883,00	44.883,00	44.883,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	103.641,75	103.641,75	103.641,75	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	586,50	586,50	586,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	10.758,50	10.758,50	10.194,50	564,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

I contributi da privati programmati sono stati riscossi con l'esclusione di € 8.000,00 corrispondente al canone di concessione dei distributori automatici e € 564,00 quale quota ancora da versare da parte delle famiglie per le certificazioni linguistiche.

Nel corso dell'anno 2022 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	22.370,10	22.370,10	22.370,10	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	6.414,25	6.414,25	6.414,25	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	15.955,85	15.955,85	15.955,85	0,00	0,00

Nel corso dell'anno 2022 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 2021/22.

#### 12 - Altre entrate

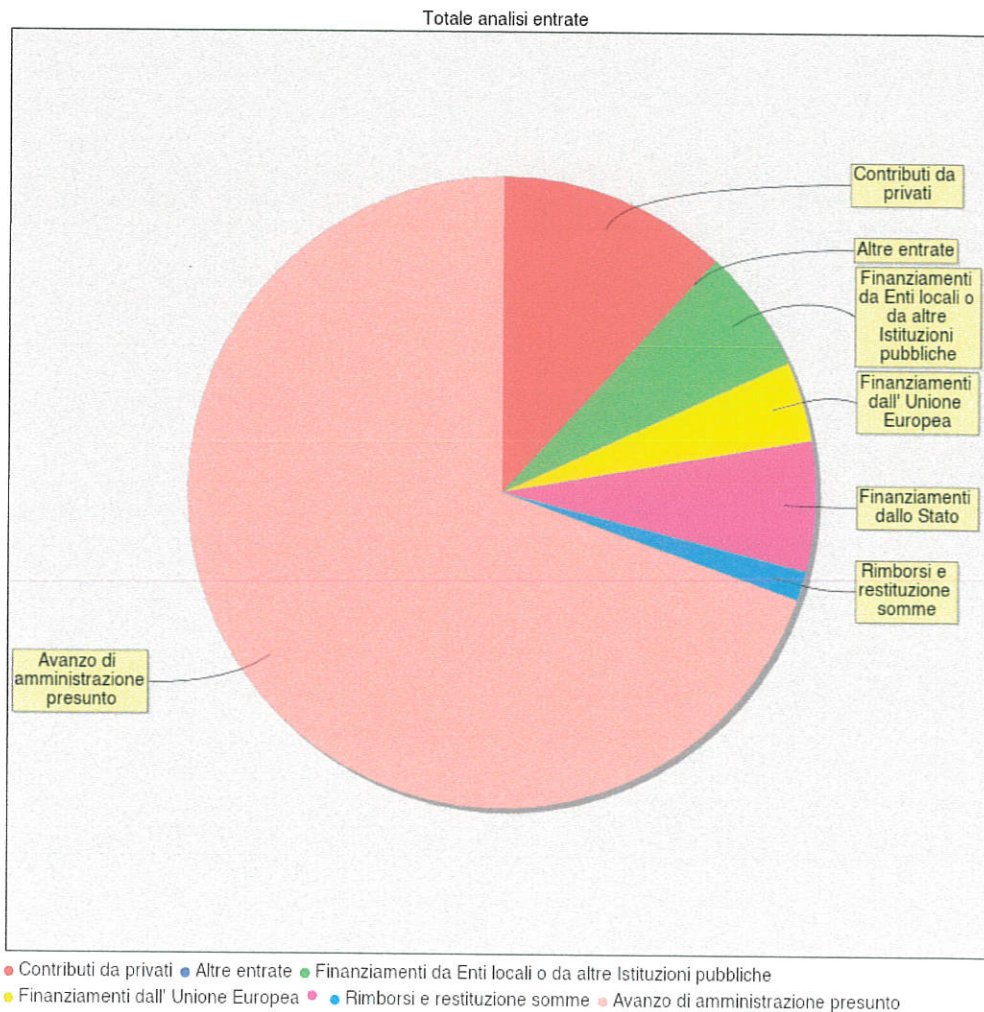
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00



