



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023, riepiloga i dati amministrativo contabili, relativi alla gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica, secondo quanto disposto dall'art. 23, comma 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129

Infatti dal punto di vista normativo, viene previsto che il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore SGA, sia corredato da una dettagliata relazione, nella quale sono illustrati ed evidenziati i seguenti aspetti:

1. l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica
2. i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati
3. le finalità e le voci di spesa cui sono state destinate le entrate

Il Conto consuntivo è l'insieme di documenti predisposti ed elaborati al fine di rappresentare i risultati della gestione dell'Istituzione scolastica sia sotto il profilo della legittimità (gestione coerente con le norme dell'ordinamento giuridico) sia sotto quella dell'economicità (grado di raggiungimento di efficacia ed efficienza nell'uso delle risorse)

In base a quanto disposto dall'art.22 del D.I. 129/2018, il conto consuntivo è composto da due documenti principali e da cinque documenti ad esso allegati

Documenti principali

1. Conto finanziario (**Modello H**)
2. Conto del patrimonio (**Modello K**)

Documenti allegati

Ai suddetti documenti sopra descritti, che rappresentano il conto consuntivo, sono allegati i seguenti modelli:

- a. L'elenco dei residui attivi e passivi (**Modello L**)
- b. La situazione amministrativa (**Modello J**) che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione
- c. Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (**Modello M**)
- d. Il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti (**Modello I**), che permette di conoscere la situazione contabile di ciascuno di essi al termine dell'esercizio finanziario. Esso consente il confronto tra le previsioni dell'esercizio di riferimento e il risultato raggiunto relativamente alla gestione
- e. Il riepilogo dei risultati conseguiti, in termini di entrate e spese e a seconda dell'effettiva tipologia e destinazione (**Modello N**)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 17/02/2023 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	799.925,55	Programmazione definitiva	799.925,55	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	403.726,99	Impegni	334.501,70	Avanzo di competenza 69.225,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				393.693,98
Riscossioni competenza residui (B)	261.273,07	Pagamenti competenza residui (C)	199.294,44	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				455.672,61
Somme rimaste da riscuotere (E)	144.884,99	Somme rimaste da pagare (F)	135.331,77	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 9.553,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	198,02	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	145.083,01	Totale residui passivi (L=F+H)	135.331,77	Residui Attivi - Residui Passivi 9.751,24

Le entrate accertate e riscosse nel corso dell'e.f. 2023 ammontano a € 261.273,07 di cui € 258.842,00 in conto competenza ed € 2.431,07 in conto residui; l'ammontare dei pagamenti eseguiti è pari a € 199.294,44 di cui € 199.169,93 in conto competenza ed € 124,51 in conto residui.

I residui attivi ammontanti a € 145.083,01 e risultanti alla data del 31/12/2023, nell'e.f. 2023 non sono stati riscossi.

I residui in questione riguardano, per € 198,02, il saldo residuo relativo alle risorse autorizzate per il Progetto PON Per la Scuola (FESR) REACT-EU Digital Board, per € 7.301,00 le risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Misura 1.4.1_Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Dicembre 2022), per € 2.765,00 le risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Investimento 1.2_Abilitazione al Cloudper le PA Locali - Scuole (Dicembre 2022), per € 1.000,00 il saldo relativo alle risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Investimento 2.1_Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico_Animatori digitali 2022-2024, per € 72.653,40 il saldo relativo alle risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Piano Scuola 4.0_Azione 1 Next Generation Class, per € 61.165,59 il saldo relativo alle risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022).

I residui passivi dell'e.f. 2023 e risultanti alla data del 31/12/2023 ammontano a € 135.331,77 e sono relativi ad impegni di spesa assunti al termine dell'esercizio finanziario; di questi, € 130.337,03 rappresentano l'importo complessivo per l'acquisto delle attrezzature/arredi/materiali riferiti al Progetto PNRR_Piano Scuola 4.0_Azione 1 Next Generation Class.

L'elenco dei debitori per i residui attivi e dei creditori per i residui passivi e i relativi importi sono riportati dettagliatamente nel Modello L.



