



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Tecnico Commerciale Statale "Abba-Ballini"



Via Tirandi, 3 - 25128 Brescia - Tel. 030307332 - 030393363

www.abba-ballini.edu.it - e-mail: bstd15000l@istruzione.it - bstd15000l@pec.istruzione.it

Codice fiscale: **98086940172** - Codice univoco di fatturazione: **UFMNOH** - Codice IPA: **istsc_bstd15000l**

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO GENNAIO-DICEMBRE 2022

PARERE DEI REVISORI DEI CONTI IL **11/05/2023**

APPROVATO DAL CONSIGLIO DI ISTITUTO IL **15/05/2023** DELIBERA N. 137



RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 222

PREMESSA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- **Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo Regolamento di contabilità, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- **Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

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 03/02/2022 con provvedimento n. 54 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado – Data di riferimento: 15 marzo

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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	12	1	13	308	19	294	21	315	3	140	-2	24,50	21,00
Seconde	12	1	13	278	20	271	23	294	0	7	-3	22,58	23,00
Terze	10	2	12	213	39	208	38	246	1	5	1	20,80	19,00
Quarte	10	2	12	187	51	200	51	251	2	-13	0	20,00	25,50
Quinte	10	2	12	193	48	191	45	236	3	2	3	19,10	22,50
Totale	54	8	62	1179	177	1164	178	1342	9	15	-1	21,56	22,25

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura del personale in servizio per l'anno scolastico corrente è la seguente:

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	129
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	38

2. DATI CONTABILI

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)

Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.021.631,99	Programmazione definitiva	1.000.159,19	<i>Disp. fin. da programmare</i> 21.472,80
Accertamenti	546.938,22	Impegni	506.942,36	<i>Avanzo di competenza</i> 39.995,86
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				313.823,13
Riscossioni competenza residui (B)	504.414,65	Pagamenti competenza residui (C)	448.236,52	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				370.001,26
Somme rimaste da riscuotere (E)	202.812,87	Somme rimaste da pagare (F)	71.488,40	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 131.324,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.170,02	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	210.982,89	Totale residui passivi (L=F+H)	71.488,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 139.494,49

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 € 313.823,13 punto 1 del Mod. J;
- il fondo cassa di fine esercizio è pari a € 370.001,26, punto 4 del Mod. J;
- l'avanzo di competenza è pari a € 39.995,86, corrisponde con quanto risulta al punto 10 del Mod. J;
- la disponibilità da programmare, risultante dal modello H bis di € 21.472,80;
- il totale dei residui attivi è pari a € 210.982,89 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco dei residui attivi;
- il totale dei residui passivi è pari a € 71.488,40 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco residui passivi.

CONTO FINANZIARIO 2022

Il modello H espone la situazione finanziaria completa della scuola, permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme di competenza accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare, presenta le seguenti risultanze.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	517.438,34	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	134.703,67	177.448,24	131,73 %
3. Finanziamenti dallo Stato	109.655,37	109.655,37	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.857,38	1.857,38	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.814,56	39.814,56	100,00 %
6. Contributi da privati	194.816,99	194.816,99	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.515,57	4.515,57	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	17.500,00	17.500,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.330,11	1.330,11	100,00 %
Totale Entrate	1.021.631,99	546.938,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		546.938,22	

La voce: "Finanziamenti dall' Unione Europea" nella colonna disponibilità, rispetto alla programmazione definitiva porta di discosta del 31.73% in quanto nella suddetta voce di entrata sono intervenuti delle radiazioni di residui attivi per diminuzione di residui attivi per progetti PON non realizzati o realizzati solo in parte.

Di seguito i residui radiati:

DESCRIZIONE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	Minor accertamento per diminuzione spese di gestione e mancata realizzazione di moduli PON - FSE e FDR - Apprendimento e socialità - Codice 10.2.2A-FDRPOC-LO-2021-40 (EX 10.2.2A-FSEPON-LO-2021-147) - Abba Recupera	- 29.506,15 €
	Diminuzione finanziamento PON 10.3.1A FSEPON-2019-4 Percorsi per adulti e giovani adulti - ABBA Lifelong Learning 2 (Revoca n. 2 moduli)	- 10.858,00 €
	Minor accertamento per rideterminazione spese di gestione PON - FSE e FDR - Apprendimento e socialità - Codice 10.1.1A-FDRPOC-LO-2021-35 (EX 10.1.1A-FSEPON-LO-2021-128) - Abba Restart	- 2.380,42 €
		- 42.744,57 €
	Totale accertamenti 2022	177.448,24 €
	Totale programmazione 2022	134.703,67 €
	Radiazione residui anno 2022 (decreto prot. 456 del 18/01/2023)	42.744,57 €

PARTE PRIMA ESAME DELLE ENTRATE

Alla previsione iniziale esposta nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2022 per un ammontare complessivo a pareggio di euro **615.232,49**, in corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma Annuale.

Le variazioni di bilancio, elencate in ciascun Aggregato, hanno riguardato sia entrate finalizzate che somme non vincolate e storni all'interno dei Progetti e delle Attività in sede di assestamento delle spese, opportunamente adeguate alla realizzazione ed all'andamento delle previste attività ed azioni, per un ammontare complessivo di euro **406.399,50**.

La previsione definitiva dell'esercizio finanziario al 31/12/2022 risulta pertanto essere di euro **1.021.631,99**.

