



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "G.G. TRISSINO"

Licei Classico Scientifico Linguistico Scienze Umane
Via Lungo Agno Manzoni, 18 – VALDAGNO – (VI) – Tel. 0445401615

Liceo Artistico

Via G. Marzotto, 1 – VALDAGNO – (VI) – Tel. 0445411133

e-mail: viis001003@istruzione.it; PEC: viis001003@pec.istruzione.it

sito internet: www.liceivaldagno.edu.it



*Ministero dell'Istruzione
dell'Università e della Ricerca*

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Conto Consuntivo 2023

La presente relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo, redatta ai sensi dell'articolo 23 del D.I. 129/2018, ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 e tutti gli adempimenti previsti dalla vigente normativa in merito alla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche. In un'ottica di semplificazione si è provveduto a corredare le cifre oggetto della presente relazione con una serie di grafici che consentono una visione più immediata dei vari movimenti contabili.

Si ribadisce che recenti disposizioni normative hanno radicalmente modificato la struttura stessa del Programma Annuale dall'Esercizio Finanziario 2019 con una rimodulazione del Piano dei conti, sia delle entrate che delle uscite e l'introduzione di un Piano delle Destinazioni che, sostanzialmente, individua tre macroaree di suddivisione delle voci di spesa suddivise in un'Area Amministrativo/Didattica, una relativa alle varie tipologie di Progetti ed una alle Gestioni economiche che però non interessa in nostro Istituto

Fatte queste premesse, la presente Relazione al Conto Consuntivo è così articolata:

1. Breve premessa
2. Relazione strutturata come segue:
 - Lo staff dei collaboratori e l'articolazione del Collegio dei Docenti
 - Piano Triennale dell'Offerta formativa.

Anche quest'anno, come di consueto, considerato che il P.T.O.F. ed il Programma Annuale sono strettamente correlati e che i Progetti Educativo-Didattici dell'Istituto non possono prescindere dalle risorse economiche a disposizione, si è preferito elaborare una relazione in cui la parte relativa alla "vision" ed alla "mission" dell'Istituto e la parte prettamente tecnico-contabile non siano divise ma si completino a vicenda.

L'Istituto di Istruzione Superiore "G.G. TRISSINO" persegue l'obiettivo di implementare la collaborazione tra l'Istituzione Scolastica ed il territorio di competenza, su cui incidono molteplici agenzie formative.

Forte impulso si è altresì dato alla partecipazione e collaborazione nelle "reti" con altre scuole.

Attraverso il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, si è quindi progettato in modo unitario, non solo coinvolgendo tutto l'Istituto, ma interagendo anche con l'Associazione Genitori e gli Enti Locali, ossia l'Amministrazione Provinciale di Vicenza ed il Comune di Valdagno.

Passata l'emergenza pandemica, si è tornati ad effettuare regolarmente i progetti e le iniziative storiche dell'istituto, avendo sempre come obiettivo il miglioramento continuo del servizio scolastico.

L'Associazione Genitori Licei di Valdagno svolge un ruolo significativo, dimostrandosi sempre di supporto e collaborazione, particolarmente attenta a cogliere le esigenze delle famiglie.

RELAZIONE

1. Lo staff dei Collaboratori e l'articolazione del Collegio dei Docenti

L'Istituto di Istruzione Superiore "G.G. Trissino" di Valdagno comprende tre sedi, sette diversi indirizzi e si configura quindi come un "sistema" complesso per cui, per arrivare ad una gestione il più efficace ed efficiente possibile del servizio scolastico, sono previste delle figure intermedie di sistema che affiancano il Dirigente Scolastico e con le quali si effettuano regolarmente e/o periodicamente incontri di tipo organizzativo e gestionale.

- STAFF DEL DIRIGENTE: formato da n. 2 docenti collaboratori, dai docenti ai quali sono attribuite Funzioni Strumentali, rispondenti alle esigenze del P.T.O.F. che si occupano delle aree individuate dal Collegio dei Docenti di anno in anno, dai docenti referenti di attività obbligatorie (PCTO) o importanti per la scuola (BES, ...)
- ARTICOLAZIONI DEL COLLEGIO: per affrontare i vari aspetti e ambiti d'azione, il Collegio dei docenti è articolato in Dipartimenti, Consigli di Classe, Commissioni, gruppi di lavoro gestiti da docenti con specifici incarichi. Questa articolazione si è rivelata funzionale ed ha visto coinvolti, a vario titolo, la maggioranza dei docenti dell'Istituto.

2. Piano Triennale dell'Offerta Formativa

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa è conforme all'Atto di Indirizzo del Dirigente Scolastico che tiene conto dei profili di uscita dei singoli indirizzi e delle caratteristiche comuni dei Licei, delle esigenze formative dell'utenza, delle caratteristiche del territorio, e ovviamente, delle risorse (umane, strutturali ed economiche) a disposizione.

Nell'esercizio finanziario 2023, nella stesura e realizzazione del P.T.O.F., l'Istituto ha potuto contare sulle seguenti risorse finanziarie:

- contributo del M.I.M. (ordinario, F.I.S. e stipendi ai supplenti e finalizzato per specifici finanziamenti quali compensi accessori, ecc...),
- contributi dell'Associazione Genitori,
- contributi volontari dei genitori,
- contributi dell'Amministrazione provinciale,
- finanziamenti da parte di Privati.

Le attività e i progetti realizzati nell'anno 2023 erano in conformità con il POF 2022-23 che mirava a:

1. rendere positiva l'esperienza della vita scolastica,
2. rendere la didattica efficace, anche se a distanza,
3. garantire una organizzazione efficace,
4. promuovere e rilanciare la scuola e i suoi indirizzi,
5. dotare la scuola di nuove tecnologie.

La gestione delle risorse finanziarie a disposizione ha dovuto adeguarsi alle caratteristiche logistiche delle tre sedi dell'Istituzione Scolastica, alle attrezzature di cui le stesse dispongono e al fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale è destinata alle spese obbligatorie o finalizzata a progetti specifici da rendicontare. I finanziamenti legati al PNRR hanno richiesto lunga e laboriosa progettazione e sono comunque legati alle indicazioni operative di ciascun PNRR senza tener conto delle esigenze strutturali e logistiche dell'istituto.

In ogni caso, gli obiettivi che si perseguono, e che incrociano anche lacune finalità del PNRR, devono tendere al miglioramento del servizio che la scuola offre, indirizzando le risorse su spese finalizzate a:

- evitare la dispersione, migliorare il profitto, far acquisire un metodo di studio, stimolare la motivazione;
- ampliare l'offerta formativa della scuola con un'attività progettuale ampia, mirata, qualificante e innovativa;
- promuovere il benessere dell'alunno e la cura di percorsi formativi che favoriscono la sua crescita culturale e umana, nonché l'acquisizione di comportamenti adeguati alla legalità, al rispetto reciproco, alla sicurezza;
- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche;
- garantire a ciascuna sede le risorse necessarie per l'azione didattica quotidiana;
- ampliare le dotazioni tecnologiche in tutte le tre sedi e promuoverne l'utilizzo;
- aprire la scuola al territorio e valorizzare la specificità dei nostri indirizzi;
- strutturare i Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento.

Tutte le attività scolastiche curriculari ed extracurriculari sono state tese a:

- formare una personalità positivamente ancorata a valori umani e sociali;
- potenziare il senso di responsabilità personale, l'autonomia intellettuale e comportamentale, la socializzazione e la capacità nel tempo di autovalutarsi, intesa come momento di riflessione proficua sulle proprie esperienze scolastiche, per giungere alla consapevolezza delle proprie potenzialità;
- favorire la crescita armonica dell'individuo attraverso lo sviluppo e il potenziamento della capacità di comunicazione, progettazione e collaborazione;
- riconoscere le proprie attitudini e orientarsi di conseguenza nelle scelte professionali future;
- sapersi informare e documentare;
- avvalersi delle informazioni acquisite e delle capacità critiche sviluppate per formarsi idee e giudizi personali su questioni di rilevante importanza (gestione dell'ambiente e delle risorse, scelte morali, ecc.);
- formare cittadini consapevoli, responsabili e critici nelle scelte, che sappiano convivere in armonia con il loro ambiente.

Nell'Istituto inoltre si presta particolare attenzione alle attività di accoglienza e orientamento, considerate momenti fondamentali dell'azione formativa, sia per un collegamento in verticale con altri ordini di scuola, sia per lo sviluppo di una didattica orientativa. Un altro obiettivo importante dell'istituto, ossia l'inclusione degli alunni diversamente abili e con svantaggi, siano essi certificati, DSA o BES, nonché degli alunni stranieri, è stato portato avanti con grande impegno.

Il Programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 48 del 7 febbraio 2023. Nel corso dell'anno è stato modificato varie volte per adeguarlo alle esigenze che via via si presentavano:

- il 30/03/2023 con delibere del Consiglio contributi da privati e per la regolarizzazione dei finanziamenti dei progetti del P.N.R.R. Scuola 4.0 Azione 1 e 2;
- il 19/05/2023 con determina del D.S. per integrazione finanziamento da provincia per funzionamento amministrativo e contributi da Associazione dei genitori per progetti di Istituto;
- il 27/06/2023 con determina del DS per fondi vincolati per aggiustamenti contabili per gite, impegni di spesa per modelli viventi e manifestazione "Marcia contro la fame";
- il 10/10/2023 per fondi vincolati per premio da Camera di Commercio Vicenza e da Consiglio regionale per Shoa, fondi per formazione docenti da Ambito 7 provincia di Vicenza, finanziamenti ministeriali per il periodo settembre/dicembre 2023 nonché determina del D.S. per finanziamenti vincolati per PCTO sempre periodo Settembre/Dicembre, attività di orientamento alunni Settembre/Dicembre 2023 ed integrazione importi per gite;
- il 11/12/2023 con determina del D.S. per contributi da privati e rimborsi voucher per gite non effettuate in periodo covid etc...
- Il 29/12/2023 con determina del D.S. per ulteriore finanziamento integrativo ministeriale ed un finanziamento specifico per il sostegno alle famiglie bisognose per la partecipazione dei figli a visite e viaggi di istruzione ed un acconto per le spese per modelli viventi a.s. 2023/2024.

Il presente conto consuntivo è stato redatto in conformità all'art. 22 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129 ("Regolamento contabile delle istituzioni scolastiche"). Esso è composto dai due documenti contabili principali:

- **conto finanziario (Mod. H)**, che riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività/progetti, evidenziando le **entrate** di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, e le **spese** di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- **conto del patrimonio (Mod. K)**, che indica la consistenza degli **elementi patrimoniali attivi e passivi** dell'Istituto all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni. Si tenga conto che, come da disposizioni ministeriali, si è provveduto ad effettuare la ricognizione decennale con la rideterminazione della numerazione e della consistenza patrimoniale.

Oltre ai predetti modelli, al conto consuntivo sono **allegati**:

- il **rendiconto di progetto (Mod. I)** che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31/12/2022;
- la **situazione amministrativa (Mod. J)** al 31/12/2022 che riporta il fondo cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e pagate (sia in competenza che in conto residui) nonché il fondo di cassa alla fine dell'esercizio, e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei **residui attivi e passivi (Mod. L)**;
- il prospetto delle **spese per il personale (Mod. M)**, che riporta tutte le spese sostenute nell'esercizio per il pagamento di qualsiasi compenso, principale o accessorio, sia al personale dipendente (a tempo indeterminato e determinato), che al personale esperto estraneo alla pubblica amministrazione impegnato nelle varie attività istituzionali della Scuola;
- il prospetto riepilogativo delle **voci di entrata e di spesa (Mod. N)**.

Fatte queste doverose premesse, si passa all'illustrazione della gestione finanziaria per il 2023 partendo dalle Entrate:

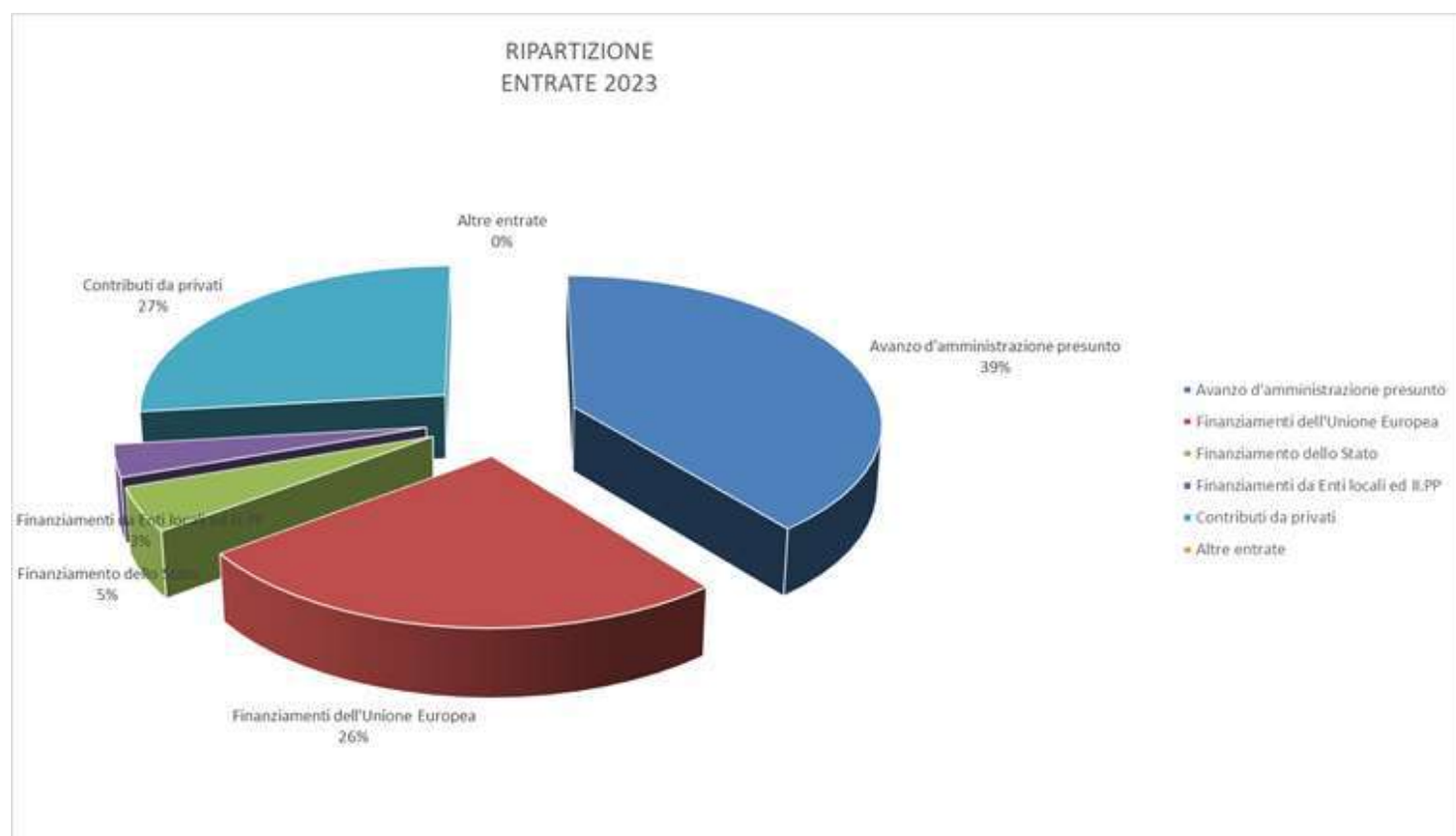
ANALISI DELLE ENTRATE

Anche per questo esercizio finanziario, come già per l'esercizio finanziario 2022, i fondi per il funzionamento amministrativo e didattico sono stati erogati direttamente dal Ministero con le indicazioni per la loro destinazione anche grazie alle misure di monitoraggio, tramite i flussi di cassa mensili sui fabbisogni delle Istituzioni Scolastiche.

Si segnala che la procedura del pagamento degli stipendi al personale supplente temporaneo e breve effettuata, come per il F.I.S., mediante la procedura del Cedolino Unico non prevede che i fondi vengano più accreditati alla Scuola ma siano gestiti direttamente dal M.E.F. con un'inevitabile contrazione della disponibilità finanziaria a disposizione dell'Istituto.

Fatta questa premessa, si procede ad analizzare nel dettaglio i dati dell'esercizio finanziario 2023.

La visione del grafico sottostante può essere d'ausilio per avere un quadro d'insieme dell'entità delle entrate e della loro provenienza:



Come si evince dal grafico, il 39% della disponibilità finanziaria è legata all'avanzo d'amministrazione (vincolato e non vincolato) ossia alle economie del precedente esercizio finanziario da utilizzare nel corso del 2024, una quota pari al 5% è determinata da contributi ministeriali erogati a vario titolo (contributi ordinari per funzionamento e personale, contributi vincolati per progetti etc.) mentre la parte proveniente da Enti Pubblici (essenzialmente l'Amministrazione Provinciale ed anche il Comune per il 11 %) e da Privati (27%) ha consentito lo svolgimento di quelle attività progettuali di Istituto che sono intimamente legate alle attività curricolari degli alunni. Non si sono registrati contributi regionali mentre assolutamente trascurabili risultano i fondi da interessi su c.c.b. e non si registrano fondi per utilizzo di locali da terzi. Considerazione a parte meritano i finanziamenti dell'Unione europea per la realizzazione dei progetti legati alle attività di Scuola.4 – Azione 1 Classroom ed Azione 2 per Labs per la dotazione di device per la didattica innovativa.

Premettendo che nella presente relazione sono evidenziate solo le voci che hanno registrato movimenti finanziari, nel dettaglio, le entrate dell'esercizio 2023 sono così articolate:

AGGREGATO 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE"

Voce 01 - "Non vincolato"

Come di norma su queste voci non si registrano variazioni: la previsione originaria è di €. 14.056,27

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
14.056,27		0,00	0,00	0,00	0,00		14.056,27	0,00	0,00	0,00

Voce 02 - "Vincolato"

La Previsione iniziale di €. 398.783,04 e non subisce alcuna variazione né si registrano accertamenti e tanto meno riscossioni.

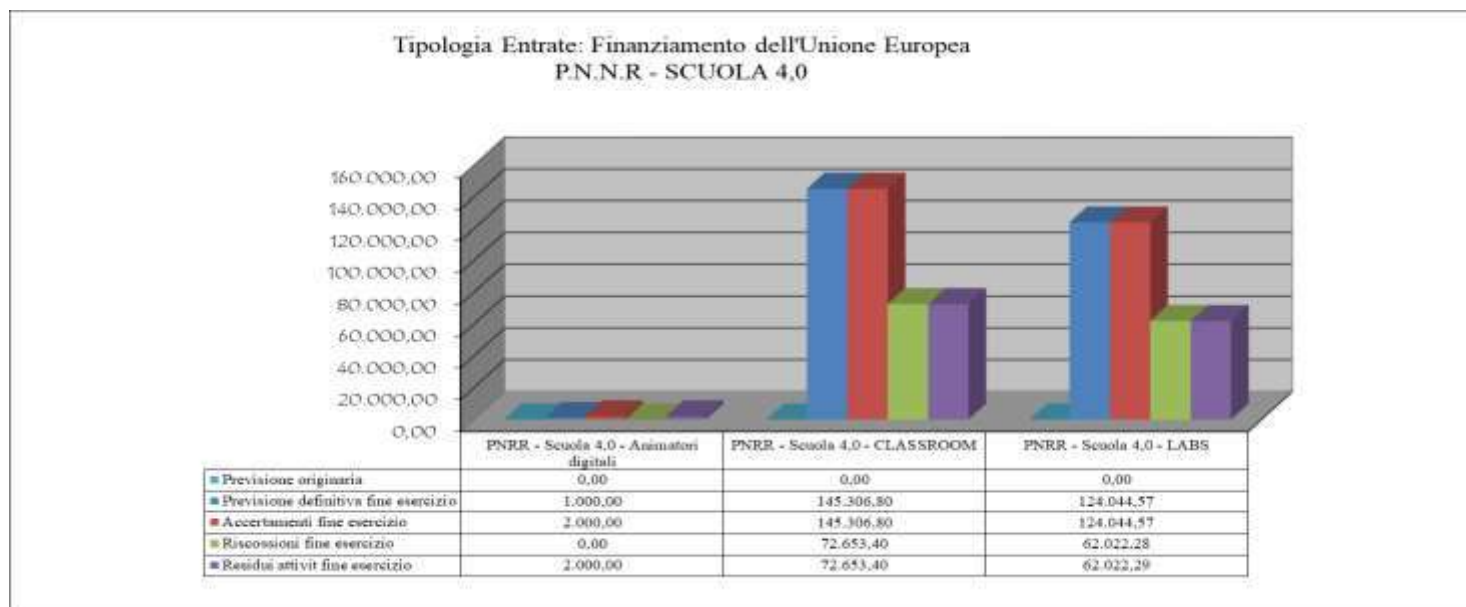
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 11/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
398.783,04		0,00	0,00	0,00	0,00		398.783,04	0,00	0,00	0,00

AGGREGATO 02 – "FINANZIAMENTO DALL'UNIONE EUROPEA"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
0,00	270.351,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.351,37	271.351,37	134.675,68	136.675,69

Originariamente non si registrava alcun tipo di finanziamento da parte dell'Unione Europea. Gli importi successivi sono relativi al finanziamento di specifiche Misure di finanziamento nell'ambito del P.N.R.R. Scuola 4.0 e, nello specifico per dotare le classi (Azione 1) ed i laboratori (Azione 2) di strumenti ed apparecchiature per lo sviluppo della didattica digitale innovativa e per le attività formative da parte degli animatori digitali.

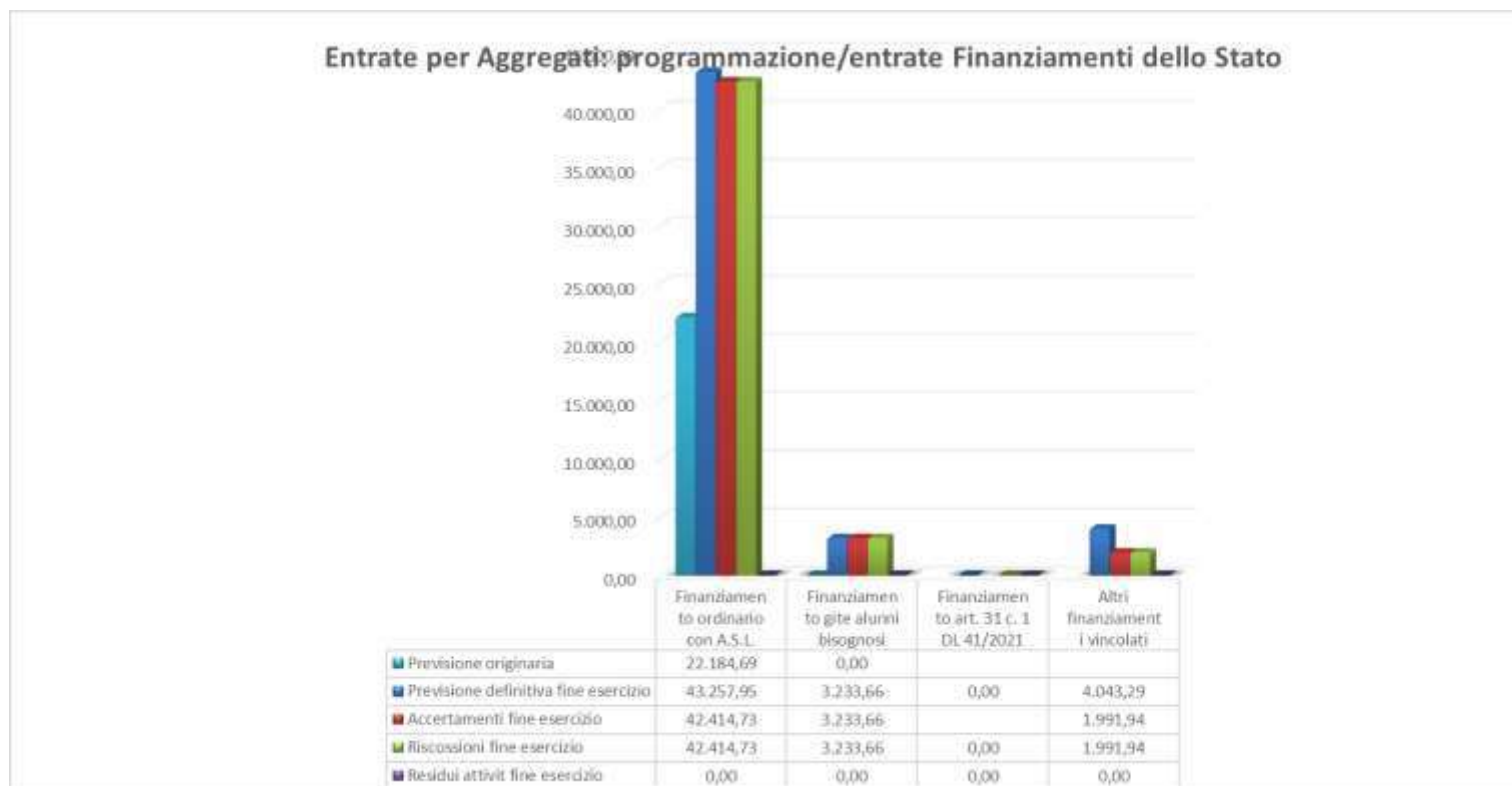
Il grafico sottostante illustra i relativi finanziamenti.