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	396.198,56	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	278.703,97	278.703,97	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.779,86	30.779,86	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.712,56	31.712,56	100,00 %
6. Contributi da privati	62.401,07	62.401,07	100,00 %
12. Altre entrate	129,53	129,53	100,00 %
Totale Entrate	799.925,55	403.726,99	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		403.726,99	



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 presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	396.198,56	0,00	396.198,56
	2	Vincolato	57.150,00	0,00	57.150,00
	1	Non vincolato	339.048,56	0,00	339.048,56

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	278.703,97	278.703,97	133.818,98	144.884,99	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	278.703,97	278.703,97	133.818,98	144.884,99	0,00

Sono state introitate le somme pari al 50% delle risorse finanziarie autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Piano Scuola 4.0_Azione 1 Next Generation Class e pari al 50% delle risorse finanziarie autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022). Non sono state riscosse le somme autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Misura 1.4.1_Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Dicembre 2022), le risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Investimento 1.2_Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Dicembre 2022), il saldo relativo alle risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Investimento 2.1_Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico_Animatori digitali 2022-2024. Inoltre restano da riscuotere il saldo pari al 50% delle risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Piano Scuola 4.0_Azione 1 Next Generation Class e il saldo pari al 50% delle risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza: PNRR_Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.595,85	30.779,86	30.779,86	30.779,86	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.595,85	22.086,69	22.086,69	22.086,69	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	8.208,87	8.208,87	8.208,87	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	1.000,00	484,30	484,30	484,30	0,00	0,00

Sono state introitate le somme previste per la dotazione ordinaria e.f. 2023: la risorsa finanziaria destinata alle spese per il Funzionamento amministrativo didattico relativa al periodo gennaio-agosto e.f. 2023 e la risorsa finanziaria destinata alle spese per il Funzionamento amministrativo didattico relativa al periodo settembre-dicembre e.f. 2023, le somme destinate alle spese per le attività di orientamento a.s. 2023/2024 (3.1); le risorse finanziarie a.f. 2023 ad integrazione per il Funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024, la risorsa finanziaria integrativa a.f. 2023 per sofferenze finanziarie a.s. 2023/2024 (3.5); le somme assegnate all'Istituto e destinate alla Formazione dei docenti 2021/2022 (PNFD) erogate attraverso la scuola capofila della rete Ambito Lombardia 6 Brescia Hinterland e Valle Trompia (3.6).

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



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	12.000,00	31.712,56	31.712,56	31.712,56	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	12.000,00	28.949,62	28.949,62	28.949,62	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.162,94	2.162,94	2.162,94	0,00	0,00

Sono state introitate le somme previste ed erogate dal Comune di Brescia relative al Contributo per il Diritto allo Studio a.s. 2022/2023, al Contributo per il Progetto Accoglienza a.s. 2022/2023, al contributo per il rimborso parziale delle spese sostenute dall'Istituto per la cancelleria e gli stampati (5.4); le somme assegnate dagli Atenei a seguito dei corsi di specializzazione per le attività di sostegno didattico (TFA) gestiti dall'Istituto (5.5); l'acconto relativo alle somme assegnate all'Istituto e destinate alla Formazione dei docenti 2022/2023 (PNFD) e il saldo relativo alle somme destinate alla liquidazione dei compensi per la Formazione docenti ai fini dell'inclusione degli alunni con disabilità 2021/2022 erogate attraverso la scuola capofila della rete Ambito Lombardia 6 Brescia Hinterland e Valle Trompia, le risorse finanziarie relative alle attività effettuate per l'istruzione domiciliare per l'a.s. 2022/2023 (5.6).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	23.000,00	62.401,07	62.401,07	62.401,07	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	23.000,00	17.420,05	17.420,05	17.420,05	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.845,00	5.845,00	5.845,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.631,00	1.631,00	1.631,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	37.485,02	37.485,02	37.485,02	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00

Sono state introitate le somme versate dalle famiglie quali Contributi per il Servizio di Mensa Scolastica attivato per la classe 3D della Scuola Secondaria di I Grado Divisione Tridentina per l'a.s. 2023/2024 (6.3); le somme versate dalle famiglie e destinate alla copertura assicurativa degli alunni (6.5); le somme versate dal personale dell'Istituto aderente alla stessa polizza assicurativa stipulata per gli alunni (6.6); le somme versate quali contributo per l'acquisto del Diario scolastico personalizzato a.s. 2023/2024, le quote per il corso e l'iscrizione all'esame per il conseguimento della certificazione DELF per la lingua francese, le somme versate per l'effettuazione del corso di lingua latina, le somme versate dalle famiglie destinate alle spese dei viaggi di istruzione effettuati dagli alunni, delle visite didattiche, degli ingressi a parchi, musei, teatri nell'ambito della programmazione prevista, le somme versate per l'adesione al progetto Il Coro a scuola (6.10); la somma versata da un'impresa quale contributo per il Progetto Frutta e Verdura nelle scuole a.s. 2022/2023 (6.11).