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

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	517.343,97	94,37	517.438,34
	2	Vincolato	328.884,86	0,00	328.884,86
	1	Non vincolato	188.459,11	94,37	188.553,48

L'avanzo di amministrazione non è stato variato rispetto alla programmazione iniziale prevista in fase di elaborazione del programma annuale 2022.

2 – FINANZIAMENTO DELL'UNIONE EUROPEA

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere in + o -	
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	134.703,67	177.448,24	50,00	177.398,24	-42.744,57
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	-42.694,57	50,00	50,00	0,00	-42.744,57
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	177.398,24	177.398,24	0,00	177.398,24	0,00

Nel corso dell'anno finanziario 2022, sono stati accertati maggior importo e variati in diminuzione per per i seguenti progetti:

DESCRIZIONE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 2-1	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	Minor accertamento per diminuzione spese di gestione e mancata realizzazione di moduli PON - FSE e FDR - Apprendimento e socialità - Codice 10.2.2A-FDRPOC-LO-2021-40 (EX 10.2.2A-FSEPON-LO-2021-147) - Abba Recupera	- 29.506,15 €
	Diminuzione finanziamento PON 10.3.1A FSEPON-2019-4 Percorsi per adulti e giovani adulti - ABBA Lifelong Learning 2 (Revoca n. 2 moduli)	- 10.858,00 €
	Minor accertamento per rideterminazione spese di gestione PON - FSE e FDR - Apprendimento e socialità - Codice 10.1.1A-FDRPOC-LO-2021-35 (EX 10.1.1A-FSEPON-LO-2021-128) - Abba Restart	- 2.380,42 €
	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO - NOP:82307648248478 Programma complementare scuola - Compenso 2022 Revisori	50,00 €
	Totale variazioni	- 42.694,57 €

DESCRIZIONE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 2-2	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	UNIONE EUROPEA - 13.1.1A-FESRPN-LO-2022-57 - Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici	47.398,24 €
	UNIONE EUROPEA - Finanziamento progetto 13.1.4A - Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo.	130.000,00 €
Totale variazioni		177.398,24 €

3 - FINANZIAMENTI DALLLO STATO

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, la previsione definitiva, le somme accertate, le somme riscalate e rimaste da riscuotere, il dettaglio delle variazioni in corso d'anno

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere in + o -	
3		Finanziamenti dallo Stato	33.888,52	109.655,37	109.655,37	84.240,74	25.414,63	0,00
	1	Dotazione ordinaria	33.888,52	56.808,25	56.808,25	54.451,62	2.356,63	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	52.847,12	52.847,12	29.789,12	23.058,00	0,00

Nel corso dell'anno finanziario 2022, rispetto alla programmazione iniziale di sono stati accertati maggiori importi come di seguito indicati:

PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 3-1	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
33.888,52 €	22.919,73 €	56.808,25 €
DATA	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
05/02/2022	M.I. - Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 - Dotazione ordinaria da 01-01-2022 a 31-08-2022	33.888,52 €
17/10/2022	M.I.M. - A.F. 2022 FUNZ. AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETTEMBRE-DICEMBRE 2022	11.939,87 €
17/10/2022	M.I.M. - Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento, periodo 01/09/2022 a 31/12/2022	8.321,07 €
25/10/2022	M.I.M. - Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti periodo da settembre a dicembre 2022	1.576,80 €
31/12/2022	M.I.M. - A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN.- DIDATTICO	1.081,99 €
		56.808,25 €

PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 3-6	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
0,00	52.847,12 €	52.847,12 €

DATA	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
05/04/2022	M.I. - A.F. 2022 SUPPORTO PSICOLOGICO LB 2022 COMMA 297	4.798,95 €
26/05/2022	ISTITUTO MAGISTRALE STATALE "VERONICA GAMBARA" - ACCONTO FORMAZIONE INCLUSIONE A.S. 2021-22	290,97 €
13/09/2022	M.I. - A.F. 2022 D.L. 4 2022 FORNITURA MASCHERINE FFP2	1.375,00 €
14/09/2022	M.I. - A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 c.2 dispositivi di protezione sanitaria	5.591,35 €
25/10/2022	M.I.M. - Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	8.075,12 €
14/11/2022	M.I.M. - Acc.to borse assistenti lingue a.s.2022-2023	2.550,00 €
22/11/2022	M.I.M. - Comitati di valutazione concorso. EX D.D. 498	638,51 €

22/11/2022	USR - ECCELLENZE A.S. 2021-2022	292,00 €
24/11/2022	M.I.M. - Saldo previsto borse assistenti lingue a.s.2022-2023	4.250,00 €
24/11/2022	M.I.M. - Finanziamento PNRR - Animatori Digitali aa. ss. 2022-23 202-24	2.000,00 €
24/11/2022	U.S.R. - Fondo per i Ristori Educativi di cui art. 5-bis del Decreto- Legge 7 gennaio 2022 (Finanziamento Decreto 150 del 01/06/2022)	334,54 €
24/11/2022	M.I.M. - PA Digitale - 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici (Sito Web)	7.301,00 €
24/11/2022	M.I.M. - PA Digitale - 1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud - acquisto di 19 servizi	10.507,00 €
25/11/2022	M.I.M. - COMITATI VIGILANZA CONCORSO STEM 2021	572,68 €
02/12/2022	M.I.M. - ECCELLENZE A.S. 2020-2021	350,00 €
16/12/2022	M.I.M. - PAGAMENTO UTILIZZO AULE CONCORSO D.D. 499	2.800,00 €
16/12/2022	M.I.M. - PAGAMENTO UTILIZZO AULE CONCORSO 498	1.120,00 €
Totale variazioni		52.847,12 €

