



**LICEO
PIGAFETTA**

LICEO STATALE “ANTONIO PIGAFETTA”

Classico - Linguistico - Musicale

Contrà P. Cordenons, 1 – 36100 VICENZA – Tel. 0444/543884 – C.F. 80015090246

PEO: vipc010004@istruzione.it PEC: vipc010004@pec.istruzione.it WEB: www.liceopigafetta.edu.it

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione



Anno Finanziario 2021

redatta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
in conformità dell'art. 23, comma 1, del D.I. 28/08/2018, n. 129

SOMMARIO

PREMESSA	3
MODULISTICA	3-4
ASPETTO FINANZIARIO.....	7
LE ENTRATE	7
Analisi delle entrate.....	11
Aggregato 03 Voce 01/06 - Finanziamenti dallo Stato	11
Aggregato 05 Voce 01/02/06 - Finanziamenti da enti locali o Istituzioni pubbliche	12
Aggregato 06 Voce 01/04/10 - Contributi da privati	13
Aggregato 11 Voce 03 - Sponsor e utilizzo locali	14
Aggregato 12 Voce 01/02/03 - Altre entrate	14
LE SPESE	15
Analisi delle spese.....	17
Aggregato A voce 0101 – Funzionamento generale e decoro della scuola.....	17
Aggregato A voce 0104 – Risorse ex art. 31, co. 1, l. a - DL 41/2021	18
Aggregato A voce 0105 - Risorse ex art. 58, co. 4 - DL 73/2021	18-19
Aggregato A voce 0201 – Funzionamento amministrativo	19-20
Aggregato A voce 0301 – Didattica.....	20
Aggregato A voce 0304 – Risorse art. 21 DL 137/2020.....	21
Aggregato A voce 0305 - Risorse finalizzate all’acquisto di DAE <i>et similia</i>	21
Aggregato A voce 0401 – Alternanza Scuola-Lavoro	22
Aggregato A voce 0501 –Visite, viaggi e programmi studio all’estero.....	23
Aggregato A voce 0601 – Attività di orientamento	23
Aggregato P voce 0101 – Progetti “Scientifico, tecnico e professionale”	24
Aggregato P voce 0102 - Piano scuola-estate - risorse ex art. 31, co. 6 - DL 41/2021	24
Aggregato P voce 0201 – Progetti "Umanistico e sociale"	25
Aggregato P voce 0301 – Progetti “Certificazioni e corsi professionali”	25-26
Aggregato P voce 0401 – Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale”	26
Aggregato P voce 0501 – Progetti per “gare e concorsi”	26-27
SINTESI DELLA GESTIONE FINANZIARIA (MOD. H)	27
LA GESTIONE DEI RESIDUI (MOD. L)	29
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J).....	29
RIPARTIZIONE DELLA SPESA AVANZO DI AMM.NE.	30
ASPETTO ECONOMICO (MOD. N).....	31
ASPETTO PATRIMONIALE (MOD. K)	32
INDICE TEMPESTIVITA' / CONCLUSIONE	33
UTILIZZO CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE.....	34
GESTIONE VOUCHER – VIAGGI ANNULLATI	35

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa.

Finalità del Conto consuntivo e della relazione è quella di effettuare un controllo sulle operazioni svolte dal Liceo Pigafetta illustrando l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

Le **fonti normative** per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** "Nuovo Regolamento amministrativo-contabile";
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, ora PCTO, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema Nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MI per i primi **8/12mi E.F. 2021** con la **Nota MI Prot. n. 23072 del 30/09/2020** e per i successivi **4/12mi E.F. 2021** con la **Nota MI Prot. n. 21503 del 30/09/2021**.

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

Si mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'esercizio finanziario sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Detto quadro può riassumersi attraverso i vari modelli del Conto consuntivo (H, I, J, K, L, M, N) e può essere valutato sotto due aspetti fondamentali:

- FINANZIARIO (MOD. H)
- PATRIMONIALE (MOD. K)



H: Conto Finanziario (art. 22, comma 2, del regolamento) espone la situazione finanziaria completa della scuola; permette quindi il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Nel prospetto le singole voci sono aggregate per entrate e spese. In fondo al prospetto viene evidenziato l'avanzo o il disavanzo di competenza ricavato dalla differenza, rispettivamente positiva o negativa, tra il totale entrate accertate e il totale spese impegnate.

I: Il Rendiconto progetto/attività (art. 22 comma 1, lettera d, del regolamento) espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (di competenza e in conto residui) di un progetto al momento della compilazione del prospetto e consente il confronto tra le previsioni dell'anno finanziario e quanto effettivamente realizzato. Mentre le spese sono quelle effettivamente realizzate, le entrate riportano una stima figurativa calcolata in proporzione agli importi programmati. Nella sezione riepilogo partite di giro, parte entrate, è riportato il movimento di chiusura delle minute spese, mentre nella parte spese è riportato il movimento di apertura del fondo.

J: Situazione amministrativa definitiva (art. 22, comma 1, lettera b, del regolamento), si articola in tre sezioni. Conto di cassa, nel quale si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo, dal Fondo di cassa iniziale e dalle somme riscosse, tutti i pagamenti eseguiti.

Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio, determinato dalla differenza tra i residui attivi e i residui passivi. Si tratta di un dato fondamentale per l'adeguamento del programma annuale. Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza, che si ottiene come differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate.

L: Elenco dei residui (art. 22, comma 1, lettera a, del regolamento) costituisce un elemento importante per la verifica della gestione della scuola.

È diviso in due parti separate e autonome, residui attivi e residui passivi, le quali mettono in luce la tempestività con la quale si eseguono e si completano le fasi di spesa e di riscossione.

A fine esercizio evidenziano le riscossioni e i pagamenti ancora in sospeso.

M: Prospetto spese per il personale (art. 22, comma 4, del regolamento) evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti. Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali. È organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti. E' bene precisare che vengono riportati gli emolumenti liquidati indipendentemente dal pagamento.

N: Riepilogo per tipo di spesa (art. 24, del regolamento) – vedi aspetto economico - riporta un quadro sintetico della somma delle spese previste per l'anno di competenza relative a tutti i progetti/attività. Il documento permette, soprattutto ai Revisori dei conti, di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa poiché riporta, tra l'altro, tutti i movimenti di reintegro delle minute spese.

K: Il Conto del patrimonio (art. 22, comma 3, del regolamento) espone la consistenza patrimoniale della scuola. È diviso in due sezioni:

il prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) e deficit patrimoniale;

il prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti (a lungo termine e residui passivi) e consistenza patrimoniale.

Il Conto del Patrimonio è un modello bilanciato per cui le due voci evidenziate in fondo ai due prospetti attivo e passivo devono essere identiche, pari al maggiore dell'importo complessivo delle voci attive o delle voci passive.

Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

Popolazione scolastica

L'istituto nell'anno scolastico 2021/2022 funziona con n. 53 classi composte nel modo seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3 -N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11	0	11	272	0	267	0	267	1	5	0	24,3	0
Seconde	10	0	10	236	0	229	0	229	1	7	0	22,9	0
Terze	10	0	10	235	0	227	0	227	0	8	0	22,7	0
Quarte	11	0	11	237	0	232	0	232	1	5	0	21,1	0
Quinte	11	0	11	261	0	261	0	261	0	0	0	23,7	0
Totale	53		53	1241		1216		1216	3	25	0	22,9	0

La situazione del personale scolastico (organico di fatto) in servizio alla data attuale può così sintetizzarsi:

TOTALE PERSONALE DOCENTE: 154

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	26
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a t.d. su spezzone orario	3

TOTALE PERSONALE ATA: 29

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5

SINTESI DATI CONTABILI:

Entrate	Importo €	Uscite	Importo €	Entrate (-) Uscite (+) €
Previsione definitiva	1.143.412,30	Previsione definitiva *	1.143.412,30	<i>Zero</i>
Accertamenti	320.877,67	Impegni	338.885,53	<i>Disavanzo di competenza 18.007,86</i>
competenza Riscossioni **	320.877,67	competenza Pagamenti **	335.398,37	<i>Saldo di cassa corrente</i>
residui	0,00	residui	33.583,49	-48.104,19 (a)
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	3.487,16	<i>Residui dell'anno attivi/passivi -3.487,16</i>
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	73,01 (radiazione: delibera n. 17/2020)	Residui non pagati anni precedenti	0,00	<i>Residui anno precedente attivi/passivi/radiati 73,01</i>
(=)		(=)		
Totale residui attivi	0,00	Totale residui passivi	3.487,16	<i>Bilancio residui -3.487,16 (b)</i>
			Saldo cassa iniziale	775.734,60 (c)
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	724.216,26 (a+b+c)

* compresa la Voce Z01 Disponibilità da programmare;

** compresa la Partita di giro Voce 99: Anticipo (Uscita) e Reintegro (Entrata) delle minute spese al DSGA (€ 300,00).

ASPETTO FINANZIARIO

Le Entrate

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 771.551,16	€ 0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 49.571,42	€ 0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	€ 173.791,62	€ 170.591,62	98%
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	-
Finanziamenti da enti territoriali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 58.536,04	€ 58.536,04	100%
Contributi da privati	€ 124.003,06	€ 84.012,98	68%
Sponsor e utilizzo locali	€ 5.587,50	€ 5.587,50	100%
Altre entrate	€ 2.149,53,00	€ 2.149,53	100%
Totale entrate	€ 1.185.190,33	€ 320.877,67	27%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 18.007,86	-
Totale a pareggio con le spese	€ 1.185.190,33	€ 338.885,53	-

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Avanzo di amministrazione

Non vincolato **€ 422.701,23**

Vincolato **€ 301.515,03**

L'avanzo di amministrazione con le opportune rideterminazioni ammonta a **€ 724.216,26**

Finanziamenti dall'Unione Europea (aggregato 02)

La previsione iniziale zero viene aumentata di

02/02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) € 49.571,42

Si riferisce all'avviso 20480 del progetto PON dal titolo "cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" autorizzato con nota 40055 dal Ministero dell'Istruzione.

