



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 10/02/2022 con provvedimento n. 142 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	876.531,82	Programmazione definitiva	870.563,52	Disp. fin. da programmare 5.968,30
Accertamenti	389.502,36	Impegni	683.689,16	Disavanzo di competenza 294.186,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				283.223,41
Riscossioni competenza residui (B)	570.137,43	Pagamenti competenza residui (C)	673.592,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				179.768,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	16.576,00	Somme rimaste da pagare (F)	63.171,10	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -46.595,10
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	60.372,50	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.246,12	
Totale residui attivi (I=E+G)	76.948,50	Totale residui passivi (L=F+H)	64.417,22	Residui Attivi - Residui Passivi 12.531,28

La gestione 2022 pone in evidenza un disavanzo di competenza rilevante; la ripartenza a regime dopo il periodo Covid ha permesso di riprendere le attività caratterizzanti l'Istituto anche ricorrendo a somme rimaste inutilizzate nei due precedenti esercizi finanziari, fortemente influenzati da un'attività didattica in presenza discontinua e limitata alle sole ore curriculari. Il saldo cassa al 31/12/2022, di gran lunga più basso rispetto a quello con cui si è aperto l'esercizio finanziario, oltre che per i motivi sopraesposti, è influenzato anche dai pagamenti effettuati per progetti PON non ancora interamente riscossi. Nel corso del 2022 sono stati radiati residui attivi pari a € 2316,00 riguardanti il canone affitto bar interno all'istituto. Sono stati altresì radiati due residui passivi riguardanti un'attività di madrelingua inglese, prevista ma non realizzata interamente e un ritenuta IRAP erroneamente inserita nel 2021.



3. Conto Finanziario

Nel corso del 2022 sono stati radiati residui attivi pari a € 2316,00 riguardanti il canone affitto bar interno all'istituto. Sono stati altresì radiati due residui passivi riguardanti un'attività di madrelingua inglese, prevista ma non realizzata interamente e un ritenuta IRAP erroneamente inserita nel 2021.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano 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	487.029,46	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	11.172,00	11.172,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	84.890,25	84.890,25	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.555,00	1.555,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.774,49	18.774,49	100,00 %
6. Contributi da privati	272.110,60	272.110,60	100,00 %
12. Altre entrate	1.000,02	1.000,02	100,00 %
Totale Entrate	876.531,82	389.502,36	
Disavanzo di competenza		294.186,80	
	Totale a pareggio	683.689,16	



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	487.029,46	0,00	487.029,46
	2	Vincolato	309.398,54	0,00	309.398,54
	1	Non vincolato	177.630,92	0,00	177.630,92

L'avanzo di amministrazione 2021 vincolato deriva principalmente da fondi assegnati all'Istituto per progetti europei, PON FSE e FESR e da avanzi su fondi statali destinati, quali ad esempio percorsi e competenze trasversali per l'orientamento, nonché tutti i fondi assegnati per l'emergenza pandemica che sono stati utilizzati per fronteggiare la ripresa della normale attività didattica in presenza.

La quota a disposizione dell'istituto, corrispondente all'avanzo non vincolato è stata invece utilizzata nel corso del 2022 per porre in essere vari progetti/attività, per permettere l'acquisto di beni e servizi tra i quali i materiali di consumo per i singoli laboratori, per l'attività amministrativa e didattica e per l'acquisizione di tutti gli strumenti che possano permettere lo svolgimento della didattica in presenza e in sicurezza

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	11.172,00	11.172,00	0,00	11.172,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	11.172,00	11.172,00	0,00	11.172,00	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, sono state apportate le seguenti variazioni su entrate finalizzate:
Var. n. 28 del 29/11/2022 € 3.871,00 per "PNRR 1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud" e € 7.301,00 per "PNRR avviso 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"

Gli stanziamenti suddetti accertati nell'esercizio finanziario 2022 verranno utilizzati nel corrente anno scolastico per consentire la messa a regime del sito scolastico e il passaggio al cloud di alcuni servizi attualmente gestiti in locale e per coprire il costo di altri messi a regime dopo il 01/02/2020.