	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
--	---	------------------------------------	------	------	------	------	------	------

Sull'aggregato 12 sono stati interamente riscossi gli interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria (€ 0,01).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.029.369,00
Finanziamenti dall' Unione Europea	60.984,00
Finanziamenti dallo Stato	98.429,29
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	93.431,88
Contributi da privati	175.369,75
Rimborsi e restituzione somme	22.370,10
Altre entrate	0,01





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.050.531,25	393.591,25	37,47 %
P. Progetti	360.542,83	213.784,74	59,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.411.674,08	607.375,99	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		607.375,99	

Le spese programmate sono state pari a € 1.411.674,08. La differenza con la programmazione in entrata corrisponde a € 37.029,95 appostati in Disponibilità da programmare.

Le somme impegnate sono state pari a € 607.375,99.





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	845.010,38	205.520,87	1.050.531,25	393.591,25	381.176,32	12.414,93	656.940,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	240.079,78	31.281,35	271.361,13	132.741,29	121.256,00	11.485,29	138.619,84
	2	Funzionamento amministrativo	65.985,48	7.220,26	73.205,74	18.628,18	18.628,18	0,00	54.577,56
	3	Didattica	223.296,87	89.036,75	312.333,62	91.873,72	90.944,08	929,64	220.459,90
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	25.135,63	3.854,61	28.990,24	16.461,51	16.461,51	0,00	12.528,73
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	289.150,33	72.897,75	362.048,08	132.957,65	132.957,65	0,00	229.090,43
	6	Attività di orientamento	1.362,29	1.230,15	2.592,44	928,90	928,90	0,00	1.663,54

#### 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 delle linee della rete internet e dei servizi telematici, dei contratti di manutenzione per l'impianto antintrusione e la messa a terra. La previsione iniziale è stata di € 54.078,26 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 2.500,00, per arrivare a una programmazione definitiva di € 56.578,26. Le spese impegnate sono state pari a € 14.648,95.

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 € 103.657,17 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 7.481,88, per arrivare a una programmazione definitiva di € 111.139,05. Le spese impegnate sono state pari a € 88.744,88.

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 € 13.939,15 e, a seguito di variazioni in aumento pari a € 2.000,00, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 15.939,15. Le spese impegnate sono state pari a € 6.451,65.

Nel livello A01-4 sono state sostenute tutte le spese necessarie per adeguare, potenziare e aggiornare le dotazioni tecniche degli ambienti della scuola. La previsione iniziale è stata di € 60.901,96 e non sono state apportate variazioni nel corso dell'anno. Le spese impegnate sono state pari a € 7.210,20.

Nella scheda A01-5 era confluito il finanziamento del MI derivante dalle risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2001 pari a € 23.185,48. Si è in attesa di monitoraggio per poter provvedere alla restituzione dell'avanzo di € 3,24.

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 entro il termine del 30/6 probabilmente dovrà essere restituita alla tesoreria Centrale dello Stato dopo il relativo monitoraggio.

Nella scheda A01-7 è stato appostato l'accertamento della risorsa pari a € 7.301,00 derivante dal progetto finanziato con i fondi PNRR misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" per la realizzazione del nuovo sito web che dovrà rispettare le indicazioni fornite dall'AGID. La somma impegnata è stata di € 4.880,00.



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 il 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 somma impegnata è stata di € 976,00 per l'acquisto della licenza del programma alunni e registro elettronico.

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 2023.