4 – FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste daDifferenze riscuotere in + o -	
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.857,38	1.857,38	1.857,38	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.857,38	1.857,38	1.857,38	0,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente come di seguito indicato:

PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 4-4	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
0,00	1.857,38 €	1.857,38 €

DATA	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
31/12/2022	U.S.R. Lombardia – Liquidazione Comitati di Valutazione CONCORSO EX D.D. 499 DEL 2020-2022	1.857,38 €

5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste daDifferenze riscuotere in + o -	
5		Finanziamenti da Enti locali o da altreIstituzioni pubbliche	5.000,00	39.814,56	39.814,56	39.814,56	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	5.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	17.132,54	17.132,54	17.132,54	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	15.182,02	15.182,02	15.182,02	0,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente come di seguito indicato:

PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 5-1	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
5.000,00 €	2.500,00 €	7.500,00 €
DATA	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
05/02/2022	PROVINCIA DI BRESCIA – Finanziamento anno 2022	7.500,00 €
Totale variazioni		7.500,00 €

PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 5-2	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
- €	17.132,54 €	17.132,54 €
DATA	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
22/11/2022	PROVINCIA DI BRESCIA – ACCONTO PIANO LOMBARDIA INTERVENTI FINALIZZATI ALLA INTERCONNESSIONE DIGITALE FUNZIONALEFUNZIONALE	10.279,52 €
31/12/2022	PROVINCIA DI BRESCIA – SALDO PIANO LOMBARDIA INTERVENTI FINALIZZATI ALLA INTERCONNESSIONE DIGITALE FUNZIONALEFUNZIONALE	6.853,02 €
Totale variazioni		17.132,54 €

6 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere in + o -	
6		Contributi da privati	59.000,00	194.816,99	194.816,99	194.816,99	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	50.000,00	72.108,17	72.108,17	72.108,17	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	1.077,22	1.077,22	1.077,22	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi distudio all'estero	0,00	112.048,10	112.048,10	112.048,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativapersonale	0,00	232,50	232,50	232,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.351,00	9.351,00	9.351,00	0,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente come di seguito indicata:

DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 6-1	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	50.000,00 €	22.108,17 €	72.108,17 €
		DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
		ALUNNI - Contributi ampliamento offerta formativa, assicurazione, divisa attività sportiva, badge, laboratori A.S. 2021/22	72.108,17 €

PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 6-2	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
0,00	1.077,22 €	1.077,22 €

	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
	Contributo per Esami integrativi/idoneità A.S. 22/23	1.077,22 €

DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 6-4	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0	112.048,10 €	112.048,10 €
		DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
		ALUNNI - Contributo per uscite didattiche/viaggi d'istruzione A.F. 2022	112.048,10 €

DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 6-5	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00	232,50	232,50

		DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
		PERSONALE ISTITUTO - Adesione facoltativa Personale Scolastico Polizza Infortuni A.S. 2022/23	232,50 €

DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 6-10	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0	9.351,00 €	9.351,00 €
		DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
		Acquisto Skill Card oppure Esami ICDL	1.150,00 €
		Certificazioni linguistiche	8.201,00 €
9.351,00 €			

8 – RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere in + o -	
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	4.515,57	4.515,57	4.515,57	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	4.515,57	4.515,57	4.515,57	0,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente come di seguito indicata:

DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 8-5	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	0	4.515,57 €	4.515,57 €
		DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
	08/03/2022	A2A S P A - RIMBORSO FATTURA	4.515,57 €

11 – SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente come di seguito indicata:

DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 11-3	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	0	17.500,00 €	17.500,00 €
N.	DATA	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
26	21/03/2022	OVDAMATIC - DISTRIBUTORI AUTOMATICI - CONTRIBUTO	17.500,00 €

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere in + o -	
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00

12 – ALTRE ENTRATE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere in + o -	
12		Altre entrate	0,00	1.330,11	1.330,11	1.330,11	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.330,07	1.330,07	1.330,07	0,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente:

PROGRAMMA INIZIALE	DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 12-1	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
0,00	INTERESSI	0	0,04 €	0,04 €
DATA	N.	DATA	DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
05/02/2022	6	05/02/2022	ISTITUTO CASSIERE BANCA POPOLARE DI SONDRIO - INTERESSI PROVVISORI DI T.U.	0,04 €

DESCRIZIONE	PROGRAMMA INIZIALE	VARIAZIONE PROGRAMMAZIONE AGGR. 12-3	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
ALTRE ENTRATE N.A.C.	0	1.330,07 €	1.330,07 €
		DEBITORE/OGGETTO	ACCERTAMENTI
		Restituzione importo non dovuti	770,07 €
		Consegna Notebook (Rif. contr. 4232 del 23/12/2020)	560,00 €