Gli stanziamenti suddetti accertati nell'esercizio finanziario 2022 verranno utilizzati nel corrente anno scolastico per consentire la messa a regime del sito scolastico e il passaggio al cloud di alcuni servizi attualmente gestiti in locale e per coprire il costo di altri messi a regime dopo il 01/02/2020

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	31.102,50	84.890,25	84.890,25	84.890,25	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	31.102,50	51.841,50	51.841,50	51.841,50	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	33.048,75	33.048,75	33.048,75	0,00	0,00

01) Dotazione ordinaria



previsione iniziale 31.102,50 di cui

- funzionamento amministrativo didattico pari a € 16.090,66

- Percorsi per le Competenze Trasversali per l'Orientamento € 15.011,84

Sono state apportate le seguenti modifiche:

v n 11 del 30/04/2022 € 50,00 Compensi revisori dei conti per controllo PON

v n 20 del 01/10/2022 € 11.049,80 funzionamento amministrativo e didattico sett -dic

v. n 24 del 29/11/2022 € 7.382,91 P.C.T.O sett-dic e € 1.260,83 Risorse ex articolo 8 DL104/2013 Orientamento

v. n.32 del 31/12/2022 € 995,46 funzionamento amm.vo didattico- integrazione

Le variazioni di cui sopra portano la sottovoce 03/01 ad un totale pari a 51.841,50

006) Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

In tale sottoconto, dove inizialmente non era stata inserita alcuna previsione, hanno trovato allocazione i sottoelencati stanziamenti:

Stanziamenti legati all'emergenza epidemiologica:

v. n 1 del 30/04/2022 € 4.675,25 Risorse ex art 31, comma 1, D.L. 41/2021

v. n 15 del 01/10/2022 € 4.286,04 Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022.

v. n 26 del 29/11/2022 € 2.965,00 Contributo per "FONDO RISTORI EDUCATIVI '22"

v. n 28 del 29/11/2022 € 7.429,32 Risorse ex articolo 39 BIS DL115/2022 Contenimento da rischio epidemiologico da COVID

Gli stanziamenti sopraindicati sono stati utilizzati per l'acquisto di materiale igienico-sanitario necessario per lo svolgimento in sicurezza dell'attività dell'istituto.

Trovano inoltre allocazione i sottoelencati stanziamenti non previsti in sede di programma annuale

V. n 6 del 30/06/2022 € 3.000,00 premi per partecipazione studenti a gare e concorsi

v. n 22 del 22/11/2022 € 6.847,14 e n 33 del 31/12/2022 € 2.554,00 per retribuire i partecipanti al comitato di vigilanza e assistenti d'aula oltre che per le spese organizzative per i concorsi banditi dal MI tenutisi presso l'istituto.

V. n 28 del 29/11/2022 € 1.000,00 contributo per PNSD - animatore digitale

v. n 25 del 29/11/2022 € 292,00 Risorse per studenti eccellenti con lode

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.555,00	1.555,00	1.555,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.555,00	1.555,00	1.555,00	0,00	0,00

Nell'aggregato inizialmente privo di appostamento trovano allocazione le sottoelencate voci

V. n 16 del 01/10/2022 € 1.555,00 stanziamento regionale per compensi Presidente Commissioni esami di qualifica leFP



5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.527,53	18.774,49	18.774,49	15.888,49	2.886,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	10.386,00	10.386,00	7.500,00	2.886,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.527,53	8.138,49	8.138,49	8.138,49	0,00	0,00

02) Provincia vincolati

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, viene inserita una variazione finalizzata a sostenere i costi legati alla piccola manutenzione ordinaria e alle spese di segreteria come da convenzione in corso

v. n 8 Del 30/06/2022 € 7.500 stanziamento per manutenzione.

Viene inoltre inserita la v. n 39 del 31/12/2022 € 2.886.00 quale contributo della provincia per spostamento studenti dalla sede di Pisogne alla palestra di Gratacasolo. Tale contributo scaturisce dalla necessità di sostenere i costi di trasporto per portare gli studenti del plesso di Pisogne, durante le ore di educazione fisica, a Gratacasolo in attesa che venga ultimata la costruzione della nuova palestra.

005) Altre Istituzioni non vincolati

viene appostata la quota forfettaria pervenuta quale contributo per tirocini formativi universitarie

v. n 34 del 31/12/2022 € 250,00

006) Altre Istituzioni vincolati

02) Provincia vincolati

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, viene inserita una variazione finalizzata a sostenere i costi legati alla piccola manutenzione ordinaria e alle spese di segreteria, come da convenzione in corso.

v. n 8 Del 30/06/2022 € 7.500 stanziamento per manutenzione.