### **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 e delle due linee che assicurano la connettività all'Istituto; per l'acquisto del programma per la dematerializzazione della documentazione; per le licenze software, per la manutenzione ordinaria di impianti e attrezzature tecnologiche, lo smaltimento del materiale obsoleto o rotto, 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. per il periodo settembre-dicembre 2022. La previsione iniziale è stata di € 65.985,48 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 7.220,26, per arrivare a una programmazione definitiva di € 73.205,74. Le spese impegnate sono state pari a € 18.628,18.

### **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 € 74.812,68 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 7.219,75, per arrivare a una programmazione definitiva di € 82.032,43. Le spese impegnate sono state pari a € 22.633,96.

Nella voce A03-2 non sono affluiti altri finanziamenti nel corso dell'anno 2022. 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 2022 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 2022 e all'acquisto di materiale specialistico. La previsione iniziale è stata di € 48.391,92 e nel corso dell'anno non sono state apportate variazioni. Le spese impegnate sono state pari a € 7.321,57.

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 € 6.856,05 e nel corso dell'anno sono state apportate variazioni per € 2.383,00 per arrivare ad una previsione definitiva di € 9.239,05. Le spese impegnate sono state pari a € 858,00.

Lo stanziamento imputato al livello A03-5 per eventi e manifestazioni d'Istituto è stato di € 5.182,94 e non ha subito variazioni nel corso dell'anno. Nel corso dell'anno 2022 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 2022 e settembre/dicembre 2022. In questa scheda sono confluiti i finanziamenti versati dalle scuole dell'Ambito 6 di Brescia per la partecipazione alla rete Passweb della quale siamo scuola capofila. Le somme raccolte per la rete Passweb sono state impiegate per il pagamento di due corsi di formazione rivolti a tutte le scuole dell'Ambito e per liquidare i compensi 2020/21 ai componenti del gruppo di



supporto alle scuole designato dal Dirigente dell'UST di Brescia; il pagamento dei compensi per l'A.S. 2021/22 sarà effettuato nel corso dell'anno 2023. Inoltre sono state pagate le quote di adesione ai vari accordi di rete. La previsione iniziale è stata pari a € 27.765,01 e, a seguito di variazioni per € 18.450,00, la previsione definitiva è stata di € 40.215,01. La spesa impegnata è stata pari a € 16.195,93.

La voce A03-7 non è stata utilizzata nel corso dell'anno 2022. 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 di € 2.277,00 per erogare contributi agli studenti meno abbienti per permettere la necessaria connettività per lo svolgimento della DDI. Il finanziamento è stato utilizzato per una somma pari a € 122,85. Si è in attesa di sapere se l'avanzo dovrà essere restituito alla tesoreria Centrale.

La scheda A03-12 è stata aperta nel corso dell'anno 2021 per il finanziamento del MI per risorse ex art. 31 comma 6 D.L. 41/2021 per un importo di € 26.095,55. Nel corso dell'anno è stata utilizzata per l'acquisto di notebook e attrezzature e materiale per alunni disabili per un totale di € 26.095,55.

Nella scheda A03-13 è stato appostato il finanziamento erogato dal MI per risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 per € 45.597,26. Come da delibera del Consiglio di Istituto del 29/11/2021, il finanziamento è utilizzato nel corso del primo semestre dell'anno 2022 per l'acquisto di attrezzature e materiale informatico e sostegno agli alunni con disabilità per un totale di € 44.864,26. L'avanzo di € 639,90 sarà 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, mentre gli altri si svolgeranno nel corso del 2023 e comunque entro il 31/08. I compensi a esperti e tutor saranno erogati nel corso dell'anno 2023.

#### **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 € 21.607,73 è stata integrata con variazioni per € 3.854,61 per arrivare ad una previsione definitiva di € 25.462,34. La spesa impegnata è stata pari a € 16.461,51.

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 il completamento del rimborso dei viaggi e le visite d'istruzione, degli scambi e degli stages che non si sono potuti svolgere nel corso dell'anno 2020 a causa della situazione epidemiologica. Sono state sostenute le spese per il pagamento degli acconti/saldi di viaggi, scambi e stages previsti per l'A.S. 22/23. Le entrate previste sono state pari a € 31.051,13 che a seguito di variazioni per € 103.641,75 si è arrivati ad una programmazione definitiva di € 134.692,88. Le spese impegnate sono state pari a € 53.309,60.