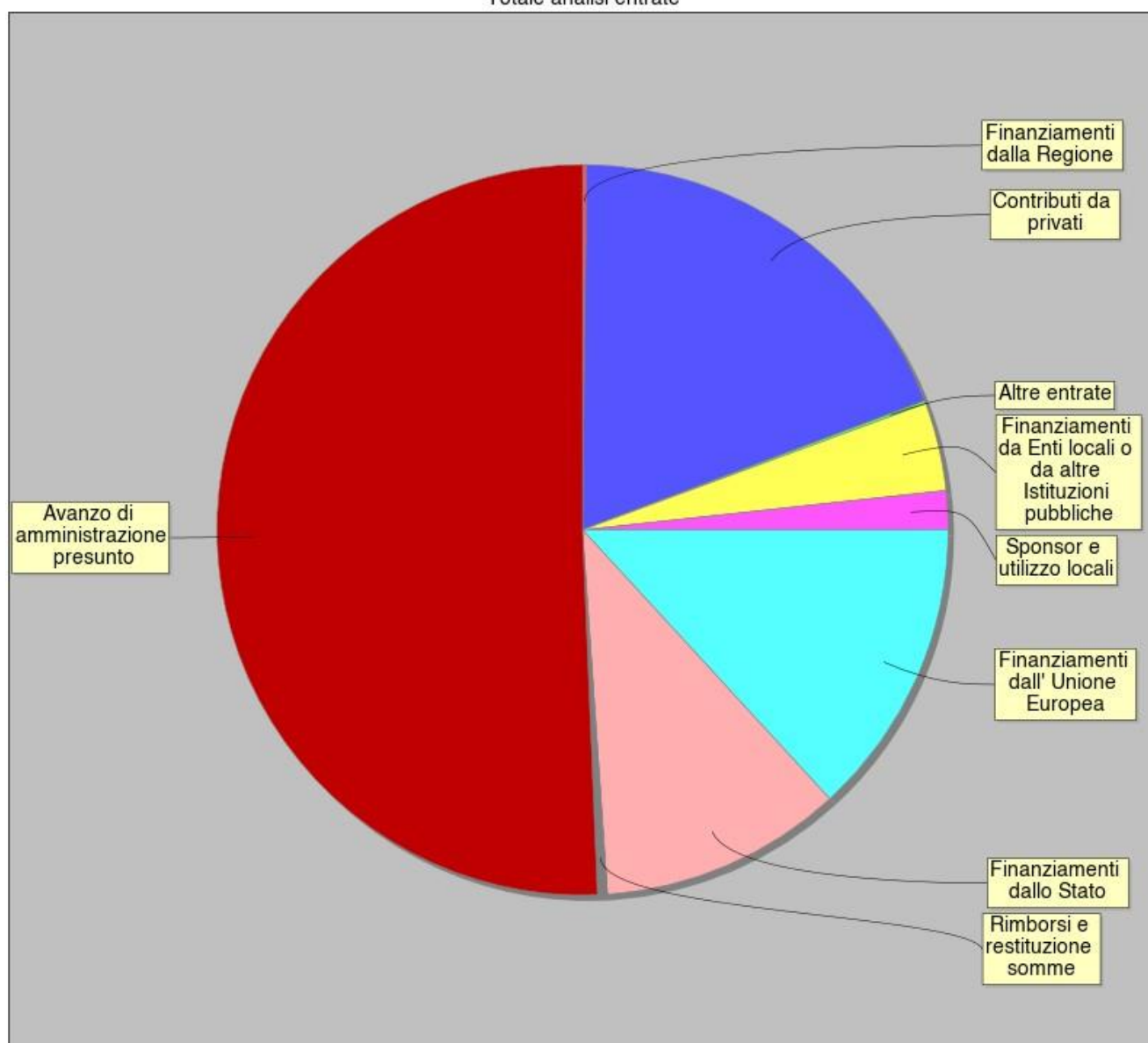
1.330,07 €

Analisi % delle somme accertate al 31/12/2022:

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	517.438,34
Finanziamenti dall' Unione Europea	134.703,67
Finanziamenti dallo Stato	109.655,37
Finanziamenti dalla Regione	1.857,38
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.814,56
Contributi da privati	194.816,99

Rimborsi e restituzione somme	4.515,57
Sponsor e utilizzo locali	17.500,00
Altre entrate	1.330,11

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Sponsor e utilizzo locali ● Finanziamenti dall' Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto

PARTE SECONDA ESAME DELLE SPESE

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione, nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Le somme impegnate ammontano a € **506.942,36**, quelle pagate € **435.453,96** da pagare € 71.488,40 **quali impegni per l'anno in corso.**

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	813.436,08	395.621,44	48,64 %
P. Progetti	183.723,11	111.320,92	60,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	3.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.000.159,19	506.942,36	
Avanzo di competenza		39.995,86	
Totale a pareggio		546.938,22	

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	395.035,91	418.400,17	813.436,08	395.621,44	325.610,98	70.010,46	417.814,64
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	109.820,00	86.685,34	196.505,34	87.740,38	75.147,88	12.592,50	108.764,96
	2	Funzionamento amministrativo	36.354,13	24.737,28	61.091,41	23.653,53	23.429,05	224,48	37.437,88
	3	Didattica	215.144,78	181.831,51	396.976,29	185.362,22	138.838,74	46.523,48	211.614,07
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	23.872,73	10.097,94	33.970,67	22.913,01	2.913,01	0,00	11.057,66
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.788,14	115.048,10	119.836,24	71.018,30	60.348,30	10.670,00	48.817,94
	6	Attività di orientamento	5.056,13	0,00	5.056,13	4.934,00	4.934,00	0,00	122,13

A - Le Attività sono così suddivise:

A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola
In questo aggregato sono raggruppati le seguenti voci: - A.1.1 - Manutenzione e decoro della scuola sono stati effettuati impegni di spesa per € 29.462,28, per l'acquisto di: materiale per le pulizie, prodotti e detersivi specifici per l'esecuzione di pulizie approfondite, spese di manutenzioni idrauliche, falegnameria, fabbro, sgombero rete fognaria, arredi ufficio didattica, contratti di manutenzione videosorveglianza- cancello automatico antintrusione. - A.1.2 - Sicurezza della scuola e tutela della privacy sono stati effettuati impegni di spesa per € 2.141,00 per i contratti del RSPP, Medico Competente e DPO, per corsi di formazione del personale sulla sicurezza e dispositivi di sicurezza, prevenzione e protezione del personale.