Viene inoltre inserita la v. n 39 del 31/12/2022 € 2.886.00 quale contributo della Provincia per spostamento studenti dalla sede di Pisogne alla palestra di Gratacasolo. Tale contributo scaturisce dalla necessità di sostenere i costi di trasporto per portare gli studenti del plesso di Pisogne a Gratacasolo durante le ore di Scienze Motorie in attesa che venga ultimata la costruzione della nuova palestra.

005) Altre Istituzioni non vincolati

viene appostata la quota forfettaria pervenuta quale contributo per tirocini formativi universitari

v. n 34 del 31/12/2022 € 250,00

006) Altre Istituzioni vincolati

A fronte di una previsione iniziale di € 1.527,53 vengono apportate le sottoelencate variazioni:



v. n 2 del 30/05/2022 € 2.444,00 quota versata da altre istituzioni scolastiche per esami per certificazioni Trinity

v. n 2 del 30/05/2022 € 1.521,00 e v n 35 € 1.267,50 del 31/12/2022 quota versata da altre istituzioni scolastiche per corso di formazione docenti di inglese scuola primaria organizzato dall'istituto Tassara

v. n. 6 del 30/06/2022 € 250,00 premio per studente vincitore gara nazionale moda

v. n 7 del 30/06/2022 € 65,00 Rimborsi per spese sostenute per altre istituzioni scolastiche per gare sportive

v. n 17 del 01/10/2022 € 563,46 Contributo corsi di formazione Ambito 8

v. n 29 del 29/11/2022 € 500,00 Contributo da Comunità Montana per attività di analisi laboratorio olio.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	56.600,00	272.110,60	272.110,60	269.592,60	2.518,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	35.000,00	26.195,00	26.195,00	26.195,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	205.605,82	205.605,82	205.605,82	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	558,00	558,00	540,00	18,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	5.321,00	5.321,00	5.321,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	12.600,00	9.000,00	9.000,00	6.500,00	2.500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	16.430,78	16.430,78	16.430,78	0,00	0,00

002 Contributi per iscrizione alunni

I contributi volontari delle famiglie, inizialmente previsti € 35.000,00 sono stati quantificati in € 26.195,00 a seguito della sottoelencata variazione negativa. La forte diminuzione del contributo degli studenti, ha di fatto influenzato il corrente esercizio finanziario, rendendo più difficoltoso l'acquisto di materiale di facile consumo necessario per i numerosi insegnamenti di laboratorio che caratterizzano la scuola.

v. n 30 del 31/12/2022 - € 8.805,00

I contributi complessivi delle famiglie sono stati così ripartiti:

A.3.1 - funzionamento didattico generale € 20.000,00 per far fronte agli acquisti di materiale di facile consumo riguardante la didattica ed in particolare i vari laboratori caratterizzanti i percorsi di studio degli studenti

A.3.3 - potenziamento dell'offerta formativa € 5.000,00 per permettere agli studenti di usufruire, oltre che degli insegnamenti curricolari, anche di attività extra e parascolastiche quali laboratori innovativi di didattica digitale stampante 3D ecc;

P.1.1 - valorizzazione delle eccellenze € 1.195,00 stanziati per l'organizzazione di attività, sia attinenti ad uno specifico percorso di studi, sia trasversali, finalizzati a permettere agli studenti più motivati di sfruttare al meglio le proprie capacità, usufruendo di materiali e strumentazioni idonei.

004) Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A fronte di una mancata previsione iniziale vengono effettuate le seguenti variazioni di bilancio a seguito versamento quote



di partecipazione da parte delle famiglie

v. n 3 del 30/04/2022 € 5.168,00

v. n 9 del 30/06/2022 € 85.000,00

v. n 18 del 01/10/2022 € 107.000,00

v. n 23 del 29/11/2022 € 6.971,20

v. n. 36 del 31/12/2022 € 1.466,62

Tali variazioni portano un introito pari a € 205.605,82. In tali variazioni rientrano sia gli stage linguistici, sia i viaggi d'istruzione e/o visite guidate che, dopo la sospensione causata dal Covid 19, nell'esercizio finanziario 2022 sono riprese. Si sottolinea che in linea con il PTOF d'Istituto e con il dichiarato obiettivo di internazionalizzazione del curriculum, sono stati effettuati vari stage linguistici all'estero che hanno permesso di far vivere agli studenti un'esperienza di stage in famiglia in paesi anglofoni.

005) Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Non viene appostata alcuna somma aggiuntiva rispetto alla previsione iniziale pari a € 9.000,00

006) Contributi per copertura assicurativa personale

v. n 13 del 06/10/2022 € 396,00

v. n 27 del 29/11/2022 € 162,00

007) Altri contributi da famiglie non vincolati

vengono inserite le sottoelencate variazioni riguardanti i contributi volontari versati dagli studenti per ammissione esami di stato e di idoneità:

V. n 3 del 30/04/2022 € 2.000,00

n. 27 del 29/11/2022 € 3.296,00

Viene altresì inserita la variazione n 20 del 01/10/2022 per tessera fotocopie studenti. Il tutto porta i contributi da famiglie non vincolati a € 5.321,00

008) Contributi da imprese non vincolati

È stata prevista una variazione in negativo a seguito della riduzione del contributo per il bar dell'istituto accordata con delibera del Consiglio d'Istituto

v. n 37 del 31/12/2022 € -3.600,00 che porta il contributo complessivo a € 9.000,00

010) Altri contributi da famiglie vincolati

Afferiscono a versamenti effettuati dalle famiglie degli studenti legati a corsi propedeutici ed esami per certificazioni linguistiche come da variazioni sottoelencate:

v. n 3 del 30/04/2022 € 5.040,00 per contributo corsi propedeutici per certificazioni linguistiche

€ 4.280,00 quota esami di certificazione lingue straniere

v. n 10 del 30/06/2022 € 96,00 quota esami di certificazione lingue straniere

€ 168,00 contributo corsi propedeutici per certificazioni linguistiche

v. n 36 del 31/12/2022 € 232,00 quota esami di certificazione lingue straniere



Vengono inoltre inserite le quote erroneamente versate dalle famiglie per tasse statali per le quali si provvederà ad effettuare il relativo rimborso come da variazioni sottoelencate

v. n 3 del 30/04/2022 € 21,17

v. n 13 del 06/10/2022 € 24,18

v. n 21 del 01/10/2022 € 42,87

Vengono inserite le variazioni sottoelencate relative a quota studenti per visita medica PCTO:

v. n 3 del 30/04/2022 € 2.160,00

v. n 10 del 30/06/2022 € 980,00

v. n 21 del 01/10/2022 € 500,00

v. n 31 del 31/12/2022 € 1.160,00

Viene altresì allocato il versamento delle famiglie per rimborso arredi scolastici danneggiati

V n 3 del 30/04/2022 € 76,56

Viene infine inserito il contributo delle famiglie per il progetto English-Camp organizzato durante il periodo estivo come da seguenti variazioni:

v. n 5 del 30/06/2022 € 1.700,00

v. n 36 del 31/12/2022 € - 50,00

Quanto sopra porta il contributo delle famiglie vincolato a € 16.430,78

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,02	1.000,02	1.000,02	1.000,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

v. n 38 del 31/12/2022 € 1.000,00 partita di giro per rimborso carta di credito

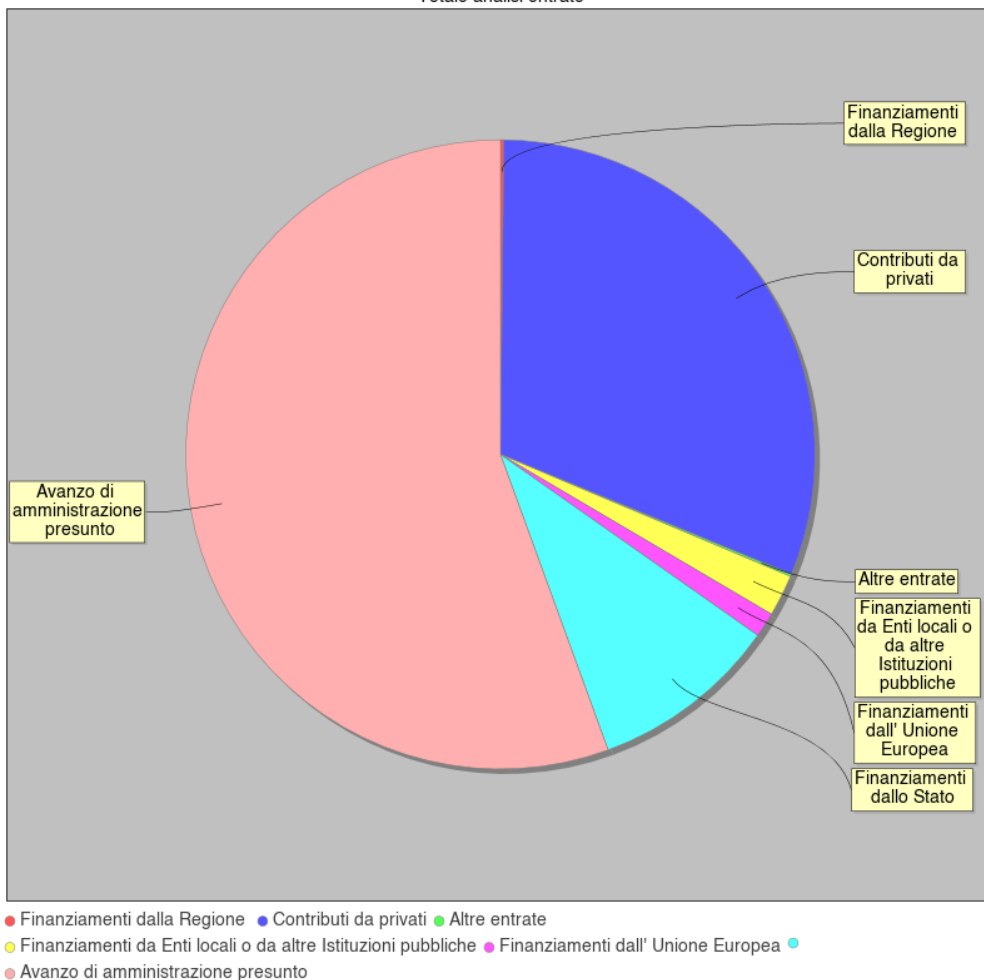
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	487.029,46
Finanziamenti dall' Unione Europea	11.172,00
Finanziamenti dallo Stato	84.890,25
Finanziamenti dalla Regione	1.555,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.774,49
Contributi da privati	272.110,60