Nella scheda A05-2 sono stati previsti € 3.500,00 per la possibilità di partecipare al progetto un treno per l'Europa. A causa dell'emergenza epidemiologica non ha partecipato alcun docente nè studente. Si prevede l'utilizzo nel corso dell'anno 2023.

Nel livello A05-4 è confluito l'acconto per il progetto Remix che prevedeva la realizzazione di progetti di mobilità per gli studenti. Considerata la situazione epidemiologica, il progetto è stato rimodulato e si è potuta realizzare solo la partecipazione al Convegno di Firenze "Festival Nazionale dell'Economia civile" a settembre 2021 e a liquidare i compensi all'ente Nuovi occhi per i media che ha realizzando la formazione per la creazione di materiale audiovisivo e al partner nel progetto, l'Agenzia Next. Il progetto è stato concluso e rendicontato. Le entrate previste sono state pari a € 46.109,20 che, a



seguito della radiazione di € 31.250,00 in quanto il previsto finanziamento non è stato completamente utilizzato, si è arrivati ad una programmazione definitiva di € 14.859,20. Le spese impegnate sono state pari a € 12.781,96. L'avanzo di € 2.077,24 dovranno essere restituiti.

Nella scheda attività A05-5 confluirà il finanziamento per la realizzazione del progetto Erasmus+ 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 prevede una serie di mobilità individuali e di gruppo a breve e lungo termine che si in parte sono state realizzate nel corso dell'anno 2022; le restanti mobilità saranno completate nell'anno 2023 a seguito di accettazione di proroga del progetto da parte dell'Agenzia. L'entrate previste sono state pari a € 208.490,00. Le somme impegnate sono state di € 66.866,09.

### Categoria A06 - Attività di orientamento

Nel livello A06-1 è stato retribuito il personale coinvolto nell'attività di orientamento in ingresso ed uscita. Una quota dell'attività di orientamento, invece, è stata liquidata mediante Cedolino Unico con i fondi del FIS 2021/22. La previsione iniziale è stata pari a € 1.362,29 e, a seguito di variazioni pari a € 1.230,15 (finanziamento dell'attività di orientamento per l'A.S. 2022/23 già accertato e riscosso), la previsione definitiva è stata di € 2.592,44. La somma impegnata è stata di € 928,90.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	297.944,39	62.598,44	360.542,83	213.784,74	157.956,17	55.828,57	146.758,09
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	60.940,99	1.160,00	62.100,99	15.809,17	2.097,55	13.711,62	46.291,82
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	70.664,64	3.226,63	73.891,27	9.947,00	6.947,00	3.000,00	63.944,27
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	19.653,53	5.406,00	25.059,53	13.071,30	13.071,30	0,00	11.988,23
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	142.470,23	52.805,81	195.276,04	173.370,27	134.253,32	39.116,95	21.905,77
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.215,00	0,00	4.215,00	1.587,00	1.587,00	0,00	2.628,00

### 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 curricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2022 e settembre/dicembre 2022. La previsione definitiva è stata pari a € 23.535,47 e la somma impegnata è stata di € 160,00 in quanto i progetti attivati nel corso del periodo settembre/dicembre 2022 saranno liquidati nel corso dell'anno 2023.

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 2022 e settembre/dicembre 2022. La previsione definitiva è stata di € 19.235,96 e la somma impegnata è stata di € 766,35 in quanto i progetti attivati nel corso del periodo settembre/dicembre 2022 saranno liquidati nel corso dell'anno 2023.