AGGREGATO 03 – “FINANZIAMENTO DALLO STATO”

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
22.184,69	0,00	0,00	2.997,57	11.624,99	0,00	13.727,65	50.534,90	47.640,33	47.640,33	0,00

Il finanziamento ministeriale nella sua complessiva articolazione (dotazione ordinaria, finanziamenti vincolati e non vincolati), viene evidenziato nel sottostante grafico:

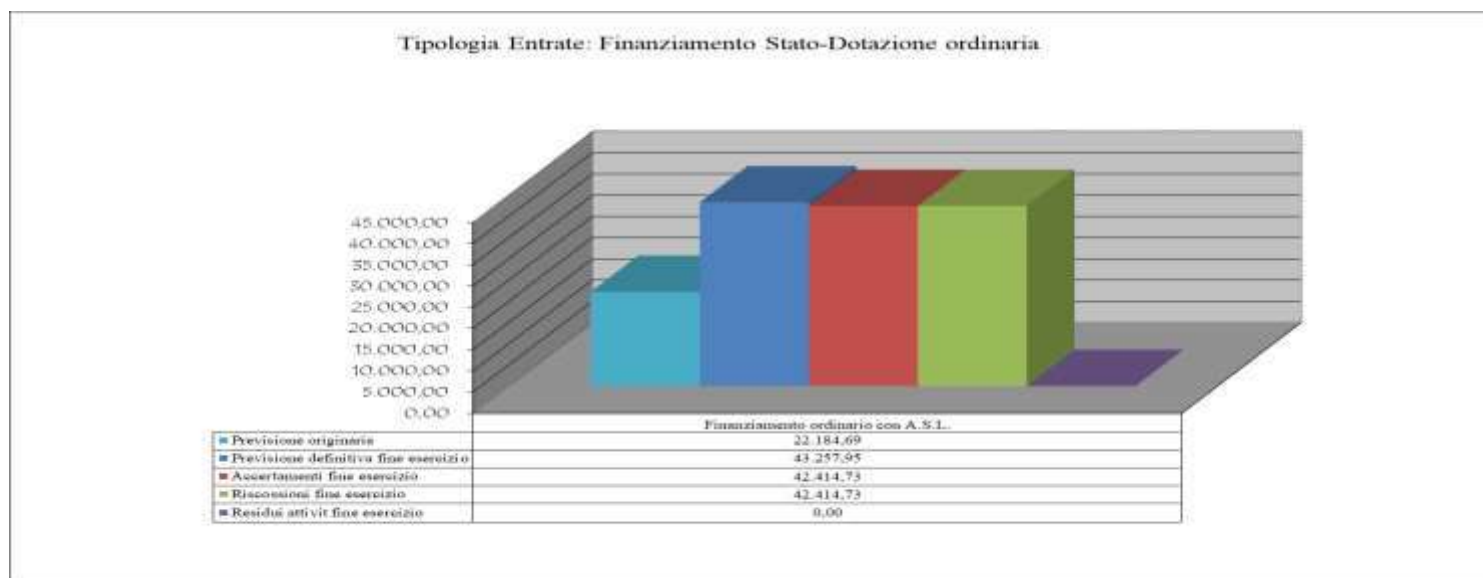


Nel dettaglio le singole articolazioni del finanziamento evidenziano quanto segue:

Voce 01 - "Dotazione ordinaria"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
22.184,69				11.624,99		9.448,27	43.257,95	42.414,73	42.414,73	0,00

Entrate per Finanziamenti dallo Stato – contributo ordinario

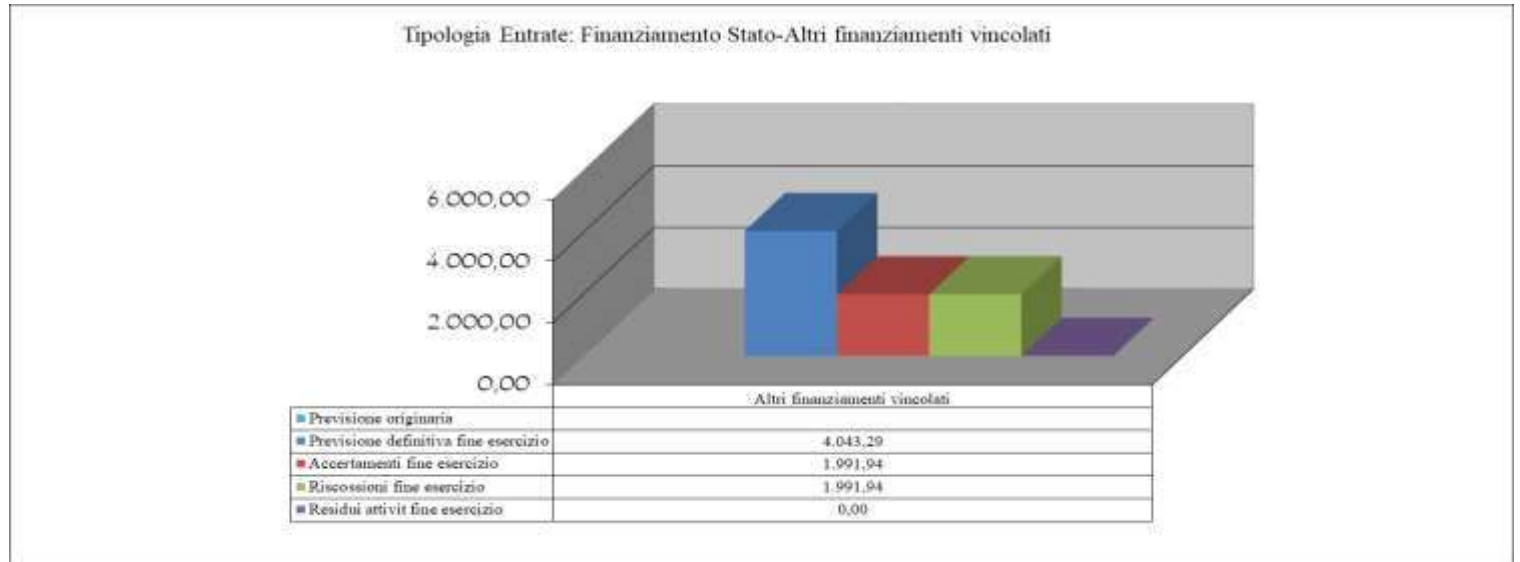


E' questa la Voce d'entrata che riguarda i finanziamenti erogati dal Ministero per il funzionamento amministrativo/didattico secondo i parametri fissati dal D.I 27/2001 del 2007 (le spese per stipendi saltuari e brevi sono liquidati con le modalità del Cedolino Unico direttamente dal M.E.F.).

Nel dettaglio, a fronte di una previsione originaria pari ad €. 22.184,69, la previsione definitiva al 31.12.2023 è di €. 43.257,95 dovuta, come detto, alla variazione nel corso dell'esercizio di €. 11.642,99 per finanziamenti per funzionamento amministrativo e didattico (8.100,01 e 2.680,76), per P.C.T.O per il periodo Settembre/Dicembre 2023 oltre €. 843,22 per orientamento alunni. La variazione 29/12/2023 riguarda una dotazione ordinaria integrativa per economie dal ministero. Le somme sono state tutte accertate e riscosse.

Voce 06 - "Altri finanziamenti vincolati dello Stato"

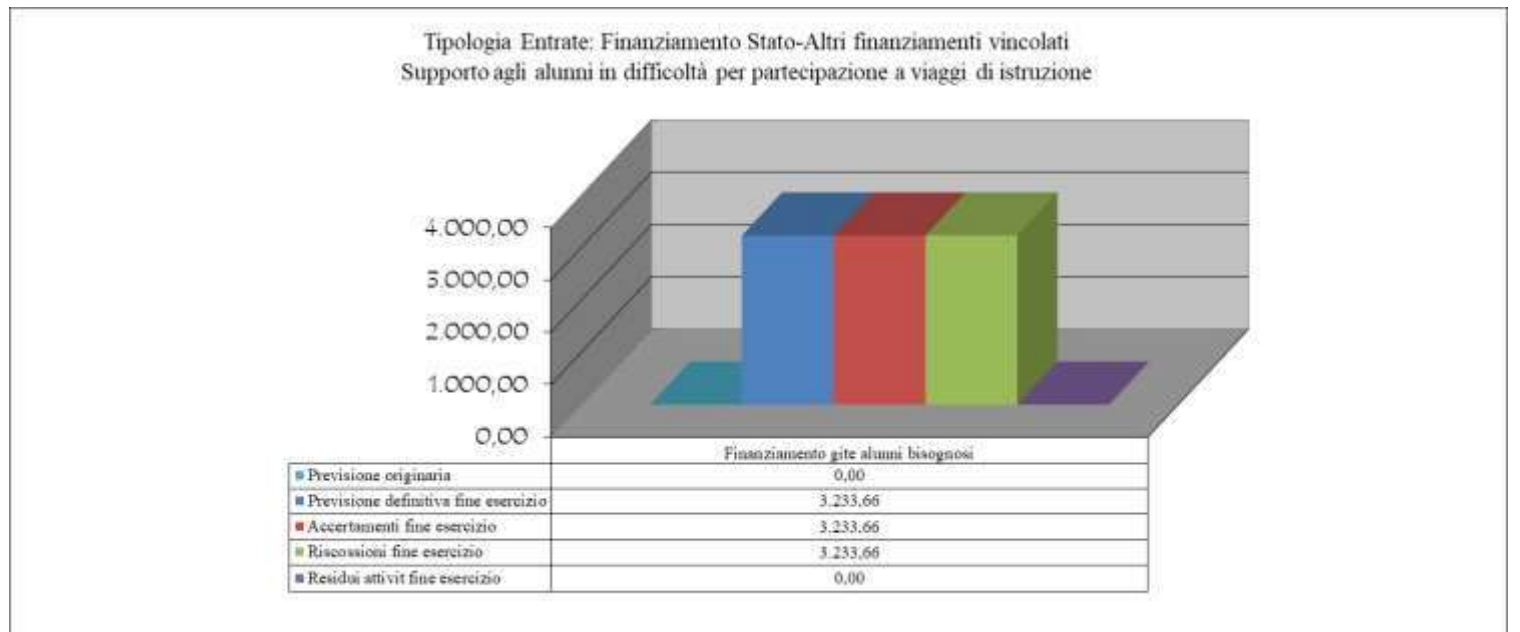
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
			2.997,57			0,00	4.043,29	1.991,94	1.991,94	0,00



L'Aggregato registra una serie di variazioni nel corso dell'esercizio per impegni di spesa per modelli viventi per le attività didattiche del Liceo artistico per l'a.s. 2022/2023 il 27.06.2023 ed analoghi accertamenti in acconto per l'anno 2023/2024 il 29.12.2023.

Voce 06-5 "Altri finanziamenti vincolati" – Supporto economico per partecipazione gite alunni in difficoltà

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
0,00						3.233,66	3.233,66	3.233,66	3.233,66	0,00



La scheda, di nuova istituzione, prevede, a scopo esemplificativo e di rendicontazione la variazione di bilancio relativa al finanziamento ministeriale per consentire agli alunni in difficoltà economica e con adeguati requisiti di reddito di poter partecipare alle uscite e visite didattiche organizzate dall'Istituto.

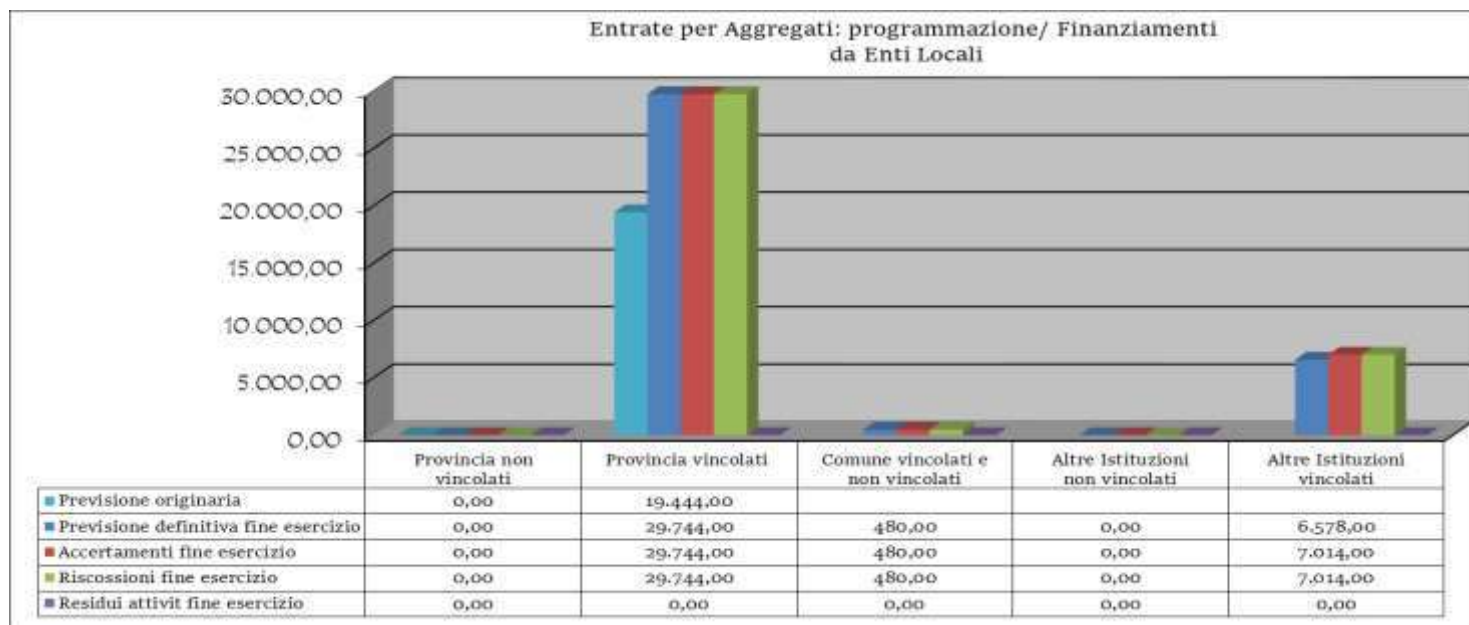
AGGREGATO 04 – "FINANZIAMENTO DALLA REGIONE"

Non si registrano accertamenti e riscossioni di finanziamenti da parte della Regione Veneto

AGGREGATO 05 – "FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI ED ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE"

Le voci d'entrata di questo aggregato sono quelle relative ai finanziamenti dell'amministrazione provinciale per la manutenzione degli edifici e per il funzionamento amministrativo e da parte del Comune di Valdagno per l'acquisto di volumi per il 50° ed 80° anniversario di fondazione dei Licei di Valdagno. Si registrano anche finanziamenti vincolati da parte di altre Istituzioni. Nel dettaglio tali finanziamenti sono evidenziati nel grafico sottostante.

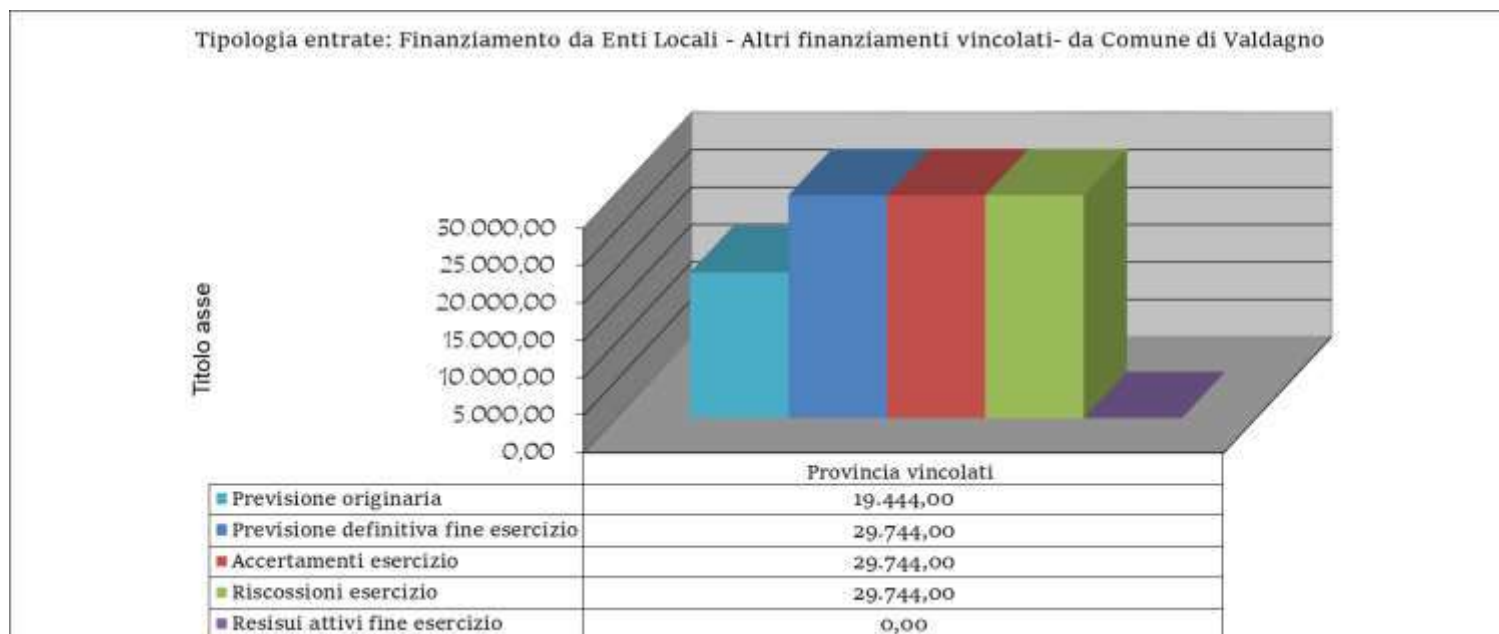
Entrate per aggregati: programmazione – entrate Finanziamenti da altri Enti territoriali ed altre Istituzioni



Nello specifico le entrate riguardano:

Voce 02 - " Contributi da Provincia vincolati "

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
19.444,00		10.300,00	0,00	0,00	0,00		29.744,00	29.744,00	29.744,00	0,00

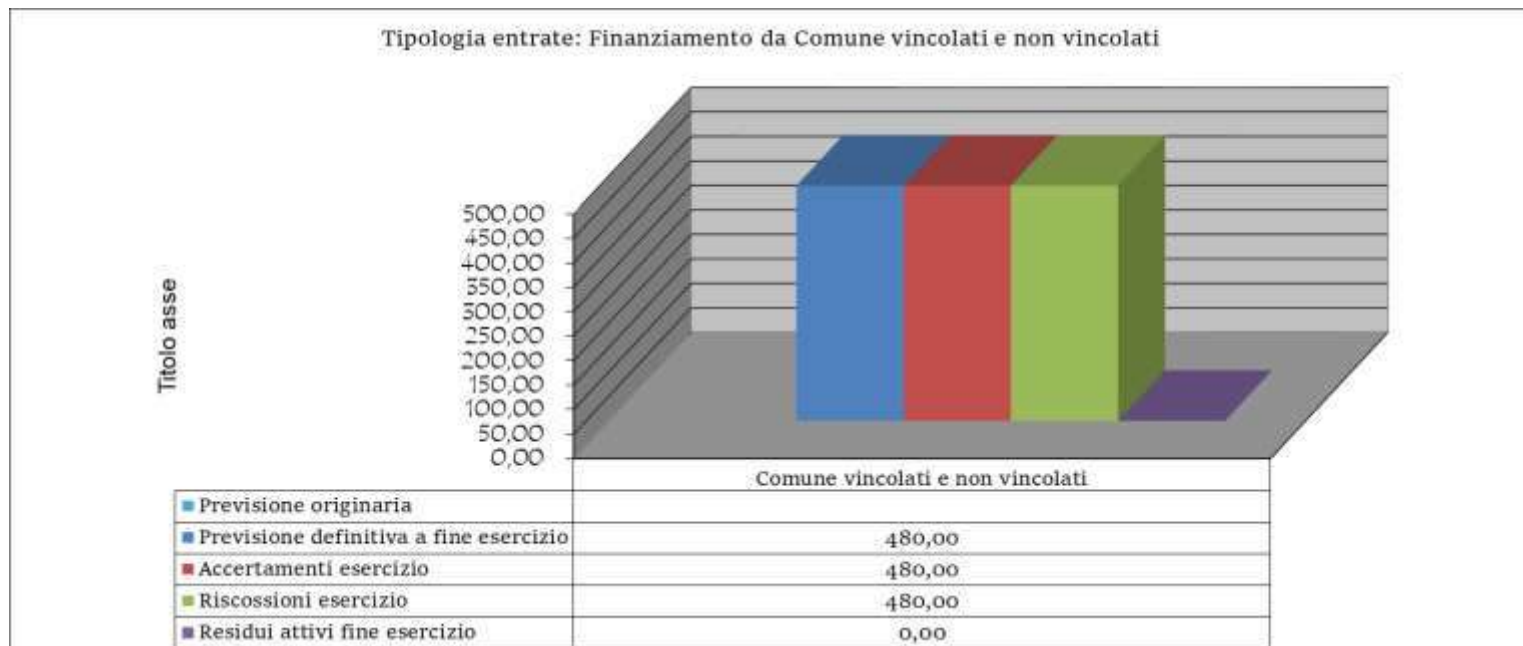


La previsione originaria è dovuta ai finanziamenti per la manutenzione degli edifici e per le spese di funzionamento amministrativo (€ 15.000,00 + € 4.444,00) calcolati nella misura del 75% della dotazione complessivi dell'anno precedente; la successiva variazione del 19/05/2022 è relativa al saldo per funzionamento (€ 1.300,00) e manutenzione (€ 9.000,00) per un importo complessivo, a fine esercizio di € 29.774,00. L'accertamento corrisponde alla previsione definitiva e le somme risultano interamente riscosse.

Voce 03 - " Contributi da Comune vincolati e non vincolati "

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
0,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00		480,00	480,00	480,00	0,00

Gli importi di questo aggregato, pari a zero in fase di programmazione hanno registrato una variazione il 30/03/2023 per un finanziamento da parte del Comune di Valdagno per l'acquisto di alcune copie dei volumi pubblicati nel corso dell'a.s. 2022/2023 in occasione della ricorrenza della fondazione del Lico artistico (50 anni) e dei Licei di Valdagno (80 Anni).

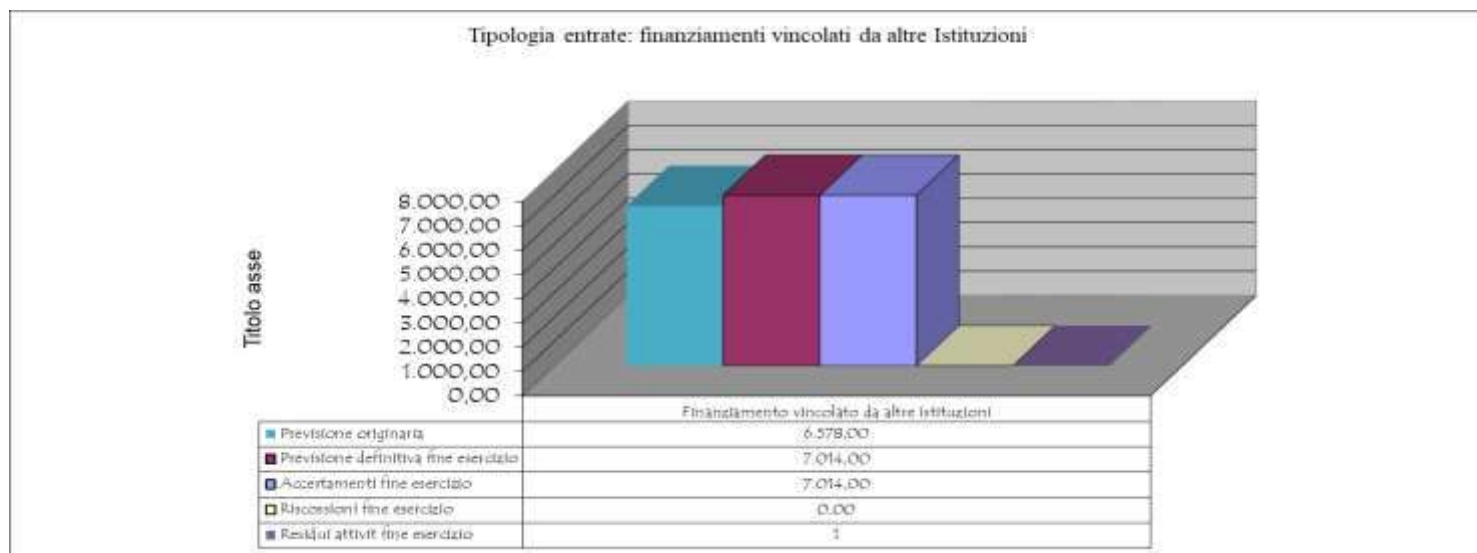


Voce 06 - " Contributi da altre istituzioni vincolati "

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
		1.200,00	0,00	5.378,00			6.578,00	7.014,00	7.014,00	0,00

Gli importi di questo aggregato, con previsione originaria negativa, sono relativi alla quota da CPIA di Vicenza per uso locali del Liceo artistico per corsi per adulti a.s. 2016/2017 (variazione del 19.05.2023) ed una serie di premi vinti dagli alunni in concorsi organizzati dalla Camera di Commercio di Vicenza (€ 750,00 + 1.500,00) e dalla Regione Veneto per le celebrazioni della Shoà (€ 2.000,00) nonché un finanziamento di € 1.128,00 da I.C.2 di Valdagno per la formazione dei docenti in anno di prova. Tutte le somme risultano accertate e riscosse con un'eccedenza di € 436,00 dovute al finanziamento del 50% delle risorse per la formazione (€ 564,00) ed un maggiore accertamento non soggetto a variazione per il finanziamento delle Giornate dello Sport (€ 1.000,00).

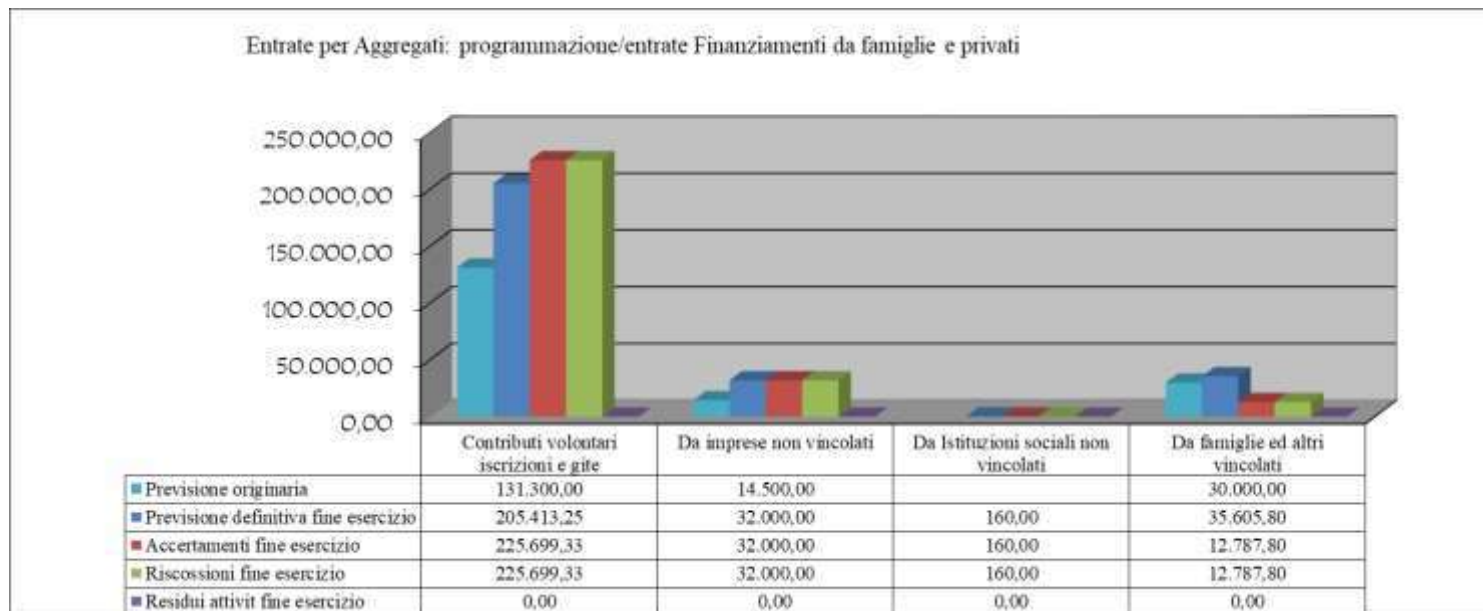
Il grafico illustra i movimenti contabili:



AGGREGATO 06 "CONTRIBUTI DA FAMIGLIE E PRIVATI"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
175.800,00	20.030,00	4.697,47	26.235,80	49.000,00	5.500,00	1.113,25	282.376,52	277.144,60	277.144,60	0,00

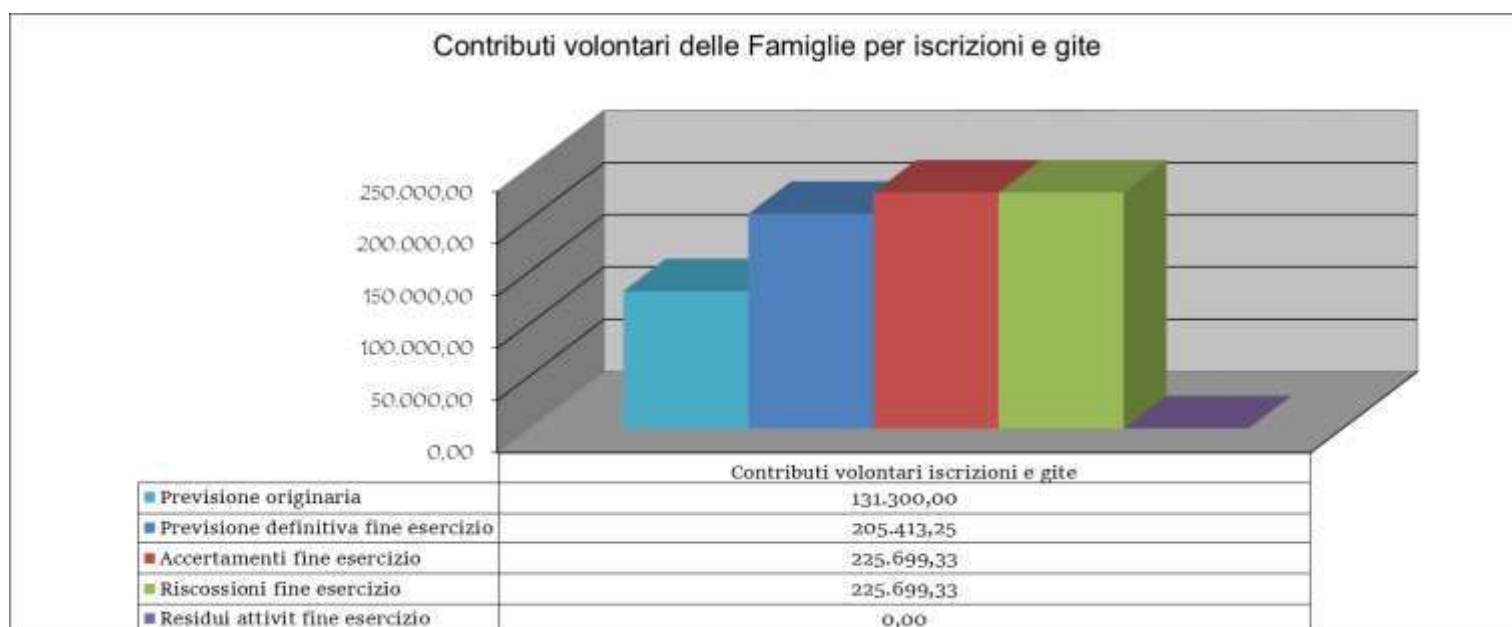
Anche per questo aggregato si è elaborato un grafico che comprende tutti i movimenti delle singole voci (famiglie vincolati e non vincolati, Imprese ed Istituzioni vincolati e non vincolati) per soffermarci poi più dettagliatamente sulle voci che hanno registrato movimenti.



Voce 01-07 "Contributi volontari da Famiglie per iscrizioni e gite"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
131.300,00		0,00	24.000,00	49.000,00		1.113,25	205.413,25	225.699,33	225.699,33	0,00

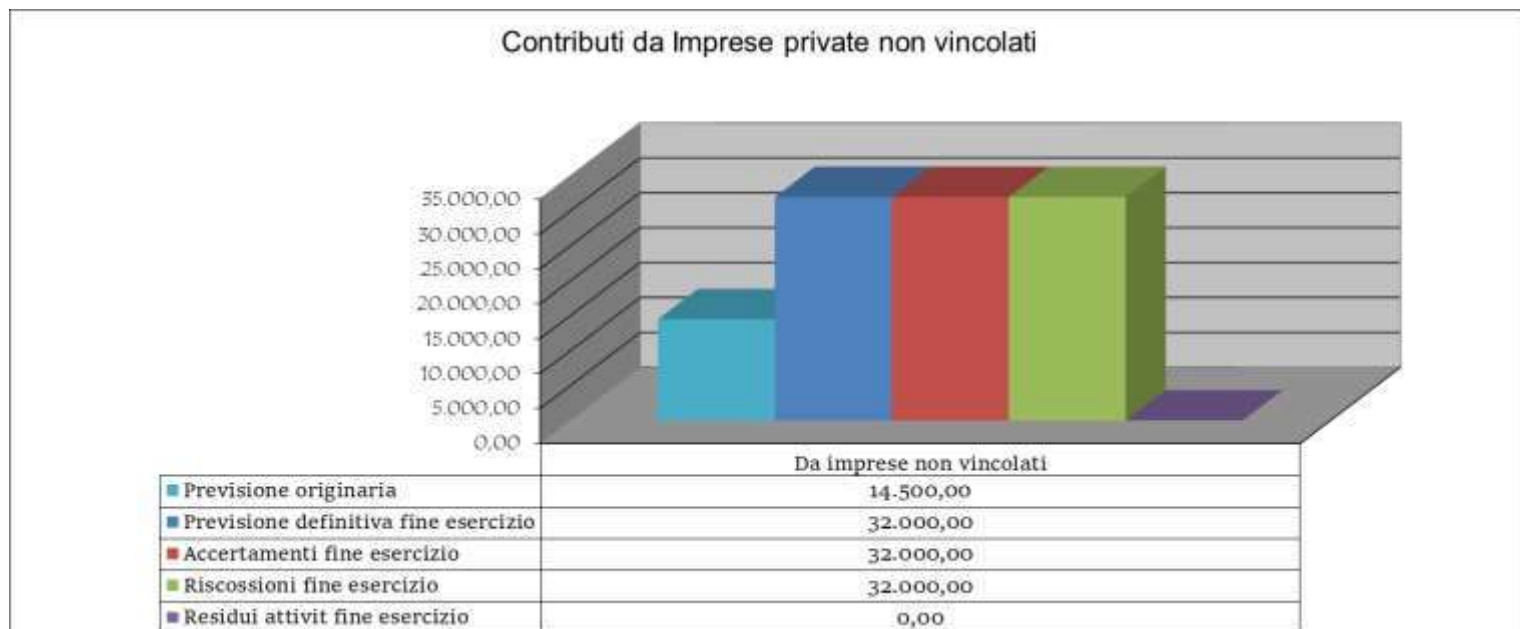
Contributi volontari per iscrizioni e gite: Si tratta dei contributi che versano le famiglie all'atto dell'iscrizione per il sostegno alle attività didattiche, assicurazione infortuni e R.C., libretto giustificazioni, pagelle, fotocopie, materiali di consumo per i vari laboratori, per poter realizzare i numerosi progetti previsti, oltre che, come già detto, compensare l'esiguità e l'inadeguatezza dei fondi statali (Miur, Provincia, ecc.) nonché i fondi per le visite guidate di istruzione. La variazione del 27/06/2023 è dovuta ad un aggiustamento contabile per le quote di iscrizione in quanto in sede di previsione si è proceduto ad una stima prudenziale dell'entità del contributo. Le variazioni del 10/10/2023 riguardano un'integrazione della quota per le gite di un giorno (€ 7.000,00) il contributo delle famiglie per la partecipazione al Treno della Memoria (€ 42.000,00) Le somme accertate e riscosse ammontano ad €. 225.699,33. I maggiori accertamenti rispetto alla previsione definitiva sono dovuti alla mancata regolarizzazione dei contributi per gite comunque ininfluenti ai fini contabili in quanto sono sostanzialmente una partita di giro.



Voce 8 "Altri contributi da imprese non vincolati"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
14.500,00	17.500,00		0,00	0,00	0,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00

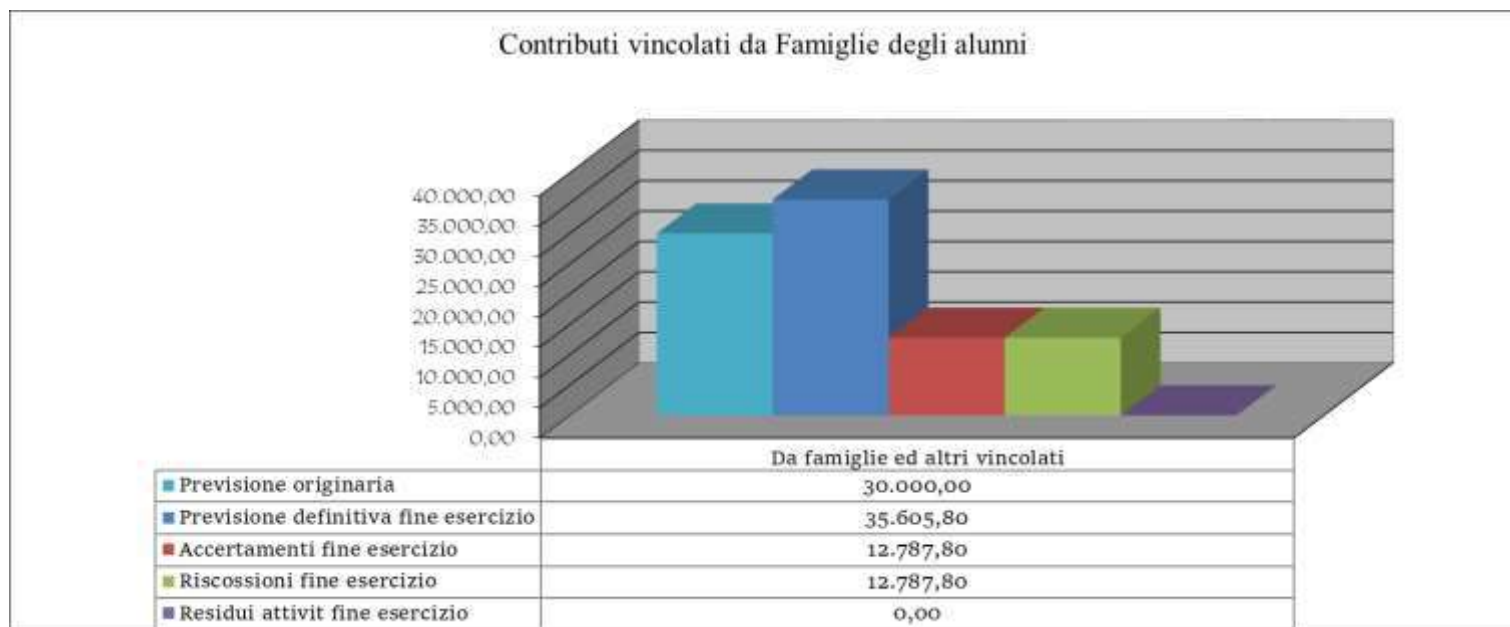
Su questo aggregato a fronte di una previsione originaria di €. 14.500,00 quale contributo della ditta di ristoro per il 2023, si registra una variazione di bilancio il 30/03/2023 per maggiori accertamenti a seguito della corresponsione da parte della ditta incaricata dei contributi relativi agli anni 2021 e 2022. Tutti gli importi sono stati accertati e riscossi.



Voce 10 "Altri contributi da Famiglie ed altri vincolati"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
30.000,00	2.370,00	0,00	2.235,80	0,00	1.000,00		35.605,80	12.787,80	12.787,80	0,00

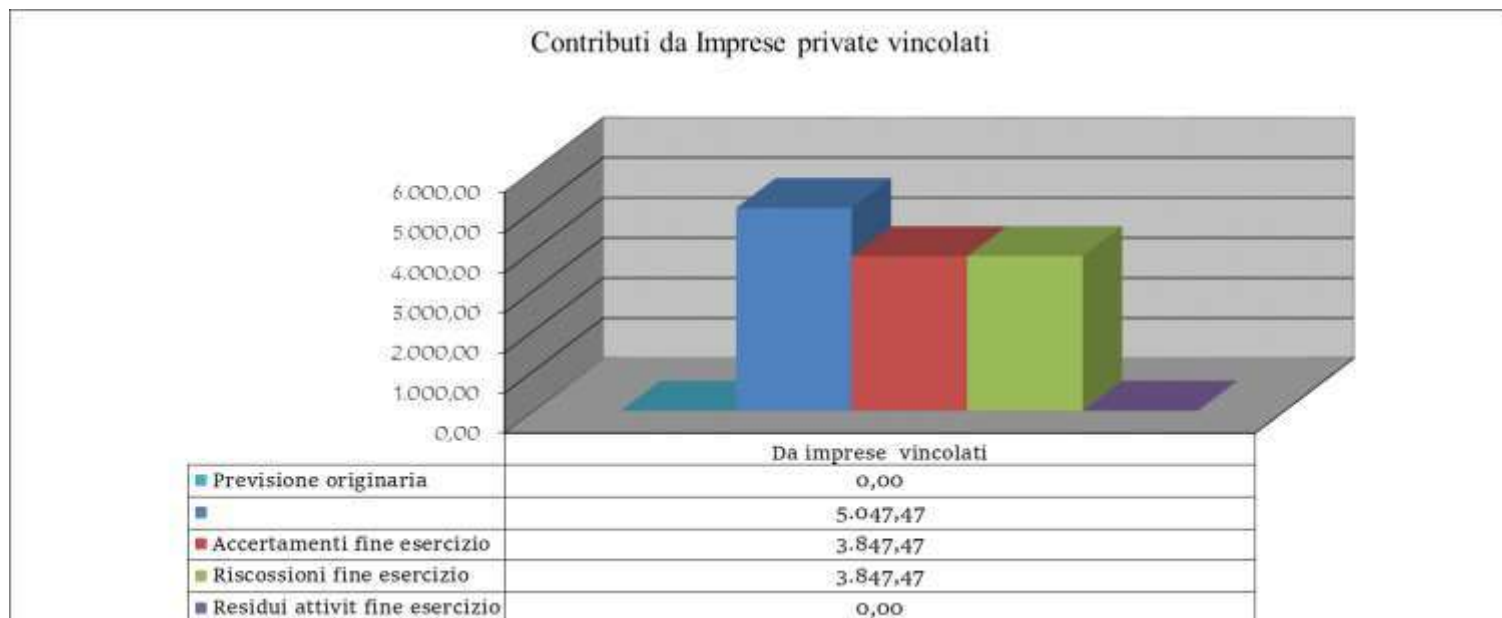
Gli importi originari su questo aggregato sono relativi a quelli previsti per la realizzazione di progetti per alunni (laboratorio teatrale €. 5.000,00, per corsi con esperti €. 10.000,00 e per certificazioni linguistiche €. 3.000,00) più le quote per la copertura assicurativa di alunni e personale (€. 5.600,00 + 700,00). La variazioni di bilancio del 30/03/2023 è relativa all'integrazione del contributo delle famiglie per il rilascio della certificazione linguistica, quella del 27/06/2023 è relativa al contributo delle famiglie per "Una corsa contro la fame" mentre quella del 11/12/2023 è relativa ad un contributo di una privata per finanziare attività legate alla Resistenza.



Voce 11 "Contributo da Imprese vincolato"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
0,00	0,00	3.547,47	0,00	0,00	1.500,00	0,00	5.047,47	3.847,47	3.847,47	0,00

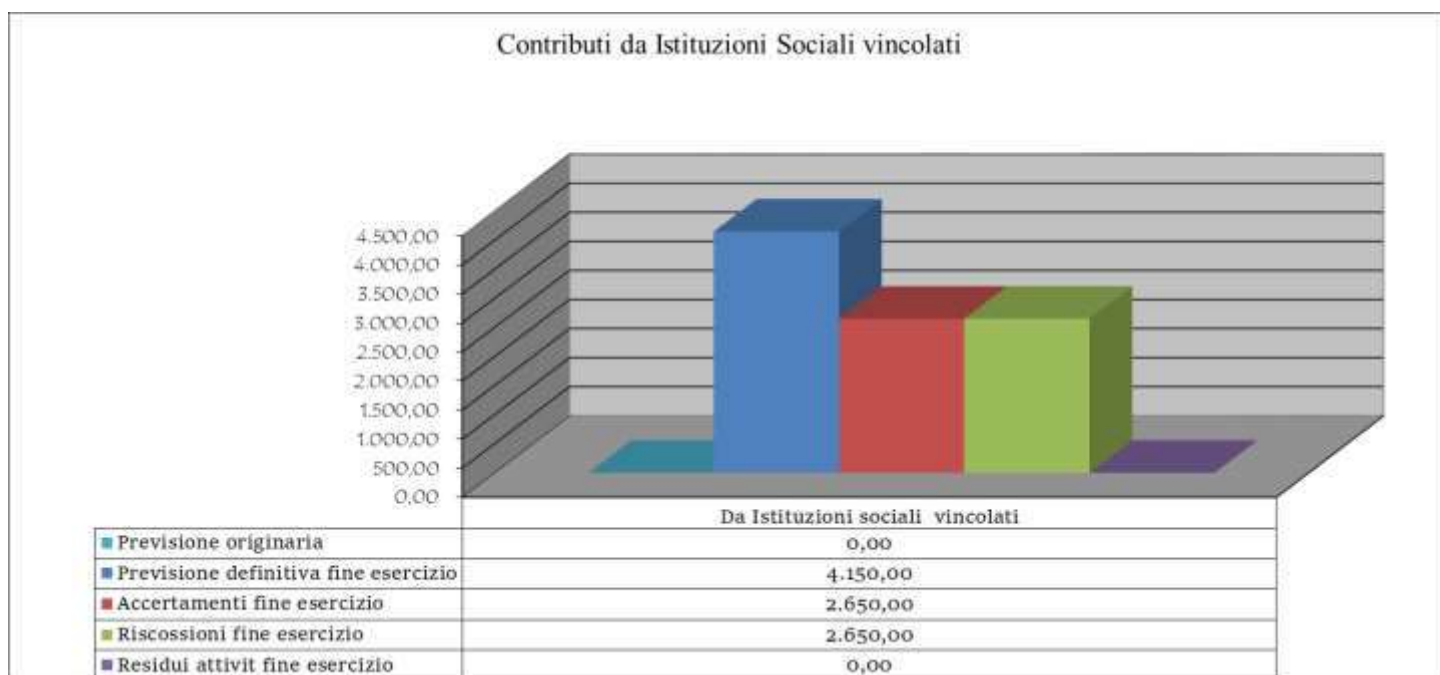
La previsione originaria non prevedeva alcun importo. La variazione del 19/05/2023 è relativa al rimborso dell'IVA da parte di un albergo di Parma per precedente errato versamento (€ 160,91) ed alla restituzione di voucher per gite non effettuate in periodo di covid (€ 2.512,56 e 829,00); la variazione del 20/12/2022 è relativa al contributo di un Istituto di credito per il Progetto Teatro.



Voce 12 "Contributo da Istituzioni sociali vincolato"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
0,00		1.150,00		0,00	3.000,00	0,00	4.150,00	2.650,00	2.650,00	0,00

La previsione originaria era pari a zero. Nel corso dell'esercizio finanziario si è registrata una variazione in data 19/05/2023 per un contributo dell'Associazione Genitori di € 650,00 per il Progetto Teatro, di €, 100,00 per funzionamento didattico ed €. 400,00 per il progetto Trix Band. Le variazioni del 11.12.2023 sono invece relative a due contributi, uno per il progetto teatro da Associazione Genitori (€ 1500,00) ed una da Rotary Club di Valdagno per Sportello Spazio-Ascolto (€ 1.500,00).

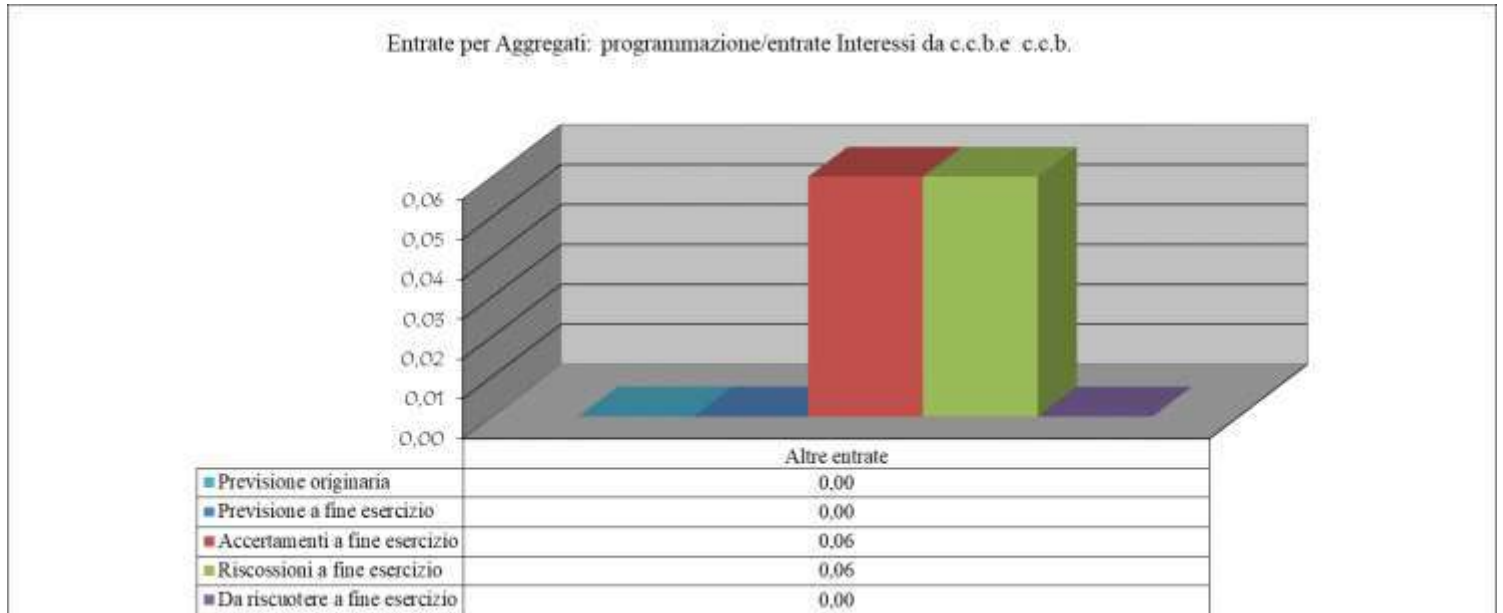


AGGREGATO 12 “ALTRE ENTRATE”

Voce 2 "Interessi attivi da c.c. bancario e postale”

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 11/12/2023	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,06	0,00

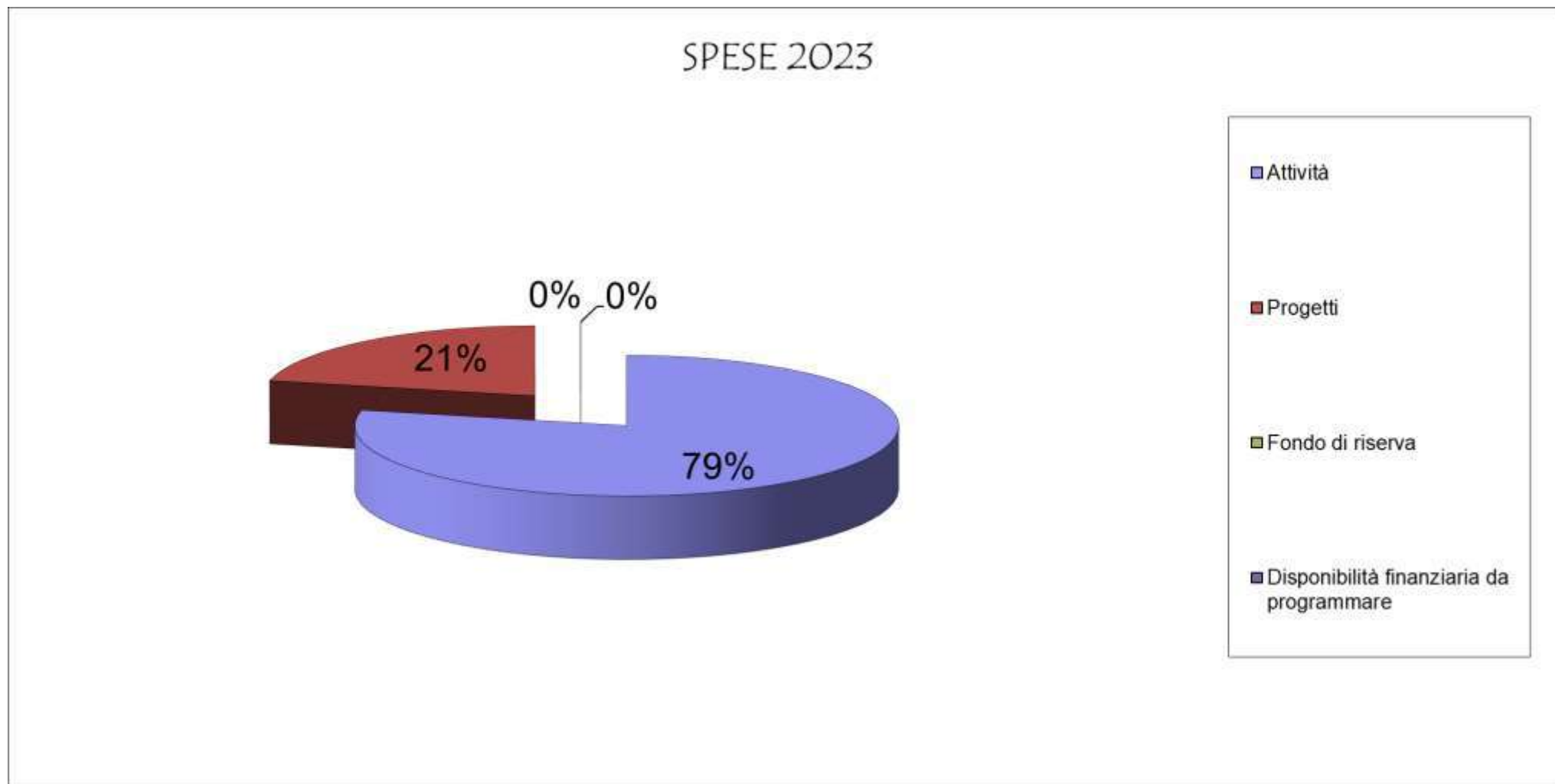
Tali importi sono relativi agli interessi attivi maturati sui c.c.b. nel corso dell’esercizio finanziario 2023.



Il sottostante quadro sinottico aiuta ad avere un quadro di insieme più completo:

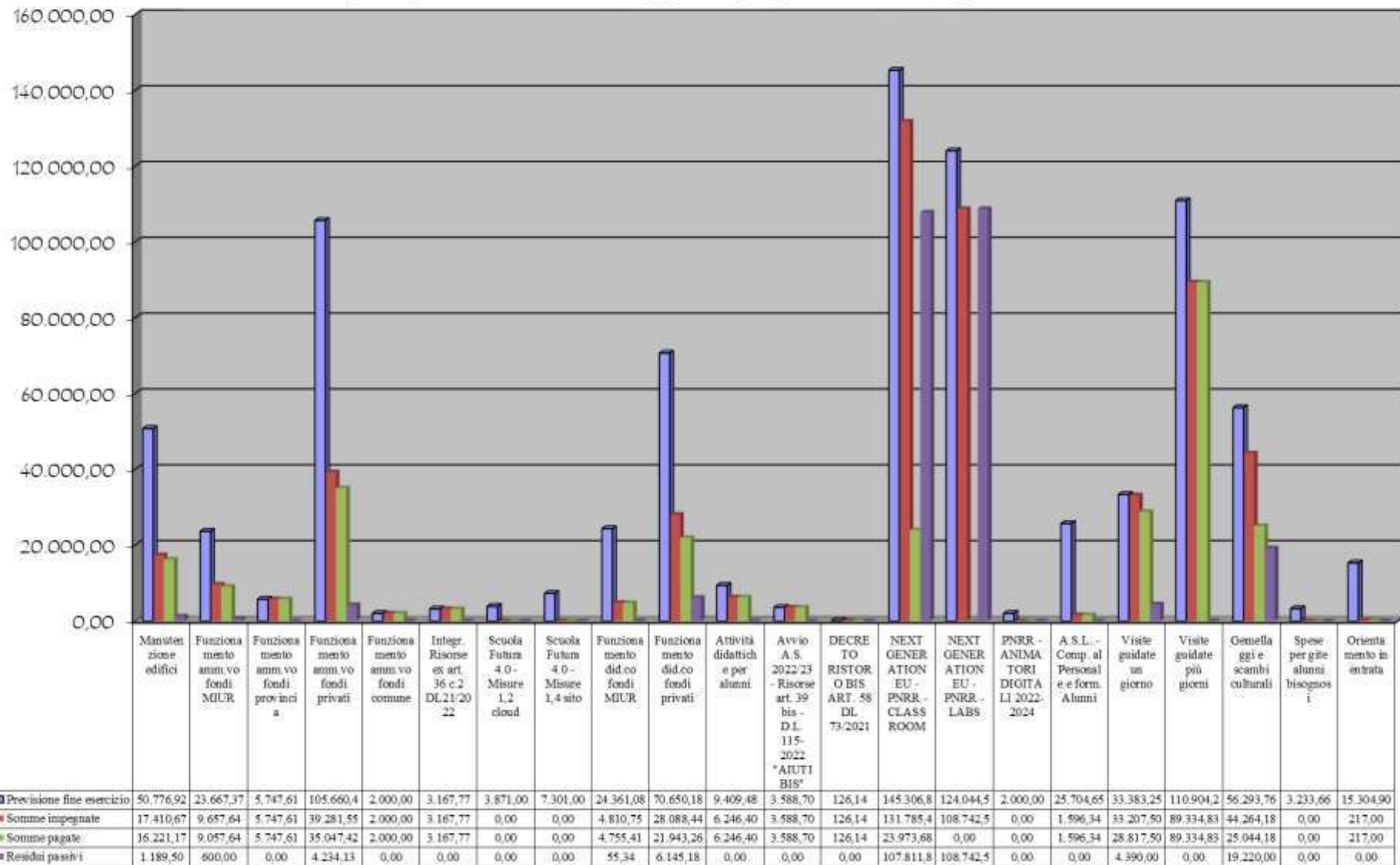
Aggr.		Program.zione	Variazioni	Variazioni	Variazioni	Variazioni	Variazioni	Variazioni	Variazioni	TOTALI	Program.zione Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
	Voce	approvata	30/03/23	19/05/23	27/06/23	10/10/23	11/12/23	29/12/2023	Variazioni	a	b	c	d=b-c	e=a-b	
1	Avanzo d'amministrazione presunto	412.839,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.839,31	0,00	0,00	0,00	412.839,31	
	1 non vincolato	14.056,27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.056,27	0,00	0,00	0,00	14.056,27	
	2 vincolato	398.783,04			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.783,04	0,00	0,00	0,00	398.783,04	
2	Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00	270.351,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.351,37	270.351,37	271.351,37	134.675,68	136.675,69	-1.000,00	
	1-2-3 FES - FESR - Altri finanziamenti U.E.	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3-1 PNRR - Scuola 4,0 - Animatori digitali	0,00	1.000,00			0,00			1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	-1.000,00	
	3-2 PNRR - Scuola 4,0 - CLASSROOM	0,00	145.306,80			0,00			145.306,80	145.306,80	145.306,80	72.653,40	72.653,40	0,00	
	3-3 PNRR - Scuola 4,0 - LABS	0,00	124.044,57			0,00			124.044,57	124.044,57	124.044,57	62.022,28	62.022,29	0,00	
3	Finanziamento dello Stato	22.184,69	0,00	0,00	2.997,57	11.624,99	0,00	13.727,65	28.350,21	50.534,90	47.640,33	47.640,33	0,00	2.894,57	
	1-2 Finanziamento ordinario con A.S.L.	22.184,69				11.624,99		9.448,27	21.073,26	43.257,95	42.414,73	42.414,73	0,00	843,22	
	5 Finanziamento gite alunni bisognosi	0,00						3.233,66	3.233,66	3.233,66	3.233,66	3.233,66	0,00	0,00	
	6/1 Finanziamento art. 31 c. 1 DL 41/2021						0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	6/2 Altri finanziamenti vincolati				2.997,57		0,00	1.045,72	4.043,29	4.043,29	1.991,94	1.991,94	0,00	2.051,35	
	6/6 Supporto psicologico - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	0,00							0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4	Finanziamenti della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3 Altri finanziamenti non vincolati					0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4 Altri finanziamenti vincolati					0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Finanziamenti da Enti locali ed II.PP	19.444,00	480,00	11.500,00	0,00	5.378,00	0,00	0,00	17.358,00	36.802,00	37.238,00	37.238,00	0,00	-436,00	
	1 Provincia non vincolati	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2 Provincia vincolati	19.444,00		10.300,00	0,00	0,00	0,00		10.300,00	29.744,00	29.744,00	29.744,00	0,00	0,00	
	3 Comune vincolati e non vincolati		480,00	0,00	0,00	0,00	0,00		480,00	480,00	480,00	480,00	0,00	0,00	
	6 Altre Istituzioni non vincolati						0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Altre Istituzioni vincolati			1.200,00	0,00	5.378,00			6.578,00	6.578,00	7.014,00	7.014,00	0,00	-436,00	
6	Contributi da privati	175.800,00	20.030,00	4.697,47	26.235,80	49.000,00	5.500,00	1.113,25	106.576,52	282.376,52	277.144,60	277.144,60	0,00	5.231,92	
	1,2,4 Contributi volontari iscrizioni e gite	131.300,00		0,00	24.000,00	49.000,00		1.113,25	74.113,25	205.413,25	225.699,33	225.699,33	0,00	-20.286,08	
	8 Da imprese non vincolati	14.500,00	17.500,00		0,00	0,00	0,00		17.500,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	
	9 Da Istituzioni sociali non vincolati		160,00		0,00	0,00	0,00		160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00	
	10 Da famiglie ed altri vincolati	30.000,00	2.370,00	0,00	2.235,80	0,00	1.000,00		5.605,80	35.605,80	12.787,80	12.787,80	0,00	22.818,00	
	11 Da imprese vincolati	0,00		3.547,47		0,00	1.500,00		5.047,47	5.047,47	3.847,47	3.847,47	0,00	1.200,00	
	12 Da Istituzioni sociali vincolati	0,00		1.150,00		0,00	3.000,00	0,00	4.150,00	4.150,00	2.650,00	2.650,00	0,00	1.500,00	
8	4,5 Rimborsi					0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,06	0,00	-0,06	
	Interessi su ccb	0,00				0,00			0,00	0,00	0,06	0,06	0,00	-0,06	
	Totale entrate	630.268,00	290.861,37	16.197,47	29.233,37	66.002,99	5.500,00	14.840,90	422.636,10	1.052.904,10	633.374,36	496.698,67	136.675,69	419.529,74	

Illustrate le entrate e la loro ripartizione, si procede all'illustrazione grafica delle spese in generale e raggruppate per Attività e Progetti in relazione ai dati registrati nel corso dell'esercizio e riportati nelle pagine successive. Anche per quanto riguarda le spese la presente relazione illustra esclusivamente i dati di Aggregati e Progetti che hanno registrato movimenti contabili.



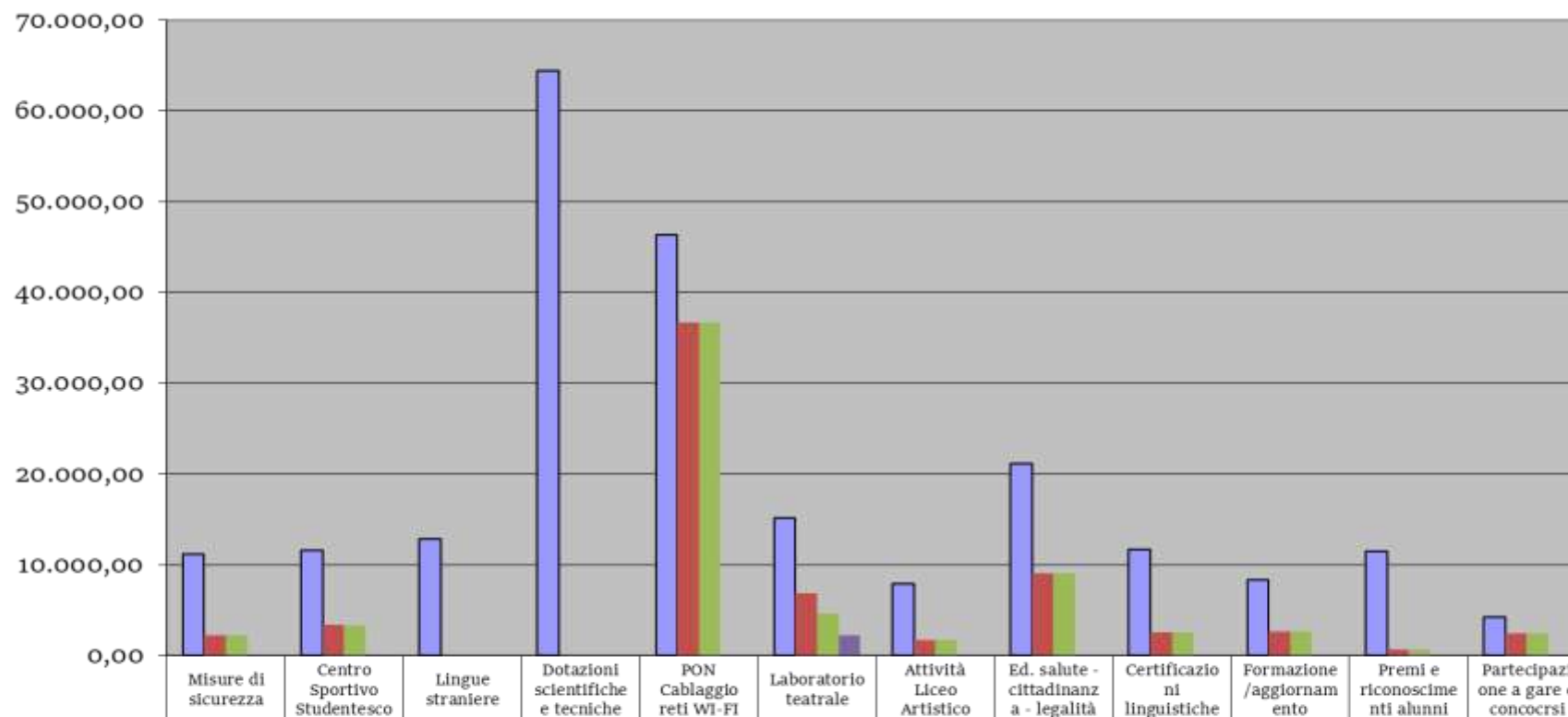
Come si accennava nelle premesse, le spese sono state ripartite in macro aree relative alle Attività (amministrative e didattiche) ed ai vari Progetti inseriti nel PTOF dell'Istituto. Il grafico evidenzia le percentuali delle spese dell'esercizio finanziario che sono state prevalentemente utilizzate per attività (gli Aggregati di spesa per funzionamento amministrativo e didattico, manutenzione edifici, attività di P.C.T.O., viaggi e visite guidate di istruzione e gemellaggi per finire con le attività di orientamento in entrata ed uscita). Tali spese ammontano al 79% delle spese complessive mentre il rimanente 21% sono le spese per la realizzazione dei progetti.

Spese per attività 2023: rapporto programmazione/spese



Il grafico evidenzia, per le "Attività" previste, il rapporto tra la programmazione finale al 31.12.2023 (previsione originale più le variazioni registrate nel corso dell'esercizio finanziario), le somme impegnate e le somme effettivamente spese nel corso dell'anno: il grafico illustra quindi il grado di operatività e di utilizzazione delle risorse.

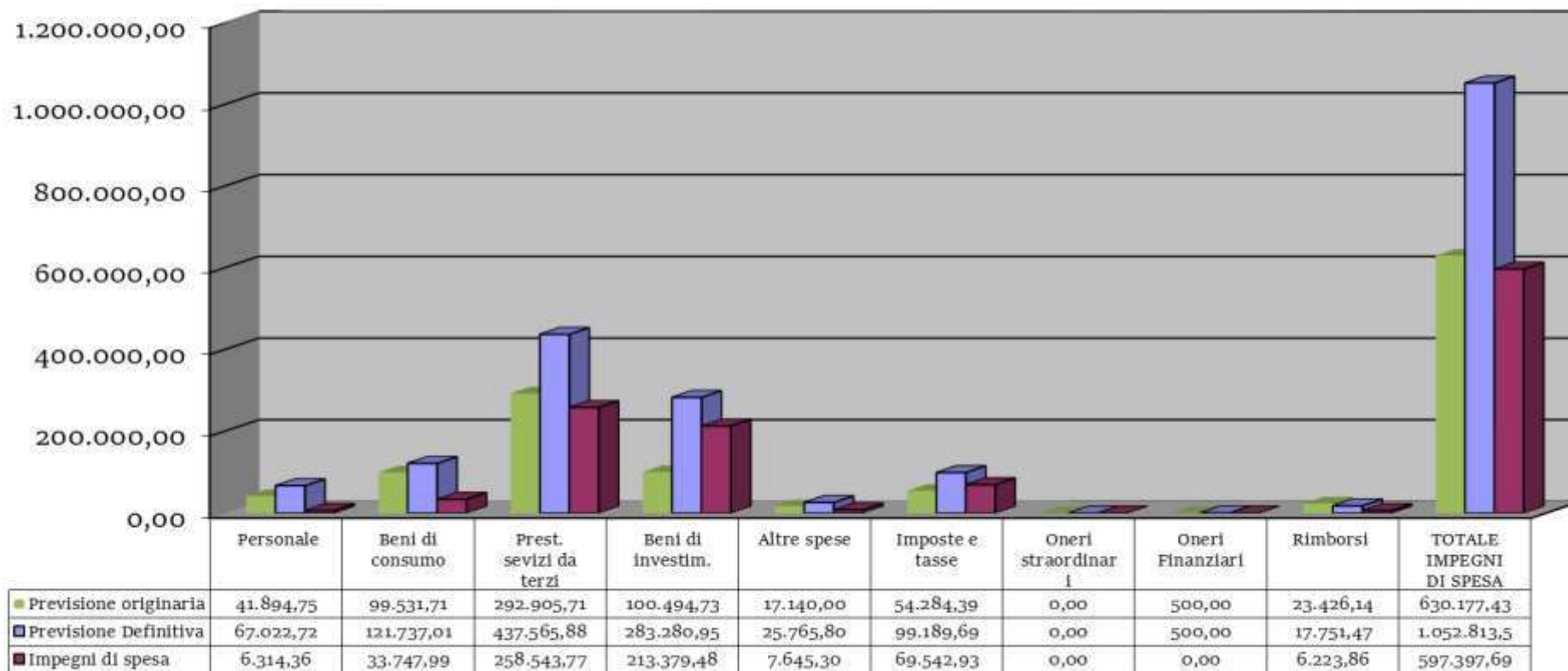
Spese per progetti 2023: rapporto programmazione/spese



	Misure di sicurezza	Centro Sportivo Studentesco	Lingue straniere	Dotazioni scientifiche e tecniche	PON Cablaggio reti WI-FI	Laboratorio teatrale	Attività Liceo Artistico	Ed. salute - cittadinanza - legalità	Certificazioni linguistiche	Formazione /aggiornamento	Premi e riconoscimenti alunni	Partecipazione a gare e concorsi
■ Previsione fine esercizio	11.123,34	11.613,36	12.852,24	64.359,34	46.384,48	15.180,27	7.932,14	21.166,92	11.686,00	8.333,53	11.440,00	4.238,35
■ Somme impegnate	2.277,61	3.382,17	0,00	0,00	36.643,35	6.875,35	1.686,99	9.064,96	2.506,00	2.648,88	615,16	2.423,63
■ Somme pagate	2.277,61	3.256,14	0,00	0,00	36.643,35	4.681,79	1.686,99	9.064,96	2.506,00	2.648,88	615,16	2.423,63
■ Residui passivi	0,00	126,03	0,00	0,00	0,00	2.193,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analogamente al precedente, il grafico evidenzia, per i progetti inclusi nel Programma Annuale, il rapporto tra la programmazione finale al 31.12.2023 (previsione originale più le variazioni registrate nel corso dell'esercizio finanziario), le somme impegnate e le somme effettivamente spese nel corso dell'anno e le eventuali somme residue da pagare, i residui passivi.

Tipologie di spese Esercizio Finanziario 2023



Questo grafico evidenzia le tipologie di spesa cui l'Istituto ha dovuto far fronte nel corso dell'esercizio: appare evidente come le spese che incidono maggiormente siano quelle relative al servizio prestato dagli esterni (servizi, consulenze, gite etc...) quelle per il personale (liquidazione di compensi accessori, progetti etc...) all'acquisto di beni di consumo e di materiale inventariabile. La spesa relativa ad "Imposte e tasse" risulta rilevante in quanto dall'esercizio finanziario 2015, a seguito dello "Split Payment" l'Istituto ha provveduto a versare direttamente all'erario gli importi IVA fatturati dalle ditte per fornitura di beni e servizi. Gli importi relativi agli impegni di spesa sono riportati nel Modello N di SIDI.

La quantificazione delle spese può essere visualizzata nel sottostante prospetto analitico:

CONTO CONSUNTIVO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 – SPESE

Aggr.	Voce	Program.zion	Variazioni	Variazioni	Variazioni	Variazioni	Variazioni	Variazioni	TOTALI	Program.zione	Somme	Somme	Somme	Differenze in +
		e							ARIAZIONI	Definitiva	impegnate	pagate	rimaste da	
		approvata	30/03/23	19/05/23	27/06/23	10/10/23	11/12/23	29/12/2023		a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	Attività	420.601,26	289.491,37	13.118,47	26.997,57	60.624,99	829,00	14.840,90	405.902,30	826.503,56	529.273,59	276.885,05	252.388,54	297.229,97
A1	1 Manutenzione edifici	41.776,92			9.000,00				9.000,00	50.776,92	17.410,67	16.221,17	1.189,50	33.366,25
A2	1 Funzionamento amm.vo fondi MIUR	13.219,10				5.000,00		5.448,27	10.448,27	23.667,37	9.657,64	9.057,64	600,00	14.009,73
	2 Funzionamento amm.vo fondi provinci	4.447,61		1.300,00					1.300,00	5.747,61	5.747,61	5.747,61	0,00	0,00
	3 Funzionamento amm.vo fondi privati	93.660,47	12.000,00						12.000,00	105.660,47	39.281,55	35.047,42	4.234,13	66.378,92
	4 Funzionamento amm.vo fondi comune	2.000,00							0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	5 Integr. Risorse ex art. 36 c.2 DL21/202	3.167,77							0,00	3.167,77	3.167,77	3.167,77	0,00	0,00
	6 Scuola Futura 4.0 - Misure 1,2 cloud	11.172,00	-7.301,00						-7.301,00	3.871,00	0,00	0,00	0,00	3.871,00
	7 Scuola Futura 4.0 - Misure 1,4 sito		7.301,00						7.301,00	7.301,00	0,00	0,00	0,00	7.301,00
A3	1 Funzionamento did.co fondi MIUR	13.216,83			2.997,57	3.100,96		5.045,72	11.144,25	24.361,08	4.810,75	4.755,41	55,34	19.550,33
	2 Funzionamento did.co fondi privati	64.410,18	6.140,00	100,00					6.240,00	70.650,18	28.088,44	21.943,26	6.145,18	42.561,74
	3 Attività didattiche per alunni	9.409,48							0,00	9.409,48	6.246,40	6.246,40	0,00	3.163,08
	4 Avvio A.S. 2022/23 - Risorse art. 39 bis	3.588,65				0,05			0,05	3.588,70	3.588,70	3.588,70	0,00	0,00
	5 DECRETO RISTORO BIS ART. 58 DL 73	126,14							0,00	126,14	126,14	126,14	0,00	0,00
	6 NEXT GENERATION EU - PNRR - CLAS	0,00	145.306,80						145.306,80	145.306,80	131.785,49	23.973,68	107.811,81	13.521,31
	7 NEXT GENERATION EU - PNRR - LABS	0,00	124.044,57						124.044,57	124.044,57	108.742,58	0,00	108.742,58	15.301,99
	8 PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-20	0,00	2.000,00						2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
A4	1 A.S.L. - Comp. al Personale e form. Alt	23.023,89				2.680,76			2.680,76	25.704,65	1.596,34	1.596,34	0,00	24.108,31
A5	1 Visite guidate un giorno	25.225,00		45,00		7.000,00		1.113,25	8.158,25	33.383,25	33.207,50	28.817,50	4.390,00	175,75
	2 Visite guidate più giorni	41.401,78		2.673,47	24.000,00	42.000,00	829,00		69.502,47	110.904,25	89.334,83	89.334,83	0,00	21.569,42
	3 Gemellaggi e scambi culturali	56.293,76							0,00	56.293,76	44.264,18	25.044,18	19.220,00	12.029,58
	4 Spese per gite alunni bisognosi	0,00						3.233,66	3.233,66	3.233,66	0,00	0,00	0,00	3.233,66
A6	1 Orientamento in entrata	14461,68				843,22			843,22	15.304,90	217,00	217,00	0,00	15.087,90
P	Progetti	209.576,17	1.370,00	2.250,00	2.235,80	5.378,00	5.500,00	0,00	16.733,80	226.309,97	68.124,10	65.804,51	2.319,59	158.185,87
P1	1 Misure di sicurezza	11.123,34							0,00	11.123,34	2.277,61	2.277,61	0,00	8.845,73
	2 Centro Sportivo Studentesco	9.377,56			2.235,80				2.235,80	11.613,36	3.382,17	3.256,14	126,03	8.231,19
	3 Lingue straniere	12.852,24							0,00	12.852,24	0,00	0,00	0,00	12.852,24
	4 Dotazioni scientifiche e tecniche	64.359,34							0,00	64.359,34	0,00	0,00	0,00	64.359,34
	5 PON Cablaggio reti WI-FI	46.384,48				0,00			0,00	46.384,48	36.643,35	36.643,35	0,00	9.741,13
P2	1 Laboratorio teatrale	11.530,27		650,00			3.000,00		3.650,00	15.180,27	6.875,35	4.681,79	2.193,56	8.304,92
	2 Attività Liceo Artistico	6.732,14		1.200,00					1.200,00	7.932,14	1.686,99	1.686,99	0,00	6.245,15
	3 Ed. salute - cittadinanza - legalità	18.266,92		400,00			2.500,00		2.900,00	21.166,92	9.064,96	9.064,96	0,00	12.101,96
P3	1 Certificazioni linguistiche	11.686,00							0,00	11.686,00	2.506,00	2.506,00	0,00	9.180,00
P4	1 Formazione/aggiornamento	8.205,53	-1.000,00			1.128,00			128,00	8.333,53	2.648,88	2.648,88	0,00	5.684,65
P5	1 Premi e riconoscimenti alunni	7.190,00				4.250,00			4.250,00	11.440,00	615,16	615,16	0,00	10.824,84
	2 Partecipazione a gare e concorsi	1.868,35	2.370,00						2.370,00	4.238,35	2.423,63	2.423,63	0,00	1.814,72
G	Gestioni economiche	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 Azienda agraria	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di riserva	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale spese	630.177,43	290.861,37	15.368,47	29.233,37	66.002,99	6.329,00	14.840,90	422.636,10	1.052.813,53	597.397,69	342.689,56	254.708,13	455.415,84
Z	Z01 Disponibilità finanziaria da program	90,57							0,00	90,57				
	Totale a pareggio	630.268,00							422.636,10	1.052.904,10				

Si procede quindi all'esame analitico degli aggregati di spesa e dei progetti compresi nel programma annuale 2023:

ANALISI DELLE SPESE

Prima di procedere con l'analisi delle singole Attività e dei Progetti, preme sottolineare come già dall'esercizio finanziario 2019 sia stato introdotto una nuova struttura ed una nuova impostazione del Programma Annuale. E' stato elaborato un nuovo piano dei conti sia per le entrate che per le spese e quest'ultime sono state suddivise in tre macroaree a loro volta suddivise in microaree tematiche che raggruppano Progetti aventi la stessa finalità.

Passiamo quindi all'analisi delle Attività e dei Progetti:

ATTIVITA' A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

VOCE A1-1 MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI			VOCE A1-1 MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI
01/01	Da avanzo d'amministrazione non vincolato	€ 0,00	€ 41.776,92
01/02	da avanzo vincolato	€ 24.776,92	
04/03	Da Provincia per manutenzione e presidi antincendio	€ 15.000,00	
01/01	Da avanzo non vincolato - Fondo per le minute spese	€ 2.000,00	

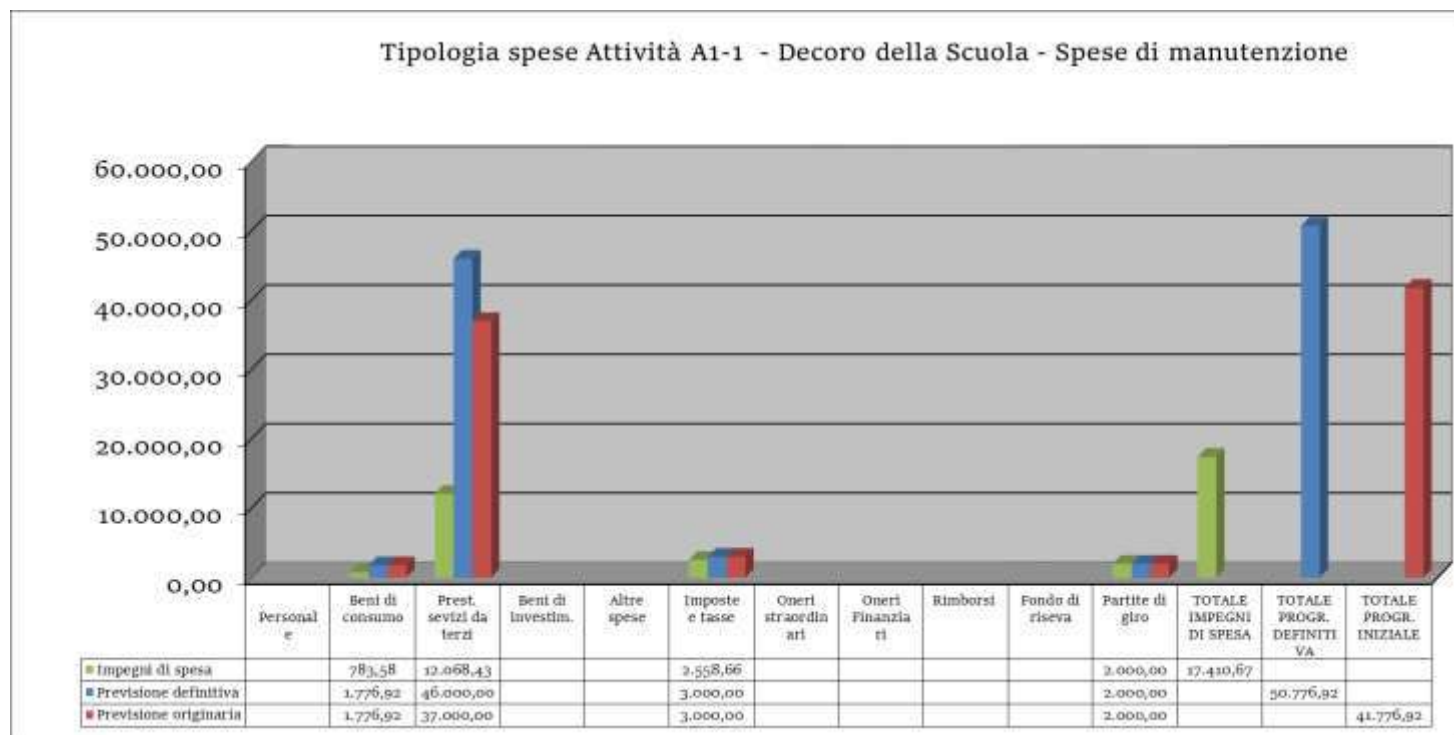
I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 11/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
41.776,92		9.000,00					50.776,92	17.410,67	16.221,17	1.189,50

A seguito delle modifiche più volte richiamate, la prima voce del Programma Annuale non è più il funzionamento amministrativo bensì le spese per manutenzione degli edifici ed, in generale gli investimenti strutturali. In questa attività sono state allocate le disponibilità provenienti dalla Provincia di Vicenza per le spese di manutenzione ordinaria degli edifici e quelle relative ai presidi antincendio. Si tratta di interventi volti alla sicurezza degli edifici, alla loro vigilanza, ai canoni di manutenzione degli immobili e tutto quanto di pertinenza per il decoro e la funzionalità degli edifici.

Della natura della previsione originaria si è già detto in sede di approvazione del Programma Annuale 2023 a cui si rimanda per eventuali indicazioni. La variazione del 19/05/2023 è relativa al saldo del finanziamento dalla provincia per manutenzione e presidi antincendio (previsti €. 15.000,00 erogati €. 24.000,00).. Le somme da pagare sono relative ad impegni di spesa assunti a fine esercizio per la riparazione di attrezzature per pulizia dei locali.

I movimenti e le tipologie di spese vengono evidenziati attraverso il seguente grafico:



ATTIVITA' A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

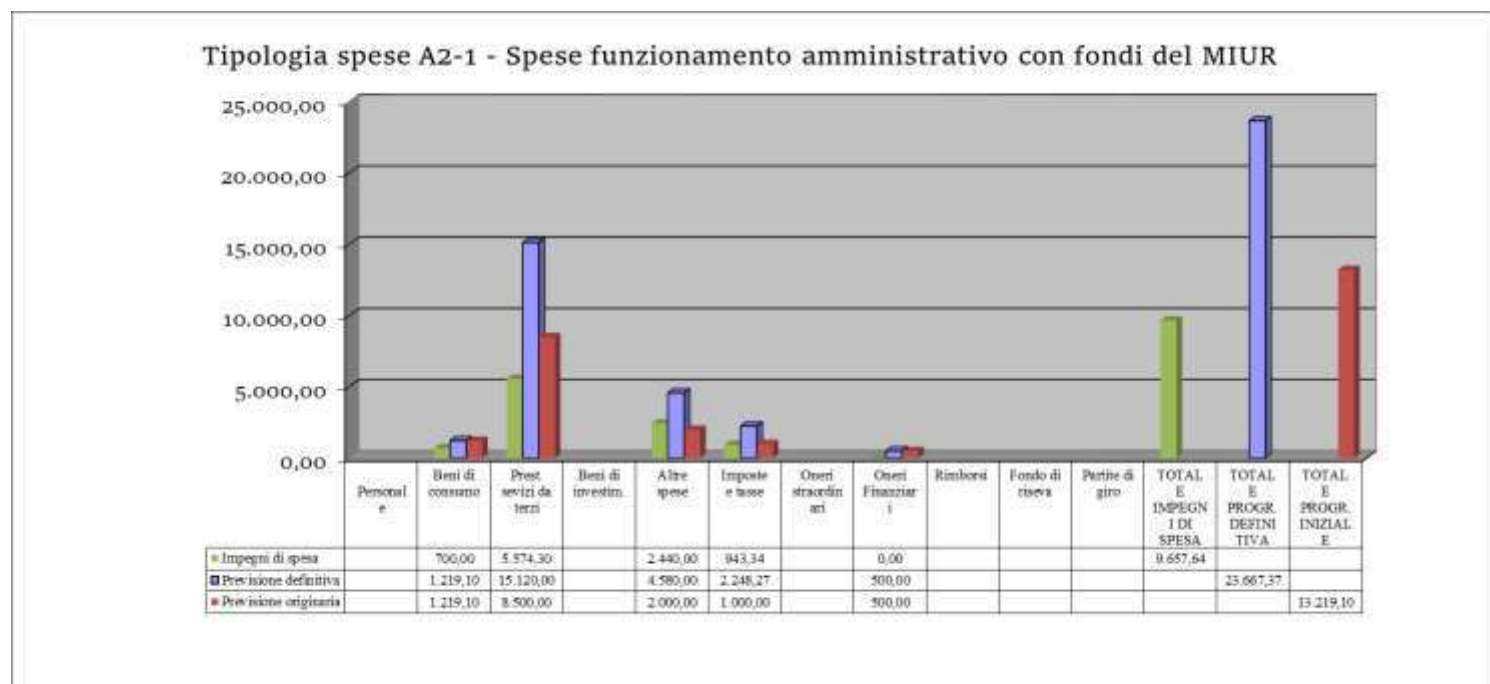
A2-1: Funzionamento amministrativo con fondi del MIUR

Programmazione iniziale:		€. 13.219,10
Canale di Finanziamento:	Da avanzo amministrazione non vincolato	1.614,44
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	0,00
	Contributo ordinario M.I.	11.604,66

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
13.219,10				5.000,00		5.448,27	23.667,37	9.657,64	9.057,64	600,00

I movimenti e le tipologie di spesa vengono evidenziati attraverso il seguente grafico:



Le tipologie di spesa evidenziano come la parte degli impegni determinata dalle spese per i beni di consumo abbia ripreso consistenza rispetto agli esercizi precedenti che potevano fruire di appositi finanziamenti ministeriali imputati su altre schede con i quali si era provveduto all'acquisto di materiale di pulizia per l'igienizzazione e la salubrità dei locali. Con questo Aggregato si è proceduto all'acquisto del materiale occorrente alla pubblicazione di circolari, comunicazioni alle famiglie e quant'altro (toner, carta, inchiostro etc.), alla manutenzione delle attrezzature e dei macchinari tramite apposite convenzioni con ditte specializzate. Altre spese sono relative ai servizi da terzi (principalmente le spese telefoniche, di noleggio apparecchiature etc.); mentre non si sono registrate spese di personale. "Altre spese" sono relative alle spese postali ed alla partecipazione a reti di scuole mentre le spese per "Imposte e tasse" come già accennato, sono dovute al fatto che a seguito dello "Split Payment" l'Istituto ha provveduto a versare direttamente all'erario gli importi IVA fatturati dalle ditte per fornitura di beni e servizi.

Si sottolinea ed evidenzia come buona parte delle spese per il funzionamento amministrativo nel corso del 2023, siano state rese possibili anche grazie al contributo delle famiglie ed alle economie degli esercizi precedenti in quanto, il finanziamento ministeriale per il funzionamento amministrativo e per il funzionamento didattico, da solo, risulta essere assolutamente inadeguato alle esigenze dell'Istituto.

La variazione del 10/10/2023 è relativa al finanziamento ministeriale per il periodo settembre/dicembre 2023 e quella del 29/12/2023 a parte dell'integrazione del finanziamento ministeriale erogata a fine esercizio finanziario.

Le somme da pagare sono impegni relativi alla partecipazione a reti di scuole per biblioteche e sicurezza.

A2-2: Funzionamento amministrativo con fondi della Provincia

Programmazione iniziale:		€ 4.444,00
Canale di Finanziamento:	Da avanzo d'amministrazione non vincolato	€ 0,00
	Da avanzo d'amministrazione vincolato	€ 3,61
	Finanziamento provincia di competenza	€ 4.444,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

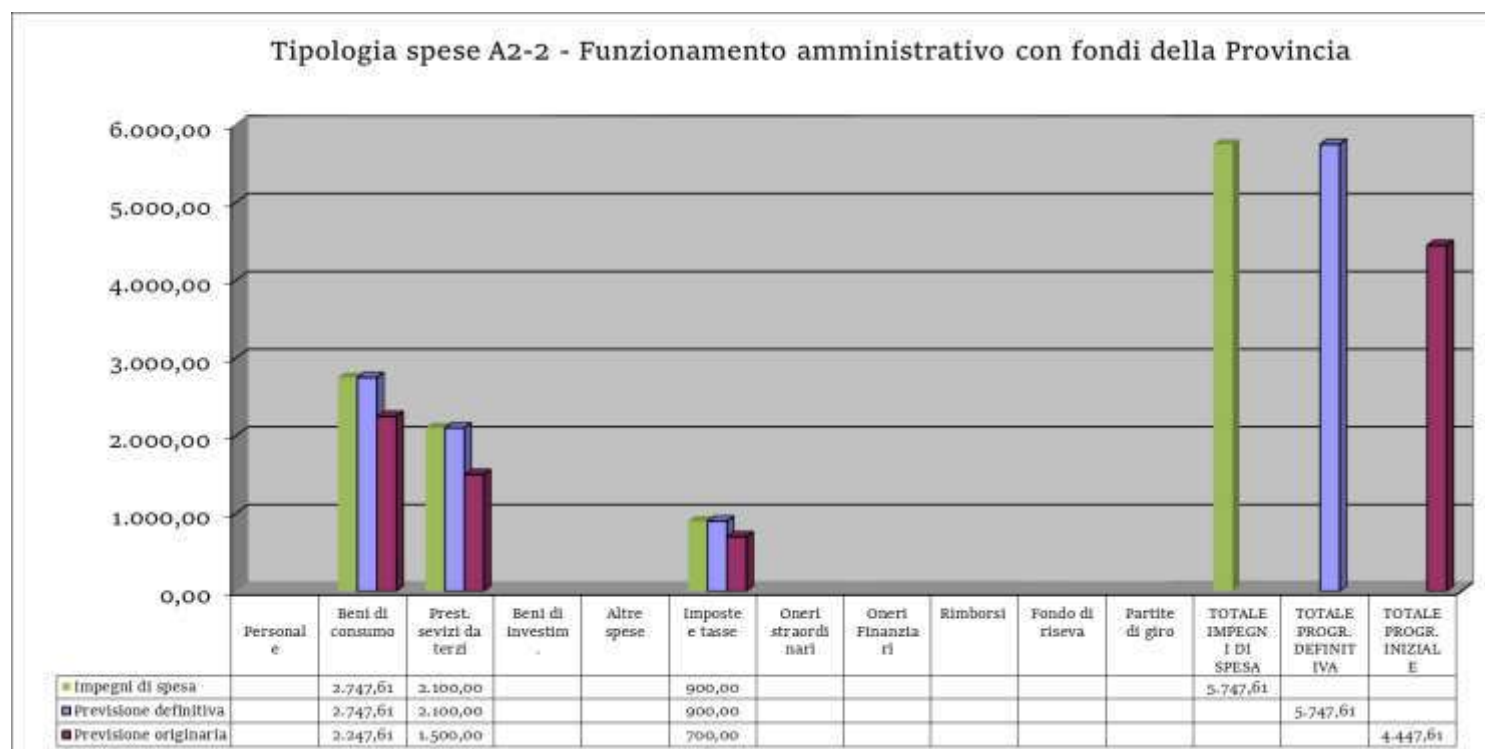
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
4.447,61		1.300,00					5.747,61	5.747,61	5.747,61	0,00

Su questo progetto sono imputate le spese per il funzionamento amministrativo a carico dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza; esse sono relative alle spese telefoniche, ai materiali di pulizia e cancelleria per gli uffici.

In sede di programmazione si è inserito un importo pari al 75% del finanziamento complessivo dell'anno precedente (€ 5.925,00). La variazione del 19/05/2023 è relativa al saldo del finanziamento complessivo per l'esercizio 2023 pari ad € 5.747,61.

Tutti gli importi risultano impegnati e pagati.

I movimenti di spesa vengono evidenziati attraverso il seguente grafico:



L'aggregato non registra, tra previsione definitiva ed impegni di spesa alcuna economia.

A2-3: Funzionamento amministrativo con fondi delle Famiglie degli alunni e di Privati

Programmazione iniziale:		€ 93.660,47
Canale di Finanziamento:	Da contributo volontario famiglie per iscrizioni	€ 22.350,00
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 56.810,47
	Contributo da Veneto Distributori	€ 14.500,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
93.660,47	12.000,00						105.660,47	39.281,55	35.047,42	4.234,13

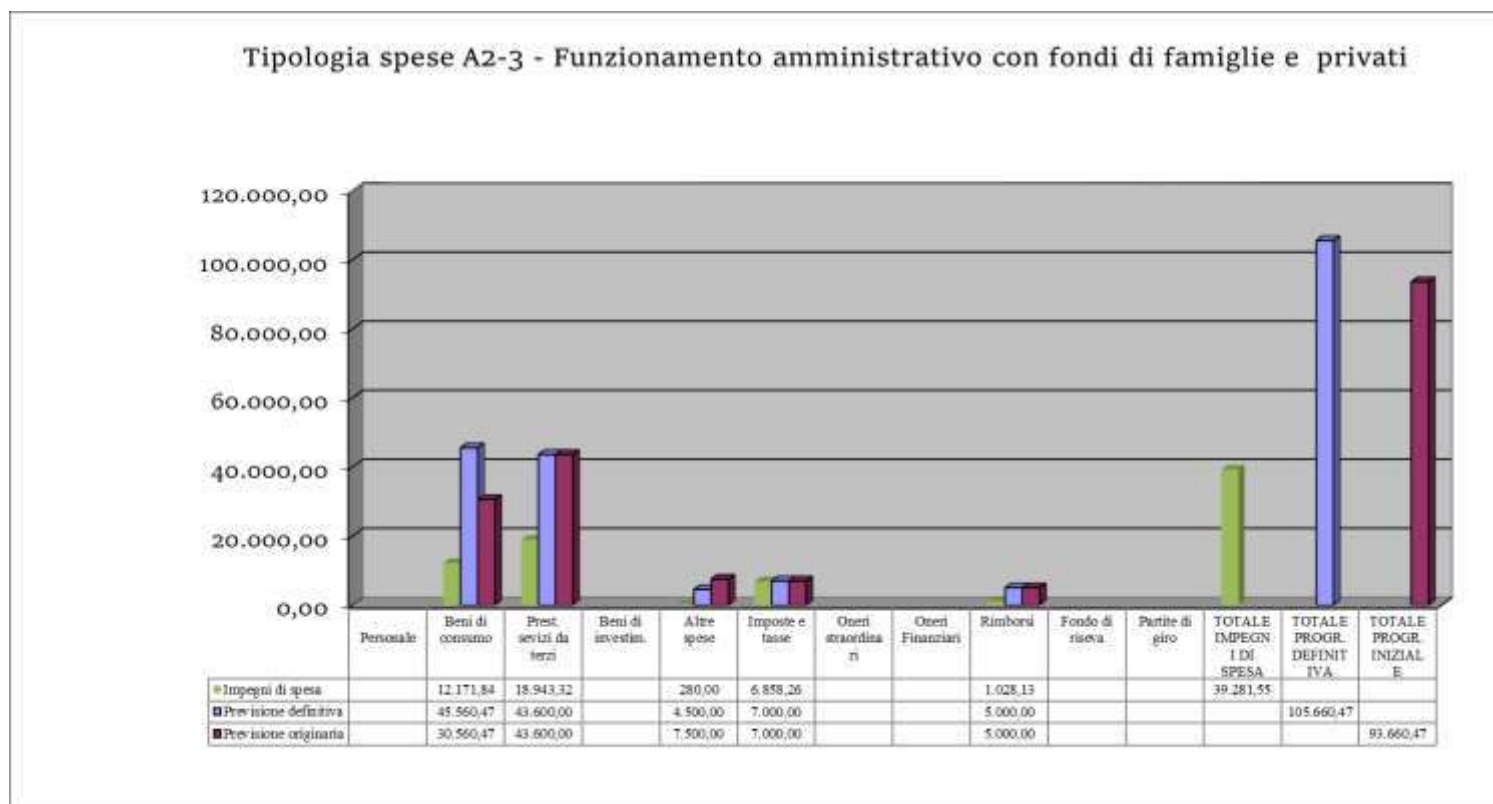
Questo Aggregato è stato inserito per meglio distinguere il tipo di spesa effettuato con i fondi delle famiglie per il funzionamento amministrativo dell'Istituto; analogo aggregato è stato istituito per il funzionamento didattico

Le somme impegnate e le relative spese hanno riguardato l'acquisto dei libretti per la giustificazione delle assenze degli alunni, il noleggio delle fotocopiatrici, l'acquisto di materiali e attrezzature per i vari laboratori, abbonamenti a riviste, i contratti di assistenza tecnica software e la fornitura di pacchetti applicativi e gestionali, nonché per tutte le spese teoricamente a carico del Ministero e della Provincia ma non sufficientemente finanziate, come materiali di pulizia, carta e cancelleria, utenze telefoniche e collegamenti telematici, spese pubblicitarie etc.

La variazione del 30/03/2023 è relativa a parte della quota versata dalla Ditta di distributori automatici (totale € 17.500,00) per gli anni 2021 e 2022 ed utilizzata per sostenere le attività didattiche degli alunni (€ 5.500,00) e le attività amministrative dell'Istituto (€ 12.000,00).

Le somme residue da pagare (residui passivi) riguardano utenze telefoniche ed impegni di spesa per assistenza telematica fatturate a fine esercizio.

Per quanto riguarda la tipologia delle spese, esse sono raffigurate nel seguente grafico:



Le somme non impegnate e spese confluiscono in avanzo vincolato d'amministrazione 2023 e da questo sullo stesso Aggregato per l'esercizio finanziario 2024

A2-5: Funzionamento amministrativo con Risorse anticovid - DL 21/22, art. 36 comma 2

Programmazione iniziale:		€. 3167,77
Canale di Finanziamento:	Da avanzo amministrazione non vincolato per economie anno precedente	€ 0,00
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 3.167,77

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

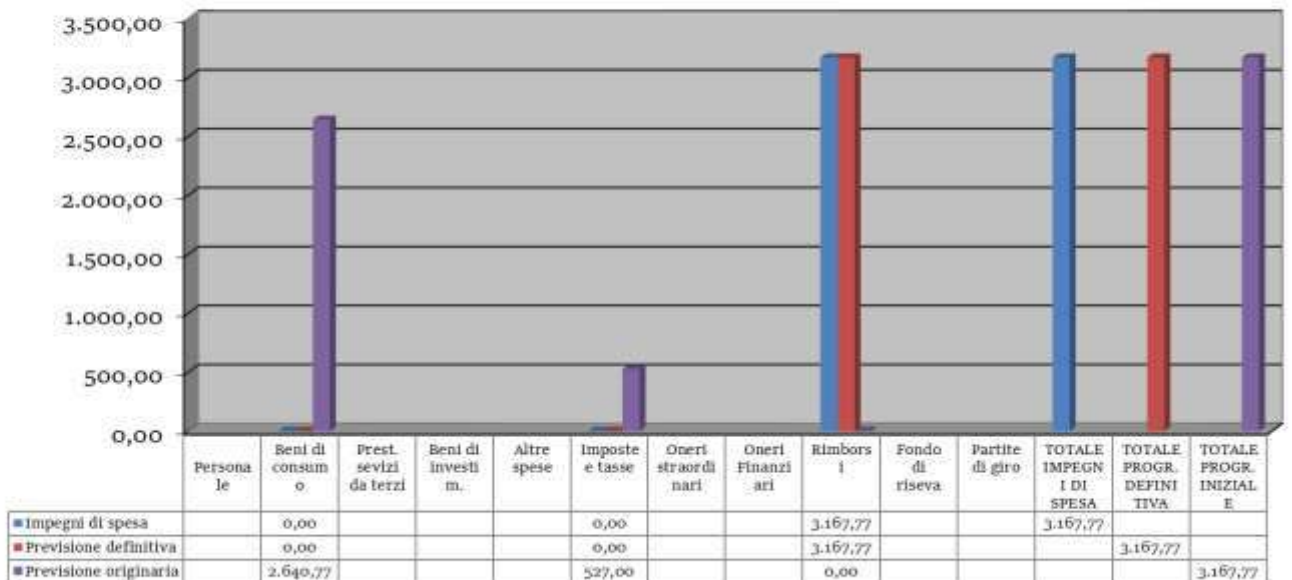
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
3.167,77							3.167,77	3.167,77	3.167,77	0,00

Si tratta di uno dei finanziamenti statali cui si faceva riferimento prima finalizzati all'acquisto di materiale farmaceutico – sanitario e per pulizia ed igienizzazione degli ambienti per contrastare l'emergenza Covid19 erogati nel corso dell'esercizio finanziario 2022.

L'aggregato, oggetto di variazione di bilancio, ha comportato la creazione di un'apposita scheda finanziaria. Gli importi residui dovevano essere impegnati e spesi entro il 31.08.2023.

Il sottostante grafico illustra i movimenti finanziari e le risultanze della scheda alla fine dell'esercizio:

Tipologia spese A2-5 - funzionamento amministrativo con fondi art. 36 COMMA 2 D.L. 21/2022



A2-6: PNRR: PA DIGITALE 2026 – Misura 2.1 -passaggio applicativi Cloud

Programmazione iniziale:		€. 11.172,00
Canale di Finanziamento:	Avanzo d'amministrazione non vincolato	€. ///
	Avanzo d'amministrazione vincolato	€. 11.172,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

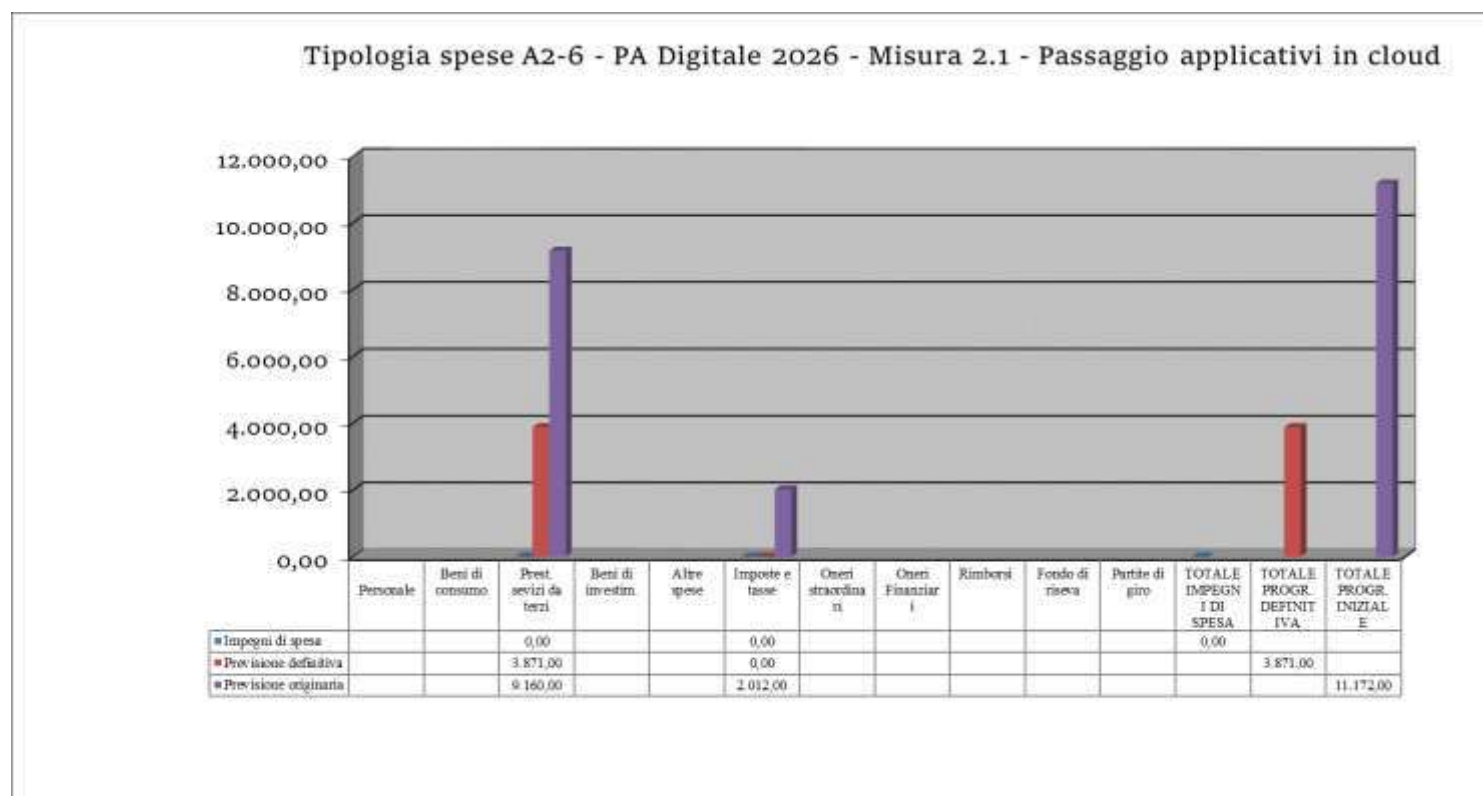
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
11.172,00	-7.301,00						3.871,00	0,00	0,00	0,00

Anche questa scheda finanziaria e le relative attività è stata inserita in corso di esercizio finanziario 2022. Si tratta di finanziamenti specifici nell'ambito del P.N.R.R. e specificatamente alla sezione "Italia Digitale 2026" – PA Digitale che prevede specifici finanziamenti per attività di EE.LL. ed Istituzioni scolastiche.

Nello specifico si tratta di finanziamenti che favoriscano il passaggio di applicativi usati dagli Uffici di Segreteria dai sistemi locali (server o altro) al Cloud.

Originariamente era stata creata un'unica scheda comprendente anche la misura 4.1 (€. 7.301,00) relativa all'adeguamento del sito web dell'Istituto salvo poi optare per una differenziazione delle due misure ai fini di una migliore gestione di entrambe.

Si riporta il grafico specifico:



Il progetto approvato alla fine dell'esercizio finanziario precedente, verrà attuato nel corso dell'esercizio finanziario 2024.

A2-7: PNRR: PA DIGITALE 2026 – Misura 1.4.1 -Adeguamento del sito web

Programmazione iniziale:		€. ///
Canale di Finanziamento:	Avanzo d'amministrazione non vincolato	€. ///
	Avanzo d'amministrazione vincolato	€. ///

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

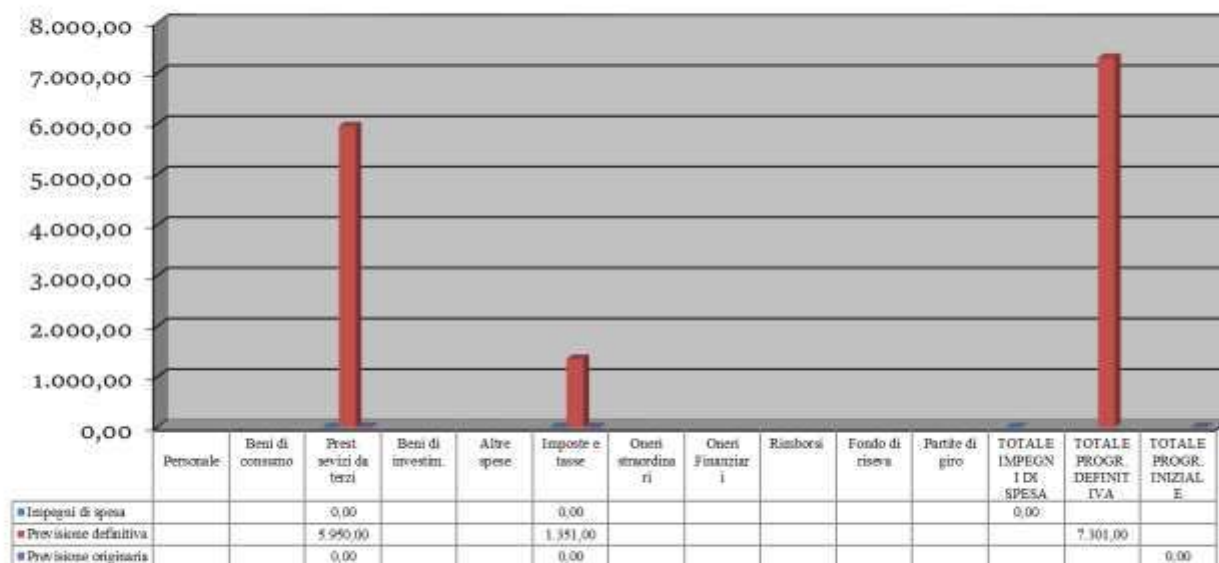
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
	7.301,00						7.301,00	0,00	0,00	0,00

Analogamente alla precedente, anche questa scheda finanziaria e le relative attività è stata inserita in corso di esercizio finanziario. Anche in questo caso si tratta di finanziamenti specifici nell'ambito del P.N.R.R. e specificatamente alla sezione "Italia Digitale 2026" – PA Digitale che prevede specifici finanziamenti per attività di EE.LL. ed Istituzioni scolastiche.

Nello specifico si tratta di finanziamenti che consentono l'adeguamento del sito dell'Istituto alle disposizioni emanate da AGID (Agenzia per l'Italia Digitale).

Si riporta il grafico specifico:

Tipologia spese A2-7 - PA Digitale 2026 - Misura 4.1 - Adeguamento sito web



Anche questo progetto approvato alla fine dell'esercizio finanziario precedente, verrà attuato nel corso dell'esercizio finanziario 2024.

ATTIVITA' A3 DIDATTICA

A3-1 Funzionamento didattico con fondi del MIUR

Programmazione iniziale:		€. 13.216,83
Canale di Finanziamento:	Da avanzo non vincolato	€ 8.216,83
	Da finanziamento ordinario MIUR:	€ 5.000,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
13.216,83			2.997,57	3.100,96		5.045,72	24.361,08	4.810,75	4.755,41	55,34

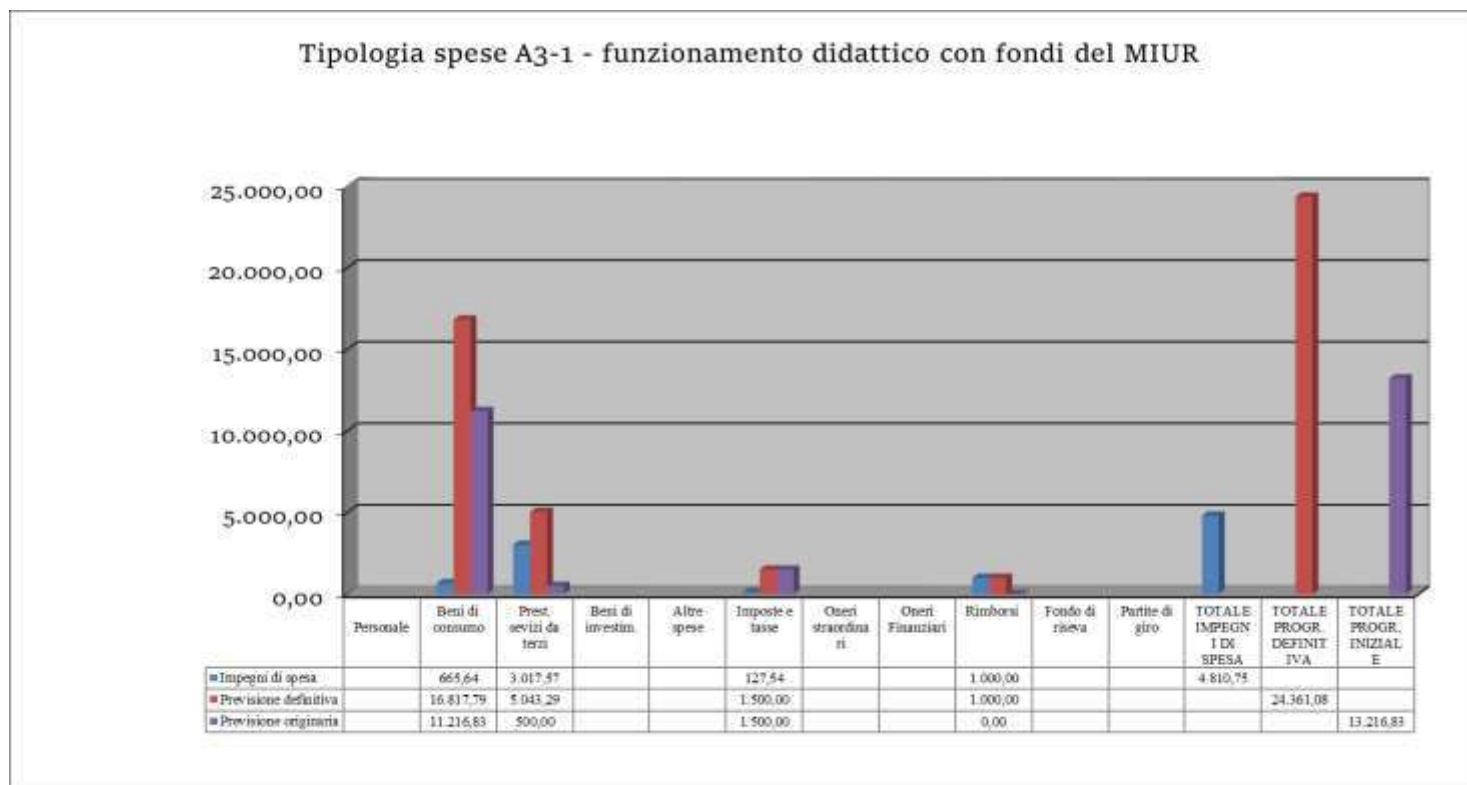
La somma stanziata proviene per €. 5.000,00 dalla dotazione ordinaria del finanziamento MIUR e per €. 8.216,83 dall'avanzo d'amministrazione non vincolato per economie esercizio finanziario 2022.

La variazione del 27/06/2023 è relativa agli impegni di spesa per le attività della modella vivente presso il Liceo artistico, quella del 10.10.2023 è relativa alla di contributo ministeriale per il funzionamento periodo settembre/dicembre 2023 mentre la variazione del 29.12.2023 nasce da un ulteriore finanziamento ministeriale integrativo erogato a fine esercizio (€. 4.000,00) ed all'acconto per le spese dei modelli per l'a.s. 2023/2024 (€. 1.045,72).

Le spese effettuate sono state finalizzate alla realizzazione delle attività didattiche mediante l'acquisto di materiale di cancelleria e di consumo (beni di consumo), per utilizzo di macchinari ed apparecchiature (prestazioni da terzi) mentre le altre spese sono state relative alle quote di partecipazione a rete di scuole e rapporti con EE.LL. ed al versamento dell'IVA all'erario.

Le somme da pagare riguardano spese per l'implementazione dei servizi telematici presso il liceo artistico (Tende USB adapter wireless), interventi effettuati alla fine dell'esercizio finanziario.

Le ripartizioni delle spese vengono evidenziati attraverso il seguente grafico:



A3-2 Funzionamento didattico con fondi di Famiglie e Privati

Programmazione iniziale:		€. 64.410,18
Canale di Finanziamento:	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 36.460,18
	Da famiglie per copertura assicurativa alunni e personale	€ 5.600,00
	Da famiglie per contributo iscrizioni alunni	€ 22.350,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
64.410,18	6.140,00	100,00					70.650,18	28.088,44	21.943,26	6.145,18

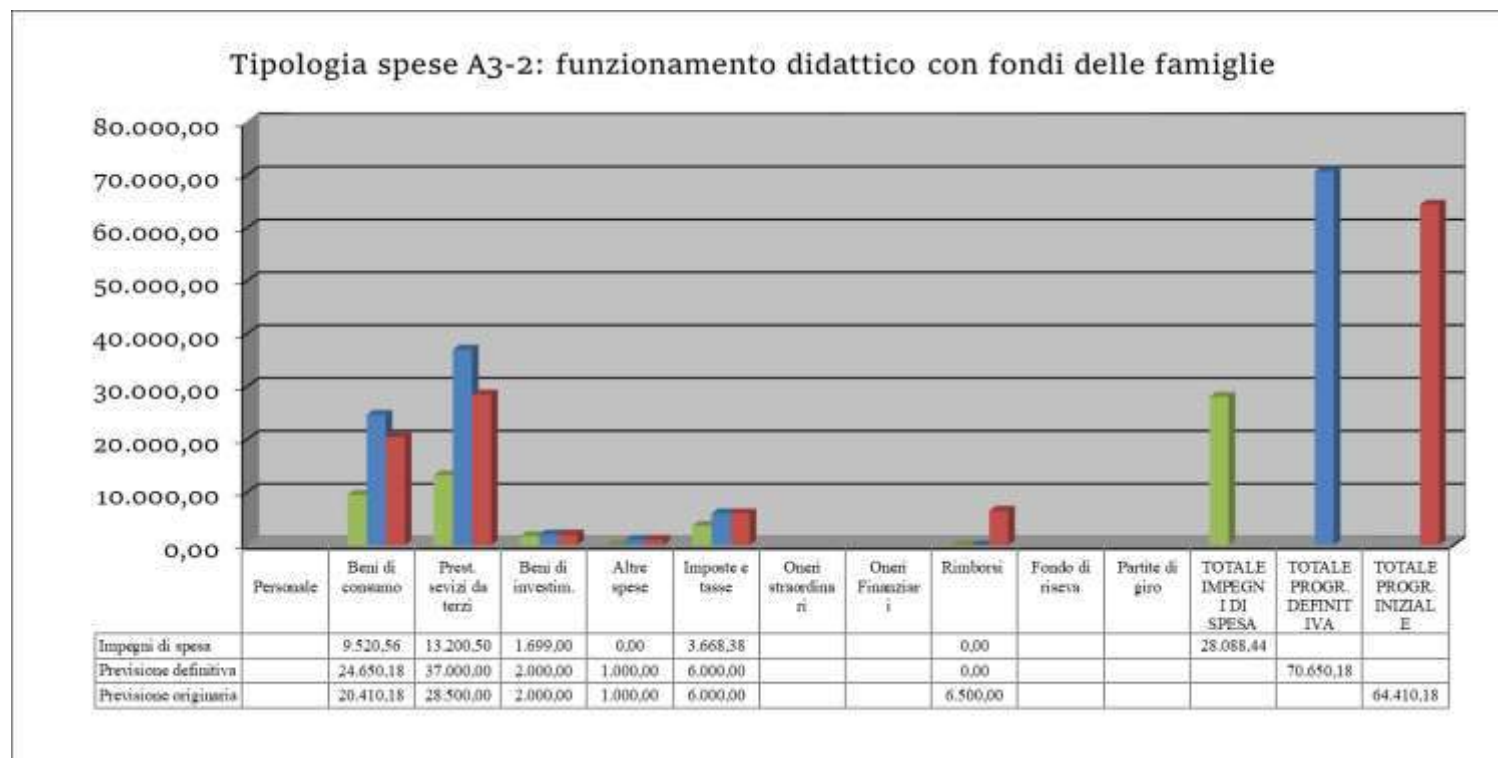
Come per le spese di funzionamento amministrativo anche per il funzionamento didattico il contributo delle famiglie degli alunni risulta fondamentale. Senza di esso infatti, con i soli finanziamenti istituzionali non si riuscirebbe a far fronte alle molteplici iniziative ed attività che l'Istituto intraprende per la crescita culturale ed umana di tutti gli studenti.

La variazione del 30/03/2023 è relativa alla quota residua della ditta per l'erogazione di cibo e bevande (€ 5.500,00) ed al contributo del Comune di Valdagno e dell'Università degli anziani (€480,00+160,00) così come la variazione del 19/05/2023 per il contributo di altri privati per offerte per la fornitura dei due volumi celebrativi degli anniversari dei Licei, il 50° per il Liceo Artistico e l'80° per i Licei.

Le somme impegnate e le relative spese hanno riguardato la polizza assicurativa per infortuni e RC. alunni e Personale. Anche per questo aggregato le spese effettuate sono state finalizzate alla realizzazione delle attività didattiche mediante l'acquisto di materiale di cancelleria e di consumo (beni di consumo), per utilizzo di macchinari ed apparecchiature (prestazioni da terzi) mentre le altre spese sono state relative alle quote di partecipazione a rete di scuole e rapporti con EE.LL. ed al versamento dell'IVA all'erario.

Le somme residue sono relative alla fornitura di materiale e di attrezzature scientifiche e per lo smaltimento di rifiuti speciali tramite ditte specializzate.

Le tipologie di spese hanno riguardato le seguenti voci:



Le somme non impegnate e spese confluiscono in avanzo vincolato d'amministrazione 2023 e da questo sullo stesso Aggregato per l'esercizio finanziario 2024.

A3-3 Attività didattiche per alunni (corsi di recupero etc...)

Programmazione iniziale:		€. 9.409,48
Canale di Finanziamento:	Da avanzo non vincolato:	€ 0,00
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 9.409,48
	Da avanzo vincolato: Compensi personale confluito in questo aggr.	€ 0,00

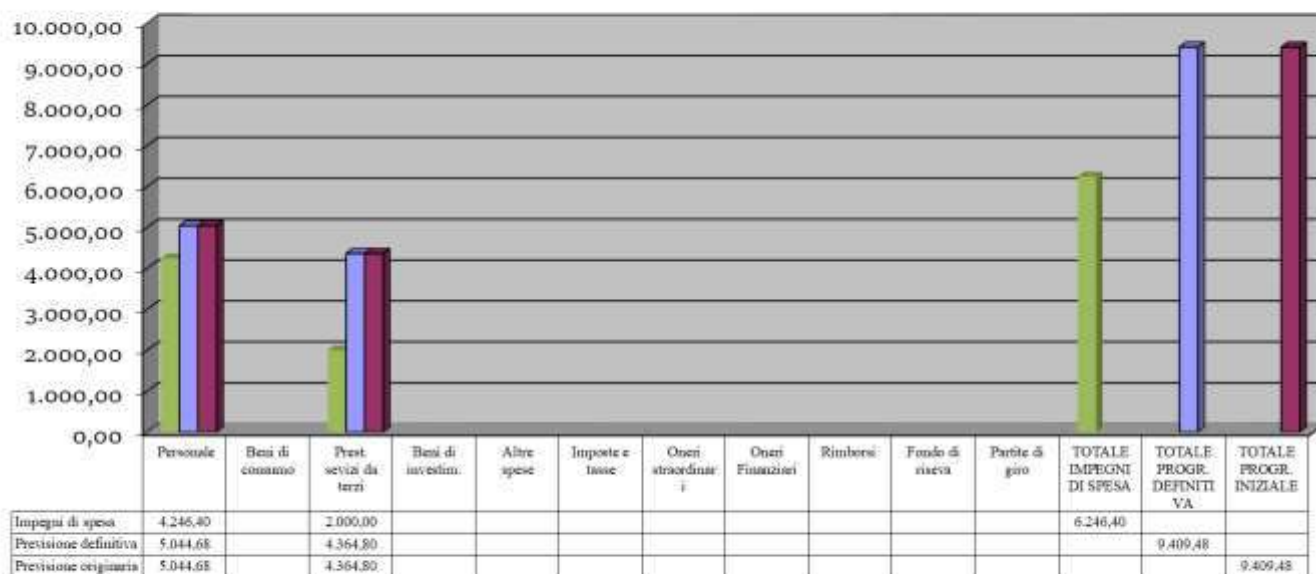
I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
9.409,48							9.409,48	6.246,40	6.246,40	0,00

L'aggregato ha una disponibilità interamente proveniente dall'avanzo d'amministrazione. Non si registrano variazioni di bilancio per cui la previsione definitiva corrisponde con la previsione iniziale.

Gli impegni di spesa sono relativi ai compensi per esperti esterni per progetti di Istituto e compensi con relative ritenute previdenziali ed assistenziali per docenti interni per corsi di recupero.

Tipologia spese A3-3: Attività didattiche per alunni (corsi di recupero etc...)



A3-4 Spese articolo Risorse art. 39bis - D.L. 115-2022 - Decreto Aiuti bis

Programmazione iniziale:		€. 3.588,65
Canale di Finanziamento:	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 3.588,65
	Da avanzo non vincolato	€ 0,00
	Da altri privati	€ 0,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
3.588,65				0,05			3.588,70	3.588,70	3.588,70	0,00

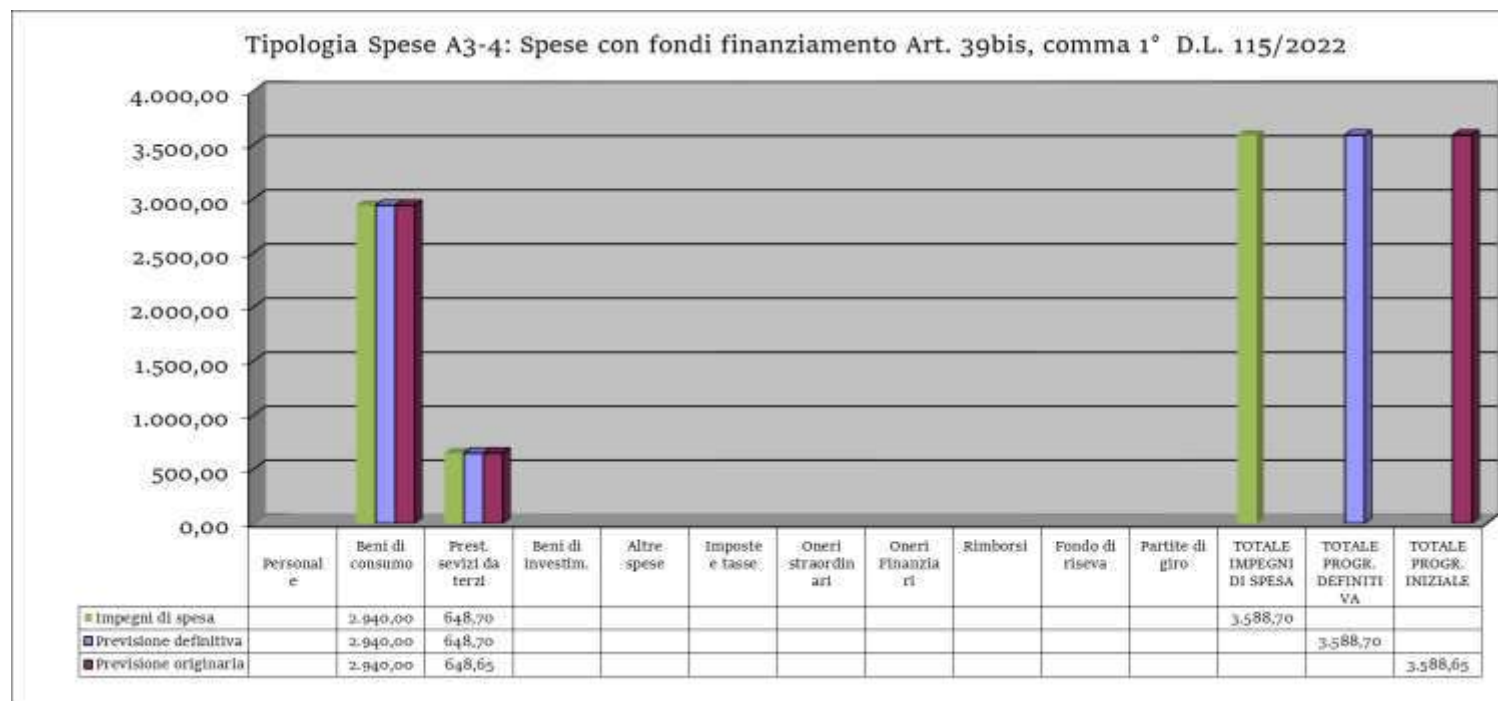
Anche in questo caso si tratta di finanziamenti dell'esercizio 2022 che trovavano la propria giustificazione nel fronteggiare l'emergenza Covid mediante l'“acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione alla prevenzione delle infezioni da SARS-CoV-2” in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022/2023.

Era prevista anche la possibilità di procedere “all'acquisto di servizi professionali di formazione e di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica nonché di servizi di lavanderia e di rimozione e smaltimento di rifiuti”.

L'erogazione del finanziamento a fine esercizio 2022 è confluito in avanzo vincolato d'amministrazione in quanto non ha consentito alcun tipo di intervento che sono poi stati effettuati nel corso dell'esercizio finanziario 2023.

La variazione del 10.10.2023 si è resa necessaria per coprire un maggior impegno di pari importo.

Il sottostante grafico illustra la situazione contabile:



A3-5 Spese articolo 58, comma 4° – D.L. 73/2021 – Decreto “Sostegni Bis”

Programmazione iniziale:		€. 126,14
Canale di Finanziamento:	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 126,14
	Da avanzo non vincolato	€ 0,00
	Da altri privati	€ 0,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

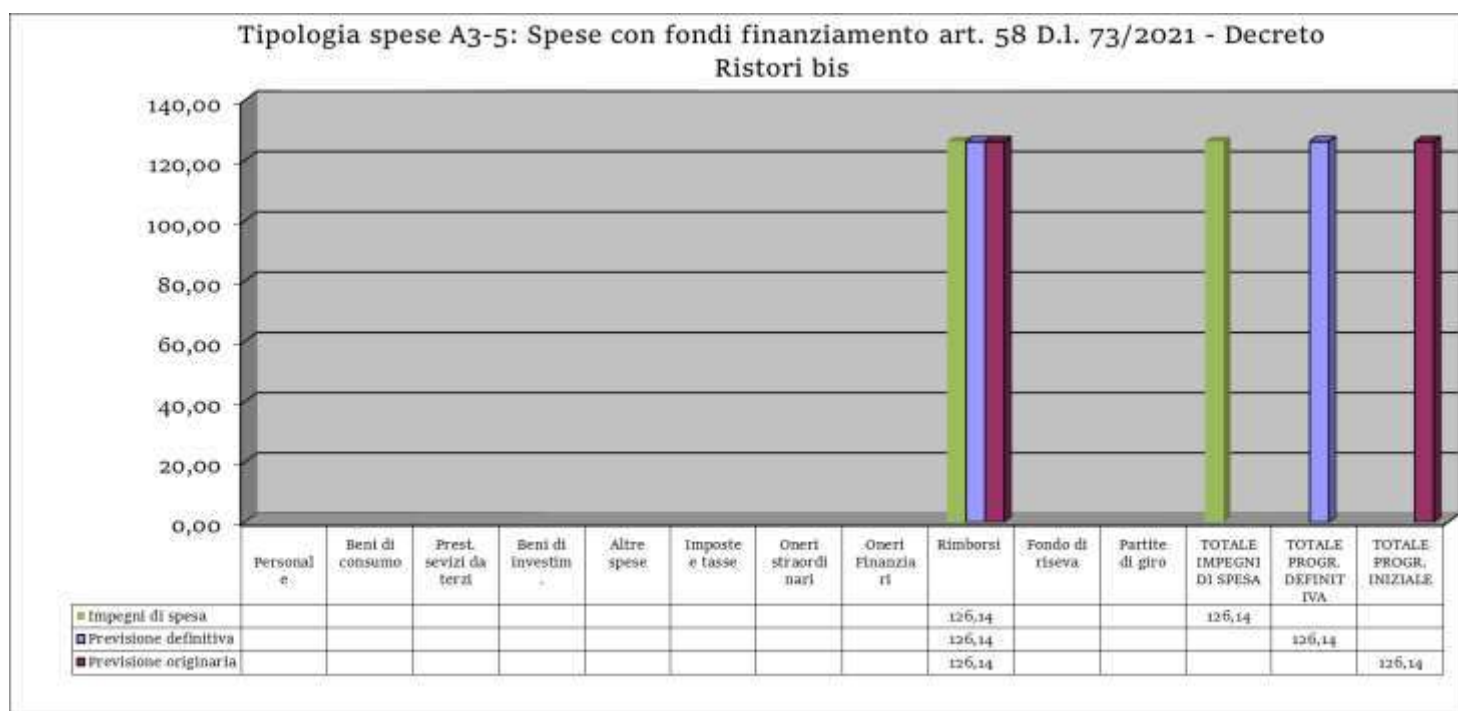
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
126,14							126,14	126,14	126,14	0,00

Questo Aggregato è stato creato appositamente per la gestione dei finanziamenti per le Istituzioni scolastiche erogate ai sensi ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, e comunicati con nota prot. n. 18993 del 24 agosto 2021.

Il finanziamento era stato erogato per fronteggiare l'emergenza Covid mediante l'acquisto di materiale ed apparecchiature, di supporti didattici ed informatici e per l'igienizzazione dei locali e la pulizia degli ambienti scolastici secondo gli standard previsti dalla normativa vigente nonché l'utilizzo, ove necessario, di dispositivi di protezione individuale.

L'importo risulta determinato dall'economia degli impegni di spesa complessivi di €. 34.465,32 e verrà restituita all'erario.

Il seguente grafico illustra la tipologia di spesa:



Le spese, secondo le indicazioni ministeriali, hanno riguardato l'acquisto di beni per pulizia ed igienizzazione degli ambienti, la ristrutturazione degli stessi mediante la sostituzione e l'installazione di tende a norma in tutte le classi che ne erano prive.

A3-7 NEXT GENERATION EU - PNRR – LABS - AZIONE 2

Programmazione iniziale:		€. ///
Canale di Finanziamento:	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 0,00
	Da avanzo non vincolato	€ 0,00
	Da altri privati	€ 0,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

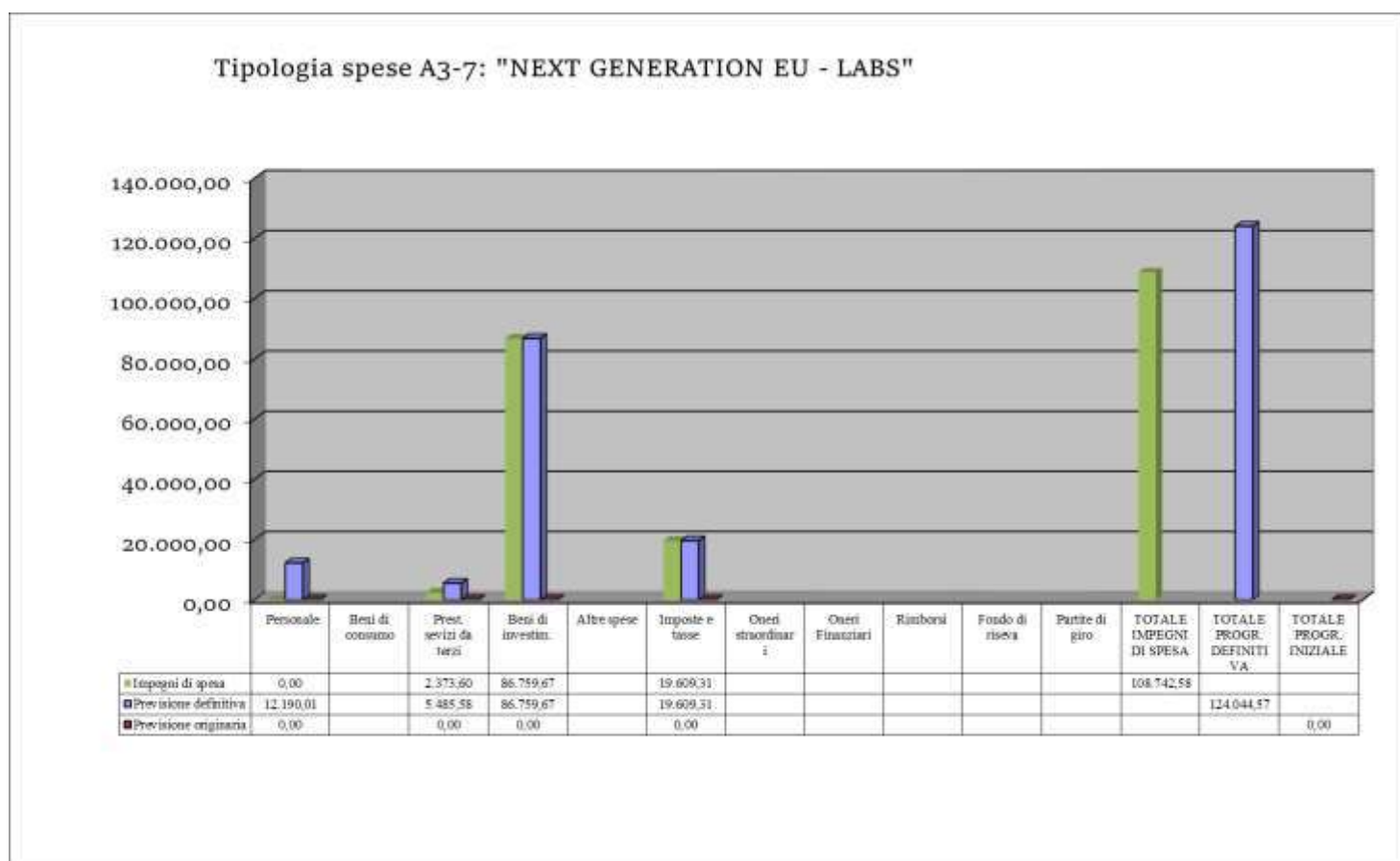
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
	124.044,57					124.044,57	124.044,57	108.742,58	0,00	108.742,58

Questo è il secondo dei due progetti inseriti nella attività del P.N.R.R. Scuola 4.0 che, di provenienza europea, si prefigge di dotare le istituzioni scolastiche di strumenti ed apparati che avvino alla transazione digitale per una didattica innovativa per il funzionamento dei laboratori dell'Istituto. Questo specifico progetto infatti si prefigge preliminarmente di dotare i laboratori delle scuole di apparecchiature e strumenti didattici innovativi.

Si tratta di un finanziamento in corso di esercizio finanziario la cui scheda registra solo variazioni di bilancio effettuate nel corso della seduta del consiglio di Istituto del 30.03.2023.

Anche per questo progetto notevole è stata l'attività per la ricerca e fornitura di apparecchiature adatte alle finalità del progetto con notevoli investimenti per l'acquisto di apparecchiature e strumenti. Le economie comportano la creazione di un'apposita scheda finanziaria per l'esercizio finanziario 2024.

Il seguente grafico illustra la tipologia di spesa:



A5-2 Visite guidate di istruzione di più giorni

Programmazione iniziale:		€. 41.401,78
Canale di Finanziamento:	Da avanzo non vincolato:	€ 0,00
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 2.401,78
	Da altri privati - Famiglie vincolato	€ 39.000,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

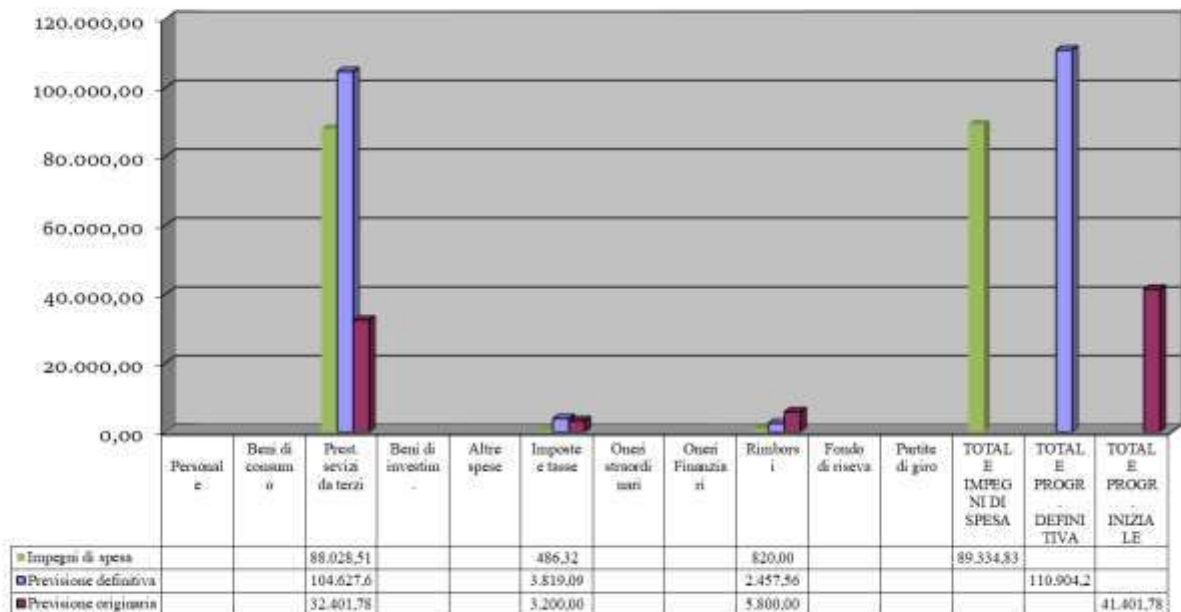
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
41.401,78		2.673,47	24.000,00	42.000,00	829,00		110.904,25	89.334,83	89.334,83	0,00

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 si è ripresa a pieno regime l'attività dei viaggi di istruzione di più giorni, attività che aveva registrato un drastico ridimensionamento negli esercizi finanziari precedenti a causa della pandemia da Covid 19. Questo giustifica gli importi considerevoli di questo aggregato che ha consentito agli alunni del triennio di effettuare viaggi impegnativi ma sicuramente utili per l'arricchimento culturale e formativo degli alunni.

Si sono infatti effettuati viaggi in Sicilia, in Toscana, in Germania oltre gli ormai classici appuntamenti con l'uscita didattica sul Monte Pasubio e la realizzazione dell'iniziativa "Il Treno della Memoria".

Le variazioni riguardano rimborsi di voucher da parte di un'agenzia di viaggio per gite non effettuate negli anni precedenti ed un rimborso per una quota IVA non dovuta (variazione del 19.05.2023, mentre quelle di maggio, giugno ed ottobre riguardano aggiustamenti contabili per la realizzazione dei viaggi di istruzione). L'ultima variazione del 11.12.2023 è anch'essa relativa alla restituzione della quota anticipata nel 2020 per un soggiorno a Torino mai effettuato causa Covid.

Tipologia spese A5-2 Visite guidate di istruzione di più giorni



A5-3 Gemellaggi e scambi culturali con l'estero

Programmazione iniziale:		€. 56.293,76
Canale di Finanziamento:	Da avanzo non vincolato:	€ 0,00
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 38.293,76
	Da altri privati - Famiglie vincolato	€ 18.000,00

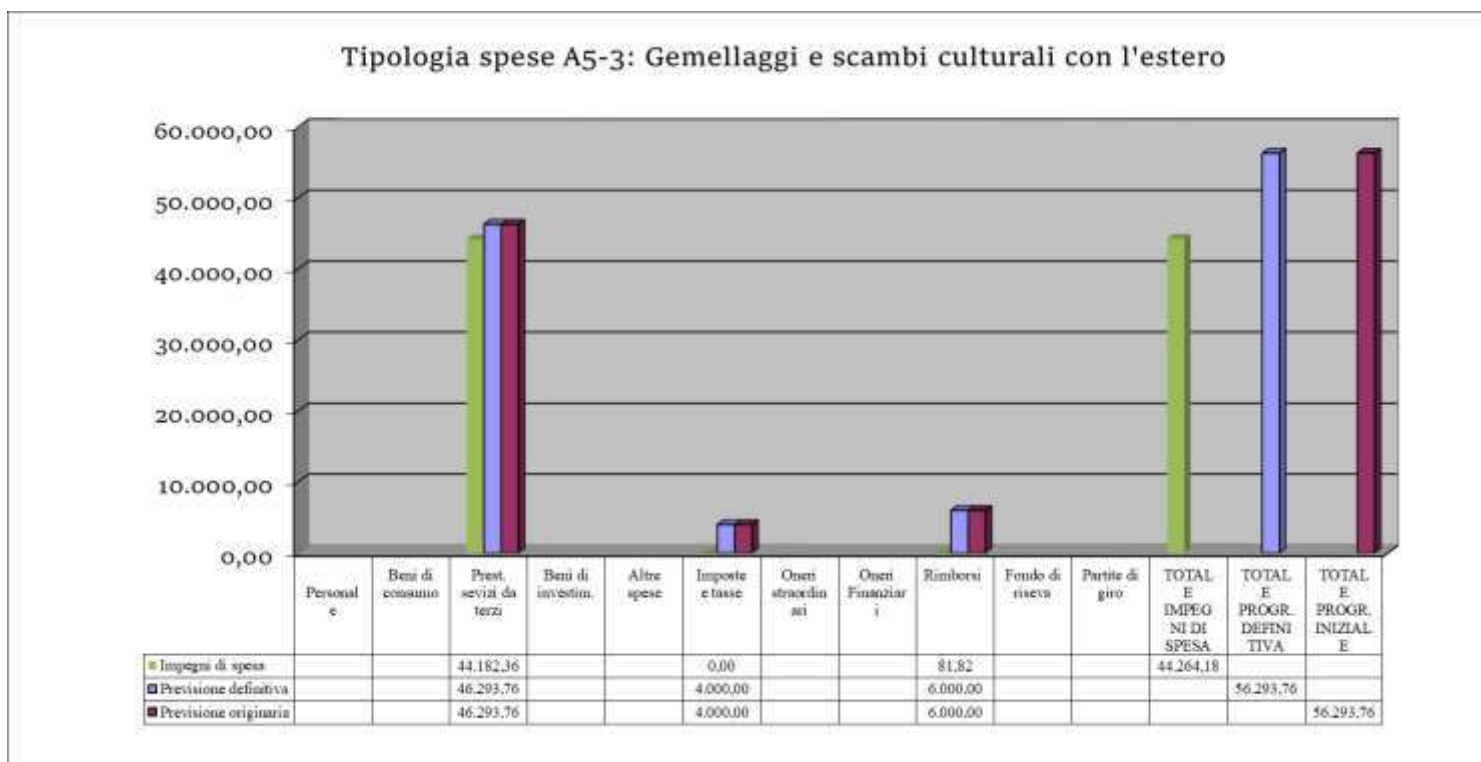
I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
56.293,76							56.293,76	44.264,18	25.044,18	19.220,00

L'ultimo capitolo delle visite e viaggi di istruzione riguarda gli scambi culturali con l'estero.

Anche per questo Aggregato valgono le considerazioni fatte in merito ai due precedenti evidenziando come gli scambi culturali con paesi esteri arricchiscono notevolmente le competenze linguistiche degli alunni ma, non ultimo, anche conoscenze geografiche e culturali di basilare importanza per la loro crescita.

Si sono realizzati viaggi in Spagna, Inghilterra, Germania ed è stata impegnata l'attività di uno stage da fare nel mese di settembre 2024 a Malta. Ed è proprio questa la parte più consistente delle somme ancora da pagare perché, allo stato attuale, solamente impegnate.



La tipologia di spesa di questo aggregato prevede prestazioni da terzi per il noleggio dei mezzi di trasporto, ad imposte e tasse per il pagamento dell'IVA relativa ed ai rimborsi a favore di alunni che non avevano potuto partecipare alle iniziative didattiche nel corso dell'anno 2023.

ATTIVITA' A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

A6-1 Attività di orientamento degli alunni - in entrata ed in uscita

Programmazione iniziale:		€. 14.461,68
Canale di Finanziamento:	Da avanzo vincolato: orientamento alunni in uscita	€ 10.478,05
	Da avanzo vincolato: orientamento alunni in entrata	€ 3.983,63
	Da altri privati - Famiglie vincolato	€ 0,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

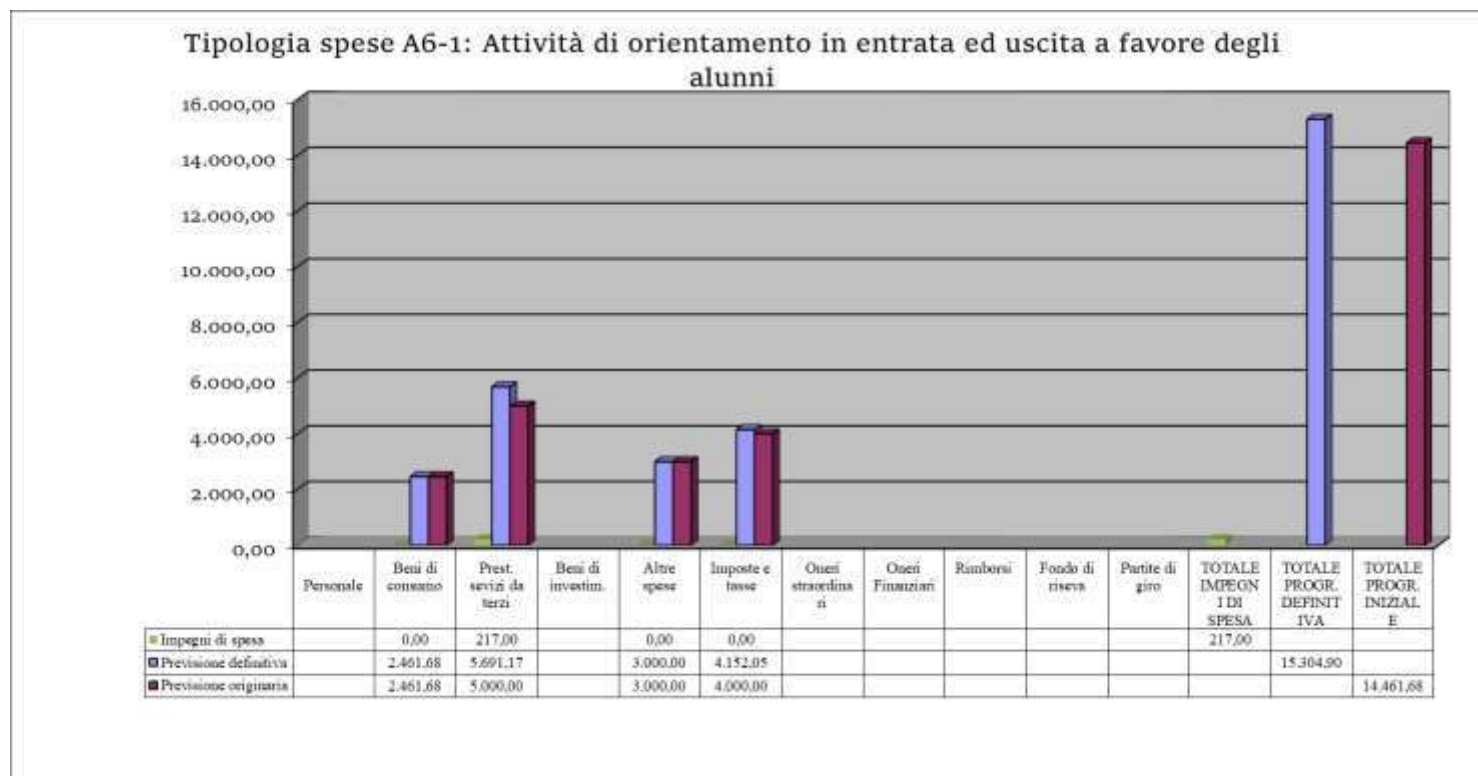
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
14.461,68				843,22			15.304,90	217,00	217,00	0,00

Questa attività riguarda le spese effettuate per le attività, da una parte di orientamento in entrata, cioè le iniziative a favore degli alunni delle scuole secondarie di primo grado finalizzate alla pubblicizzazione delle proposte didattiche dei singoli licei, incontri con alunni e famiglie e tutte le attività legate alla scelta dell'Istituto e dall'altra di orientamento in uscita, ossia le iniziative a favore degli alunni delle classi terminali dell'Istituto per una scelta quanto più possibile orientata e consapevole del percorso universitario dopo la conclusione del ciclo di studi liceale.

L'aggregato registra una variazione il 10.10.2023 a seguito della comunicazione ministeriale nota prot. 25954 del 29 settembre 2023 di assegnazione fondi specifici per attività progettuali "percorsi orientamento".

Le somme impegnate e spese sono relative alla correzione testi opuscoli divulgativi della scuola.

Il sottostante grafico evidenzia la situazione dell'Aggregato:



Come si vede, le spese sono relative a servizi da terzi.

P1- 2 “Centro Sportivo Studentesco”

Programmazione iniziale:		€. 9.377,56
Canale di Finanziamento:	Da avanzo non vincolato:	€. 500,00
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€. 8.877,56

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

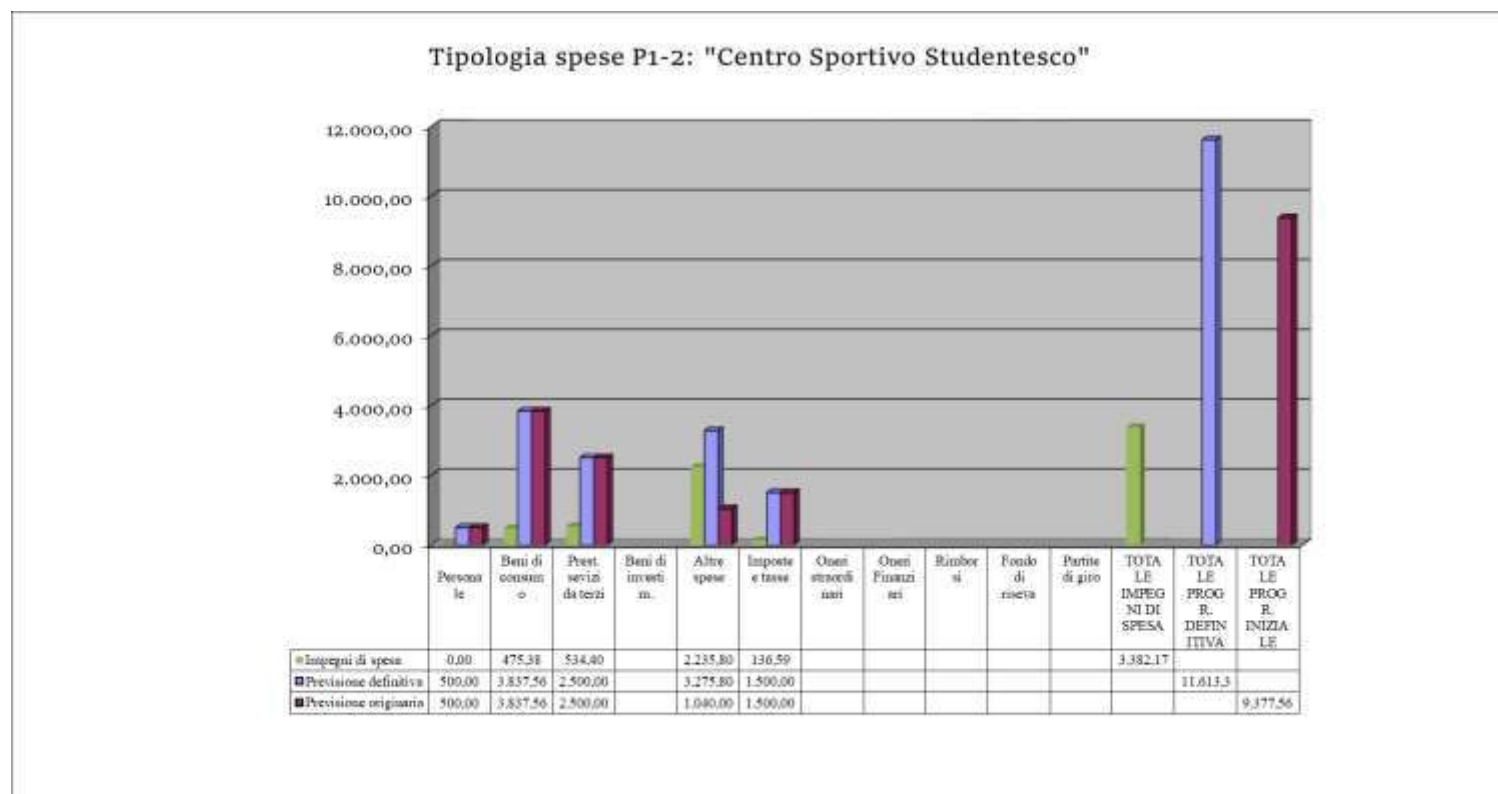
Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
9.377,56			2.235,80				11.613,36	3.382,17	3.256,14	126,03

E' stato originariamente previsto uno stanziamento di € 9.377,56 proveniente dall'avanzo d'amministrazione non vincolato e vincolato.

La variazione del 27/06/2023 è relativa ad un'iniziativa benefica proposta da un'insegnante (“Una marcia contro la fame”) che ha visto una partecipazione delle famiglie degli alunni dell'Istituto ancora più consistente rispetto allo scorso anno.

Le spese sono relative essenzialmente agli acquisti di attrezzature e spese di trasporto degli alunni nelle varie finali provinciali e regionali.

I movimenti vengono evidenziati attraverso il seguente grafico:



Le tipologie di spesa riguardano spese di personale per le attività sportive, l'acquisto di beni consumo, ed il versamento dell'IVA sugli acquisti e, per le altre spese, l'attività contro la fame nel mondo. Le economie (€ 8.231,19) confluiscono in avanzo vincolato per l'esercizio finanziario 2024.

Le somme da pagare sono relative alla sostituzione di un canestro da basket e relativa IVA.

P2- PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”

P2-1 “Laboratorio teatrale”

Programmazione iniziale:		€. 11.530,27
Canale di Finanziamento:	Da avanzo non vincolato:	€ 0,00
	Da avanzo vincolato:	€ 6.530,27
	Da altri privati - Famiglie vincolato	€ 5.000,00
	Da altri privati vincolati- Comitato Genitori	€ 0,00

I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
11.530,27		650,00			3.000,00		15.180,27	6.875,35	4.681,79	2.193,56

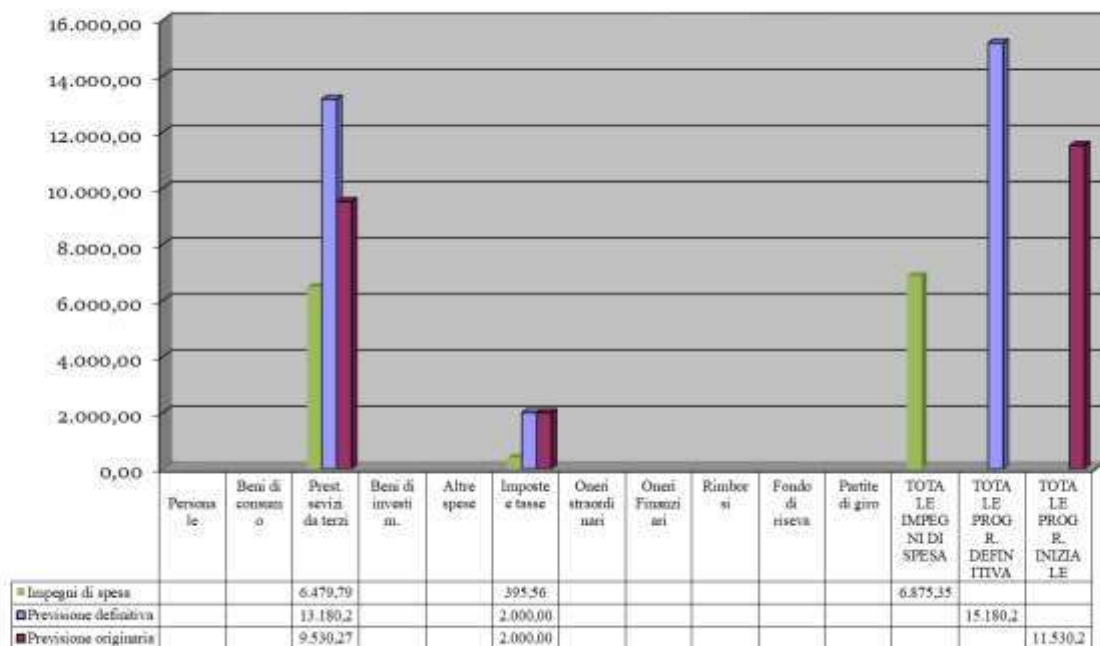
Il progetto, oramai storico, dopo anni di sospensione e ridimensionamento delle attività a causa della pandemia da Covid-19, ha ripreso il suo normale iter con la prevista realizzazione di un corso di teatro e la messa in scena di uno spettacolo teatrale.

Il sottostante grafico evidenzia i movimenti contabili che registrano spese per le attività dell'esperto esterno che ha curato il progetto e la realizzazione dello spettacolo di fine corso e spese per imposte e tasse dovute al versamento dell'IVA per le spese sostenute.

Le variazioni sono relative a contributi da privati, nello specifico dell'Associazione Genitori (€. 650,00 il 19/05/2023 e €. 1.500,00 l'11/12/2023 al cui importo finale di €. 3.000,00 ha contribuito un contributo da un Istituto di Credito.

Le somme residue da pagare sono relative alla locazione del teatro Super di Valdagno che sono in attesa di definizione con la società che ne curava la gestione nell'anno 2023. Naturalmente le economie sono confluite in avanzo d'amministrazione per essere utilizzate nel corso dell'esercizio finanziario 2024.

Tipologia spese P2-1: "Laboratorio teatrale"



P3- PROGETTI

“CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI”

P3-1 “Certificazioni linguistiche”

Programmazione iniziale:		€. 11.686,00
Canale di Finanziamento:	Da avanzo vincolato:	€ 0,00
	Da avanzo amministrazione vincolato per economie anno precedente	€ 4.686,00
	Da contributo genitori vincolato: certificazioni linguistiche	€ 7.000,00

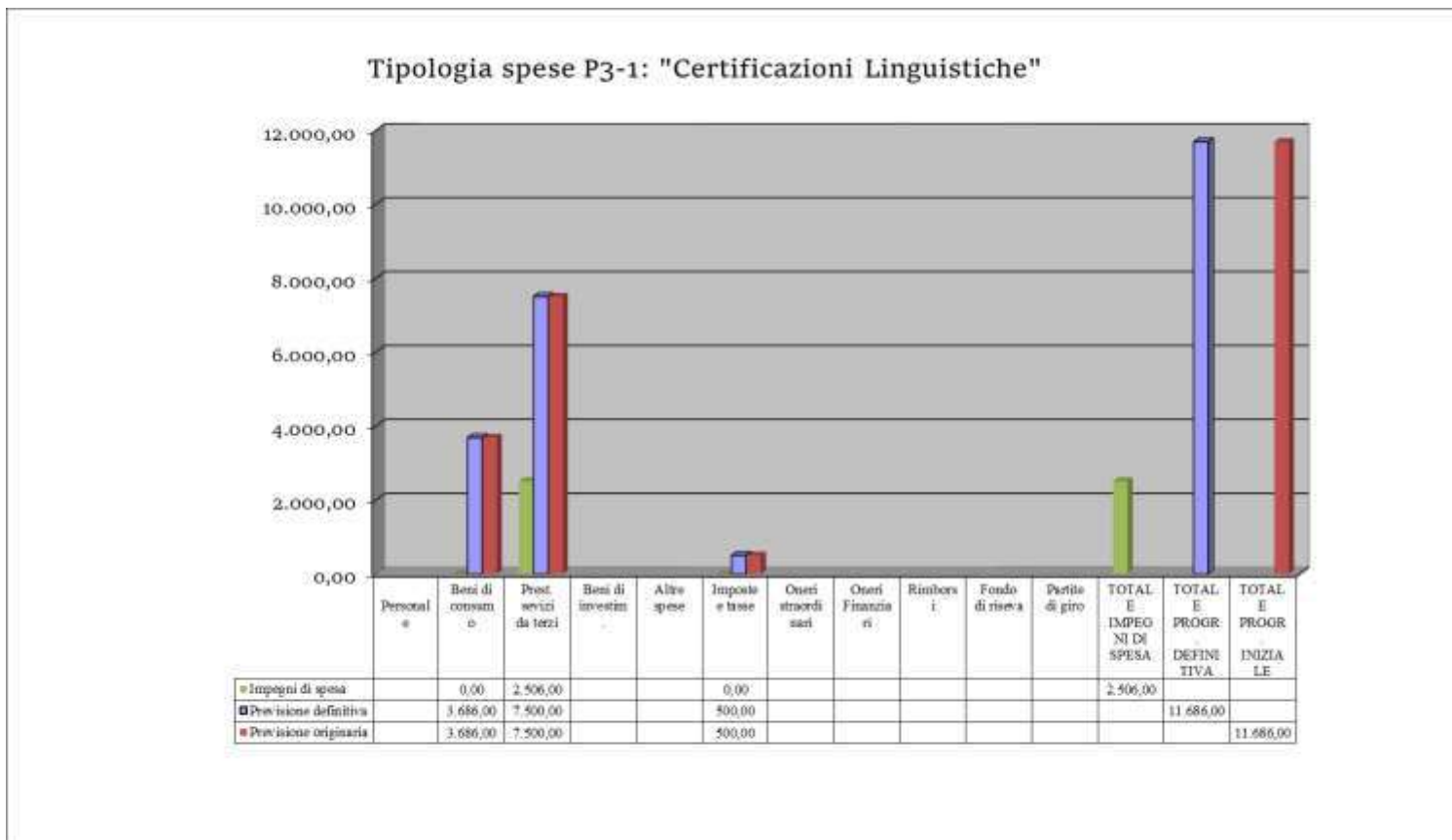
I movimenti finanziari registrati sono i seguenti:

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
11.686,00							11.686,00	2.506,00	2.506,00	0,00

In questo progetto sono confluite le previste specifiche attività relative alle certificazioni linguistiche conseguite dagli alunni, previo esame finale, presso scuole di lingue qualificate al rilascio di simili attestazioni.

Questo progetto non ha registrato alcuna variazione. Le somme impegnate e pagate sono relative alle quote versate dalle famiglie degli alunni per le attività legate al rilascio delle certificazioni linguistiche.

La situazione viene evidenziata attraverso il seguente grafico:



Le spese sono relative ai compensi per l'Istituto specializzato che ha esaminato gli alunni rilasciando la relativa certificazione.

AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA

– Aggr. R - Voce R98 "Fondo di Riserva"

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'ammontare del fondo di riserva, pari a zero in sede di previsione originaria, non ha subito modifiche nel corso dell'esercizio finanziario.

AGGREGATO Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Previsione originaria	Variazione al 30/03/2023	Variazioni al 19/05/2023	Variazioni al 27/06/2023	Variazioni al 10/10/2023	Variazioni al 11/12/2023	Variazioni al 29/12/2023	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
90,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,57	0,00	0,00	0,00

Su questo aggregato è ancora allocata la somma residua di uno specifico finanziamento effettuato nel corso dell'esercizio finanziario 2020 ai sensi dell'articolo 120 del D.L. nr. 18/2020 del 17/03/2020 per le prime misure adottate per fronteggiare l'emergenza Covid-19 e per le quali non sono state emanate disposizioni per la relativa restituzione. Sembra corretto imputarle a questo aggregato in attesa di eventuali disposizioni future.

Oltre ai progetti che hanno comportato dei costi, sono state proposte anche attività a costo zero, in particolare in collaborazione con l'ULSS 8 (interventi di Ed. alla Salute), all'Associazione Genitori ed a volontari che a vario titolo sono entrati nella scuola.

Attraverso l'adozione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa sopra illustrato, è stata data la possibilità a tutti gli alunni di vivere esperienze diverse che hanno permesso loro di arricchirsi e maturare.

Si indicano di seguito gli indici di bilancio relativi alle entrate ed alle spese nonché il prospetto riassuntivo delle spese degli Aggregati e dei Progetti suddivise per tipologia:

INDICI DI BILANCIO

INDICI DI BILANCIO PER LE ENTRATE 2023

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

DIPENDENZA FINANZIARIA:	FINANZIAMENTI DELLO STATO	50.534,90	7,98%
	TOTALE ACCERTAMENTI	633.374,36	
AUTONOMIA FINANZIARIA	ENTI + PRIVATI + ALTRE ENTRATE	319.178,52	50,39%
	TOTALE ACCERTAMENTI	633.374,36	
MANCATA RISCOSSIONE	TOTALE ACCERTAMENTI	633.374,36	60,15%
	PREVISIONE DEFINITIVA	1.052.904,10	
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	ACCERTAMENTI NON RISCOSSI	136.675,69	21,58%
	TOTALI ACCERTAMENTI	633.374,36	
SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	RISCOSSIONE RESIDUI ATTIVI	42.476,42	60,50%
	RESIDUI ATTIVI	70.209,66	
ACCUMULO RESIDUI ATTIVI	TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE ANNO	154.667,79	19,63%
	TOTALE ACCERTAMENTI + RES. ATTIVI	788.042,15	

INDICI DI BILANCIO PER LE SPESE 2023

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

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA	IMPEGNI A03 + IMPEGNI PROGETTI	351.512,60	
	TOTALE IMPEGNI	597.397,69	59%
AUTONOMIA FINANZIARIA	IMPEGNI A02	59.854,57	
	TOTALE IMPEGNI	597.397,69	10%
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	IMPEGNI NON PAGATI	254.708,13	
	TOTALE IMPEGNI	597.397,69	43%
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI	PAGAMENTO RESIDUI PASSIVI	63.657,21	
	RESIDUI PASSIVI	51.149,65	124%
ACCUMULO RESIDUI PASSIVI	TOTALE RESIDUI PASSIVI A FINE ANNO	269.644,78	
	TOTALE IMPEGNI + RESIDUI PASSIVI	867.042,47	31%

PROSPETTO DELLE SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 PER TEMPLATE CONTO CONSUNTIVO

	Personale	Beni Di Consumo (impegnato) 2	Servizi Esterni (impegnato) 3	Beni di investim.	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Oneri Finanziari	Rimborsi	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni (al netto partite di giro)	% Impegni/Programmazione
	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
A01	0,00	783,58	12.068,43	0,00	0,00	2.558,66	0,00	0,00	0,00	50.776,92	15.410,67	30,35
A02	0,00	17.259,45	26.617,62	0,00	2.720,00	9.061,60	0,00	0,00	4.195,90	151.415,22	59.854,57	39,53
A03	4.246,40	13.126,20	32.586,07	184.485,23	0,00	47.818,46	0,00	0,00	1.126,14	379.486,95	283.388,50	74,68
A04	675,60	120,74	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.704,65	1.596,34	6,21
A05	0,00	0,00	163.414,12	0,00	0,00	2.490,57	0,00	0,00	901,82	203.814,92	166.806,51	81,84
A06	0,00	0,00	217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.304,90	217,00	1,42
Totale Aggregati	4.922,00	31.289,97	235.703,24	184.485,23	2.720,00	61.929,29	0,00	0,00	6.223,86	826.503,56	527.273,59	63,80
PROGETTI P1	1.392,36	1.375,50	1.754,50	28.894,25	2.235,80	6.650,72	0,00	0,00	0,00	146.332,75	42.303,13	28,91
PROGETTI P2	0,00	900,42	15.854,43	0,00	300,00	572,45	0,00	0,00	0,00	44.279,33	17.627,30	39,81
PROGETTI P3	0,00	0,00	2.506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.686,00	2.506,00	21,44
PROGETTI P4	0,00	0,00	2.472,00	0,00	0,00	176,88	0,00	0,00	0,00	8.333,53	2.648,88	31,79
PROGETTI P5	0,00	182,10	253,60	0,00	2.389,50	213,59	0,00	0,00	0,00	15.678,35	3.038,79	19,38
Totale Progetti	1.392,36	2.458,02	22.840,53	28.894,25	4.925,30	7.613,64	0,00	0,00	0,00	226.309,96	68.124,10	30,10
TOTALE COMPLESSIVO	6.314,36	33.747,99	258.543,77	213.379,48	7.645,30	69.542,93	0,00	0,00	6.223,86	1.052.813,52	595.397,69	56,55
% Totale/Totale impegni	1,06	5,67	43,42	35,84	1,28	11,68	0,00	0,00	1,05			100,00

I dati corrispondono perfettamente con quelli del modello N - tipologia di spesa.	Prog.progetti		impegni prog.	% real.progetti
	226.309,96		68.124,10	30,10

VERIFICA E VALUTAZIONE DEL P.T.O.F.

Al di là delle verifiche amministrativo-contabili, il P.T.O.F. è stato valutato in Collegio, nei consigli di classe e attraverso i monitoraggi svolti.

A chiusura di questa Relazione, si ritiene opportuno ribadire che le Attività ed i Progetti illustrati, nella loro progettazione, realizzazione e valutazione hanno registrato la condivisione e soddisfazione di tutti gli stakeholders.

Si sono sempre riscontrati unità di intenti e sinergia d'azione per quanto riguarda la gestione sia delle risorse economiche sia umane; da sottolineare, ancora una volta, la competenza, disponibilità e collaborazione di tutto il personale.

Essendo chiari e condivisi gli obiettivi e le priorità da raggiungere nel PTOF, tutti, per quanto di loro competenza, si sono adoperati per il pieno successo delle iniziative finalizzate al raggiungimento degli stessi.

A chiusura della presente relazione, si dichiara che, nel corso dell'esercizio finanziario, non sono state effettuate gestioni di fondi al di fuori del Programma Annuale e che i pagamenti delle fatture sono avvenuti nei termini.

Considerato quanto sopra, si invitano quindi i signori Revisori dei Conti e Consiglieri ad approvare il Conto Consuntivo.

Valdagno, lì 19.03.2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI G.A.
Gianfranco STAMILLA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Cristina BENETTI