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	129,53	129,53	129,53	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	129,51	129,51	129,51	0,00	0,00

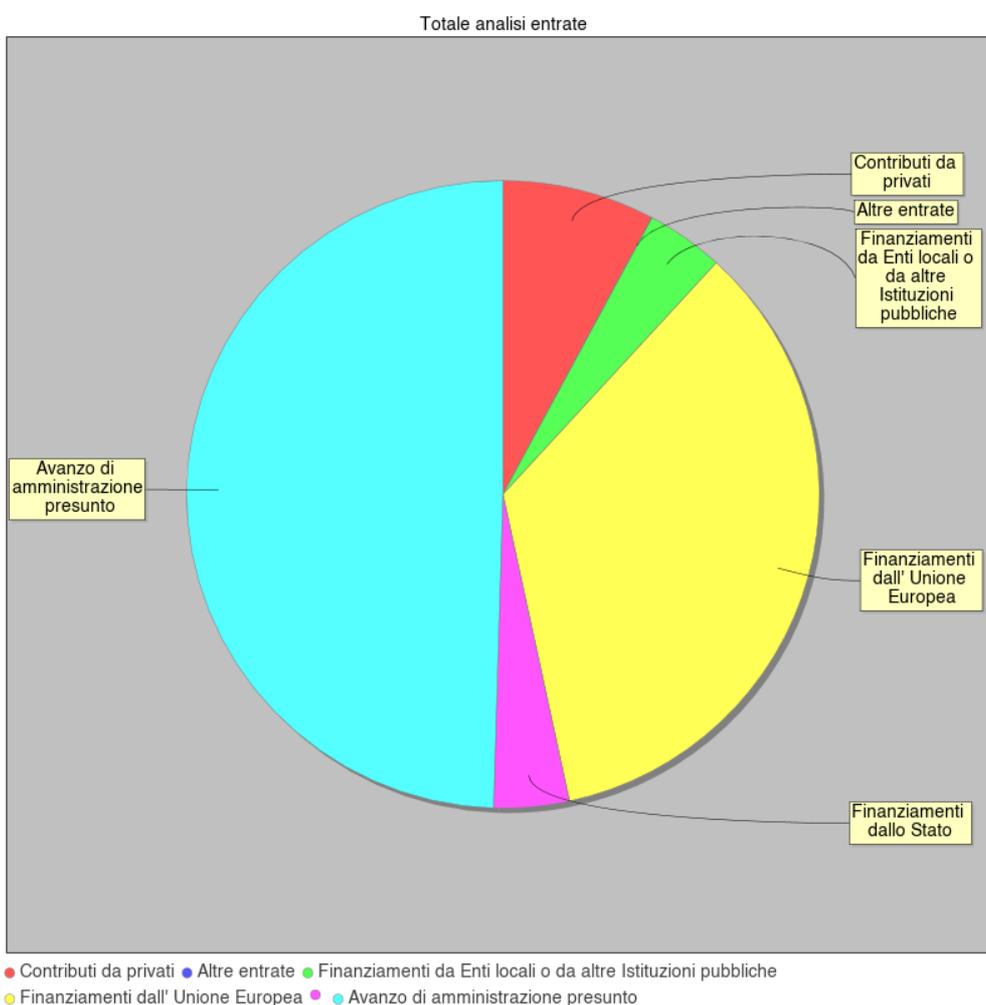
Sono state introitate la somma relativa agli interessi attivi di Banca d'Italia (12.2) e somme per mandati non andati a buon

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



fine che si è poi provveduto ad inoltrare nuovamente in banca per l'accredito al relativo beneficiario (12.3).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	396.198,56
Finanziamenti dall' Unione Europea	278.703,97
Finanziamenti dallo Stato	30.779,86
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.712,56
Contributi da privati	62.401,07
Altre entrate	129,53



Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	569.361,12	273.941,49	48,11 %
P. Progetti	229.564,43	60.560,21	26,38 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	799.925,55	334.501,70	
Avanzo di competenza		69.225,29	
Totale a pareggio		403.726,99	



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	234.699,95	334.661,17	569.361,12	273.941,49	138.609,72	135.331,77	295.419,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	83.904,56	1.721,07	85.625,63	42.185,53	37.190,79	4.994,74	43.440,10
	2	Funzionamento amministrativo	34.200,00	7.885,74	42.085,74	20.061,93	20.061,93	0,00	22.023,81
	3	Didattica	76.045,39	297.899,11	373.944,50	183.021,53	52.684,50	130.337,03	190.922,97
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.950,00	26.713,42	57.663,42	28.672,50	28.672,50	0,00	28.990,92
	6	Attività di orientamento	9.600,00	441,83	10.041,83	0,00	0,00	0,00	10.041,83

A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE_Le spese sostenute in questa voce di destinazione riguardano l'acquisto di software e rilevatori di presenze per il personale, spese per le piccole manutenzioni e per gli interventi di riparazione effettuati sulle attrezzature utilizzate per la pulizia degli ambienti.

A.1.2 - MENSA SCOLASTICA PRIMARIA-INFANZIA E SEC. 1°GRADO "TRIDENTINA"_Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai corrispettivi dovuti all'azienda fornitrice del servizio di mensa scolastica attivato per la classe 2D della Scuola Secondaria di I Grado "Divisione Tridentina" per l'a.s. 2022/2023 e all'azienda fornitrice del servizio di mensa scolastica attivato per la classe 3D della Scuola Secondaria di I Grado "Divisione Tridentina" per l'a.s. 2023/2024.

A.1.3 - SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO/PRIVACY/MEDICINA DEL LAVORO_Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono prevalentemente relative ai compensi per le figure del RSPP, del RPD, alle spese per la sorveglianza sanitaria, alle spese per il reintegro delle cassette di primo soccorso.

A.1.4 - DECORO E IGIENE DELLA SCUOLA - SPESE PER MATERIALE DI PULIZIA E SANITARI_In questa voce di destinazione convergono le spese relative all'acquisto di materiale/detersivi/prodotti per il riordino, la pulizia e la sanificazione degli ambienti, le spese per la fornitura del materiale di primo soccorso, le spese per l'acquisto di attrezzature per la pulizia del cortile esterno, le spese per la riparazione delle attrezzature utilizzate per la pulizia dei pavimenti in dotazione all'Istituto scolastico.

A.1.5 - PNRR - SITO WEB - MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (DICEMBRE 2022)_In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

A.2.1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE_Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai canoni per l'utilizzo dei software in uso all'amministrazione, alle spese per il rinnovo del dominio, alle spese per la fornitura di cancelleria per gli uffici di segreteria, le stampe e il materiale di facile consumo, alle spese per la fornitura di testi e periodici per la gestione della contabilità, alle spese per l'installazione di climatizzatori negli uffici, agli importi dovuti a seguito della convenzione di cassa stipulata con l'istituto cassiere.

A.3.1 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE_Le spese sostenute in questa voce di destinazione riguardano prevalentemente l'acquisto di materie prime necessarie alla didattica in generale, la fornitura di carta, cancelleria, di materiale di facile consumo per tutti i plessi dell'Istituto, le spese per la fornitura di stampati e la fornitura dei diari personalizzati, le spese di personale connesse al potenziamento dell'attività didattica, all'approfondimento delle varie attività legate alle materie di studio e al buon funzionamento delle attività stesse, le spese relative al premio per la polizza assicurativa stipulata per gli alunni e per il personale docente e ATA aderente, le spese relative al canone per il noleggio delle stampanti multifunzione posizionate nei plessi dell'Istituto, le spese relative al canone per l'utilizzo del software di gestione del registro elettronico e relativa assistenza, le spese di manutenzione per le attrezzature informatiche presenti in tutti i plessi dell'Istituto e utilizzate per le attività didattiche.

A.3.2 - PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 - MISSIONE 4 INVESTIMENTO M4C1-2.1, MI - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA_In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



A.3.3 - DM162/2021 ESAMI IN SICUREZZA_In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

A.3.4 - PNRR - MISSIONE 4 COMPONENTE 1 - INTERVENTO STRAORDINARIO FINALIZZATO ALLA RIDUZIONE DEI DIVARI TERRITORIALI_In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

A.3.5 - PROG. PON - DIGITAL-BOARD - AVVISO 28966_In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

A.3.6 - SPESE CON RISORSE DL 25 MAGGIO 2021 N. 73 DECRETO SOSTEGNI_La spesa sostenuta in questa voce di destinazione è relativa alla restituzione della parte delle risorse assegnate all'Istituto e rimasta inutilizzata.

A.3.7 - PNRR - PIANO SCUOLA 4.0 - LINEA INVESTIMENTO 3.2 - NEXT GENERATION CLASS - AMBIENTI DI APPRENDIMENTO_Le spese inserite in questa voce di destinazione sono relative alle finalità del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza PNRR_Piano Scuola 4.0_Azione 1 Next Generation Class e pertanto riguardano le attrezzature, gli arredi, i materiali per le quali si è ottenuto l'accordo di concessione per l'attuazione del Piano e la realizzazione dello stesso.

A.3.8 - PNRR - INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DICEMBRE 2022) - M1C1 PNRR_Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative alle finalità del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza PNRR relativo a PA digitale 2026, un piano strategico per la transizione al digitale delle Pubbliche Amministrazioni e per il quale sono state stanziati le relative risorse finanziarie. Pertanto tali spese riguardano l'acquisto di licenze d'uso e della relativa assistenza per l'utilizzo di piattaforme in cloud utili ai fini della gestione delle procedure amministrative e didattiche dell'Istituto e per il passaggio al cloud dei software già in dotazione utilizzati dall'istituto attraverso la rete locale. Tali spese sono state sostenute per l'attuazione del Piano e la realizzazione dello stesso.

A.5.1 - VISITE E VIAGGI DI ISTITUTO_Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative al servizio di trasporto per le uscite didattiche e all'organizzazione del viaggio e del soggiorno per i viaggi che si estendono su più giornate nonché alle spese sostenute, nel corso delle visite/dei viaggi, per gli ingressi a musei, teatri, parchi a tema e laboratori didattici. Gli importi sono totalmente a carico degli alunni a meno che non ci siano richieste di sostegno economico da parte delle famiglie. Le quote relative ai viaggi vengono versate in via preventiva.

A.6.1 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO_In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	211.094,46	18.469,97	229.564,43	60.560,21	60.560,21	0,00	169.004,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	41.000,00	-2.000,00	39.000,00	2.392,86	2.392,86	0,00	36.607,14
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	134.594,46	16.009,66	150.604,12	36.068,79	36.068,79	0,00	114.535,33
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.000,00	2.300,00	4.300,00	1.438,00	1.438,00	0,00	2.862,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	28.500,00	2.160,31	30.660,31	17.588,85	17.588,85	0,00	13.071,46
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.000,00	0,00	5.000,00	3.071,71	3.071,71	0,00	1.928,29

P.1.1 - PROGETTO MULTIMEDIALE_Le spese sostenute per questa voce di destinazione riguardano sostanzialmente l'acquisto di beni informatici di consumo (adattatori, amplificatori, mini amplificatori, cuffie, mouse, microfoni, ecc.) per il riordino e l'implementazione delle aule e dei laboratori situati nei plessi dell'Istituto. Altra spesa è rappresentata dalla restituzione delle risorse assegnate e non utilizzate per il PNSD: Un animatore digitale in ogni scuola stanziato per l'a.s. 2021/2022.

P.1.2 - PROGETTO INNOVAZIONE DIGITALE E DISCIPLINARE_Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai compensi corrisposti al personale dell'istituto destinatario di incarico per l'attuazione del progetto.

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



P.2.1 - IMPLEMENTAZIONE COMPETENZE EMOTIVE E SOCIALI Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai compensi corrisposti al personale dell'istituto destinatario di incarico per l'attuazione del progetto, ai compensi corrisposti agli esperti esterni coinvolti per le attività previste dal progetto, all'acquisto dei beni di consumo necessari allo svolgimento delle attività previste dal progetto, al servizio di trasporto per raggiungere il Teatro Santa Giulia.

P.2.2 - IMPLEMENTAZIONE CITTADINANZA E SOSTENIBILITA' Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai compensi corrisposti al personale dell'istituto destinatario di incarico per l'attuazione del progetto.

P.2.3 - INTERCULTURA E INCLUSIONE Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai compensi corrisposti al personale dell'istituto destinatario di incarico per l'attuazione del progetto, all'acquisto dei beni di consumo necessari allo svolgimento delle attività previste dal progetto, alla fornitura del servizio di mediazione culturale.

P.2.4 - CONTINUITÀ Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai compensi corrisposti al personale dell'istituto destinatario di incarico per l'attuazione del progetto.

P.2.5 - ASSISTENZA PSICOLOGICA In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

P.2.6 - FORMAZIONE GENITORI In questa voce di destinazione non sono state effettuate movimentazioni di spesa nel corso dell'e.f. 2023.

P.3.1 - CERTIFICAZIONE COMPETENZE LINGUE COMUNITARIE Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative all'iscrizione all'Esame per il conseguimento della certificazione DELF di livello A2 per la lingua francese rivolto agli alunni ed interamente pagato dagli stessi.

P.4.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai compensi corrisposti al personale dell'istituto destinatario di incarico per la formazione del personale scolastico in attuazione del progetto, ai compensi corrisposti agli esperti interni/esterni coinvolti nelle attività di formazione per il personale ATA, alla fornitura dei servizi per la formazione del personale scolastico da parte di operatori economici.

P.4.2 - SUPPORTO ALL'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA E ALLA GESTIONE DEI SERVIZI GENERALI Il progetto nasce con la finalità di supportare il DSGA incaricato per l'a.s. 2022/2023, al primo incarico, nello svolgimento delle procedure amministrative a carico degli uffici, delle procedure amministrative strettamente connesse al suo ruolo e per una corretta e funzionale gestione del lavoro di direzione dei servizi generali e amministrativi. Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono sostanzialmente relative ai compensi corrisposti al personale di segreteria dell'istituto, destinatario di incarico, che si è reso disponibile al supporto.

P.5.1 - GIOCHI MATEMATICI Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative ai compensi corrisposti al personale dell'istituto destinatario di incarico per l'attuazione del progetto e alle spese di iscrizione ai Giochi Matematici.

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

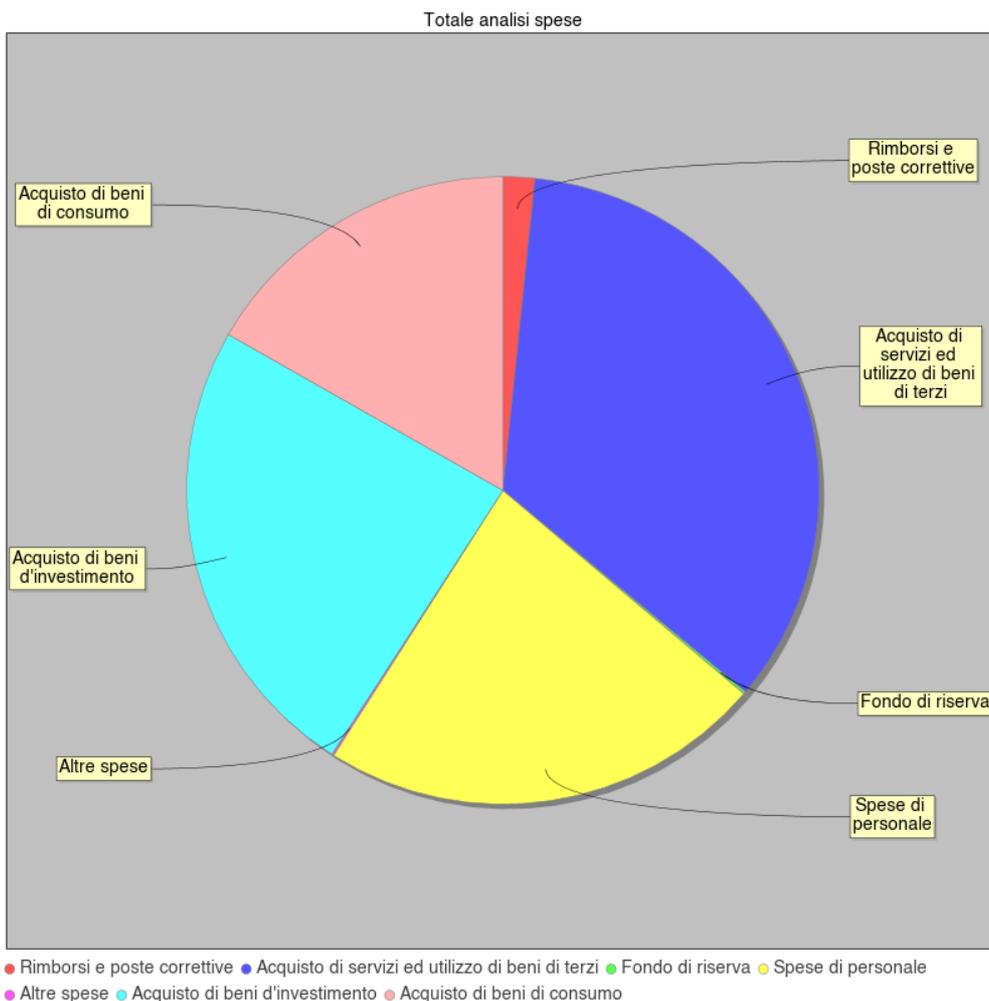
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Nel corso dell'e.f. 2023 non è stato necessario attingere al Fondo di riserva.

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	182.160,73
Acquisto di beni di consumo	133.766,75
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	275.786,13
Acquisto di beni d'investimento	193.446,26
Altre spese	800,00
Rimborsi e poste correttive	12.965,68
Fondo di riserva	1.000,00



Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

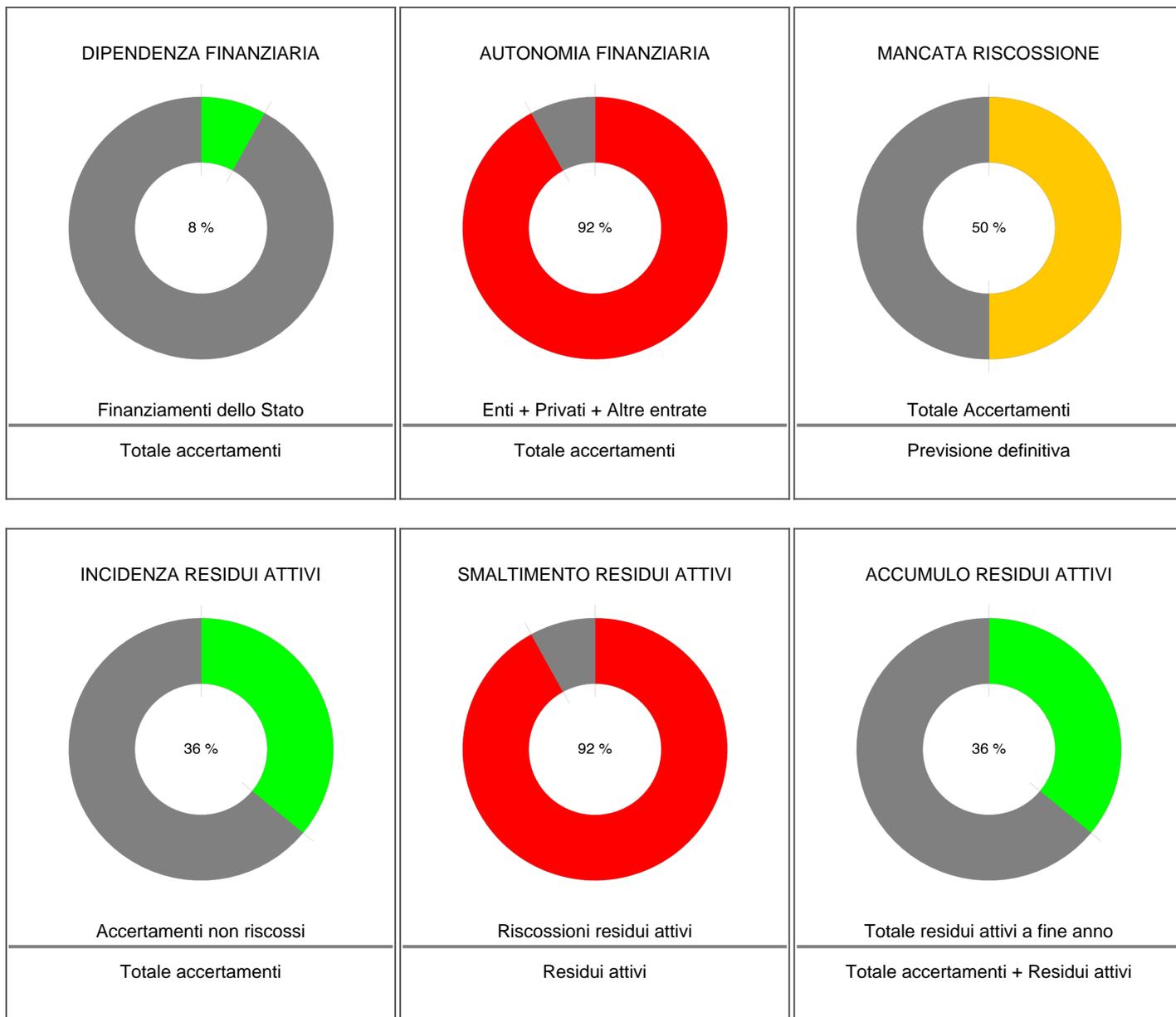
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Risultati conseguiti in riferimento agli obiettivi programmati

Nel 2023 la scuola ha mantenuto un'offerta formativa consona agli obiettivi del PTOF e sono state svolte tutte le attività previste. Si è proseguito nel compimento dell'attuazione del Piano di miglioramento e sono stati puntualmente informati i genitori – tramite i competenti organi collegiali appositamente e regolarmente convocati – circa andamento iscrizioni, non ammissioni, frequenza, sanzioni disciplinari, presenza di alunni da altri Paesi, dispersione, prosecuzione studi, composizione corpo docente, ecc. I fondi comunali del piano diritto allo studio sono stati utilizzati per la realizzazione della prevista progettualità condivisa con l'Ente Locale, in funzione del costante miglioramento dell'offerta formativa. La gestione finanziaria è stata svolta in coerenza con le norme vigenti e ispirata a criteri di correttezza, trasparenza, efficacia e efficienza. Le riunioni degli Organi collegiali sono state regolarmente convocate. Non sono stati richiesti contributi "generici" alle famiglie ma solo le quote relative alla copertura assicurativa R.C., le quote relative alla partecipazione alle uscite didattiche, ai viaggi di istruzione, alle iscrizioni ad esami/concorsi/gare, a corsi extracurricolari, ecc. Dette quote sono state utilizzate solo per gli scopi previsti. Non sono presenti gestioni fuori bilancio.

Conclusioni tecniche

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 riportato nel modello J pari a **€ 465.423,85** viene determinato come segue:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2023	€ 393.693,98
+ Ammontare delle somme riscosse	€ 261.273,07
- Ammontare dei pagamenti effettuati	€ 199.294,44
= Saldo di cassa al 31/12/2023	€ 455.672,61
+ Residui attivi	€ 145.083,01
- Residui passivi	€ 135.331,77

Il risultato di amministrazione per la gestione di competenza riportato nello stesso modello pari a **€ 69.225,29** risulta positivo e viene determinato come segue:

Entrate accertate nell'esercizio	€ 403.726,99
- Spese impegnate nell'esercizio	€ 334.501,70

Ai fini dell'allineamento delle scritture contabili a seguito di maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale nel corso dell'e.f. 2023.

Sono stati effettuati inoltre storni tecnici a copertura maggiore di alcuni conti di spesa.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'e.f. 2023, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello Split Payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 94, 95, 96, 97, 98, 100 del D.Lgs. 36/2023;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che la dichiarazione IRAP è stata regolarmente presentata nei termini;

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI



- che la dichiarazione del sostituto d'imposta è stata presentata nei termini;
- che la Certificazione Unica è stata presentata nei termini;

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, con le giacenze e con gli estratti conti bancari.

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'e.f. 2023 è pari a – 9,86

1 trim. – 16,05
2 trim. – 13,95
3 trim. – 19,14
4 trim. – 15,35
Annuale – 9,86

Di seguito si riporta il link per la corretta visualizzazione.

<https://www.icovest2brescia.edu.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti>

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e della documentazione giacente presso gli uffici dell'Istituto, si sottopone all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo e.f. 2023 per la verifica di regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

BRESCIA, **13-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Chiara Renna

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Patrizia Galeri

Firmato digitalmente da PATRIZIA GALERI