Nel progetto P01-3 per PNSD e Animatore digitale la previsione iniziale è stata di € 2.329,56 che, a seguito di variazioni in aumento per € 1.000,00, è stata definita € 3.329,56. Sono state sostenute spese pari a € 1.171,20 per l'acquisto di n. 20 licenze per 12 mesi di Google Enterprise for Education. Gli € 1.000,00 della variazione derivano dall'assegnazione del finanziamento PNRR "Animatori digitali" da destinare alla formazione.

Il progetto P01-5 è stato inserito nel programma annuale 2021 in data 29/11/2021 a seguito dell'approvazione del progetto PNSD -Spazi e strumenti digitali per le STEM - "Immergersi per capire" per un importo di € 16.000,00. Scopo del progetto è dotare il nostro istituto di tecnologie e piattaforme collaborative finalizzate alla realizzazione di spazi laboratoriali per l'apprendimento delle STEM al fine di favorire e promuovere l'accesso alle carriere scientifico-tecnologiche di tutti i nostri studenti. Il M.I. ha erogato l'acconto di € 8.000,00. La previsione definitiva è stata pari a € 16.000,00. La spesa impegnata è stata di € 13.711,62. Si è in attesa di poter procedere alla rendicontazione.



### 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 2022 e settembre/dicembre 2022. La previsione definitiva è stata di € 21.169,65 e la somma impegnata è stata pari a € 3.417,50.

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 2022 e settembre/dicembre 2022. La previsione definitiva è stata di € 24.314,99 e l'impegno è stato pari a € 3.529,50.

Nel livello P02-3 sono stati pagati i progetti relativi ai servizi agli studenti del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2022 e settembre/dicembre 2022. La previsione definitiva è stata di € 25.372,50. Le spese saranno liquidate nel corso dell'anno 2023.

Nella scheda P02-5 è stato appostato il finanziamento di € 3.034,13 erogato dal M.I. per l'assistenza e il supporto psicologico ai sensi della L. 234/21 art. 1 comma 697. La somma impegnata è stata di € 3.000,00 che sarà liquidata per il pagamento all'esperto individuato tramite avviso di selezione per la realizzazione dello sportello d'ascolto.

### 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 definitiva è stata di € 17.955,53 e l'impegno è stato pari a € 11.793,00.

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 definitiva è stata di € 7.104,00 e l'impegno è stato di € 1.278,00.

### 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 € 9.407,13 e non sono state sostenute spese nel corso dell'anno 2022.

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 definitiva è stata di € 185.868,91 e l'impegno è stato di € 173.370,27.

### 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 € 4.215,00. Il progetto è stato utilizzato nel corso dell'anno 2022 per una somma pari a € 1.587,00.