- A.1.3 - Scuola digitale e nuove tecnologie sono stati effettuati impegni di spesa per € 5.811,68 per contratto Master Training per software alunni e Protocollo, contratto per sito Istituto, contratto manutenzione annua Firewall ed Access point, contratto per assistenza alle infrastrutture di rete, contratto assistenza hardware, noleggio Router WiFi, compenso animatore digitale.
- A.1.7 - Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2020, le risorse di € **2.562,00**, sono state utilizzate per dispositivi di protezione, materiali per l'igiene individuale, degli ambienti, materiale di consumo, termo scanner, kit pronto soccorso, macchinari per pulizie, manutenzioni edificio
- A.1.8 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/202, le risorse di € 41.643,42 sono state utilizzate, fornitura armadi di sicurezza, insonorizzazione aula polifunzionale, riparazioni, arredi scolastici;
- A.1.9 - RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022, le risorse di € 756,00 sono state utilizzate per l'acquisto di dispositivi di sicurezza sanitaria.
- A.1.10 - RISORSE EX ART. 1, COMMA 697, L. N. 234/2021, sono state impegnate risorse per € 4.800,00 per il supporto psicologico.
- A.1.11 - PA DIGITALE - 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI, le risorse pari a € 7.301,00, verranno utilizzate per l'aggiornamento del sito al nuovo template "Designer Italia.
- A.1.12 - INTERVENTI FINALIZZATI ALLA INTERCONNESSIONE DIGITALE FUNZIONALE, l'importo ricevuto dalla Provincia di Brescia, è stato destinato in programma annuale nel piano di destinazione A.1.3 - Scuola digitale e nuove tecnologie

A 2 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

- A.2.1 - Funzionamento amministrativo generale sono stati effettuati impegni di spesa per € 20.741,63 per l'acquisto di materiale di facile consumo, abbonamenti a riviste amministrative, canone rilevatore presenze personale ATA, polizza assicurativa alunni e personale, contratto noleggio fotocopiatore, spese postali e di telefonia, spese adesione a reti di scuole contratto assistenza software segreteria, tenuta conto corrente bancario.
- A.2.2 - Spese revisori dei conti sono stati effettuati impegni di spesa per € 853,76 quali compensi per i revisori dei conti.
- A.2.6 - PA DIGITALE - 1.2 ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD - ACQUISTO DI 19 SERVIZI, l'importo di € 10.507,00 è destinato alla migrazione in cloud dei programmi attualmente residenti in locale

A 3 - DIDATTICA

- A.3.1 - Funzionamento amministrativo generale sono stati effettuati impegni di spesa per € 15.947,75, le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di materiale cancelleria, carta, stampati, libri, materiale informatico, materiali e accessori per la didattica, toner, tute ginniche, materiale ginnico, banchi per le aule, badges, contratti assistenza laboratori, contratto noleggio fotocopiatori, rimborsi contributi volontari;
- A.3.2 - Corsi di Recupero-Help sono stati effettuati impegni di spesa per € 3.382,41 è stato utilizzato per la liquidazione compensi corsi di recupero e corsi di sportello help;
- A.3.3 – Sportivamente nel corso del 2021 sono stati effettuati impegni di spesa a carico del progetto per € 35.10 in quanto sono stati utilizzati, la residua disponibilità è stata riportata sul progetto per l'anno 2023
- A.3.4 - Spese d'investimento sono stati effettuati impegni di spesa per € 11.137,45 per l'acquisto hardware didattico, interventi di manutenzione, realizzazione impianto in aula magna.
- A.3.7 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 fondi assegnati per l'emergenza sanitaria con cui sono stati effettuati impegni per € 4. 23.866,18 per attrezzature sportive, materiale tecnico/strumenti per la didattica.
- A.3.8 - 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-Digital Board: Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione, sono stati effettuati impegni di spesa per € 84.856,59. Il progetto ha previsto l'acquisto di 2 laboratori linguistici mobili e n. 35 monitor interattivi.
- A.3.9 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-LO-2022-5 SONO stati effettuati impegni di spesa per € 46.136,74, il progetto che prevede la nuova cablatura di rete e wireless è stato realizzato entro gennaio 2023
- A.3.10 - PON FESR - 13.1.4 LABORATORI GREEN SOSTENIBILI E INNOVATIVI PER LE SCUOLE DEL SECONDO CICLO. Il progetto verrà realizzato nel corso dell'anno 2023, l'intero importo è stato riportato come avanzo vincolato nel programma annuale 2023

A.4 – P.C.T.O (ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO)

- A.4.1 - Alternanza Scuola-Lavoro sono stati effettuati impegni di spesa per € 22.913,01, le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi spettanti al personale.
L'attività, realizzata solo in parte nell'anno scolastico precedente, causa emergenza sanitaria, è stata pienamente realizzata nel corso dell'a.s. di riferimento.

A.5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

- A.5.1 - Viaggi istruzione - Stages linguistici - Scambi culturali sono stati effettuati impegni di spesa per € 71.018,30, per realizzazione dei viaggi di studio.