Altre entrate

1.000,02

Totale analisi entrate





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	735.871,50	625.870,52	85,05 %
P. Progetti	133.192,02	57.818,64	43,41 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	870.563,52	683.689,16	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		683.689,16	



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	446.851,40	289.020,10	735.871,50	625.870,52	571.982,23	53.888,29	110.000,98
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.742,49	33.349,92	76.092,41	55.850,16	38.211,28	17.638,88	20.242,25
	2	Funzionamento amministrativo	42.957,34	24.917,62	67.874,96	57.298,32	47.173,83	10.124,49	10.576,64
	3	Didattica	268.331,00	11.703,00	280.034,00	261.324,17	238.639,25	22.684,92	18.709,83
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	69.820,57	12.182,91	82.003,48	34.939,14	34.135,14	804,00	47.064,34
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.000,00	202.925,82	205.925,82	203.056,00	200.725,00	2.331,00	2.869,82
	6	Attività di orientamento	20.000,00	3.940,83	23.940,83	13.402,73	13.097,73	305,00	10.538,10

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Tale Attività viene così dettagliata:

A.1.1 CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA € 10.386,00 fondi utilizzati per acquisto di materiale di consumo per piccole manutenzioni per permettere di accogliere in sicurezza gli studenti, visto anche il particolare periodo di emergenza sanitaria, per acquisto di mobili e arredi. Una quota finalizzata è stata invece utilizzata per il trasporto degli studenti da Pisogne a Gratacasolo.

A.1.2 FUNZIONAMENTO GENERALE E SICUREZZA previsti € 30.076,56 impegnati €25.411,87

In questa attività trovano collocazione le seguenti spese sostenute per la sicurezza degli ambienti scolastici: contratto con RSPP, acquisto di dispositivi di sicurezza, mascherine, guanti, materiale e strumentazioni per igienizzazione e pulizia degli ambienti. Trovano altresì allocazione le spese legate alla sicurezza dei dati, il contratto con il DPO. Sono state inserite anche le spese legate al medico competente.

A.1.6 RISORSE EX ART. 58, C 4, D.L. 73/2021 € 6.422,33 interamente utilizzati per l'acquisto di materiale e strumenti utili alla gestione dell'emergenza.

A.1.7 DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA € 6.320,16 tali fondi sono stati interamente utilizzati per l'acquisto di dispositivi di protezione e di sanificazione.

A.1.8 RISORSE EX ART 36 COMA 2 DL 21/2022 DISPOSITIVI PROTEZIONE € 4.286,04 Anche tali fondi, come i precedenti legati all'emergenza Covid 19, sono stati interamente utilizzati per permettere lo svolgimento dell'attività didattica in sicurezza.