### 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

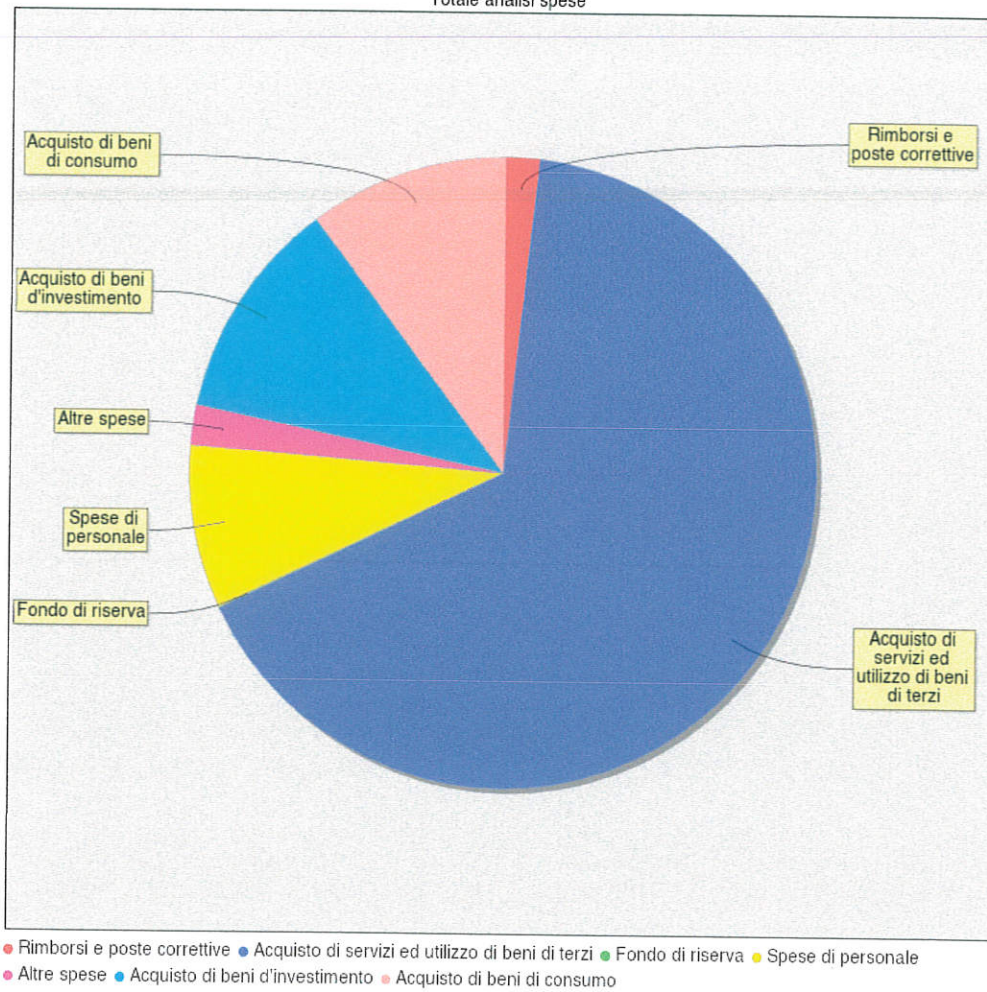
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00

Il fondo di riserva previsto nel programma annuale del 2022, 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	177.932,86
Acquisto di beni di consumo	137.036,35
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	914.412,40
Acquisto di beni d'investimento	129.573,35
Altre spese	23.553,85
Rimborsi e poste correttive	28.565,27
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 2022 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 2022 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 utilizzati e che dovranno essere restituiti.