A.6 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO

- A.6.1 - Orientamento in uscita-entrata sono stati effettuati impegni di spesa per € 4.934,00. Le somme impegnate sono state utilizzate per la quota associativa ad Alma Diploma che fornisce gli strumenti per l'orientamento nella scelta dell'università e facilitare l'accesso al mondo del lavoro alle classi terminali, per la realizzazione di materiale informativo.

P – Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	195.318,19	-11.595,08	183.723,11	111.320,92	109.842,98	1.477,94	72.402,19
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	44.977,14	-4.058,00	40.919,14	19.713,82	19.713,82	0,00	21.205,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	122.927,30	-24.386,57	98.540,73	72.605,90	71.277,96	1.327,94	25.934,83
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.753,77	9.351,00	15.104,77	4.816,00	4.816,00	0,00	10.288,77
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.950,58	6.918,49	24.869,07	12.522,70	12.372,70	150,00	12.346,37
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.709,40	580,00	4.289,40	1.662,50	1.662,50	0,00	2.626,90

I Progetti sono così suddivisi:

P.1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

- P.1.1 - CLIL/Educhange sono stati effettuati impegni di spesa per € **600,00** le somme impegnate sono state utilizzate per il versamento della quota associativa rete CLIL A.S. 2020/21 A.S. 2022/2023 all'IIS Lunardi.
- P.1.2 - Site-Lingue sono stati effettuati impegni di spesa per € **4.552,17**, le somme sono state utilizzate per le borse di studio agli assistenti di lingua straniera e per le quote di adesione reti.
- P.1.3 - PON 10.2.2A FSEPON-2017-147 Competenze di base, nessuna spesa nell'anno di competenza, l'importo residuo è stato portato in avanzo di amministrazione vincolato nell'anno al 31/12/2022, a finanziamento del progetto A.1.3. – Scuola Digitale e nuove tecnologie, nel programma annuale 2023.
- P.1.4 - PON 10.3.1A FSEPON-2017-3 Percorsi per adulti e giovani adulti, nessuna spesa nell'anno di competenza, l'importo residuo è stato portato in avanzo di amministrazione vincolato nell'anno al 31/12/2022, a finanziamento del progetto A.1.3. – Scuola Digitale e nuove tecnologie, nel programma annuale 2023.
- P.1.5 - PON 10.6.6B FSEPON-2017-12 Potenziamento percorsi alternanza scuola-lavoro, nessuna spesa nell'anno di competenza, l'importo è stato portato in avanzo di amministrazione vincolato a finanziamento dello stesso progetto nell'anno 2023.
- P.1.7 - GIORNATE DELL'ECONOMIA, sono stati effettuati impegni per attività professionali e rimborso spese viaggi d'istruzione.
- P.1.9 - PON 10.3.1A FSEPON-2019-4 PERCORSI PER ADULTI E GIOVANI ADULTI - ABBA LIFELONG LEARNING 2, sono stati effettuati impegni per la liquidazione compensi ai tutor, esperti e spese gestionali. La residua disponibilità finanziaria è stata portata in finanziamento del progetto A.1.3. – Scuola Digitale e nuove tecnologie, nel programma annuale 2023.

P.2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

- P.2.1 - Sportello CIC non sono stati effettuati impegni di spesa, la residua disponibilità finanziaria ha rifinanziato il progetto nel programma annuale 2023.
- P.2.2 - Italiano L2 e intercultura non sono stati effettuati impegni di spesa nell'anno di competenza, la residua disponibilità finanziaria ha rifinanziato il progetto nel programma annuale 2023.
- P.2.3 - Biblioteca ed espressività sono stati effettuati impegni di spesa per € 8.162,76, le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi agli esperti incaricati di gestione e catalogazione delle dotazioni librerie in biblioteca.
- P.2.4 - Cittadinanza e legalità, sono stati effettuati impegni per il rimborso delle spese di viaggi d'istruzione.
- P.2.5 - Salute e sicurezza, sono stati effettuati impegni per il rimborso delle spese di viaggi d'istruzione.
- P.2.7 - PON 10.2.5A FSEPON-2018-65 - Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale artistico paesaggistico, sono stati effettuati impegni per il rimborso delle spese di viaggi d'istruzione.
- P.2.8 - A Scuola Contro La Violenza Sulle Donne, sono stati effettuati impegni di spesa per € 3.759,94, le somme impegnate sono state utilizzate per materiale informativo, liquidazione compensi a esperti, rimborsi spese di viaggi, e per acquisto di materiale. La residua disponibilità finanziaria, avanzo vincolato, contribuisce a rifinanziare lo stesso progetto nel programma annuale 2023
- P.2.9 - PON 10.1.1A-FSEPON-2021-128 PER LA SCUOLA, competenze e ambienti per l'apprendimento "Abba Restart". Nel corso del 2022 il progetto viene portato a conclusione, sono stati liquidati tutti i compensi ai tutor, agli esperti, sono state liquidate le spese di gestione. Nel corso del 2022 il progetto viene portato a conclusione, sono stati liquidati tutti i compensi ai tutor, agli esperti, sono state liquidate le spese di gestione.
- P.2.10 - PON 10.2.2A-FSEPON-2021-147 PER LA SCUOLA, competenze e ambienti per l'apprendimento "Abba Recupera". Nel corso del 2022 il progetto viene portato a conclusione, sono stati liquidati tutti i compensi ai tutor, agli esperti, sono state liquidate le spese di gestione. Nel corso del 2022 il progetto viene portato a conclusione, sono stati liquidati tutti i compensi ai tutor, agli esperti, sono state liquidate le spese di gestione.
- P.2.11 - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021, non sono stati effettuati impegni di spesa. La residua disponibilità dovrà essere restituita come da indicazioni contenute nella nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.

P.3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

- P.3.1 - Nuova ECDL/EUCIP sono stati effettuati impegni di spesa per € 2.232,77 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente impegnati per la somministrazione degli esami e per la liquidazione all'Agenzia di certificazione.
- P.3.2 - Lingue e certificazioni esterne L2 sono stati effettuati impegni di spesa per € 4.816,00, le somme impegnate sono state utilizzate per il pagamento degli esami presso gli Enti certificatori.

P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

- P.4.1 - Formazione e valorizzazione del personale docente sono stati effettuati impegni di spesa per € 564,90 le somme impegnate sono state utilizzate per liquidare i compensi per la formazione.
- P.4.2 - Formazione e valorizzazione del personale ATA sono stati effettuati impegni di spesa per € 84,00 le somme impegnate sono state utilizzate per liquidare i compensi agli esperti per la formazione del personale ATA, la residua disponibilità finanziaria rifinanzia lo stesso progetto nel programma annuale 2023.
- P.4.3 - Piano nazionale formazione docenti, nel corso del 2022, non sono stati utilizzati i fondi del progetto, la residua disponibilità finanziaria rifinanzia lo stesso progetto nel programma annuale 2023.
- P.4.4 - E-Twinning sono stati effettuati impegni di spesa per € 9.892,70, le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi ai docenti formatori e al personale ATA per la gestione amministrativa.
- P.4.6 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021, fondi assegnati per l'emergenza sanitaria con cui sono stati effettuati impegni di spesa per 1.981,10 per corsi di formazione, la residua disponibilità finanziaria di € 94,40 dovrà essere restituita come da indicazioni contenute nella nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.
- P.4.7. – PNRR – Animatori Digitali AA. SS. 2022/23 2023/2024, nel corso del 2022, non ci sono stati impegni. Tali fondi dovranno essere utilizzati per i percorsi formativi di digitalizzazione.

P.5 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

- P.5.1 – Wedebate sono stati effettuati impegni di spesa per € 930,00 sono state utilizzate per il versamento quota di iscrizione per la partecipazione alle gare, per il rimborso spese di viaggio e per le prestazioni specialistiche.
- P.5.2 - Gare - Olimpiadi ambito Economico-giuridico sono stati effettuati impegni di spesa per € 732,50 le somme impegnate sono state utilizzate per il rimborso spese di viaggio e soggiorno e per il versamento della quota di rete.
- P.5.3 - Gare - Olimpiadi ambito scientifico non sono stati effettuati impegni di spesa nel corso del 2022.
- P.5.4 - Gare - Olimpiadi ambito linguistico non sono stati effettuati impegni di spesa nel corso del 2022.

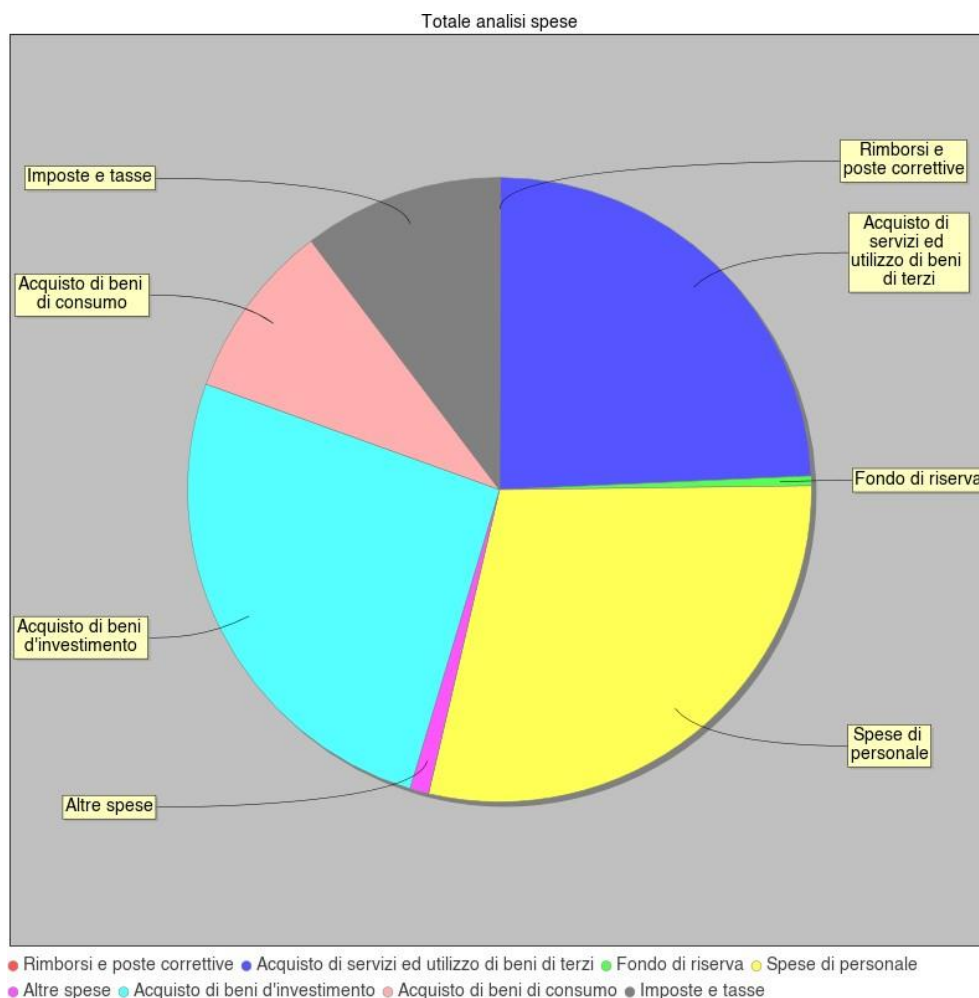
R – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto indicato dall'art.4 del D.I. n. 44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2022, pari a € 3.000,00 (inferiore al 5% della dotazione ordinaria finanziaria) non è stata utilizzata e confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	98	Fondo di riserva	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	166.689,21
Acquisto di beni di consumo	76.473,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	330.376,58
Acquisto di beni d'investimento	327.356,24
Altre spese	17.210,13
Imposte e tasse	76.561,79
Rimborsi e poste correttive	2.492,16
Fondo di riserva	3.000,00