A.1.9 RISORSE EX ART 39 BIS DL 115 2022CONTENIMENTO DEL RISCHIO DA COVID 19 previsti € 7.429,32 utilizzati 3.023,76

Per quanto riguarda

A.1.10 PNRR 1.2 ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD previsti € 3.871,00 e

A.1.11 PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI € 7.301,00 si prevede verranno utilizzati nel prossimo esercizio finanziario per anno scolastico per consentire la messa a regime del sito scolastico e il passaggio in cloud di alcuni servizi attualmente gestiti in locale e per coprire il costo di altri messi a regime dopo il 01/02/2020.

A02 Funzionamento amministrativo

In tale attività che presenta una quantificazione finale di €67.874,96 di cui impegnati € 57.298,3 hanno trovato allocazione spese amministrative quali materiale di cancelleria, materiale informatico ad uso degli uffici, spese legate all'acquisto di



software di gestione specifici, spese telefoniche, postali, di gestione del conto di tesoreria ecc..

A03 Didattica

Tale Attività viene così dettagliata:

A.3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE € 49.238,00 di cui impegnati € 42.747,56 Trovano qui allocazione le spese riguardanti il funzionamento didattico quali l'acquisto di materiale di consumo per i laboratori caratterizzanti i vari percorsi di studio, materiale informatico ad uso didattico, software didattici, manutenzioni strumenti di laboratorio, assicurazione alunni. Anche le spese afferenti a questa attività risultano fortemente influenzate dalle nuove modalità di didattica legate all'emergenza pandemica.

A.3.3 POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA € 15.000,00 di cui impegnati €11.155,04. In tale voce di spesa hanno trovato collocazione vari interventi finalizzati al potenziamento delle competenze degli studenti quali corsi di riallineamento nelle aree di indirizzo e il progetto "guida turistica per un giorno" che ha caratterizzato tutto il corso turistico per la seconda parte dell'anno scolastico precedente e per la prima dell'anno scolastico in corso.

A.3.4 ISTRUZIONE DOMICILIARE € allocati 3.000,00 non è stato movimentato

A.3.9 PON SUPPORTI DIDATTICI 19146/2020 10.2.2A-FSEPON-LO-20 € 253,41 trattasi di resti

A.3.12 RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 € 61.587,41 utilizzati per € 61.556,17

Gli stanziamenti sopraindicati sono stati utilizzati per l'acquisto di strumenti informatici quali PC e monitor interattivi che hanno consentito, uniti ad altri stanziamenti, di completare la dotazione di tale strumentazione, ormai indispensabile, in tutte le aule dell'istituto. Sono stati altresì utilizzati per l'effettuazione di attività volte al recupero degli apprendimenti come previsto nel piano scuola

A.3.13 REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480 2021 -LO-2021-658 € 48.200,52

A.3.14 DIGITAL BOARD: - AVVISO 28966/2021 13.1.1AFESRPON- LO-2021-395 € 81.714,22

Gli stanziamenti suddetti accertati nell'esercizio finanziario 2021 sono stati quasi interamente utilizzati nel corrente anno scolastico per permettere il completamento delle reti wireless in tutti e tre gli edifici che compongono l'istituto e per l'acquisto di monitor interattivi per completare la dotazione delle aule di tutto l'istituto.

A.3.15 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM € 16.000,00 tale stanziamento, accertato nel 2021 è stato utilizzato per implementare le attività didattiche legate alle STEM a valere sul Piano Nazionale Scuola Digitale

A.3.16 PATTI EDUCATIVI DI COMUNITÀ € 2.075,44 non ancora implementato

A.3.18 RISTORI EDUCATIVI 2022 € 2.965,00 non ancora implementato

A304 Alternanza Scuola-Lavoro

suddiviso nelle sottovoci

A.4.1 PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO (EX ALTERNANZA SCUOLA LAVORO) 69.104,74 di cui utilizzati 34.939,14

In tale attività sono confluiti i compensi ai tutor di classe e alle specifiche figure professionali che hanno svolto attività legate ai PCTO. Questo anno finanziario, in particolare nella seconda parte dell'esercizio, ha visto la ripresa in presenza dell'attività degli studenti presso le aziende.