Finanziamenti dallo Stato (aggregato 03)

Sono pervenuti i seguenti finanziamenti dalle casse dello Stato:

03/01 Dotazione ordinaria € 62.524,52

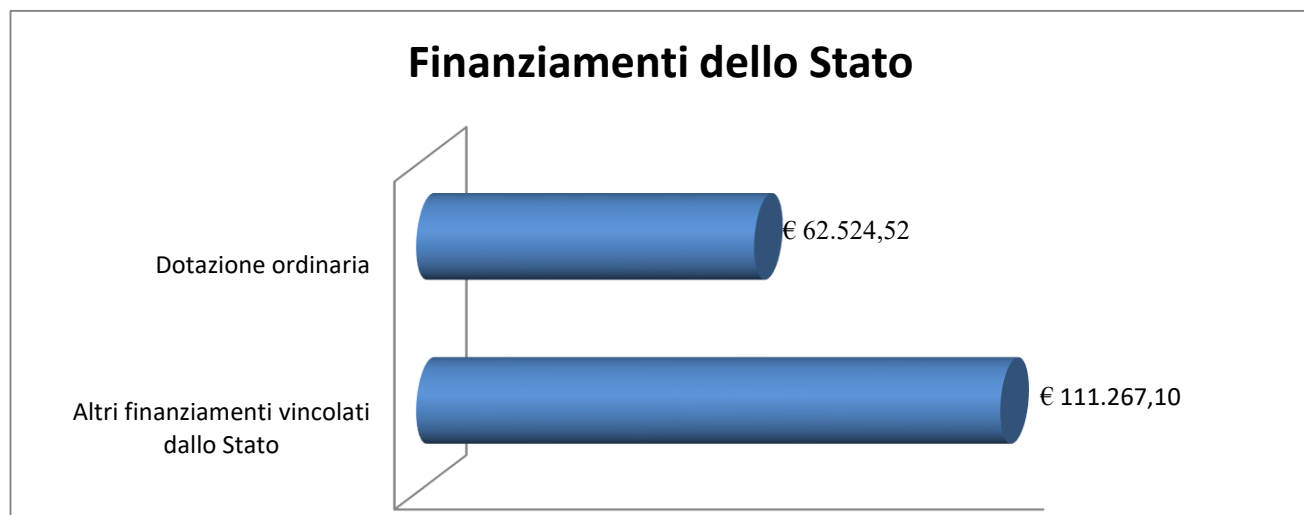
La previsione iniziale (€ 34.189,64) è stata integrata con le seguenti risorse finanziarie assegnate per i 4/12mi del 2021: attività di PCTO (A0401 - € 4.511,91), funzionamento amministrativo-didattico (A0201 - € 10.691,00), compenso ai Revisori dei conti (A0201 - € 1.178,31), oltre a quelle assegnate per integrare le spese di funzionamento (A0201 - € 803,77 e € 7.614,95) e per il compenso ai Revisori dei conti periodo gennaio/agosto 2022 (A0201 - € 3.534,94).

03/06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

€ 111.267,10

Sono state apportate variazioni alla previsione iniziale zero, finalizzati a progetti e attività con vincolo di destinazione:

MI – Risorse Covid, ex art. 31, co. 1, lett. A - DL 41/2021	€ 22.092,50
MI – Servizio di supporto psicologico	€ 3.200,00
MI – Risorse Covid, Piano scuola estate ex art. 31, co. 6 - DL 41/2021	€ 24.973,80
MI – Risorse finalizzate all’acquisto di DAE et similia	€ 1.000,00
MI – Risorse Piano di formazione 2020/21 (IIS Masotto)	€ 1.692,00
MI – Animatore digitale PNSD	€ 1.000,00
MI – Risorse Covid, ex art. 58, co. 4 - DL 73/2021	€ 50.530,78
MI – Orientamento	€ 1.535,40
MI – Risorse Covid, art. 1, co. 504-505 - L. 178/2020	€ 3.306,82
MI – Concorso STEM	€ 80,00
MI – Valorizzazioni eccellenze studenti	€ 1.350,00
MI – Formazione educazione civica (IIS Masotto)	€ 487,80
MI – saldo Piano di formazione 2020/21 (IIS Masotto)	€ 18,00
Totale	€ 111.267,10



In questo aggregato, come l’anno precedente, si denota un sostanziale aumento di risorse finanziarie legate all’emergenza epidemiologica da Covid-19, a sostegno di ogni azione e protocollo di sicurezza messo in atto dal Liceo Pigafetta.

Tutte le risorse finanziarie di questo aggregato sono soggette a rendicontazione e alla verifica degli organi di controllo.

Finanziamenti dalla Regione (aggregato 04)

Non si segnala nessuna entrata e nessun impegno.

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche (aggregato 05)

Alla previsione iniziale *zero* si sono apportate le seguenti modifiche:

05/02 Provincia vincolati

€ 50.254,00

Sono state apportate due variazioni di bilancio alla previsione iniziale *zero*:

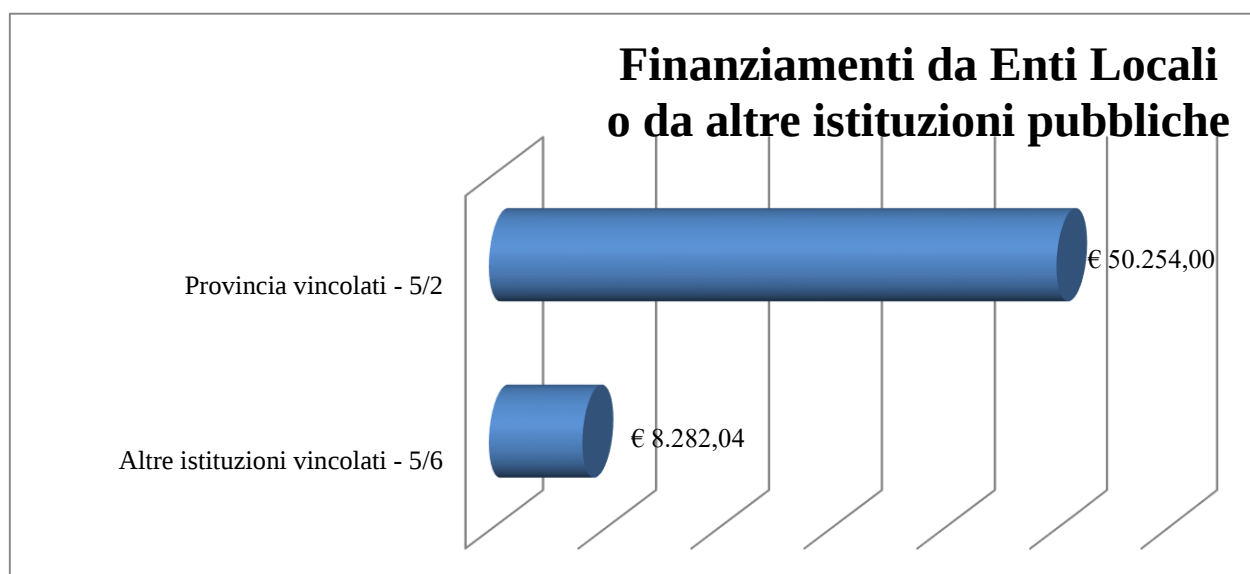
- € 26.000,00 per interventi di piccola e ordinaria manutenzione dell'edificio scolastico (€ 22.000), e per la manutenzione e verifica periodica dei presidi antincendio (€ 4.000);
- € 8.754,00 per le spese di funzionamento generale, ovvero per materiale di cancelleria (€ 1.903), di pulizia (€ 4.489) e di telefonia (€ 2.362).
- € 500,00 contributo per un cerimoniale dell'Ente Locale;
- € 15.000,00 per il progetto di pulitura e di ripristino tinteggiature pareti esterne della scuola.

05/06 Altre Istituzioni vincolati

€ 8.282,04

Rispetto alla previsione iniziale (*zero*) sono state accertate e riscosse le seguenti entrate:

- Premio "Dantedi per i licei" - L. CUTELLI CT € 200,00
- Premio "Migliori allievi" - CONS. MUSICA VI € 800,00
- Classi Confucio 2020 - UNIVE € 7.282,04



Contributi da Privati (aggregato 06)

€ 124.003,06

RISCOSSIONI aggregato/voce 6/1 (Contributo volontario famiglie) € 94.540,00

Previsione iniziale € 88.000,00 (dato desunto dal PA 2021).

Sono state apportate tre variazioni di bilancio per maggior accertamento del contributo liberale all'ampliamento dell'offerta formativa, per un complessivo di € 6.540,00.

RISCOSSIONI aggregato/voce 6/10 (Altri contributi vincolati) € 29.463,06

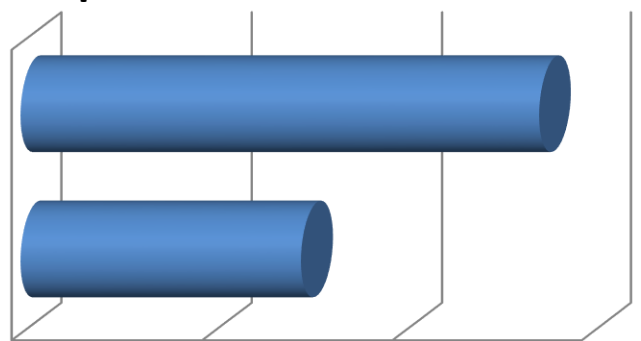
Variazioni al PA che si riassumono come segue:

- Laboratorio teatrale € 1.300,00 (P0101)
- Certificazioni linguistiche € 28.163,06 (P0301)

Contributi da privati

Contributi volontari da famiglie - 6/1

Altri contributi vincolati - 6/10



Le risorse finanziarie raccolte con i contributi volontari delle famiglie sono indirizzate esclusivamente ad interventi di **ampliamento dell'offerta culturale - formativa e per l'innovazione tecnologica**. La scuola, per criteri di trasparenza ed efficienza, rendiconta sull'utilizzo del contributo (vedi appendice).