Analisi % delle somme impegnate al 31/12/2022:



DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata la loro destinazione in attività o progetti, le predette somme consistenti in € 21.472,80 confluiranno nell'Avanzo di amministrazione del prossimo esercizio finanziario.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2022, modello J, risulta:

- a) Un fondo di cassa al 31/12/2022 di € **370.001,26** che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto del C.C.B. dell'Istituto Cassiere.
- b) Un avanzo complessivo di amministrazione di € **509.495,75** tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2022.
- c) Un avanzo d'esercizio 2022 di € **39.995,86**

Dall'estratto conto del conto corrente postale n. 13440250, intestato a questo Istituto, risulta un saldo finale di € **1.261,28**.

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

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		313.823,13 €
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	344.125,35 €	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	159.789,30 €	
Totale		503.914,65 €
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	€ 435.453,96	
b) in conto residui passivi esercizi precedenti	€ 12.282,56	
Totale		447.736,52 €
A - Fondo di cassa a fine esercizio		370.001,23 €
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
-Residui attivi dell'esercizio	202.812,87 €	
-Residui attivi degli anni precedenti	8.170,02 €	210.982,89 €
-Residui passivi dell'esercizio	71.488,40 €	
-Residui passivi degli anni precedenti	0,00 €	71.488,40 €
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022		509.495,75 €

SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2022	Riscossi nel 2022	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
216.129,20 €	159.789,30 €	56.339,90 €	202.812,87 €	48.169,88 €	210.982,89 €

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2022	Pagati nel 2022	Da Pagare	Residui esercizio 2022	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
12.513,99 €	12.282,56 €	231,43 €	71.488,40 €	231,43 €	€ 71.488,40

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Modello K, allegato al Conto Consuntivo, costituisce il conto del patrimonio dell'Istituzione Scolastica e illustra, sia nel prospetto dell'attivo (immobilizzazioni materiali, disponibilità di cassa e residui attivi) che nel prospetto del passivo (residui passivi), la situazione iniziale all'1/1/2022 (€ 795.147,24) le variazioni in aumento durante l'Esercizio (€ 55.150,65) e la situazione finale al 31/12/2022 (€ 850.297,79).

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

Attività	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
Immobilizzazioni			
Materiali	254.822,58 €	55.150,65 €	309.973,23 €
Disponibilità			
Rimanenze	9.469,30 €	0,00 €	9.469,30 €
Crediti	216.129,20 €	-5.146,31 €	210.982,89 €
Disponibilità liquide	314.726,06 €	56.383,13 €	371.109,19 €
Totale Disponibilità	540.324,56 €	51.236,82 €	591.561,38 €
Totale Attivo	795.147,14 €	106.387,47€	901.534,61 €
Passività	Situazione all'1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
Debiti			
Residui passivi	12.513,99 €	58.974,41 €	71.488,40 €
Totale Debiti	12.513,99 €	58.974,41 €	71.488,40 €
Consistenza patrimoniale	782.633,15 €	47.413,06	830.046,31 €
TOTALE PASSIVO	795.147,14 €	195.877,31 €	901.534,61 €

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dall'art. 29, TITOLO III, GESTIONE PATRIMONIALE - BENI E INVENTARI, del DECRETO 28 agosto 2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati.

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

PROSPETTO SPESE DEL PERSONALE

Il **modello M** riporta analiticamente tutti gli importi che nell'anno finanziario 2022 hanno gravato sul programma annuale. Come da normativa vigente tutti i compensi liquidati ai dipendenti dall'istituto sono stati regolarmente inseriti a sistema (NOIPA) per l'emissione della CU. Per il personale estraneo all'amministrazione è stata redatta e consegnata nei termini il modello di certificazione unica.

Per il dettaglio si rimanda al modello allegato.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

FONDO MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 01 del 07/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 261 del 20/12/2022.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori



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



DICHIARAZIONI

Si dichiara che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
- È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso la segreteria digitale e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 è stata regolarmente presentata nei termini, il **18/11/2022**;
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini, il **26/10/2022**;
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta **2023** è stata presentata nei termini il **10/03/2023**;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **261 del 20/12/2022**.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F., gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

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

Brescia, 22 marzo 2023

La Direttrice S.G.A.
Rosetta Antonetti

La Dirigente Scolastica
Elena Lazzari