A.4.2 PON FSE ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 1.292,99

A.4.3 PON FSE ALTERNANZA SCUOLA LAVORO ALL'ESTERO II ED. €11.605,75

Trattasi di residue disponibilità su progetti FSE a costo standard interamente realizzati nei precedenti esercizi finanziari



A.5.1 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero €205.925,82 di cui € 203.056,00

Tale attività sospesa nei precedenti anni scolastici è stata ripresa nella seconda parte dell'esercizio finanziario, oltre a visite guidate e viaggi d'istruzione gli studenti hanno potuto partecipare a stage linguistici organizzati in Irlanda finalizzati al miglioramento della lingua inglese e all'acquisizione di competenze trasversali, grazie al soggiorno presso famiglie per una settimana.

A.6 Attività di orientamento

A.6.1 ORIENTAMENTO € 8.940,83 di cui impegnati €4.972,94

Le spese inerenti all'attività afferiscono a creazione e riproduzione di video e spese di tipografia e alla organizzazione di attività legate all'orientamento in entrata e in uscita.

A.6.2 PLACEMENT € 15.000,00 di cui spesi € 8.429,79

L'attività di Placement, legata alla profilatura degli studenti e alla realizzazione di un curriculum spendibile sul mercato del lavoro ha visto il coinvolgimento oltre che gli studenti delle classi terminali e i docenti preposti a tale attività, anche aziende ed imprenditori del territorio.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	121.939,81	11.252,21	133.192,02	57.818,64	48.535,83	9.282,81	75.373,38
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	52.159,03	-2.886,25	49.272,78	22.853,02	15.979,21	6.873,81	26.419,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	37.397,38	-2.000,00	35.397,38	3.111,90	3.111,90	0,00	32.285,48
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	12.000,00	12.260,00	24.260,00	13.230,37	13.230,37	0,00	11.029,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.383,40	563,46	16.946,86	15.116,56	14.300,56	816,00	1.830,30
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.000,00	3.315,00	7.315,00	3.506,79	1.913,79	1.593,00	3.808,21

I progetti, sia in ambito scientifico che umanistico hanno nella prima parte dell'esercizio finanziario, fortemente risentito della situazione pandemica, e dell'orario delle lezioni degli studenti che, per problemi legati ai trasporti, su disposizione del Prefetto, ha dovuto essere predisposto con ingressi scaglionati alle ore 8 e alle ore 10; ciò ha comportato una notevole diminuzione delle attività extrascolastiche. Nell'anno scolastico in corso sono riprese, con qualche difficoltà le attività che da sempre caratterizzano l'istituto. Le certificazioni linguistiche, seppur con alcune limitazioni, sono state regolarmente effettuate, gli studenti hanno sostenuto gli esami in modalità online.

Per un'attenta disamina dei progetti si fa riferimento ai modelli I.

Nella parte finale dello scorso a.s. e nella prima parte del corrente sono riprese anche le partecipazioni a gare e concorsi che hanno portato anche ad ottenere riconoscimenti importanti quale il primo posto nella gara nazionale della moda, e la vincita del primo premio concorso "Celebrazioni per i 50 delle Regioni" e primo premio gara nazionale moda, oltre a riconoscimenti in ambito sportivo.