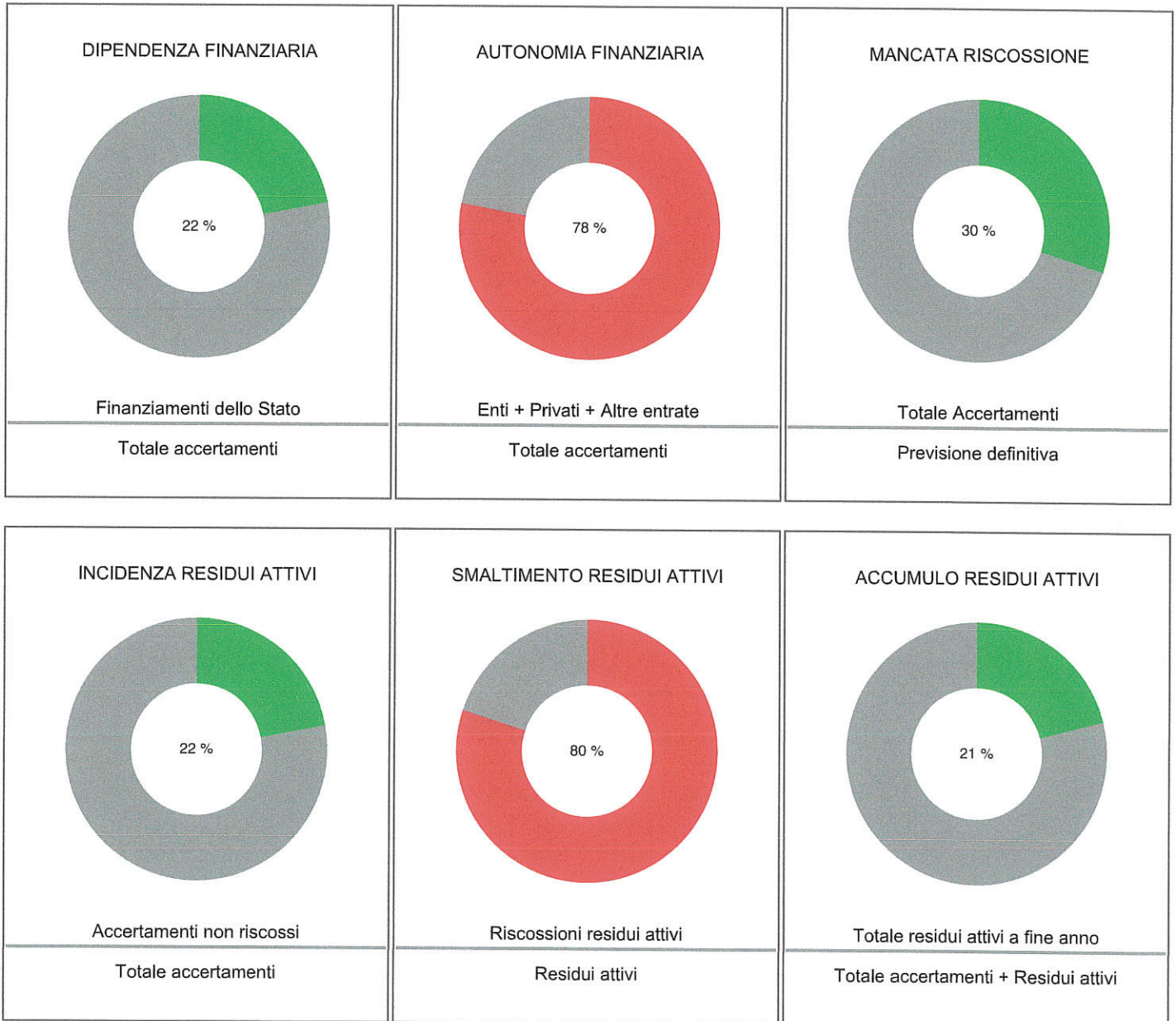




## 4. Indici di Bilancio

### 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.





BSPM020005 - A3FEA89 - **REGISTRO PROTOCOLLO - 0902627 - 13/03/2023 - VI.3 - U**

Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
**PM LICEO VERONICA GAMBARA**

25121 BRESCIA (BS) VIA VERONICA GAMBARA 3 C.F. 80049650171 C.M. BSPM020005



## 5. 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 2022 sono state deliberate dal Consiglio di Istituto. Il riepilogo delle variazioni è allegato alla presente relazione.

Nel corso dell'anno finanziario 2022 si è rilevato un disavanzo di competenza pari a € 156.790,96 (ved. Mod. J) in quanto è stato utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione dell'anno precedente che risultava particolarmente elevato in quanto, nel corso degli anni 2020 e 2021 a causa dell'emergenza epidemiologica, alcune attività e molti progetti non si erano potuti realizzare (es. mobilità Erasmus+, progetti PTOF, progetto Remix, ecc.). Il disavanzo deriva dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le spese impegnate nel corso dell'anno. E' da rilevarsi come un segnale positivo di ripresa della normale attività didattica in quanto, nel corso dell'anno, è stato possibile realizzare molti dei progetti inseriti nel programma annuale 2022.

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014 è stato calcolato l'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2022 che è risultato pari a - 23,66. 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 e precisamente il giorno 11/07/2022 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 2022, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2022, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

BRESCIA, 13-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

LAURA BONORA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. PATRIZIA SCHIFFO