Inoltre le famiglie, potranno avvalersi della detrazione fiscale di cui all'art. 13 della Legge 40/2007, presentando la ricevuta di versamento o la ricevuta telematica rilasciata da PagoPA che certifica la transazione del pagamento effettuato nei confronti della scuola beneficiaria del versamento stesso.

Sponsor e utilizzo locali (aggregato/voce 11/3)

€ 5.587,50

L'importo corrisponde a 2 versamenti delle ditte appaltatrici dei distributori automatici di bevande, snack e panini. In dettaglio: € 1.750,00 dalla Euroristorazione e € 3.837,50 dalla Ristovending.

Altre Entrate (aggregato 12)

€ 2.149,53

Dalla previsione iniziale di € 204,00 sono state accertate e riscosse le seguenti entrate:

- Cedole BTP (12/01), € 25,53
- Assicurazione del personale scolastico (12/03), € 594,00
- Riaccredito uscite didattiche (12/03), € 1.326,00

Altre entrate

Altre entrate n.a.c. - 12/03

Interessi - 12/01



Analisi delle entrate

Per ogni aggregato di entrata (oggetto di modifiche in corso d'anno) si riporta la previsione iniziale e, dopo le variazioni effettuate, quella definitiva:

Aggregato 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria				
Previsione iniziale				34.189,64
Variazioni in corso d’anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
22/10	13	CI	Funzionamento 4/12mi 2021 - MI	10.691,00
18/11	18	DS	Integrazione funzionamento - MI	7.614,95
			Compenso revisori 4/12mi 2021 - MI	1.178,31
10/12	22	DS	PCTO 4/12mi - MI	4.511,91
23/12	27	DS	Sofferenza funzionamento - MI	803,77
			Compenso revisori 8/12mi 2022 - MI	3.534,94
Previsione definitiva (a)				62.524,52
Riscossi(b)				62.524,52
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00

Aggregato 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Variazione</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
21/06	3	CI	Risorse Covid - MI	22.092,50
21/06	4	CI	Servizio supporto psicologico - MI	3.200,00
05/07	10	CI	Risorse Covid - MI	24.973,80
03/09	7	CI	Risorse acquisto DAE et similia- MI	1.000,00
09/10	9	CI	PNSD - MI	1.000,00
			Piano formazione – IISS MASOTTO	1.692,00
21/10	12	CI	Risorse Covid - MI	50.530,78
22/10	15	CI	Orientamento - MI	1.535,40
16/11	18	DS	Risorse Covid - MI	3.306,82
			Concorso STEM	80,00
16/11	20	DS	Valorizzazioni eccellenze - MI	1.350,00
22/12	26	DS	Formazione ed. civica - IISS MASOTTO	487,80
23/12	28	DS	Saldo formazione - IISS MASOTTO	18,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				111.267,10
<i>Riscossi(b)</i>				108.067,10
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				3.200,00

Aggregato 05 Voce 01 – Finanziamenti da enti locali – Provincia non Vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Nessuna variazione in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Variazione</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
//	//	//	//	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				0,00
<i>Riscossi(b)</i>				0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 05 Voce 02 – Finanziamenti da enti locali - Provincia Vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Variazione</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
21/06	2	CI	Funzionamento - PROVINCIA	8.754,00
			Manutenzione - PROVINCIA	22.000,00
			Presidi antincendio - PROVINCIA	4.000,00
22/11	19	DS	Cerimoniale - PROVINCIA	500,00
23/12	17	DS	Tinteggiature pareti esterne - PROVINCIA	15.000,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				50.254,00
<i>Riscossi(b)</i>				50.254,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 05 Voce 06 – Finanziamenti altre Istituzioni vincolati				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
21/06	5	CI	Aula Confucio - UNIVE	7.282,04
21/06	6	CI	Premio <i>Dantedi per i Licei</i> - CUTELLI CT	200,00
			Premio <i>Migliori allievi</i> - C. MUSICA VI	800,00
Previsione definitiva (a)				8.282,04
Riscossi(b)				8.282,04
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00

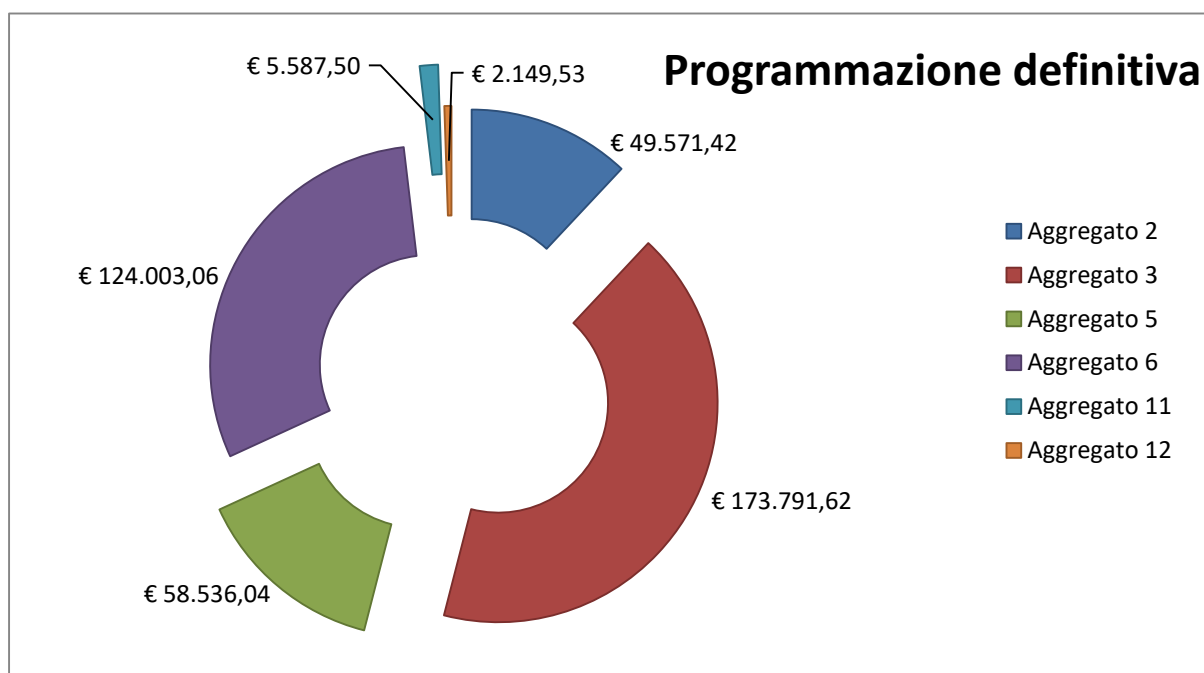
Aggregato 06 Voce 01 – Contributi volontari da famiglie				
<i>Previsione iniziale</i>				88.000,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Variazione</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
09/10	8	CI	Contributo POF - FAMIGLIE	5.800,00
22/11	19	DS	Corso Yoga - FAMIGLIE	240,00
22/12	24	DS	Contributo POF - FAMIGLIE	500,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				94.540,00
<i>Riscossi(b)</i>				54.549,92
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				39.990,08

Aggregato 06 Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi studio all'estero				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Nessuna variazione in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Variazione</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
//	//	//	//	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				0,00
<i>Riscossi(b)</i>				0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 06 Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Variazione</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
09/10	11	CI	Certificazioni linguistiche - FAMIGLIE	28.163,06
10/12	21	DS	Laboratorio teatrale - FAMIGLIE	1.300,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				29.463,06
<i>Riscossi(b)</i>				29.463,06
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 11 Voce 03 – Sponsor e utilizzo locali				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
21/06	2	CI	Contributo - EURORISTORAZIONE	1.750,00
22/10	14	CI	Contributo - RISTOVENDING	3.837,50
Previsione definitiva (a)				5.587,50
Riscossi(b)				5.587,50
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00

Aggregato 12 Voce 01/02/03 – Altre entrate: interessi/interessi da B.I./n.a.c.				
Previsione iniziale				204,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
09/10	8	CI	Assicurazione – PERSONALE SC. (12/3)	594,00
16/11	20	DS	Cedole BTP – STATO (12/1)	25,53
22/12	25	DS	Riaccrediti uscite - TRENITALIA (12/3)	1.326,00
Previsione definitiva (a)				2.149,53
Riscossi(b)				2.149,53
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00



Le Spese

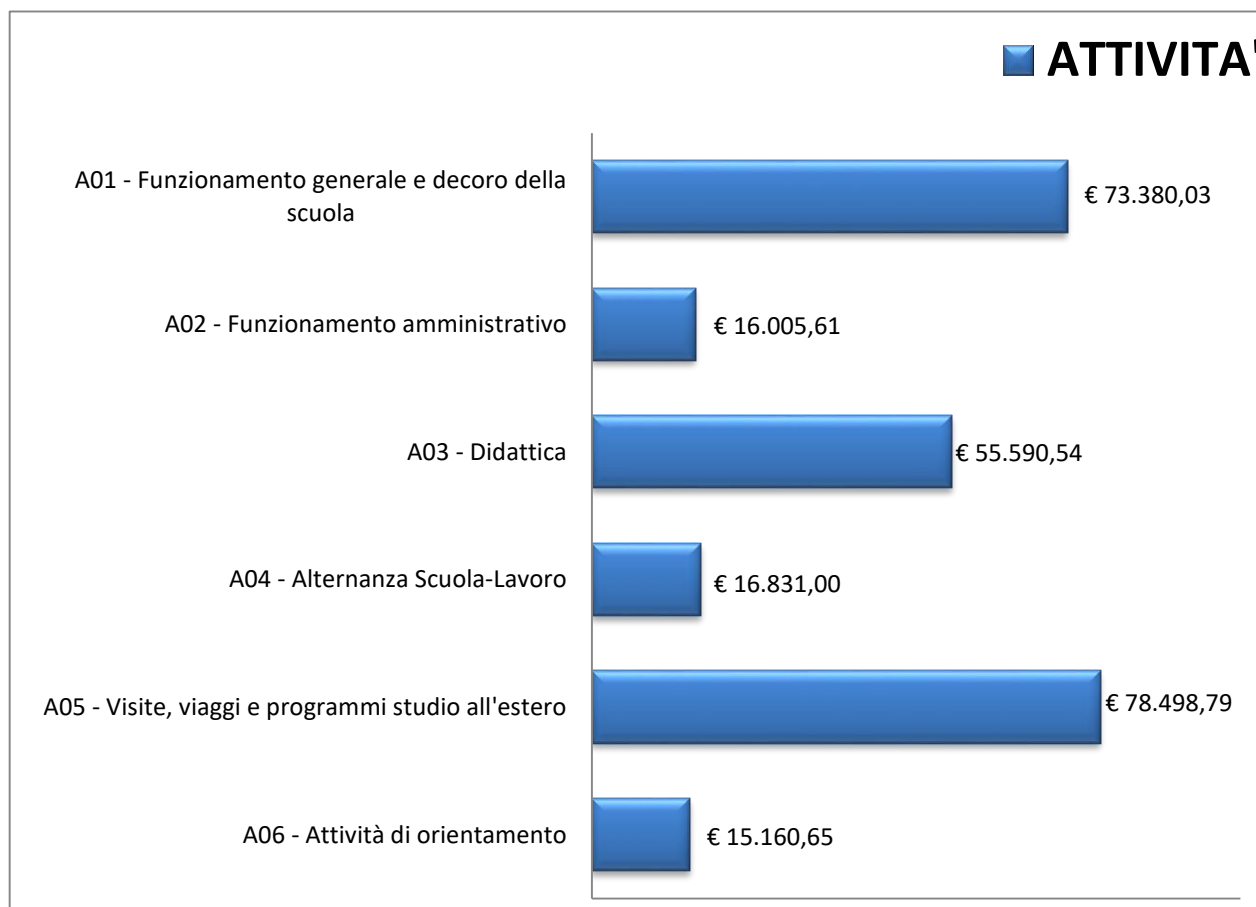
RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	€ 899.987,02	€ 255.466,62	28,4%
Progetti	€ 284.203,31	€ 83.418,91	29,4%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	-
Fondo di riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	-
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€ 0,00	-
Totale spese	€ 1.185.190,33	€ 338.885,53	28,6%
Avanzo di competenza	-	€ 0,00	-
Totale a pareggio con le entrate	€ 1.185.190,33	€ 338.885,53	-

(*) Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Le attività istituzionali (A)

Circa il 35% della spesa complessiva ha riguardato le attività ordinarie e le attività di funzionamento dell'Istituzione scolastica (A01 e A02), il 22% le spese per le attività didattiche (A03) e il 31% ha rappresentato il rimborso per le uscite e i viaggi didattici annullati (A05).

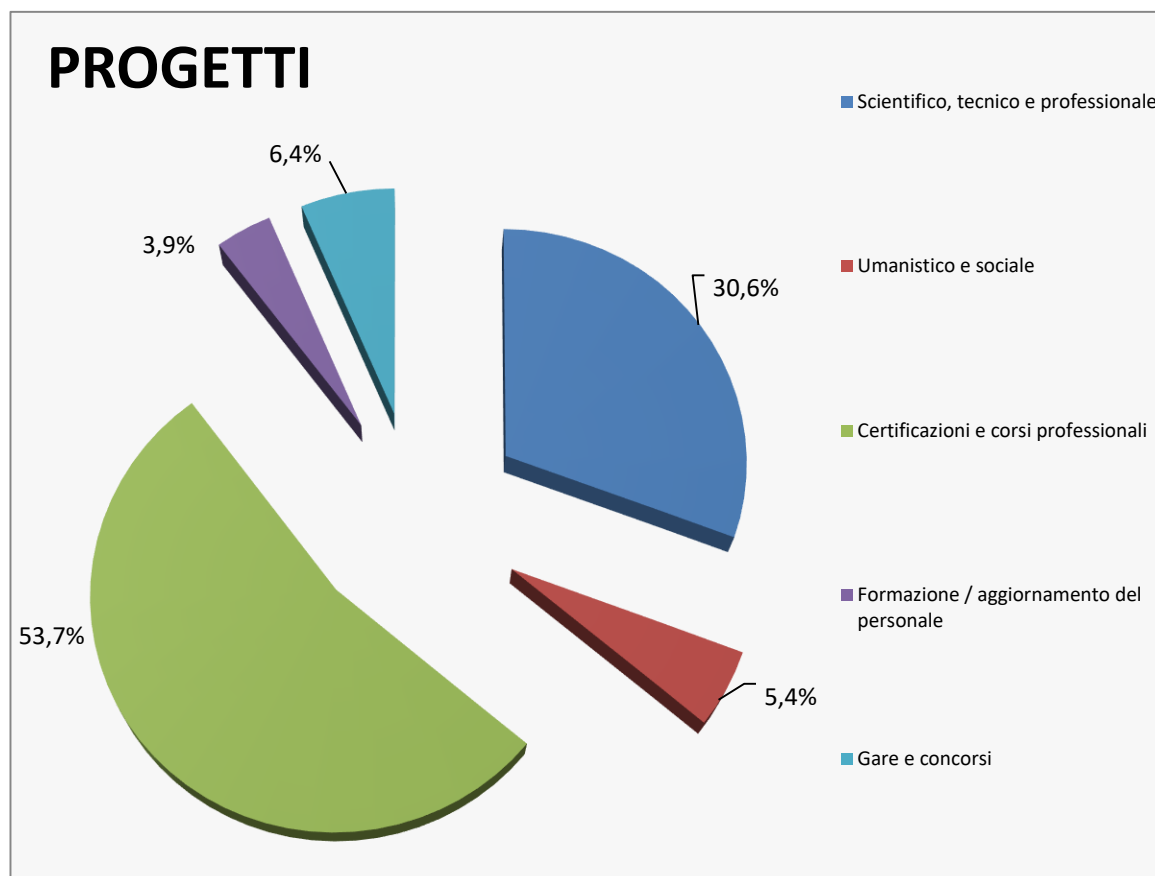


I progetti

L'attività progettuale prevista dal nuovo impianto amministrativo contabile è elemento caratterizzante dell'istituzione scolastica, ancor di più con l'entrata in vigore del nuovo Decreto Interministeriale 129/2018.

I vari ambiti, definiti genericamente "progetti", hanno riguardato ben distinte aree di intervento, di seguito illustrate in termini assoluti e percentuali:

P	Tipologia di progetti	Impegno €	%
01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.574,04	30,66%
02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.468,37	5,36%
03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	44.769,56	53,67%
04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.235,94	3,88%
05	Progetti per "Gare e concorsi"	5.371,00	6,44%
Totale		83.418,91	100,00%



Analisi delle spese

Appare utile predisporre un prospetto di analisi delle spese per ogni attività e progetto. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa. Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva indica il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni.

Aggregato A voce 0101 – Funzionamento generale e decoro della scuola				
Previsione iniziale				193.514,07
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
21/06	2	CI	Manutenz. ordinaria - PROVINCIA	22.000,00
			Manutenz. presidi antincendio - PROVINCIA	4.000,00
			Funzionamento - PROVINCIA	8.754,00
			Canone - EURORISTORAZIONE	1.750,00
22/10	14	CI	Canone - RISTOVENDING	3.837,50
23/12	17	DS	Ripristino/tinteggiatura muri esterni - PROVINCIA	15.000,00
Previsione definitiva (a)				248.855,57
Pagati (b)				49.054,45
Da pagare (c)				1.068,59
Differenza (a-b-c)				198.732,53
Riepilogo spese Voce A0101			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01 - Personale			4.914,00	3.534,94 72%
02 - Beni di consumo			65.729,57	6.648,44 10%
03 - Prestazioni di servizi da terzi			178.212,00	39.939,66 23%
Totale spese del progetto			248.855,57	50.123,04 20%
Questo aggregato rappresenta le spese per la gestione del funzionamento generale e per la manutenzione ordinaria dell'edificio scolastico:				
<u>Personale - 01</u>				
03. Spese di personale € 3.534,94				
<u>Beni di consumo - 02</u>				
03. Materiale tecnico-specialistico € 6.648,44				
<u>Acquisti di servizi e utilizzo beni - 03</u>				
02. Prestazioni professionali € 1.195,60				
06. Manutenzione ordinaria € 27.509,16				
08. Utenze telefoniche e collegamenti telematici € 8.351,98				
10. Servizi di sorveglianza € 2.679,67				
13. Servizi di cassa € 203,25				

Aggregato A voce 0104 – Risorse ex art. 31, comma 1, l. a - DL 41/2021				
Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
21/06	3	CI	Risorse Covid - MI	22.092,50
Previsione definitiva (a)				22.092,50
Pagati (b)				21.010,80
Da pagare (c)				1.081,70
Differenza (a-b-c)				0,00
Riepilogo spese Voce A0104			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
02 - Beni di consumo			22.092,50	22.092,50 100%
Totale spese del progetto			22.092,50	22.092,50 100%
Questo aggregato rappresenta la spesa per la fornitura di dispositivi di protezione e di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti, nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, il cui impiego sia riconducibile all'emergenza epidemiologica da COVID-19 sulla base di effettive necessità della scuola (prodotti di igiene degli ambienti, pannelli in plexiglass, macchinari per pulizie, ecc.) <u>Beni di consumo - 02</u> 03. Materiale tecnico-specialistico € 22.092,50				

Risorse art. 31 - DL 41/2021 "c.d. Decreto sostegni" misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19.

Aggregato A voce 0105 – Risorse ex art. 58, comma 4, - DL 73/2021				
Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
21/10	12	CI	Risorse Covid - MI	50.530,78
Previsione definitiva (a)				50.530,78
Pagati (b)				1.164,49
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				49.366,29
Riepilogo spese Voce A0105			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01 - Personale			5.000,00	0,00 0%
02 - Beni di consumo			34.530,78	394,06 1%
03 - Prestazioni di servizi da terzi			11.000,00	770,43 7%
Totale spese del progetto			50.530,78	1.164,49 2%

Questo aggregato rappresenta la spesa per l'acquisto di piattaforme e strumenti digitali e per la fornitura di dispositivi di protezione e igiene degli ambienti (es. allontanamento volatili)

Beni di consumo - 02

03. Materiale tecnico-specialistico € 394,06

Acquisti di servizi e utilizzo beni - 03

06. Manutenzione ordinaria € 770,43

Risorse art. 58 del DL 73/2021 "c.d. Decreto sostegni bis" risorse per acquisto di servizi professionali, di formazione e di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro, per la didattica a distanza e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica, nonché servizi di lavanderia e di rimozione e smaltimento di rifiuti; acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti; interventi a favore della didattica degli studenti con disabilità; interventi per potenziare la didattica, anche a distanza e a dotare la scuola e gli studenti degli strumenti necessari per la fruizione di modalità didattiche compatibili con la situazione emergenziale; acquisto e utilizzo di strumenti editoriali e didattici innovativi; adattamento degli spazi interni ed esterni e delle loro dotazioni allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza, compresi interventi di piccola manutenzione di pulizia straordinaria e sanificazione, anche di laboratori e palestre.

Aggregato A voce 0201 – Funzionamento amministrativo				
Previsione iniziale				132.392,57
Variazione in corso d’anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
22/10	13	CI	Funzionamento 4/12mi - MI	10.691,00
16/11	18	DS	Risorse Covid per esami - MI	3.306,82
			Concorso STEM - MI	80,00
			Compenso revisori 4/12mi - MI	1.178,31
			Integrazione funzionamento - MI	7.614,95
23/12	27	DS	Compenso revisori 8/12mi - MI	3.534,94
			Sofferenza funzionamento - MI	803,77
Previsione definitiva (a)				159.602,36
Pagati (b)				15.841,81
Da pagare (c)				163,80
Differenza (a-b-c)				143.596,75
Riepilogo spese Voce A0201			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
02 - Beni di consumo			66.583,17	4.010,08 6%
03 - Prestazioni di servizi da terzi			39.271,00	10.744,50 27%
04 - Acquisti beni d’investimento			41.400,00	0,00 0%
05 - Altre spese			12.348,19	1.251,03 10%
Totale spese del progetto			159.602,36	16.005,61 10%

In questo aggregato sono affluite le spese per il funzionamento amministrativo generale:

Beni di consumo - 02

- 01. Spese per carta, cancelleria e stampati € 1.016,55
- 02. Giornali e riviste didattiche € 402,00
- 03. Materiale tecnico e specialistico € 2.591,53

Acquisti di servizi e utilizzo beni - 03

- 02. Prestazioni professionali € 2.722,00
- 06. Assistenza e manutenzione impianti e macchinari € 6.520,90
- 13. Servizio di cassa € 1.501,60

Altre spese - 05

- 01. Spese postali € 281,03
- 03. Reti scuole € 970,00

Risorse art. 1, commi 504 e 505 Legge 178/2020, per il corretto svolgimento degli esami di Stato per l'anno scolastico 2020/2021, secondo gli standard di sicurezza sanitaria; per l'acquisto di dispositivi per la protezione ed igiene personale e di beni o servizi per la disinfezione o sanificazione dei locali scolastici.

Aggregato A voce 0301 – Didattica

			Previsione iniziale	181.913,28
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
09/10	8	CI	Contributo - FAMIGLIE	5.800,00
			Assicurazione – PERSONALE SCUOLA	594,00
22/12	24	DS	Contributo - FAMIGLIE	500,00
Previsione definitiva (a)				188.807,28
Pagati (b)				54.803,47
Da pagare (c)				667,07
Differenza (a-b-c)				133.336,74
Riepilogo spese Voce A0301			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01. Personale			20.000,00	0,00 0%
02. Beni di consumo			87.463,28	20.322,93 23%
03. Prestazioni di servizi da terzi			40.344,00	21.895,42 54%
04. Acquisto beni d'investimento			31.000,00	12.078,00 39%
09. Restituzione somme non dovute			10.000,00	1.174,19 12%
Totale spese del progetto			188.807,28	55.470,54 29%

Questa attività comprende le spese generali per il funzionamento didattico:

02/01-02-03 Carta, cancelleria, stampati € 1.519,93;

02/02 Giornali e riviste € 2.183,10;

02/03 materiali, strumenti, attrezzature didattiche-sportive e di laboratorio € 16.619,90;

03 Prestazioni professionali per progetti d'istituto € 939,40 (03/02), noleggio fotocopiatori € 6.651,18 (03/07), assicurazioni € 10.604,00 (03/11), altre spese € 3.700,84 (03/14)

04/03. Acquisti di beni e macchinari didattici € 12.078,00

09/01. Restituzione di somme non dovute € 1.174,19.

Aggregato A voce 0304 – Risorse art. 21 DL 137/2020				
Previsione iniziale				10.107,94
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				10.107,94
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				10.107,94
Riepilogo spese Voce A0304		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
04. Acquisto di beni d'investimento		10.107,94	0,00	0%
Totale spese del progetto		10.107,94	0,00	0%

Risorse destinate alla DID, per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso a studenti meno abbienti.

Aggregato A voce 0305 – Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia				
Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
03/09	7	CI	Risorse Covid - MI	1.000,00
Previsione definitiva (a)				1.000,00
Pagati (b)				120,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				880,00
Riepilogo spese Voce A0305		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
02. Beni di consumo		1.000,00	120,00	12%
Totale spese del progetto		1.000,00	120,00	12%

Con nota MI 7144 del 25/03/2021 è stata prevista l'assegnazione di € 1.000 finalizzata all'acquisto di almeno un defibrillatore semiautomatico (DAE). Nel caso in cui la scuola fosse già provvista di adeguate strumentazioni salvavita, le risorse potranno essere destinate all'acquisto di beni o servizi finalizzati a garantire la salute del personale e degli alunni, anche con l'attivazione di corsi di formazione specifici.

Aggregato A voce 0306 – Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso PON 20480				
Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
25/10	16	CI	Avviso PON 20480 - UE	49.571,42
Previsione definitiva (a)				49.571,42
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				49.571,42
Riepilogo spese Voce A0306			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)
				b/a
01/02/03. Personale/beni/servizi			49.571,42	0,00
Totale spese del progetto			49.571,42	0,00
				0%

Progetto finanziato da Fondi Strutturali Europei, per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless con titolo "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" codice 13.1.1A-FESRPON-VE-2021-260.

Aggregato A voce 0401 – Alternanza Scuola-Lavoro				
Previsione iniziale				30.531,91
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
10/12	22	DS	PCTO 4/12mi - MI	4.511,91
Previsione definitiva (a)				35.043,82
Pagati (b)				16.831,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				18.212,82
Riepilogo spese Voce A0401			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)
				b/a
01. Personale			24.811,91	12.067,74
02. Beni di consumo			3.831,91	0,00
03. Prestazioni di servizi da terzi			6.400,00	4.763,26
Totale spese del progetto			35.043,82	16.831,00
				48%

L'obiettivo fondamentale è stato quello di porre in essere tutta una serie di attività che avessero come priorità la soddisfazione delle esigenze dei giovani che si preparano ad affrontare il loro futuro e il mondo lavorativo.

Sono stati posti in essere progetti e percorsi di Alternanza scuola-lavoro (ora PCTO) per arricchire la formazione acquisita nei percorsi scolastici e formativi con l'ulteriore acquisizione di competenze spendibili nel mercato del lavoro; favorire l'orientamento dei giovani per valorizzarne le vocazioni personali, gli interessi, gli stili di apprendimento individuali.

Sono state effettuate attività proporzionate all'emergenza epidemiologica.

Aggregato A voce 0501 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero				
Previsione iniziale				103.636,66
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
22/12	25	DS	Rimborso viaggio annullato - TRENITALIA	1.326,00
Previsione definitiva (a)				104.962,66
Pagati (b)				78.498,79
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				26.463,87
Riepilogo spese Voce A0501			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
03. Prestazioni di servizi da terzi			13.636,66	0,00 0%
09. Restituzione somme non dovute			91.326,00	78.498,79 86%
Totale spese del progetto			104.962,66	78.498,79 75%
Per le misure di contenimento della diffusione del virus Covid-19, il Ministero dell'Istruzione ha disposto, già dal 23 febbraio 2020, la sospensione delle uscite didattiche e dei viaggi d'istruzione. Pertanto tutte le uscite successive alla data indicata sono state annullate. E' iniziato, e sta per concludersi la procedura di rimborso alle famiglie per gli studenti che hanno pagato e non hanno potuto usufruire del servizio.				

Aggregato A voce 0601 – Attività di orientamento				
Previsione iniziale				27.877,29
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
22/10	15	CI	Finanziamento - MI	1.535,40
Previsione definitiva (a)				29.412,69
Pagati (b)				14.654,65
Da pagare (c)				506,00
Differenza (a-b-c)				14.252,04
Riepilogo spese Voce A0601			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01. Personale			22.877,00	12.074,65 53%
02. Beni di consumo			3.535,69	280,00 8%
03. Prestazioni di servizi da terzi			3.000,00	2.806,00 94%
Totale spese del progetto			29.412,69	15.160,65 52%
Progetto finalizzato a favorire l'inserimento degli studenti delle classi prime attraverso l'organizzazione di giornate di pre-accoglienza. Nell'ambito del progetto sono state organizzate anche iniziative di orientamento con giornate di "Scuola aperta" presso la sede, rispettando le disposizioni di protezione e di massima sicurezza. Il Liceo aderisce alla rete denominata "Orienta-Insieme" con il versamento di una quota associativa.				

Aggregato P voce 0101 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”					
Previsione iniziale				24.764,25	
Variazione in corso d’anno					
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €	
10/12	21	DS	Lab. Teatrale - FAMIGLIE	1.300,00	
Previsione definitiva (a)				26.064,25	
Pagati (b)				1.735,00	
Da pagare (c)				0,00	
Differenza (a-b-c)				24.328,75	
Riepilogo spese Voce P0101			Competenza		
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
01. Personale			6.300,00	0,00	0%
02. Beni di consumo			1.764,25	0,00	0%
03. Prestazioni di servizi da terzi			17.000,00	1.555,50	9%
05. Altre spese			1.000,00	180,00	18%
Totale spese del progetto			26.064,25	1.735,50	11%
Il progetto si articola in corsi di potenziamento, di sostegno e di approfondimento delle materie scientifiche, in attività laboratoriali o attraverso la partecipazione a competizioni e giochi scientifico-matematici.					

Aggregato P voce 0102 – Piano Scuola estate – Risorse ex art. 31, co. 6, DL 41/2021				
Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
05/07	10	CI	Risorse Covid - MI	24.973,80
Previsione definitiva (a)				24.973,80
Pagati (b)				23.838,54
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				1.135,26
Riepilogo spese Voce P0102			Competenza	
	Programmazione definitiva (a)		Somme impegnate (b-c)	b/a
01. Personale	19.456,79		18.321,53	94%
02. Beni di consumo	5.101,01		5.101,01	100%
03. Prestazioni di servizi da terzi	416,00		416,00	100%
Totale spese del progetto	24.973,80		23.838,54	95%

Risorse finanziarie relative all'art. 31, comma 6, DL 41/2021, “c.d. Decreto sostegni”.

Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19.

Risorse impegnate nell'ambito della fase 1, (giugno) e nella fase 2 (luglio e agosto) per “rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari e relazionali”, la fase 3 (settembre) per “rinforzo e potenziamento competenze disciplinari e relazionali con intro al nuovo anno scolastico”.

Aggregato P voce 0201 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”				
Previsione iniziale				28.793,43
Variazione in corso d’anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
21/06	4	CI	Servizio supporto psicologico - MI	3.200,00
22/11	19	DS	Corso di Yoga - FAMIGLIE + PERS.	240,00
			Cerimoniale - PROVINCIA	500,00
Previsione definitiva (a)				32.733,43
Pagati (b)				4.468,37
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				28.265,06
Riepilogo spese Voce P0201			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01. Personale			5.740,00	0,00 0%
02. Beni di consumo			1.793,43	0,00 0%
03. Prestazioni di servizi da terzi			25.200,00	4.468,37 18%
Totale spese del progetto			32.733,43	4.468,37 24%
Attività di approfondimento e di rinforzo delle attività letterarie, storico-umanistico. Partecipazione a concorsi letterari, attività inerenti la “Cittadinanza e Costituzione” e attività legate all’area “Salute, Prevenzione e Benessere”. Questo progetto si fa carico anche delle spese dello “sportello d’ascolto”. Grazie al finanziamento del Ministero si è potuto intensificare l’attività della psicologa per studenti, personale scolastico e famiglie, anche per prevenire disagi derivati dall’emergenza Covid-19 e/o malessere psico-fisico.				

Aggregato P voce 0301 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”				
Previsione iniziale				29.863,82
Variazione in corso d'anno				
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €
21/06	5	CI	Aula Confucio - UNIVE	7.282,04
09/10	11	CI	Certificazioni linguistiche - FAMIGLIE	28.163,06
Previsione definitiva (a)				65.308,92
Pagati (b)				44.769,56
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				20.539,36
Riepilogo spese Voce P0301			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	b/a
01. Personale			24.004,82	31%
02. Beni di consumo			1.863,82	1%
03. Prestazioni di servizi da terzi			39.040,78	95%
05. Altre spese			200,00	0%
09. Rimborsi e poste correttive			199,50	100%
Totale spese del progetto			65.308,92	69%

Il presente progetto è finalizzato all'acquisizione di certificazioni e/o attestati. Con il contributo economico delle famiglie, sono stati realizzati progetti e/o attività, anche con docenti di madre lingua per lezioni di lettorato di lingua straniera e con docenti interni per l'approfondimento, il sostegno e la preparazione agli esami per la certificazione linguistica riconosciuta da Enti accreditati e spendibile nel percorso di studio e di lavoro. L'Università di Venezia ha contribuito il progetto denominato "Aula Confucio", per la diffusione della lingua cinese in Italia, attraverso attività di preparazione e svolgimento di certificazioni della lingua o con viaggi di studio in Cina (attualmente sospeso causa emergenza Covid-19).

Aggregato P voce 0401 – Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale”

				Previsione iniziale	42.457,55
Variazione in corso d'anno					
Data	Variazione	Delibera	Descrizione	Importo €	
09/10	9	CI	Corsi di formazione - IIS MASOTTO	1.692,00	
			Animatore digitale PNSD - MI	1.000,00	
22/12	26	DS	Formazione ed. civica – IISS MASOTTO	487,80	
23/12	28	DS	Saldo formazione – IISS MASOTTO	18,00	
				Previsione definitiva (a)	45.655,35
				Pagati (b)	3.235,94
				Da pagare (c)	0,00
				Differenza (a-b-c)	42.419,41
Riepilogo spese Voce P0401			Competenza		
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
01. Personale			17.692,00	557,34	3%
02. Beni di consumo			6.457,55	0,00	0%
03. Prestazioni di servizi da terzi			19.987,80	2.678,60	13%
05. Altre spese			1.518,00	0,00	0%
Totale spese del progetto			45.655,35	3.235,94	7%

Le spese sostenute per questo progetto sono finalizzate alla formazione e alla riqualificazione professionale del personale in funzione della continua evoluzione nel mondo scolastico, approfondendo in particolare le metodologie e le tecniche per la didattica a distanza.

Aggregato P voce 0501 – Progetti per “Gare e concorsi”

				Previsione iniziale	87.092,03
Variazione in corso d'anno					
Data	Variazione	Delibera	Descrizione		Importo €
21/06	6	CI	Premio Dantedi per i Licei - L. CUTELLI CT		200,00
			Premio migliori allievi - CONSERVATORIO		800,00
16/11	20	DS	Cedole BTP – STATO		25,53
			Valorizzazioni eccellenze - MI		1.350,00
Previsione definitiva (a)					89.467,56
Pagati (b)					5.371,00
Da pagare (c)					0,00
Differenza (a-b-c)					84.096,56

Riepilogo spese Voce P0501	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
02. Beni di consumo	18.000,00	0,00	0%
03. Prestazioni di servizi da terzi	56.961,04	0,00	0%
05. Altre spese	14.506,52	5.371,00	37%
Totale spese del progetto	89.467,56	5.371,00	6%
Oltre alla consegna di borse di studio per la valorizzare le eccellenze di studenti che hanno conseguito il diploma con 100 e lode, il Liceo, in sinergia con Consiglio di istituto e Comitato genitori eroga premi e borse di studio per studenti meritevoli o che si sono distinti in attività e gare.			

Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare	
Previsione iniziale	0,00
Nessuna variazione in corso d'anno	
Previsione definitiva (a)	0,00

Sintesi della gestione finanziaria

Come finora illustrato, le previsioni formulate nel Programma Annuale 2021 sono state necessariamente modificate a seguito di successivi fatti contabili, quali nuove assegnazioni o riduzioni di fondi, modifiche ai progetti e rimodulazione dei costi.

Alcune variazioni sono state approvate dal Consiglio di istituto con specifiche delibere in sede di verifica sull'attuazione del Programma. Altre sono state effettuate con decreto dirigenziale, immediatamente esecutive e solo in un secondo tempo approvate dal Consiglio di istituto in occasione della presentazione e approvazione del Conto consuntivo 2021.

A fine anno, nei casi opportuni, si è proceduto alla costituzione di residui attivi o passivi.

In complesso, le attività previste nel nuovo impianto contabile mostrano i seguenti dati salienti:

	previsione iniziale	variazioni	previsione definitiva	Somme accertate	differenza
ENTRATE	€ 893.944,80	€ 291.245,53	€ 1.185.190,33	€ 320.877,67	-€ 864.312,66

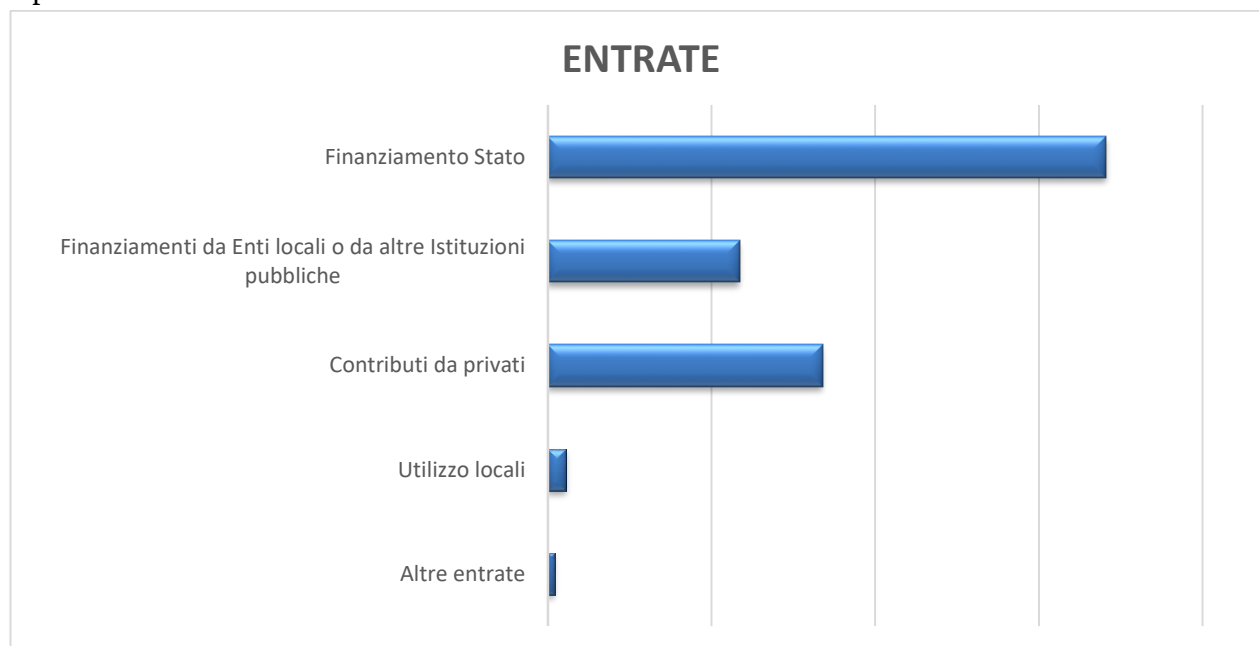
La ripartizione degli accertamenti mostra come l'entrata complessiva dell'Istituto derivi per una quota del 53% da finanziamenti statali del totale delle entrate finali accertate. Si evidenzia un notevole aumento di risorse economiche da parte del MI rispetto agli anni precedenti, per effetto dei finanziamenti denominati "Covid" finalizzati al contenimento dell'emergenza epidemiologica, per le misure di sicurezza e protezione delle attività didattiche nelle istituzioni scolastiche.

Tra le entrate complessive, il 17% proviene dal contributo volontario dei genitori.

Ciò porta a considerare la fondamentale importanza, oltre che la necessità, per la realizzazione e l'offerta sempre più ampia di attività e servizi, di reperire più fondi sul territorio e da privati che non siano solo le famiglie degli alunni, pur se nel presente anno finanziario gli introiti hanno subito una frenata di arresto per la riduzione del contributo al POF.

Inoltre il 9% del contributo delle famiglie è a sostegno delle attività con vincolo di destinazione, per corsi di rinforzo, di potenziamento e certificazioni linguistiche, questi sono da considerarsi un vero e proprio “giroconto”.

L'amministrazione Provinciale ha finanziato la scuola con circa il 18% delle entrate per la manutenzione ordinaria, spese di funzionamento, manutenzione presidi antincendio e per il ripristino e pulitura dei muri esterni alla scuola.



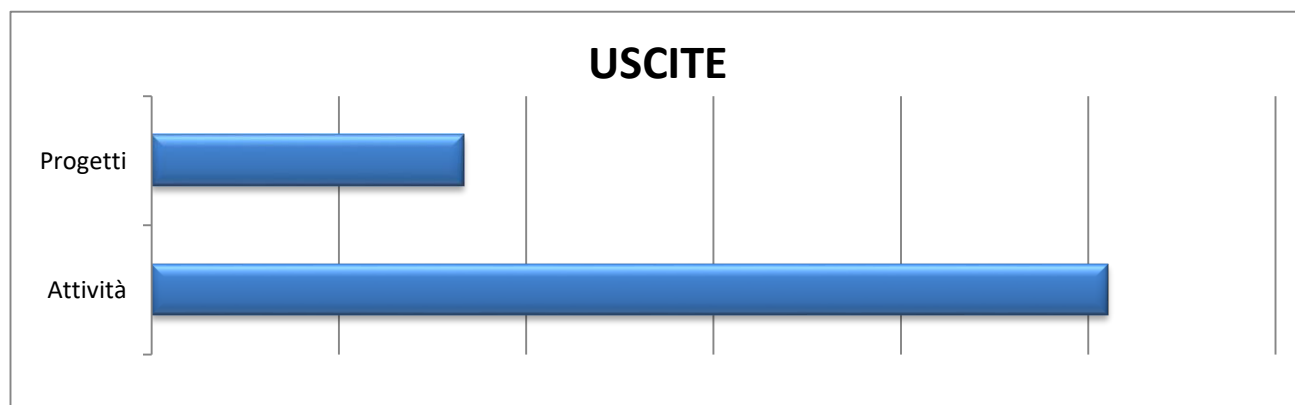
A loro volta, le passività mostrano le seguenti risultanze:

	previsione iniziale	variazioni	previsione definitiva	somme impegnate	differenza
USCITE	€ 893.944,80	€ 291.245,53	€ 1.185.190,33	€ 338.885,53	-€ 846.304,80

(La tabella non comprende il Fondo di riserva e la Disponibilità da programmare, che non hanno determinato impegni, e le partite di giro)

Il grafico seguente, illustra la ripartizione del totale degli impegni di spesa tra attività e progetti, come risulta dalle evidenze del modello H – Conto finanziario.

Si nota, rispetto gli anni precedenti, un impegno condiviso tra progetti e attività e soprattutto si rappresenta un’impennata delle spese nelle attività motivata dal nuovo piano dei conti, che ha sostituito alcuni progetti.



La gestione dei residui

Il modello L, espone nel dettaglio l'elenco dei residui che si possono sintetizzare come segue:

Mod. L Elenco residui	totali	di cui	
		anni precedenti	dell'anno 2021
residui attivi			
residui passivi	€ 3.487,16		€ 3.487,16
differenza	-€ 3.487,16		-€ 3.487,16

Residui attivi: non risulta iscritto alcun importo.

Residui passivi: resta da pagare l'IVA sulle fatture liquidate nell'esercizio finanziario 2021

La situazione di cassa

La situazione di cassa, la cui consistenza è di € 727.630,41, risulta dall'allegato modello J, *Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021*, ed è suffragata dalle risultanze dell'Istituto cassiere alla stessa data, nonché dall'estratto della Banca d'Italia.

La situazione amministrativa

Sempre dal modello J si ricavano i seguenti risultati finanziari:

- Un disavanzo di competenza di € 18.007,86 in relazione a minori accertamenti registrati nel 2021 rispetto agli impegni;
- Un avanzo di amministrazione complessivo di € 724.143,25 determinato come segue:

Fondo di cassa ad inizio esercizio		€ 775.734,60
Ammontare somme riscosse:	Totale	€ 320.877,67
a) in conto competenza	€ 320.877,67	
b) in partita di giro	€ 0,00	
c) in conto residui attivi	€ 0,00	
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	Totale	€ 368.981,86
a) in conto competenza	€ 335.398,37	
b) in partita di giro	€ 0,00	
c) in conto residui passivi	€ 33.583,49	
Fondo di cassa a fine esercizio		€ 727.630,41
Residui attivi	€ 0,00	
Residui passivi	€ 3.487,16	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		€ 724.143,25

Ripartizione della spesa relativa all'avanzo di amministrazione definitivo

Considerato che nel Programma Annuale 2022 è stato previsto un avanzo di amministrazione presunto alla data del 21 dicembre 2021, e considerato altresì che tra l'effettivo avanzo di amministrazione e l'avanzo presunto si registra una differenza di € 25.834,01, si procede ad apportare le seguenti modifiche:

Attività/Progetti	Avanzo presunto al 21/12/2021	Avanzo definitivo al 31/12/2021	Differenza Non Vincolato	Differenza Vincolato
A0101 - Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 173.862,58 € 0,00	€ 173.862,58 € 15.000,00		€ 15.000,00
A0102 – Risorse ex art. 231, co. 7, DL 34/2020 (radiazione R.A.)	€ 429,66	€ 429,66		
A0105 – Risorse ex art. 58, co. 4, DL 73/2021	€ 0,00 € 50.136,72	€ 0,00 € 50.136,72		
A0201 - Funzionamento amministrativo	€ 132.850,21 € 0,00	€ 144.803,87 € 0,00	€ 11.953,66	
A0301 - Didattica	€ 103.865,16 € 15.984,79	€ 103.034,78 € 15.984,79	-€ 830,38	
A0301-A0302 – PON (radiazione R.P.)	-€ 73,01	-€ 73,01		
A0305 – Risorse finalizzate all’acquisto di DAE <i>et similia</i>	€ 0,00 € 880,00	€ 0,00 € 880,00		
A0401 - Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00 € 13.212,82	€ 0,00 € 13.212,82		
A0501 - Visite, viaggi e programmi studio all’estero	€ 0,00 € 27.807,87	€ 0,00 € 27.807,87		
A0601 - Attività di orientamento	€ 0,00 € 13.312,04	€ 0,00 € 13.032,04		-€ 280,00
P0101 - Progetti “Scientifico, tecnico e professionale”	€ 0,00 € 14.328,75	€ 0,00 € 14.328,75		
P0102 – Piano scuola estate – ex art. 31, co. 6, DL 41/2021	€ 0,00 € 1.135,26	€ 0,00 € 1.135,26		
P0201 - Progetti “Umanistico e sociale”	€ 0,00 € 65,06	€ 0,00 € 65,06		
P0301 - Progetti “Certificazioni e corsi professionali”	€ 0,00 € 20.433,01	€ 0,00 € 20.405,74		-€ 27,27
P0401 - Progetti “Formazione / aggiornamento del personale”	€ 0,00 € 42.848,75	€ 0,00 € 42.866,75		€ 18,00
P0501 –Progetti “Gare e concorsi”	€ 0,00 € 86.229,57	€ 0,00 € 86.229,57		
R98 - Fondo di riserva	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
TOTALE	€ 698.309,24	€ 724.143,25	€ 11.123,28	€ 14.710,73

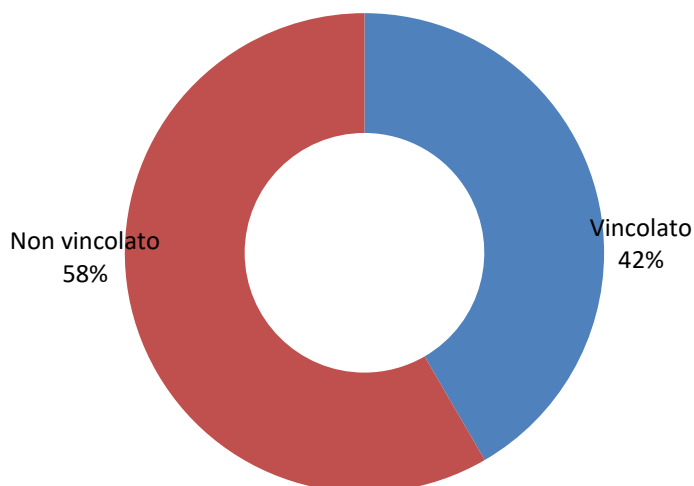
Pertanto l’esercizio finanziario 2021 si chiude con un avanzo di amministrazione definitivo di **€ 724.143,25** determinato da:

- fondo di cassa esistente al 31 dicembre € 727.630,41
- residui attivi € 0,00
- residui passivi € 3.487,16

Al suo interno distinguiamo:

- avanzo vincolato € 301.442,02
- avanzo non vincolato € 422.701,23

Avanzo di Amministrazione



ASPETTO ECONOMICO

L'attività dell'istituto può essere analizzata anche da un punto di vista economico, attraverso un prospetto di sintesi delle tipologie di spesa rappresentate nell'allegato Modello N – Riepilogo spese.

Il presente prospetto fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate e definitivamente impegnate per tutti i Progetti/Attività (art. 24 del nuovo Regolamento 129/2018) ed è articolato secondo il raggruppamento previsto per la sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Un dato utile rilevabile è l'indice di utilizzo e di incidenza economica della spesa, ottenuto rapportando le diverse aggregazioni al totale delle spese effettuate.

Riepilogo delle spese per conti economici			
<i>Tipo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>importo €</i>	<i>% sul totale</i>
1	Personale	53.956,23	15,9%
2	Beni di consumo	58.996,29	17,4%
3	Prestazioni di servizi da terzi	127.180,50	37,5%
4	Beni d'investimento	12.078,00	3,6%
5	Altre spese	6.802,03	2,0%
7	Oneri finanziari	0,00	0,0%
9	Rimborsi e poste correttive	79.872,48	23,6%
	Totale generale	338.885,53	100,0%

ASPETTO PATRIMONIALE

In quanto dotato di personalità giuridica, l'Istituto dispone di un proprio patrimonio, distinto da quello dello Stato e debitamente inventariato in apposito registro cronologico.

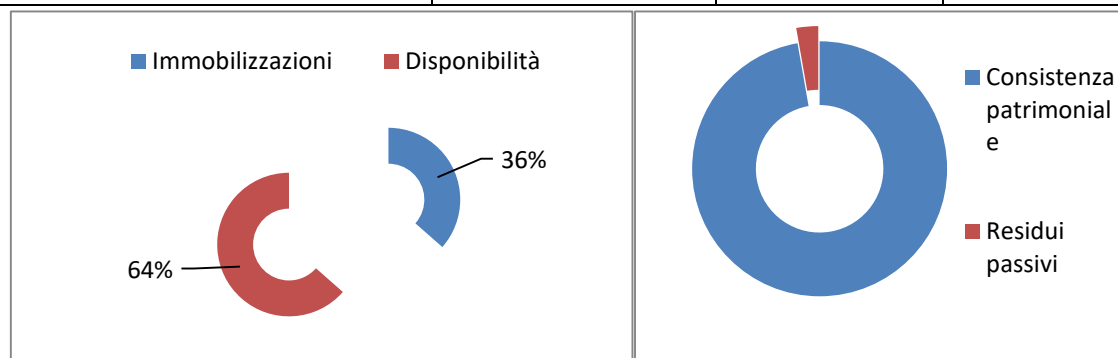
L'aspetto patrimoniale riguarda proprio la consistenza dei diversi elementi, attivi e passivi, che costituiscono questo patrimonio all'inizio dell'anno e, modificati durante l'esercizio, nelle loro risultanze finali.

Il Conto del patrimonio, Modello K allegato (art.22 c.3 del D.I. 129/2018), integrato dai dati della situazione finanziaria (fondo di cassa, residui attivi e residui passivi) costituisce il riassunto generale del movimento amministrativo nell'anno.

Come indicato nella nota MI 4083 del 23/02/2021, *Linee Guida per la gestione del patrimonio e dell'inventario*, ai sensi dell'art. 29 comma 3 del D.I. 129/2018, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario e al rinnovo inventariale alla data del 31/12/2021.

Può essere sintetizzato dal presente prospetto:

Situazione Patrimoniale			
Voci ATTIVO	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI A			
Immateriali A-1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Materiali A-2	€ 447.826,41	-€ 372.373,02	€ 75.453,39
Finanziarie A-3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni	€ 447.826,41	-€ 372.373,02	€ 75.453,39
DISPONIBILITA' B			
Rimanenze B-1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti (Residui attivi) B-2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni B-3	€ 3.438,65	-€ 856,37	€ 2.582,28
Disponibilità liquide B-4	€ 776.071,60	-€ 48.381,99	€ 727.689,61
Totale disponibilità	€ 779.510,25	-€ 49.238,36	€ 730.271,89
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	€ 1.227.336,66	-€ 421.611,38	€ 805.725,28
Voci PASSIVO	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Debiti a lungo termine A-1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Residui passivi A-2	€ 34.013,15	-€ 30.525,99	€ 3.487,16
Totale debiti	€ 34.013,15	-€ 30.525,99	€ 3.487,16
Consistenza patrimoniale	€ 1.193.323,51	-€ 391.085,39	€ 802.238,12
TOTALE PASSIVO	€ 1.227.336,66	-€ 421.611,38	€ 805.725,28



INDICE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (art. 9 DPCM 22/09/2014)

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è trimestralmente pubblicato sul sito web istituzionale nella sezione trasparenza; nel 2021 sono risultati i seguenti dati:

PERIODO	INDICATORE
Gennaio / marzo	- 4,01
Aprile / giugno	- 5,32
Luglio / settembre	- 4,92
Ottobre / dicembre	- 18,41
Annualità	- 8,88

Conclusione

A completamento della presente relazione, per quanto attiene alle spese nell'esercizio finanziario 2021, si precisa che:

- Le voci del Conto consuntivo corrispondono con le risultanze dei libri e delle scritture contabili tenute dall'Istituto;
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali;
- Sulle fatture risultano apposti, ove previsti, gli estremi di presa in carico, il numero di inventario e la dichiarazione di collaudo, oltre al DURC, numero di CIG e/o CUP;
- Il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31 dicembre 2021.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021, ai sensi dell'art. 51 del D.I. 129/2018, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

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

Vicenza, 24 febbraio 2022

Il Dirigente Scolastico

Roberto Guatieri



Il Direttore Amministrativo

Mariano Petrella



Appendice al Conto Consuntivo 2021

Evidenza sull'utilizzo del contributo volontario delle famiglie e/o erogazioni liberali (art. 23, comma 1 del D.I. 129/2018)

PREMESSA

Il contributo è una partecipazione economica volontaria delle famiglie per il raggiungimento di un risultato comune e condiviso, finalizzato ad interventi di ampliamento dell'offerta culturale e formativa.

Il Consiglio di istituto con propria delibera in data 21 gennaio 2015 ha indicato le quote dei contributi volontari per i vari indirizzi di studio, di cui una parte a titolo di rimborso spese varie per assicurazione, badge e libretto di giustificazioni, ed il restante come erogazione liberale a favore della scuola.

Questa Istituzione scolastica, nel rispetto delle norme vigenti in materia e delle indicazioni generali definite dal Consiglio di Istituto, comunica di aver impiegato le risorse finanziarie ottenute dalle famiglie nelle tre aree di intervento previste dalla normativa: 1) Innovazione tecnologica 2) Ampliamento dell'offerta formativa 3) Funzionamento.

Inoltre la presente relazione evidenzia le finalità a cui sono stati destinati i fondi derivanti da erogazioni liberali.

Si riporta di seguito la tabella con indicate le quote di contributo volontario versate dalle famiglie all'atto dell'iscrizione, una quota-parte per l'a. s. 2020/2021 e una quota-parte per l'a. s. 2021/2022 e la quantificazione delle spese sostenute dall'Istituzione scolastica grazie anche all'utilizzo del predetto contributo.

Contributo volontario versato dalle famiglie – anno 2021:

- € 94.540,00 – aggregato 6/1 delle entrate



DESCRIZIONE	A/P	SPESA €
Beni di consumo (badge, libretti scolastici, carta, cancelleria, riviste didattiche, attrezzature sportive, strumenti didattici e materiale informatico)	A0301	22.322,93
Esperti esterni, eventi, noleggio fotocopiatori, spese di rappresentanza	A0301	11.255,42
Assicurazione	A0301	10.640,00
Beni d'investimento	A0301	12.078,00
Rimborsi	A0301	1.174,19
Alternanza scuola-lavoro (PCTO)	A0401	10.000,00
Progetti - area umanistica	P0201	4.468,37
Avanzo di amministrazione	A0301	22.601,09
Totale		94.540,00

Erogazioni liberali versate da Enti e privati:

- € 200,00 Premio *Dantedi per i Licei* – LICEO CUTELLI DI CATANIA
- € 800,00 Premio *Migliori allievi* – CONSERVATORIO DI MUSICA VI

DESCRIZIONE	A/P	SPESA €
Borse di studio	P0501	200,00
Borse di studio	P0501	800,00
Totale		1.000,00

VIAGGI ANNULATI - VOUCHER

La sospensione e l'annullamento dei viaggi di istruzione e delle iniziative di scambio e gemellaggio, come misure di contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, per disposizioni dei vari DPCM già da febbraio 2020, hanno creato crediti verso le Agenzie di viaggio e debiti verso le famiglie. La scuola si è fatta carico di rimborsare alle famiglie quanto è stato anticipato per i viaggi, che si esaurisce con il rimborso del viaggio-studio a Pamplona.

Ad oggi, pertanto, la scuola non ha situazioni debitorie in sospeso verso le famiglie.

Le agenzie hanno restituito i soldi delle quote anticipate dalle scuole sotto forma di voucher da utilizzare entro 12 mesi dalla sua emissione, di importo pari al rimborso spettante (applicazione dell'articolo 28 del DL 9 del 2 marzo 2020), poi prorogati a 18 mesi dalla Legge 77 del 17 luglio 2020, quindi, ulteriormente, a 24 mesi.

Il Dirigente Scolastico

Roberto Guatieri



Il Direttore Amministrativo

Mariano Petrella

