



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022, già approvato dal Consiglio d'Istituto il 31/01/2022 con delibera n. 104, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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

Le schede finanziarie (Mod. I) riepilogano in modo analitico le entrate e le spese per ciascuna attività e progetto che si sono realizzati nel corso dell'anno 2021 e precisamente:

A01-1 Manutenzione edificio scolastico

A01-2 Trasporto e locazione palestra esterna

A01-3 Sicurezza, salute e privacy

A01-4 Spese d'investimento

A01-5 Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021

A01-6 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021

A02-1 Funzionamento amministrativo generale

A03-1 Funzionamento didattico generale

A03-2 Corsi di recupero

A03-3 Liceo Musicale

A03-4 Biblioteca

A03-5 Eventi e manifestazioni d'Istituto

A03-6 Adesioni a convenzioni, reti e accordi

A03-7 Istruzione domiciliare

A03-8 Successo formativo Ambito 6

A03-10 Risorse art. 21 D.L. 137/2020



- A03-11 D.L. 24/10/2020 Connettività studenti meno abbienti
- A03-12 Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021
- A03-13 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021
- A04-1 PCTO degli studenti dell'istituto
- A04-2 PCTO Ambito 6 Brescia, hinterland e Val Trompia
- A05-1 Viaggi, stages e scambi
- A05-4 Progetto Remix
- A05-5 Progetto Erasmus+ Codice 2021-1-IT-KA121-SCH-000012059
- A06-1 Orientamento in ingresso e in uscita
- P01-1 Progetti scientifici in area curricolare
- P01-2 Progetti scientifici in area extracurricolare
- P01-3 PNSD e Animatore Digitale
- P01-4 PON Cittadinanza digitale 10.2.2A-FDRPOC-LO-2018-187
- P01-5 PNSD - Spazi e strumenti digitali per le STEM
- P02-1 Progetti umanistici in area curricolare
- P02-2 Progetti umanistici in area extracurricolare
- P02-3 Progetti servizi agli studenti
- P03-1 Certificazioni lingue straniere
- P03-2 Eipass - Certificazioni informatiche
- P04-1 Formazione e aggiornamento dell'Istituto
- P04-2 Formazione e aggiornamento Ambito 6 Brescia, hinterland e Val Trompia
- P05-1 Partecipazione a gare e concorsi

La situazione amministrativa (Mod. J) mostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e pagate in conto competenze e in conto residui, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio, che coincide con il saldo dell'istituto cassiere al 31/12/2021, e l'avanzo o disavanzo di amministrazione.

L'avanzo di competenza indicato al punto 10 del Mod. J per l'esercizio finanziario 2021 di € 259.373,43 coincide con quanto indicato nel Mod. H.

Il conto del patrimonio (Mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'Istituto all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'anno 2021. La consistenza patrimoniale al 31/12/2021 risulta pari a € 1.151.149,24 con un aumento di € 224.627,15 rispetto all'anno 2020. Nel corso dell'anno 2021, ai sensi dell'art. 31, comma 9, del D.I. 129/2018, recante le disposizioni per il rinnovo e la rivalutazione decennale degli inventari, si è proceduto alla ricognizione, al rinnovo e alla rivalutazione dei beni inseriti nell'inventario dell'Istituto.

Il riepilogo dei residui attivi e passivi (Mod. L) elenca le somme rimaste da riscuotere, pari a € 293.666,90, e le somme rimaste da pagare al 31/12/2021, pari a € 52.745,40, con l'indicazione del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e il loro ammontare.



Il Mod. M è il prospetto riepilogativo delle spese sostenute durante l'anno 2021 per la liquidazione dei compensi erogati al personale dipendente per la realizzazione dei progetti relativi al PTOF, PCTO, ai Revisori dei Conti, per la formazione, per l'orientamento e al personale esterno per i corsi svolti nel corso dell'anno.

Dall'anno 2012 i compensi per gli Esami di Stato, il fondo di Istituto, compresi funzioni strumentali al personale docente, ore eccedenti, incarichi specifici al personale ATA e gli stipendi ai supplenti temporanei sono liquidati mediante il sistema del Cedolino Unico e quindi direttamente dal S.P.T.

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

Tutti i modelli sopra indicati risultano allegati alla presente relazione.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.618.241,33	Programmazione definitiva	1.581.211,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> 37.029,95
Accertamenti	848.953,21	Impegni	589.579,78	<i>Avanzo di competenza</i> 259.373,43
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				755.469,98
Riscossioni competenza residui (B)	589.949,00	Pagamenti competenza residui (C)	556.971,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				788.447,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	291.397,17	Somme rimaste da pagare (F)	52.745,40	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 238.651,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.269,73	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	293.666,90	Totale residui passivi (L=F+H)	52.745,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 240.921,50

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 € 755.469,98;
- il fondo cassa di fine esercizio è pari a € 788.447,50 e corrisponde con le risultanze dell'Istituto cassiere al 31/12/2021;
- l'avanzo di competenza è pari a € 259.373,43 e corrisponde con quanto risulta al punto 10 del Mod. J;
- la disponibilità da programmare è pari a € 37.029,95 e corrisponde alla somma algebrica tra l'avanzo risultante nel Mod. H di € 991.631,60, l'avanzo risultante nel Mod. J al punto 7 di € 1.029.369,00 e € 707,45 quali residui passivi radiati nel corso dell'anno 2021; tale somma risulta composta dall'accantonamento di € 35.622,28 delle risorse erogate dal M.I. per sofferenza finanziaria nel mese di dicembre 2019 e non distribuito, da € 707,45 per residui passivi radiati nel corso dell'anno 2021 e da € 1.407,67 quale finanziamento per patti di comunità erogati dal M.I., ma non richiesti da questo Istituto e in attesa di essere restituiti.
- il totale dei residui attivi è pari a € 293.666,90 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco dei residui attivi;
- il totale dei residui passivi è pari a € 52.745,40 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco residui passivi.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (Mod. H) riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma annuale, rilevando lo stato di attuazione. Mette in rilievo la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti e individua la destinazione delle risorse ottenute. Principalmente si fa notare che nell'attuazione del programma amministrativo formulato per l'esercizio 2021 sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal Programma Annuale cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica, commisurando le spese alle entrate. Le variazioni a dette previsioni sono documentate da decreti disposti dal Dirigente Scolastico e deliberazioni regolarmente adottate dal Consiglio di Istituto.

Il Mod. H dell'esercizio finanziario 2021 evidenzia che la previsione definitiva di entrata è stata pari ad € 1.618.241,33, gli accertamenti sono stati pari a € 848.953,21 di cui riscossi € 557.556,04, mentre restano ancora da riscuotere € 291.397,17; le somme ancora da riscuotere corrispondono al saldo del finanziamento della Provincia per trasporto alunni e concessione del Centro San Filippo per lo svolgimento dell'attività motoria, al finanziamento di Indire per il progetto Erasmus+, al saldo del progetto Remix e del progetto PNSD "Spazi e strumenti digitali per le Stem", saldo del progetto PON Cittadinanza digitale.

L'avanzo complessivo del Mod. H, pari a € 991.631,60, non coincide con quello risultante nel Mod. J, € 1.029.369,00; la differenza di € 37.737,40 è pari alla somma algebrica tra € 35.622,28 (aggregato Z1 "Disponibilità da programmare"), € 1.407,67 quale finanziamento dei patti di comunità non ripartito e aggiunto alla voce Z1 nel corso dell'anno 2021 in quanto non utilizzati e € 707,45 quale radiazione di residui passivi degli anni precedenti.

Le spese programmate sono state pari a € 1.581.211,38; quelle impegnate sono state pari a € 589.579,78, di cui pagate € 536.834,38, mentre restano ancora da pagare € 52.745,40 per impegni assunti nel corso del mese di dicembre e che saranno liquidati nel mese di gennaio/febbraio 2022.

La differenza tra entrate programmate pari a € 1.618.241,33 e spese programmate pari a € 1.581.211,38 corrisponde alla disponibilità da programmare di € 37.029,95.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	769.288,12	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	208.490,00	208.490,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	346.219,77	346.219,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	126.830,88	126.830,88	100,00 %
6. Contributi da privati	62.591,99	62.591,99	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	104.819,86	104.819,86	100,00 %
12. Altre entrate	0,71	0,71	100,00 %
Totale Entrate	1.618.241,33	848.953,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		848.953,21	

La previsione definitiva di entrata è stata pari ad € 1.618.241,33, gli accertamenti sono stati pari a € 848.953,21 di cui riscossi € 557.556,04, mentre restano ancora da riscuotere € 291.397,17.

Il riepilogo delle entrate individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni sulla base del rapporto tra le



somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva. Più ci si avvicina al 100% e maggiori risultano le disponibilità dell'Istituto.



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	769.288,12	0,00	769.288,12
	2	Vincolato	615.045,67	0,00	615.045,67
	1	Non vincolato	154.242,45	0,00	154.242,45

L'Avanzo di Amministrazione iniziale è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2021 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità, come previsto nel Programma annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto in data 11/02/2021.

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	208.490,00	208.490,00	0,00	208.490,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	208.490,00	208.490,00	0,00	208.490,00	0,00

In data 29/11/2021 il Consiglio di Istituto ha approvato l'inserimento nel programma annuale del progetto Erasmus+ che vede il nostro Istituto impegnato in qualità di scuola capofila di Consorzio. La somma è stata accertata, ma non ancora riscossa.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	35.295,98	346.219,77	346.219,77	306.969,77	39.250,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	35.295,98	66.182,75	66.182,75	66.182,75	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	280.037,02	280.037,02	240.787,02	39.250,00	0,00

La risorsa finanziaria assegnata quale dotazione ordinaria, per il periodo gennaio - agosto 2021, oltre alla quota ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico annualmente stanziato dal Bilancio del MI, include anche l'incremento disposto con l'art. 1 comma 11 della Legge n. 107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartito secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, è stata interamente riscossa. Nel mese di settembre è stata accertata e riscossa la dotazione settembre-dicembre 2021, come da nota del M.I. prot. n. 21503 del 30/09/2021.

Nel corso dell'anno 2021 sono state apportate le dovute variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre	50.000,00	126.830,88	126.830,88	83.173,71	43.657,17	0,00



		Istituzioni pubbliche						
	2	Provincia vincolati	50.000,00	107.970,88	107.970,88	64.313,71	43.657,17	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	18.860,00	18.860,00	18.860,00	0,00	0,00

Le entrate previste sono state riscosse con l'esclusione di:

- € 43.657,17 quale saldo finanziamento della Provincia per trasporto studenti e canone di concessione del Centro San Filippo per il periodo settembre-dicembre 2021.

Nel corso dell'anno 2021 si sono dovute apportare variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	55.000,00	62.591,99	62.591,99	62.591,99	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	50.000,00	58.740,79	58.740,79	58.740,79	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	378,00	378,00	378,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	3.473,20	3.473,20	3.473,20	0,00	0,00

I contributi da privati programmati sono stati interamente riscossi.

Nel corso dell'anno 2021 si sono dovute apportare variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	104.819,86	104.819,86	104.819,86	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	485,09	485,09	485,09	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	104.334,77	104.334,77	104.334,77	0,00	0,00

Nel corso dell'anno 2021 si sono dovute apportare variazioni, come da provvedimenti allegati alla presente relazione, dovuti a rimborsi soprattutto costituiti dal versamento in restituzione da parte degli istituti scolastici dell'Ambito 6 delle risorse non utilizzate del piano nazionale di formazione docenti 2020/21.

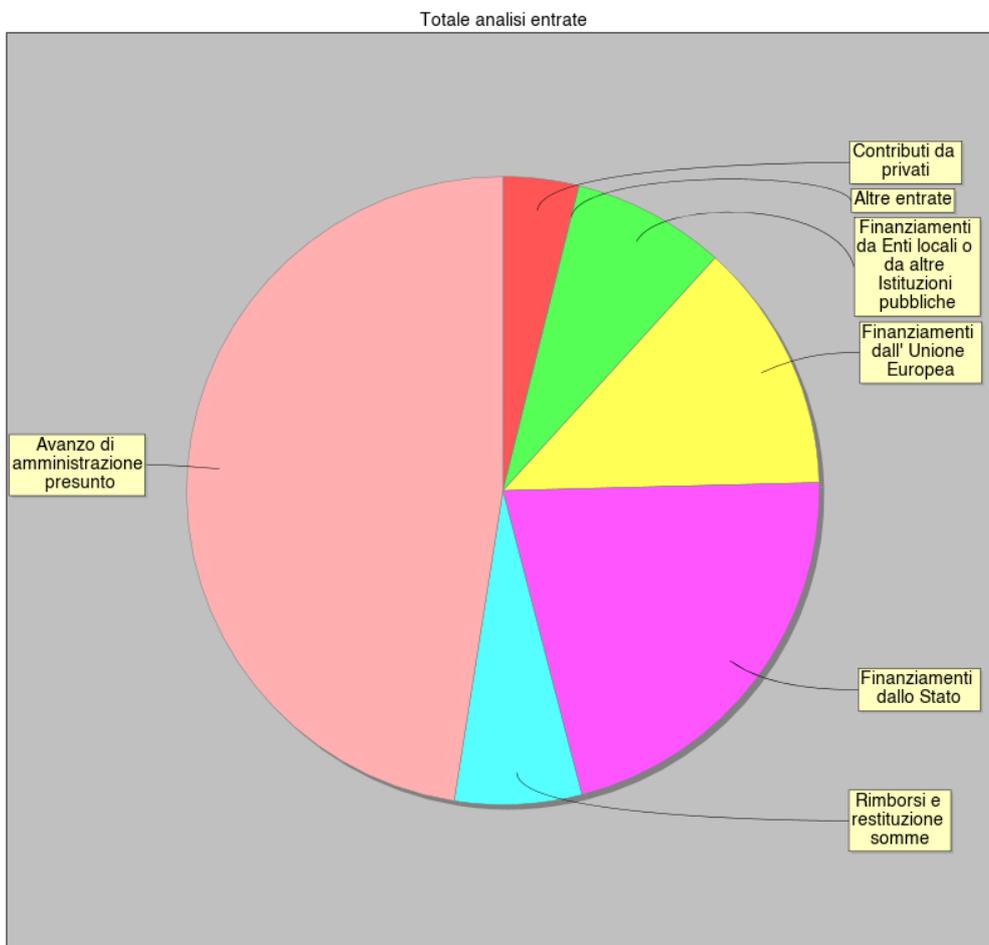
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,71	0,71	0,71	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,16	0,16	0,16	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,55	0,55	0,55	0,00	0,00



Sull'aggregato 12 sono stati interamente riscossi gli interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria (€ 0,16) e sul c/c/p (€ 0,55).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	769.288,12
Finanziamenti dall' Unione Europea	208.490,00
Finanziamenti dallo Stato	346.219,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	126.830,88
Contributi da privati	62.591,99
Rimborsi e restituzione somme	104.819,86
Altre entrate	0,71



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



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.021.490,98	311.403,77	30,49 %
P. Progetti	559.120,40	278.176,01	49,75 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.581.211,38	589.579,78	
Avanzo di competenza		259.373,43	
Totale a pareggio		848.953,21	

Le spese programmate sono state pari a € 1.581.211,38 oltre a € 37.029,95 appostati in Disponibilità da programmare; quelle impegnate sono state pari a € 589.579,78, di cui pagati € 536.834,38, mentre restano ancora da pagare € 52.745,40.



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	554.476,36	467.014,62	1.021.490,98	311.403,77	302.216,61	9.187,16	710.087,21
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	210.817,37	94.613,40	305.430,77	139.850,99	133.551,79	6.299,20	165.579,78
	2	Funzionamento amministrativo	51.663,04	25.287,87	76.950,91	21.015,43	21.015,43	0,00	55.935,48
	3	Didattica	186.566,70	101.029,05	287.595,75	102.506,33	99.618,37	2.887,96	185.089,42
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	30.776,24	4.506,95	35.283,19	18.813,28	18.813,28	0,00	16.469,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	72.457,23	240.051,00	312.508,23	26.857,90	26.857,90	0,00	285.650,33
	6	Attività di orientamento	2.195,78	1.526,35	3.722,13	2.359,84	2.359,84	0,00	1.362,29

Categoria A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Nella categoria A01-1 sono state sostenute le spese necessarie per effettuare gli interventi di manutenzione ordinaria degli immobili e per il contratto di manutenzione del sistema antintrusione, le spese per finanziare la pulizia e la sanificazione dell'edificio. L'Amministrazione provinciale provvede direttamente alle spese telefoniche delle linee scolastiche ufficiali, con l'esclusione delle linee della rete internet e dei servizi telematici, ai contratti di manutenzione per l'ascensore, per l'impianto antincendio e per i dispositivi antincendio. La previsione iniziale è stata di € 56.277,08 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 1.957,04, per arrivare a una programmazione definitiva di € 58.234,12. Le spese impegnate sono state pari a € 17.164,78.

Nella categoria A01-2 sono state imputate le spese necessarie per il pagamento della convenzione per l'utilizzo del Centro San Filippo e delle fatture alla Ditta ARRIVA per il servizio di bus navetta che garantisce i trasferimenti giornalieri tra sede scolastica e Centro S. Filippo. La previsione iniziale è stata di € 73.725,88 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 60.970,88, per arrivare a una programmazione definitiva di € 134.696,76. Le spese impegnate sono state pari a € 89.030,67.

Il livello A01-3 è stata utilizzato per far fronte alle spese necessarie per il pagamento dei compensi al R.S.P.P., al R.P.D. (responsabile della protezione dati per la privacy), al medico competente e agli enti accreditati che si sono occupati della formazione e/o aggiornamento del personale per l'aggiornamento personale ATA, per l'aggiornamento annuale del RLS, per la formazione del personale amministrativo sui temi specifici del mansionario. Il personale docente è stato aggiornato e formato sui temi della sicurezza nell'ambito delle attività organizzate dall'Istituto Golgi con i fondi a disposizione della rete Ambito 6. La previsione iniziale è stata di € 17.283,46 e, a seguito di variazioni in aumento pari a € 1.000,00, si è arrivati ad una previsione definitiva di € 18.283,46. Le spese impegnate sono state pari a € 7.844,31.

Nel livello A01-4 sono state sostenute tutte le spese necessarie per adeguare, potenziare e aggiornare le dotazioni tecniche degli ambienti della scuola, ma, a causa dell'emergenza epidemiologica e all'erogazione di finanziamenti da parte del MI per l'acquisto delle attrezzature e dei materiali necessari ad assicurare la DAD, non sono stati effettuati tutti gli acquisti preventivati all'inizio dell'anno. La previsione iniziale è stata di € 63.530,95 e non sono state apportate variazioni nel corso dell'anno. Le spese impegnate sono state pari a € 2.628,99.

Nella scheda A01-5 è confluito il finanziamento del MI derivante dalle risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2001 pari a € 23.185,48 che è stato utilizzato per l'acquisto di materiale sanitario, di pulizia e il pagamento del compenso per il supporto psicologico. Le spese impegnate sono state pari a € 23.182,24.

Nella categoria A01-6 è stato appostato il finanziamento del MI derivante dalle risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 73/2021 e inserito nel Programma annuale 2021 nel mese di novembre pari a € 7.500,00. Le risorse verranno utilizzate per l'acquisto di attrezzature e materiale sanitario e di pulizia nei primi 6 mesi dell'anno 2022.

Categoria A02 - Funzionamento amministrativo



Nella scheda A02-1 sono state sostenute le spese necessarie ad assicurare beni e servizi per garantire il supporto organizzativo, amministrativo e generale alle attività istituzionali della scuola; fra tali spese vanno annoverate quelle da sostenere per la realizzazione degli scrutini e degli esami di Stato; per il materiale di cancelleria, gli stampati, gli abbonamenti a periodici e l'acquisto di testi per l'aggiornamento e la documentazione del personale addetto al servizio di segreteria; per l'acquisto del materiale di pulizia e sanitario vario ad uso generale e per le spese postali e delle due linee che assicurano la connettività all'Istituto; il compenso per la liquidazione fono ad un massimo di 100 ore al direttore dei servizi generali ed amministrativi; per l'acquisto del programma per la dematerializzazione della documentazione; per le licenze software, per la manutenzione ordinaria di impianti e attrezzature tecnologiche, lo smaltimento del materiale obsoleto o rotto, per l'adeguamento alle misure minime di sicurezza informatica; per canoni vari. Trova posto nella voce A02-1 anche l'anticipazione del fondo per le minute spese sostenute dal DSGA, pari ad € 500,00, che trova collocazione nelle partite di giro. La somma imputata nella scheda attività A02-1 è stata integrata dall'assegnazione del M.I. per il periodo settembre-dicembre 2021. La previsione iniziale è stata di € 51.663,04 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 25.287,87, per arrivare a una programmazione definitiva di € 76.950,91. Le spese impegnate sono state pari a € 21.015,43.

Categoria A03 - Didattica

Nella voce A03-1 sono state imputate le spese necessarie per l'acquisto dei materiali e della piccola strumentazione necessaria all'efficace svolgimento delle attività curriculari ed extracurriculari. In particolare le spese per le dotazioni necessarie alle attività sportive; per l'acquisto di materiali vari; per l'acquisto e il rinnovo di materiale didattico di modesto costo e la manutenzione delle attrezzature di proprietà dell'Istituto; per l'acquisizione di tutto il materiale di consumo necessario al regolare funzionamento dei laboratori (carta, cartucce, stampati e ogni tipo di materiale di cancelleria); per il pagamento dei canoni di noleggio delle fotocopiatrici; per l'acquisto di licenze e software per la didattica; per il rimborso degli eventuali contributi versati dalle famiglie degli alunni ritirati. Gravano su questa voce anche la spesa per la polizza assicurativa annuale per responsabilità civile e infortuni. La previsione iniziale è stata di € 72.335,93 e, in seguito a variazioni apportate durante l'anno, è aumentata di € 9.688,79, per arrivare a una programmazione definitiva di € 82.024,72. Le spese impegnate sono state pari a € 34.919,49.

Nella voce A03-2 non sono affluiti altri finanziamenti nel corso dell'anno 2021. La previsione iniziale è stata di € 259,24 e non sono state apportate variazioni durante l'anno. Non sono state impegnate somme nel corso dell'anno.

Al livello A03-3 vengono sostenute le spese necessarie al funzionamento dell'indirizzo musicale. Nel corso dell'anno 2021 si è proceduto a liquidare i compensi al personale interno ed esterno per la realizzazione dei progetti previsti nel piano delle attività didattiche per il periodo gennaio/giugno 2021 e all'acquisto di materiale specialistico. La previsione iniziale è stata di € 67.986,62 e nel corso dell'anno non sono state apportate variazioni. Le spese impegnate sono state pari a € 29.594,70.

Nella voce A03-4 sono state sostenute le spese necessarie al funzionamento della biblioteca e precisamente: per il pagamento della convenzione con la Rete Bibliotecaria Bresciana, per l'acquisto di testi e il rinnovo abbonamenti. La previsione iniziale è stata di € 6.414,66 e nel corso dell'anno non sono state apportate variazioni. Le spese impegnate sono state pari a € 1.558,61.

Lo stanziamento imputato al livello A03-5 per eventi e manifestazioni d'Istituto è stato di € 5.182,94 e non ha subito variazioni nel corso dell'anno. Non sono state sostenute spese in quanto, a causa dell'emergenza epidemiologica, tutti gli eventi e manifestazioni sono stati sospesi.

La somma imputata alla voce A03-6 è servita per il pagamento delle quote previste per la partecipazione a reti, convenzioni ed accordi di rete, come indicato nel piano delle attività didattiche gennaio/giugno 2021. In questa scheda sono confluiti i finanziamenti versati dalle scuole dell'Ambito 6 di Brescia per la partecipazione alla rete Passweb della quale siamo scuola capofila. Le somme raccolte sono state impiegate per il pagamento di due corsi di formazione rivolti a tutte le scuole dell'Ambito e, all'inizio dell'anno 2022, saranno liquidati i compensi ai 12 componenti del gruppo di supporto alle scuole designato dal Dirigente dell'UST di Brescia. La previsione iniziale è stata pari a € 6.682,01 e, a seguito di variazioni per € 18.300,00, la previsione definitiva è stata di € 24.982,01. La spesa impegnata è stata pari a € 5.217,00.

La voce A03-7 è stata utilizzata per il pagamento dei docenti impegnati nel progetto di istruzione domiciliare finanziato al 50% dall'USR Lombardia tramite l'Istituto Maffeo Vegio di Lodi per uno studente dell'Istituto. La previsione iniziale è stata pari a € 5.325,02 e, a seguito di variazioni per € 1.347,05, la previsione definitiva è stata pari a € 6.672,07. La somma impegnata è stata pari a € 1.346,91.

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

Nella scheda A03-10 è stato appostato il finanziamento erogato dal MI di € 3.557,52 per acquisto di strumenti per la DAD.



La somma assegnata è stata impegnata per € 3.557,52.

La scheda A03-11 è stata aperta nel corso dell'anno 2020 per inserire il finanziamento del MI di € 2.277,00 per erogare contributi agli studenti meno abbienti per permettere la necessaria connettività per lo svolgimento della DDI. Il finanziamento è stato utilizzato per una somma pari a € 122,85.

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

Nella scheda A03-13 è stato appostato il finanziamento erogato dal MI per risorse ex art. 48 comma 4 D.L. 73/2021 per € 45.597,26. Come da delibera del Consiglio di Istituto del 29/11/2021, il finanziamento sarà utilizzato nel corso del primo semestre dell'anno 2022 per l'acquisto di attrezzature e materiale informatico e sostegno agli alunni con disabilità.

Categoria A04 - Alternanza Scuola-Lavoro

Lo stanziamento previsto per l'area A04-1 è stato utilizzato per il pagamento del personale impegnato nell'attività secondo quanto previsto nella contrattazione d'Istituto e per le spese di trasporto eventualmente sostenute per la partecipazione a percorsi connessi. L'alternanza (PCTO) si articola in periodi di formazione in aula e periodi di apprendimento mediante esperienze di lavoro. Il periodo di apprendimento che lo studente trascorre in un contesto lavorativo viene considerato a tutti gli effetti come un tirocinio curricolare. L'attività viene svolta presso enti pubblici e privati con i quali la scuola stipula apposita convenzione. La finalità fondamentale è quella di orientare gli studenti verso una scelta consapevole del percorso di studio dopo la maturità e favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali. L'attività di tirocinio vera e propria è preceduta dalla formazione in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dal D.Lgs. 81/2008. La previsione iniziale di € 27.248,34 è stata integrata con variazioni per € 4.506,95 per arrivare ad una previsione definitiva di € 31.755,29. La spesa impegnata è stata pari a € 18.813,28.

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

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

Nella categoria A05-1 sono state sostenute le spese per il rimborso dei viaggi e le visite d'istruzione, degli scambi e degli stages che non si sono potuti svolgere nel corso dell'anno 2020 a causa della situazione epidemiologica.

Nel livello A05-4 è confluito l'acconto per il progetto Remix che prevedeva la realizzazione di progetti di mobilità per gli studenti. Considerata la situazione epidemiologica, il progetto è stato rimodulato e per il momento si è potuta realizzare solo la partecipazione al Convegno di Firenze "Festival Nazionale dell'Economia civile" a settembre 2021 e a liquidare il compenso all'ente Nuovi occhi per i media che sta realizzando la formazione per la creazione di materiale audiovisivo. Il compenso del partner nel progetto, l'Agenzia Next, verrà liquidato nel corso dell'anno 2022.

Nella scheda attività A05-5 confluirà il finanziamento per la realizzazione del progetto Erasmus+ del quale siamo scuola capofila di Consorzio con altre 7 scuole e precisamente: l'Istituto Abba-Ballini di Brescia, il Liceo Leonardo di Brescia, il Liceo De Andrè di Brescia, l'Istituto Beretta di Gardone V.T., l'Istituto Comprensivo di Borgosatollo, l'Istituto Comprensivo di Castrezzato, l'Istituto Comprensivo di Calcinato. Il progetto prevede una serie di mobilità individuali e di gruppo a breve e lungo termine che si realizzeranno sulla base di una selezione di docenti e studenti delle scuole aderenti al Consorzio. La somma del progetto è pari a € 208.490,00 e verrà utilizzata nel corso dell'anno 2022.

Categoria A06 - Attività di orientamento

Nel livello A06-1 è stato retribuito il personale coinvolto nell'attività di orientamento in ingresso ed uscita. Una quota dell'attività di orientamento, invece, è stata liquidata mediante Cedolino Unico con i fondi del FIS 2020/21. La previsione iniziale è stata pari a € 2.195,78 e, a seguito di variazioni pari a € 1.526,35 (finanziamento dell'attività di orientamento per l'A.S. 2021/22 già accertato e riscosso), la previsione definitiva è stata di € 3.722,13. La somma impegnata è stata di € 2.359,84.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -



P		Progetti	318.885,46	240.234,94	559.120,40	278.176,01	234.617,77	43.558,24	280.944,39
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	42.312,19	17.000,00	59.312,19	3.371,20	3.371,20	0,00	55.940,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	74.663,33	0,00	74.663,33	6.998,69	6.998,69	0,00	67.664,64
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	22.345,46	-1.526,80	20.818,66	10.165,13	10.165,13	0,00	10.653,53
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	174.564,48	224.761,74	399.326,22	256.855,99	213.297,75	43.558,24	142.470,23
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.000,00	0,00	5.000,00	785,00	785,00	0,00	4.215,00

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

Nel livello P01-1 sono stati liquidati tutti i progetti relativi all'area scientifica rientranti nell'Area progetti curricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2021. La previsione definitiva è stata pari a € 19.775,47 e la somma impegnata è stata di € 400,00 in quanto molti progetti non si sono potuti realizzare a causa dell'emergenza epidemiologica.

Nel livello P01-2, invece, sono stati pagati tutti i progetti relativi all'area scientifica rientranti nell'Area progetti extracurricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2021. La previsione definitiva è stata di € 21.035,96 e la somma impegnata è stata di € 1.800,00.

Nel progetto P01-3 per PNSD e Animatore digitale la previsione definitiva è stata di € 2.500,76 e sono state sostenute spese pari a € 1.171,20 per l'acquisto di n. 20 licenze per 12 mesi di Google Enterprice for Education.

Il progetto P01-4 è stato autorizzato dal M.I.U.R. con nota prot. n° AOODGEFID/28236 del 30/10/2018 con oggetto: "Autorizzazione progetto 10.2.2A-FdRPOC-LO-2018-187 [...]" ed è stato realizzato nel corso dell'anno 2019. Il progetto è stato chiuso al 31/12/2020, ma si è ancora in attesa del saldo pari a € 2.269,73, regolarmente accertato e risultante nel Mod. L - residui attivi.

Il progetto P01-5 è stato inserito nel programma annuale 2021 in data 29/11/2021 a seguito dell'approvazione del progetto PNSD -Spazi e strumenti digitali per le STEM - "Immergersi per capire" per un importo di € 16.000,00. Scopo del progetto è dotare il nostro istituto di tecnologie e piattaforme collaborative finalizzate alla realizzazione di spazi laboratoriali per l'apprendimento delle STEM al fine di favorire e promuovere l'accesso alle carriere scientifico-tecnologiche di tutti i nostri studenti. Il M.I. ha erogato l'acconto di € 8.000,00; le somme saranno impegnate nel corso dell'anno 2022.

Categoria P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Nel livello P02-1 sono stati pagati i progetti relativi all'area umanistica previsti nell'Area progetti curricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2021. La previsione definitiva è stata di € 21.292,55 e la somma impegnata è stata pari a € 3.315,40.

Nel livello P02-2 sono stati liquidati i progetti relativi all'area umanistica rientranti nell'Area progetti extracurricolari del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2021. La previsione definitiva è stata di € 27.244,49 e l'impegno è stato pari a € 2.929,50.

Nel livello P02-3 sono stati pagati i progetti relativi ai servizi agli studenti del piano delle attività relativo al periodo didattico gennaio-giugno 2021. La previsione definitiva è stata di € 26.126,29 e l'impegno è stato pari a € 753,79.

Categoria P03 - Progetti per "Certificazioni corsi professionale"

Nel progetto P03-1 sono confluite le risorse necessarie per liquidare il personale che ha preparato gli studenti agli esami di certificazione e per il pagamento dell'iscrizione agli Enti certificatori. La previsione definitiva è stata di € 17.221,46 e l'impegno è stato pari a € 9.965,13.

Nel progetto P03-2 sono state appostate le somme necessarie per il pagamento a Certipass per il riconoscimento del nostro Istituto quale ente certificatore Eipass. EIPASS è un programma di certificazione ICT basato su uno standard definito a livello comunitario e diffuso a livello nazionale, destinato a tutti coloro che intendono attestare il possesso di competenze digitali. EIPASS sostiene la diffusione della cultura digitale e il principio di Lifelong Learning su cui basa i propri programmi



internazionali di certificazione. La previsione definitiva è stata di € 5.124,00 e l'impegno è stato pari a € 200,00.

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

Al livello P04-01, per la formazione e l'aggiornamento del personale interno dell'istituto, sono state utilizzate le somme necessarie alla copertura delle spese previste per la formazione del personale docente e ATA. La previsione definitiva è stata di € 7.831,71 e non sono state sostenute spese nel corso dell'anno 2021.

Nel livello P04-02 sono appostati i finanziamenti per provvedere alla formazione del personale docente dell'Ambito 6 in quanto il nostro Istituto è stato individuato quale scuola capofila d'ambito e scuola capofila per la formazione; pertanto l'Istituto ha provveduto a:

- garantire il coordinamento generale della Rete sotto i diversi profili (organizzativo, amministrativo contabile, documentale ecc.);
- amministrare finanziariamente, attraverso il proprio Programma annuale, le misure e le azioni di rete comportanti l'impiego di risorse statali destinate alle istituzioni scolastiche per la formazione, anche in ordine alle risorse da dislocare presso le scuole polo tematiche.

La previsione definitiva è stata di € 391.494,51 e l'impegno è stato di € 256.855,99.

Categoria P05 - Progetti per "Gare e concorsi"

E' stato creato un unico livello e precisamente P05-1 "Partecipazione a gare concorsi". La previsione definitiva è stata di € 5.000,00. Il progetto è stato utilizzato nel corso dell'anno 2021 per una somma pari a € 785,00.

G - Gestioni economiche

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

L'Istituto non ha in carico gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

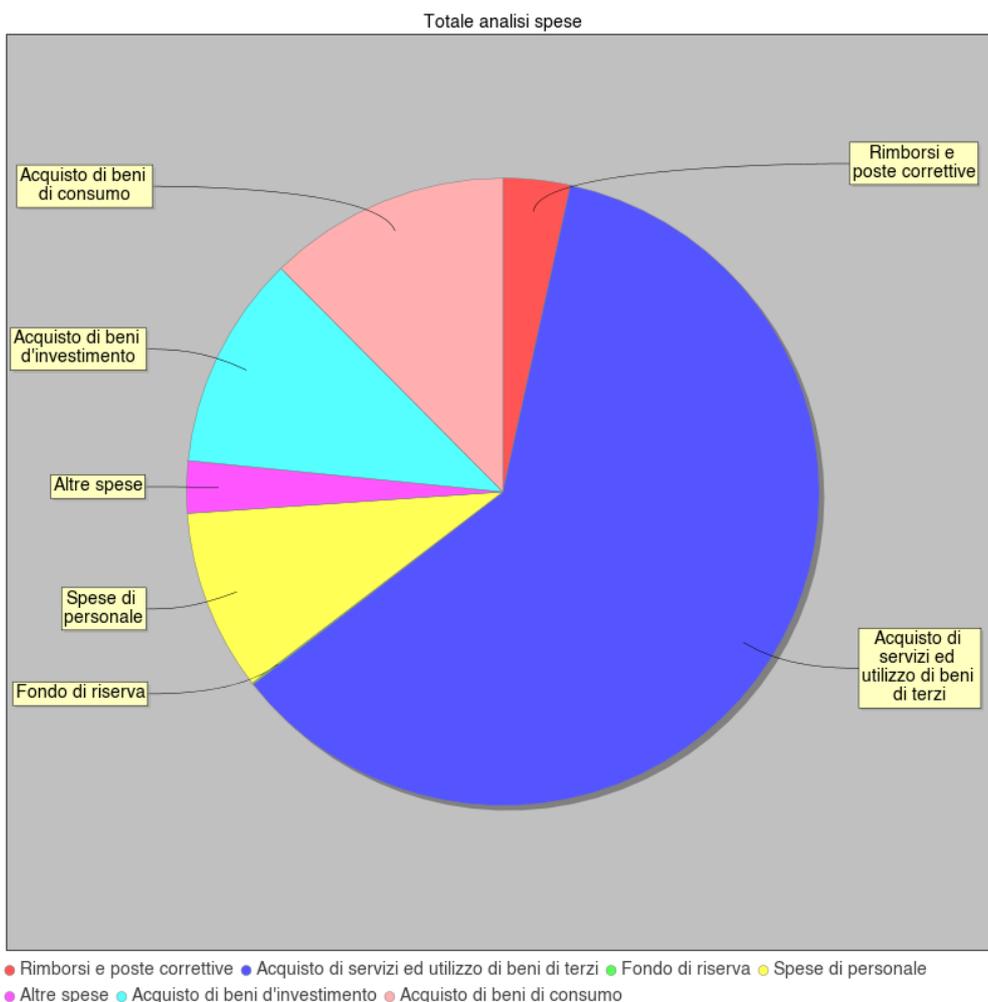
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00

Il fondo di riserva previsto nel programma annuale del 2021, pari a € 600,00, non è mai stato utilizzato nel corso dell'anno, in quanto i fondi a disposizione per la realizzazione delle attività e dei progetti sono risultati sufficienti.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	124.856,71
Acquisto di beni di consumo	145.937,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.084.185,84



Acquisto di beni d'investimento	161.518,37
Altre spese	28.771,05
Rimborsi e poste correttive	35.341,85
Fondo di riserva	600,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

L'aggregato Z1 "Disponibilità da programmare" al 31/12/2021 ammonta a € 37.737,40 e risulta composto dall'accantonamento di € 35.622,28 delle risorse erogate dal M.I. per sofferenza finanziaria nel mese di dicembre 2019 e non distribuito, da € 707,45 per residui passivi radiati nel corso dell'anno 2021 e da € 1.407,67 quale finanziamento per patti di comunità erogati dal M.I., ma non richiesti da questo Istituto e in attesa di essere restituiti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



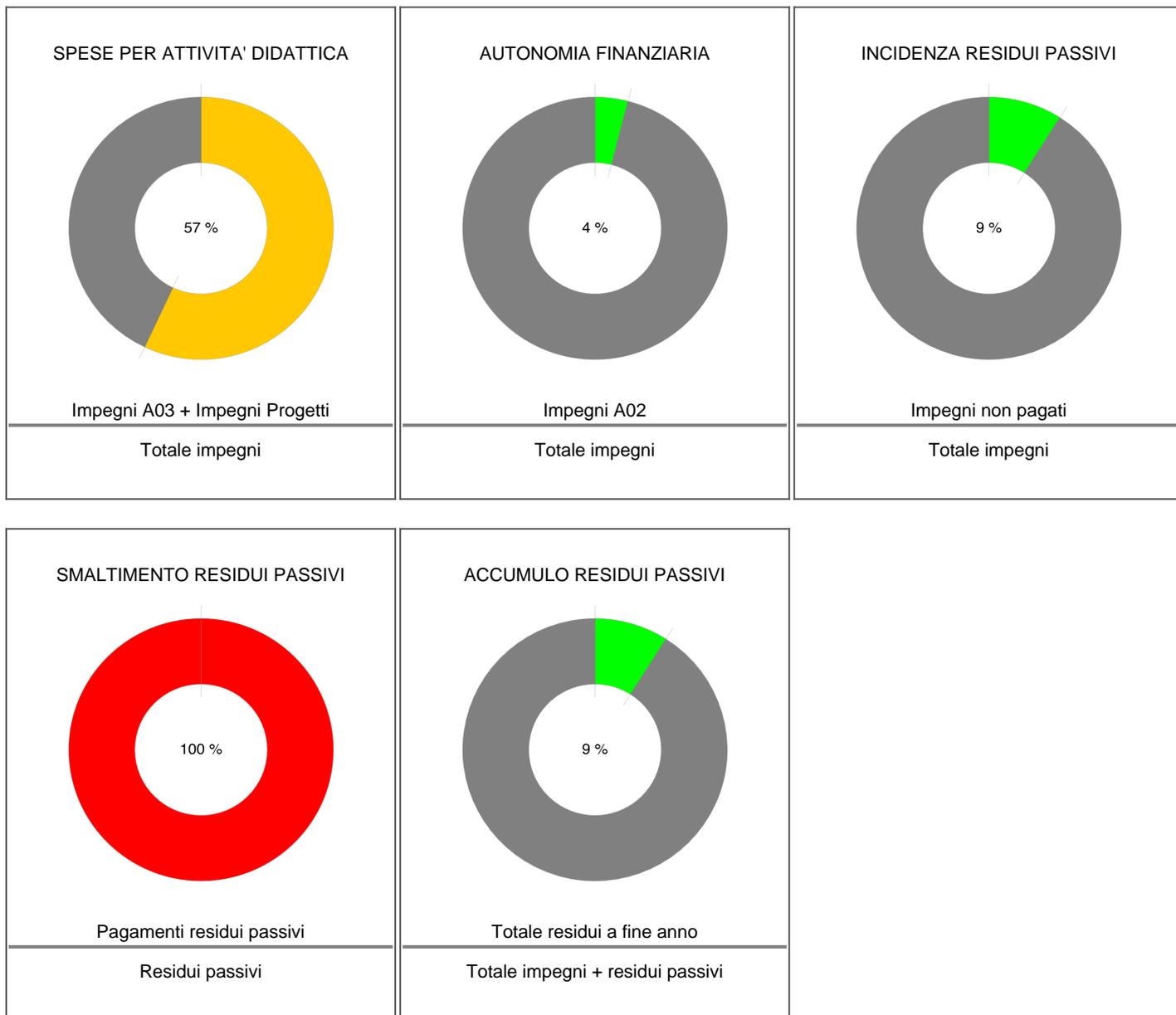
Il dato rilevante è la mancata riscossione degli accertamenti, pari al 52%. Bisogna tenere presente che in questo dato confluiscono € 208.490,00 del finanziamento del Progetto Erasmus+ accertato e non ancora riscosso oltre alla quota di € 8.000,00 del progetto PNSD Spazi e strumenti digitali per le STEM e a € 31.250,00 quale saldo che dovrà essere erogato a rendicontazione del progetto Remix.

La riscossione dei residui attivi nel corso dell'anno 2021 è pari al 93% in quanto non è ancora pervenuto il saldo del progetto PON Cittadinanza digitale già concluso.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Gli indici di bilancio delle spese illustrano graficamente la situazione già esposta. Il dato rilevante è il pagamento totale dei residui passivi al 31/12/2020.

Gli impegni non pagati al 31/12/2021 incidono solo per il 9% sul totale degli impegni e riguardano soprattutto gli impegni assunti nei confronti delle istituzioni scolastiche dell'Ambito 6 alle quali, nel mese di gennaio, 2022, provvederemo ad erogare l'acconto del PNFD relativo all'A.S. 2021/22 pervenuto a dicembre 2021.



5. Conclusioni

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

Le variazioni necessarie all'assestamento del programma annuale 2021 sono state deliberate dal Consiglio di Istituto. Il riepilogo delle variazioni è allegato alla presente relazione.

A causa dell'emergenza epidemiologica l'anno 2021 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 1.029.369,00. Nel corso dell'anno non sono stati realizzati molti dei progetti inseriti nel programma annuale 2021 oltre al fatto che il M.I. è intervenuto con ingenti finanziamenti per sostenere i costi della pandemia per la gestione della DAD e per provvedere all'acquisto di tutti i materiale e le attrezzature necessarie a garantire la sicurezza all'interno dell'edificio scolastico nei periodi di rientro in presenza degli studenti. Inoltre sono state accertate somme relative a progetti approvati, ma per i quali non si è potuto procedere all'impegno delle relative spese in quanto non è ancora pervenuto il relativo finanziamento (Erasmus+ e PNSD) oltre al finanziamento per la formazione docenti della rete ambito 6 che nel corso dell'anno è stato utilizzato in minima parte dalle scuole. Inoltre, nel mese di settembre è stato accreditato il finanziamento per il progetto di formazione per l'inclusione per tutte le scuole dell'Ambito 6 e che risulta solo parzialmente speso in quanto si concluderà nei primi mesi dell'anno 2022.

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014 è stato calcolato l'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 che è risultato pari a - 26,06. Gli indici trimestrali ed annuale sono stati pubblicati sul sito web dell'Istituto nel menù "Amministrazione Trasparente" sezione "Pagamenti dell'amministrazione" e in "Scuola in Chiaro".

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente dell'istituto cassiere.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente di tesoreria e un conto corrente postale; l'istituto cassiere è la Banca Popolare di Sondrio con la quale è in essere la convenzione di cassa per il periodo 01/01/2021 - 31/12/2024.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento U.E. 679/16.
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti esaminati, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo relativo alla gestione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2021, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

BRESCIA, 15-03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

LAURA BONORA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. PATRIZIA SCHIFFO