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



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

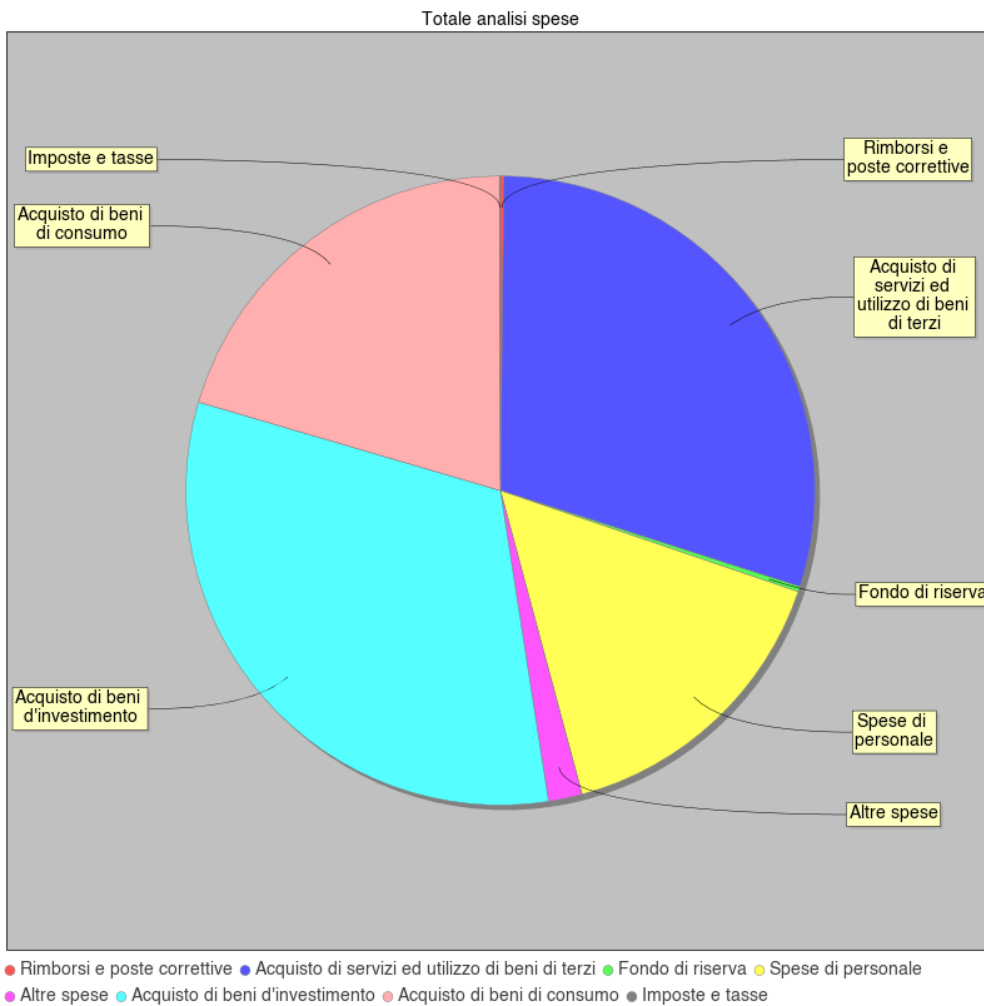
Nessun prelievo è stato effettuato sul fondo di riserva

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	104.424,50
Acquisto di beni di consumo	188.779,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	415.881,72
Acquisto di beni d'investimento	143.634,31
Altre spese	12.846,88
Imposte e tasse	725,00
Rimborsi e poste correttive	2.771,63
Fondo di riserva	1.500,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS F.TASSARA - G.GHISLANDI

25043 BRENO (BS) VIA FOLGORE 16 C.F. 81002990174 C.M. BSIS001009





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.

Nella disponibilità finanziaria da programmare trovano collocazione € 5.968,30 pari a due residui inesigibili.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

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 Euro 900,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 53 del 08/03/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 230 del 23/12/2022

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, anche nell'intento di promuovere 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.

L'ISTITUTO SUPERIORE "Tassara Ghislandi", con le sue due succursali accoglie allievi provenienti preminentemente dalla Valle Camonica e dal Sebino.

Costituito da dieci indirizzi della Scuola Secondaria di Secondo Grado, l'Istituto, per il conseguimento degli obiettivi previsti dal Programma Annuale A.F. 2022, ha dovuto necessariamente tener conto di diverse limitazioni: non soltanto il fatto, certamente non trascurabile, di dover adeguare l'attività curricolare ai vincoli legati alla pandemia, ma anche le limitazioni imposte, nella prima parte dell'esercizio finanziario, dalle aziende di trasporto che hanno richiesto la strutturazione dell'orario delle lezioni su due entrate scaglionate, ha di fatto influenzato e notevolmente ridotto tutte le attività extracurricolari.

L'emergenza sanitaria ha purtroppo costretto a differire alcuni progetti, anche di lunga tradizione nell'istituto: ne sono risultati particolarmente penalizzati i viaggi di istruzione, gli stage sportivi, gli stage aziendali, le certificazioni linguistiche, che si sono svolte in modalità online. Nella seconda parte dell'anno finanziario si è potuto riprendere, seppure con particolare attenzione, gli stage all'estero in Irlanda, le competizioni dedicate alle eccellenze, le gare nazionali dei diversi indirizzi. I fondi stanziati dal Ministero sotto varie forme hanno permesso di dotare tutte le aule dell'istituto di monitor interattivi, strumento ormai indispensabile per garantire una corretta attività didattica. I progetti PON, sia FSE che FESR, di cui ha beneficiato la scuola hanno permesso sia di acquisire numerosi device e strumenti informatici da dare in comodato d'uso agli allievi che ne avevano bisogno secondo le indicazioni fornite dal Consiglio di Istituto, sia di ampliare la dotazione di strumenti informatici dell'istituto.

Si sottolinea infine che non si è attuata nessuna gestione di fondi fuori dal bilancio d'istituto.

BRENO, 20-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO