



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 2023

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

SOMMARIO

MODULISTICA	4-5
DATI GENERALI CLASSI-PERSONALE	5-6
SINTESI DATI CONTABILI.....	6
RIEPILOGO DELLE ENTRATE	7
ANALISI DELLE ENTRATE.....	10
Aggregato 02 Voce 03 - Fondi Europei	10
Aggregato 03 Voce 01/03/06 - Finanziamenti dallo Stato	11
Aggregato 04 Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati dalla Regione	12
Aggregato 05 Voce 02/05/06 - Finanziamenti da enti locali o Istituzioni pubbliche	12-13
Aggregato 06 Voce 01/04/06/09/10/11 - Contributi da privati	13-14-15
Aggregato 11 Voce 03 - Sponsor e utilizzo locali	15
Aggregato 12 Voce 01/02/03 - Altre entrate	16
RIEPILOGO DELLE SPESE.....	16
ANALISI DELLE SPESE.....	18
Aggregato A voce 0101 - Funzionamento generale e decoro della scuola	18
Aggregato A voce 0105 - Risorse ex art. 58, co. 4 - DL 73/2021.....	19
Aggregato A voce 0107 - Decreto Aiuti-Bis, risorse ex art. 39-bis, co. 1 - DL 115/2022.....	19
Aggregato A voce 0108 - Avviso investimento 1.2 - Abilitazione al cloud.....	20
Aggregato A voce 0109 - Avviso investimento 1.4 - Servizi e cittadinanza digitale	20
Aggregato A voce 0201 - Funzionamento amministrativo	21
Aggregato A voce 0301 - Didattica	21-22
Aggregato A voce 0305 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE <i>et similia</i>	22
Aggregato A voce 0306 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - PON 20480	23
Aggregato A voce 0307 - Digital Board - PON 28966	23
Aggregato A voce 0308 - PNRR didattica digitale Animatore digitale.....	24
Aggregato A voce 0309 - Piano Scuola 4.0 - NG Classrooms.....	24
Aggregato A voce 0310 - Piano Scuola 4.0 NG Labs.....	25
Aggregato A voce 0401 - Alternanza Scuola-Lavoro.....	25-26
Aggregato A voce 0501 - Visite, viaggi e programmi studio all'estero.....	26
Aggregato A voce 0502 - Risorse ex Direttiva 6/2023 – Viaggi d'Istruzione.....	26-27
Aggregato A voce 0601 - Attività di orientamento.....	27
Aggregato P voce 0101 - Progetti "Scientifico, tecnico e professionale"	28
Aggregato P voce 0201 - Progetti "Umanistico e sociale"	28
Aggregato P voce 0202 - Risorse ex art. 1, co 697 - L. 234/2021	29
Aggregato P voce 0301 - Progetti "Certificazioni e corsi professionali"	29-30
Aggregato P voce 0401 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	30
Aggregato P voce 0402 - Decreto Aiuti-Bis, ex art. 39-bis, co. 1 – DL 115/2022.....	30-31
Aggregato P voce 0501 - Progetti per "gare e concorsi"	31
SINTESI DELLA GESTIONE FINANZIARIA (MOD. H)	32
LA GESTIONE DEI RESIDUI (MOD. L)	33
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J).....	33
RIPARTIZIONE DELLA SPESA AVANZO DI AMM.NE	34
ASPETTO ECONOMICO (MOD. N)	34
ASPETTO PATRIMONIALE (MOD. K)	35
FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE	36
INDICE TEMPESTIVITA'	36
UTILIZZO CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE.....	37-38
PAGO IN RETE	38

Premessa

La presente relazione al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, viene elaborata in conformità a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Nel Conto Consuntivo sono misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 mediante il confronto tra previsione fatte e il reale andamento di gestione riguardante il periodo 01/01 – 31/12/2023.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A., che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2023. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Riferimenti Normativi:

- 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 MIM per i primi **8/12mi E.F. 2023** con la **Nota MI Prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022** e per i successivi **4/12mi E.F. 2023** con la **Nota MIM Prot. n. 25954 del 29 settembre 2023**.

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 2023/2024 funziona con n. 50 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	9	0	9	227	0	217	0	217	1	10	0	24,1	0
Seconde	10	0	10	235	0	230	0	230	1	5	0	23,0	0
Terze	11	0	11	250	0	248	0	248	1	2	0	22,5	0
Quarte	10	0	10	203	0	202	0	202	1	1	0	20,2	0
Quinte	10	0	10	224	0	220	0	220	0	4	0	22,0	0
Totale	50		50	1139		1117		1117	4	22	0	22,36	0

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

TOTALE PERSONALE DOCENTE: 143

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	32
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	14

TOTALE PERSONALE ATA: 29

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	8

SINTESI DATI CONTABILI:

Entrate	Importo €	Uscite	Importo €	Entrate (-) Uscite (+) €
Previsione definitiva	1.694.962,21	Previsione definitiva *	1.694.962,21	Zero
Accertamenti	878.564,37	Impegni	509.748,96	avanzo di competenza 368.815,41
competenza Riscossioni **	702.870,97	competenza Pagamenti **	509.748,96	Saldo di cassa corrente 191.897,80 (a)
residui	8.825,23	residui	10.049,44	
Somme rimaste da riscuotere	175.693,40	Somme rimaste da pagare	0,00	Residui dell'anno attivi/passivi 175.693,40
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	9.534,30	Residui anno precedente attivi/passivi/radiati 9.534,30
(=)		(=)		
Totale residui attivi	175.693,40	Totale residui passivi	9.534,30	Bilancio residui 166.159,10 (b)
Saldo cassa iniziale				826.401,30 (c)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				1.184.458,20 (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	€ 816.299,77	€ 0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 335.449,78	€ 335.449,78	100%
Finanziamenti dallo Stato	€ 68.086,66	€ 68.086,66	100%
Finanziamenti dalla Regione	€ 1.500,00	€ 1.500,00	100%
Finanziamenti da enti territoriali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.276,53	€ 48.276,53	100%
Contributi da privati	€ 413.316,14	€ 413.316,14	100%
Rimborsi e restituzioni	€ 0,00	€ 0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	€ 11.833,33	€ 11.833,33	100%
Altre entrate	€ 200,00	€ 101,93	50,9%
Totale entrate	€ 1.694.962,21	€ 878.564,37	51,8%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	-
Totale a pareggio con le spese	€ 1.694.962,21	€ 878.564,37	-

(*) 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	€ 455.117,74
Vincolato	€ 729.340,46
L'avanzo di amministrazione al 31/12	€ 1.184.458,20
Avanzo di amministrazione per la gestione di competenza	€ 368.815,41

Finanziamenti dall'Unione Europea (aggregato 02)

€ 160.756,38

I finanziamenti provenienti dall'Unione Europea sono finalizzati alle seguenti destinazioni di spesa:

02/03.1 Next Generation EU - PNRR

- Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next Generation classroom DM 218/2022 – “Innovative Learning Classrooms” M4C1I3.2-2022-961-P-22989 (A3/9) € 98.734,10
- Piano Scuola 4.0 – Azione 2 – Next Generation labs DM 218/2022 – “Multimedia Labs for the future” M4C1I3.2-2022-962-P-23051 (A3/10) € 62.022,28

02/03.2	Avviso Investimento 1.2 “Abilitazione al cloud per le PA Locali” (A1/8)	€ 0
02/03.3	Avviso Investimento 1.4 “Servizi e Cittadinanza Digitale” (A1/9)	€ 0

Finanziamenti dallo Stato (aggregato 03) € 67.086,66

Sono pervenuti i seguenti finanziamenti dalle casse dello Stato:

03/01 Dotazione ordinaria € 61.696,19

La previsione iniziale (€ 31.532,60) è stata integrata con le seguenti risorse finanziarie:

- 4/12mi del 2023 attività di PCTO (A0401) = € 4.259,51,
- 4/12mi del 2023 funzionamento amministrativo-didattico (A0201) = € 10.030,34,
- compensi Revisori dei Conti (A0201) = € 1.666,67,
- orientamento (A0601) = € 1.347,28,
- ulteriori risorse relative ai compensi per i Revisori dei Conti (A0201) = € 1.161,33,
- integrazioni per il funzionamento didattico-amministrativo (A0201) = € 11.698,46.

03/03 Finanziamenti per l'ampliamento dell'Offerta Formativa (ex L. 440/97)

Alla previsione *zero* è stata apportata la variazione di € 5.081,47

per sostenere economicamente le famiglie svantaggiate per i viaggi d'istruzione.

03/06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 309,00

Variazione alla previsione iniziale *zero*, per il riconoscimento delle “valorizzazioni delle eccellenze”.

In questo aggregato, si denota una sostanziale stabilità delle erogazioni delle risorse finanziarie del MIM, in virtù delle integrazioni sulla dotazione ordinaria.

Rispetto all'anno precedente, non risultano assegnazioni “Covid”.

Finanziamenti dalla Regione (aggregato 04) € 1.500,00

Si segnala l'entrata in bilancio per la partecipazione al concorso “... Storie d'Istria, Fiume e Dalmazia”

Finanziamenti da Enti locali o Istituzioni pubbliche (aggregato 05) € 48.276,53

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

05/02 Provincia vincolati € 39.058,00

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

- € 24.000,00 per interventi di piccola e ordinaria manutenzione dell'edificio scolastico (€ 14.000), e per la manutenzione e verifica periodica dei presidi antincendio (€ 10.000);
- € 8.358,00 per le spese di funzionamento generale, ovvero per materiale di cancelleria (€ 1.827), di pulizia (€ 4.239) e di telefonia (€ 2.292);
- € 6.000,00 quale contributo per utilizzo parcheggio riservato alla scuola
- € 700,00 progetto “Teatro della scuola”.

05/05 Altre Istituzioni non vincolati € 900,00

-per la partecipazione al concorso “Migliori allievi” del Conservatorio di Vicenza (€ 400)

-contributo per lo spettacolo teatrale della FITA (€ 500)

05/06 Altre Istituzioni vincolati € 8.318,53

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

- Classi Confucio 2022 - UNIVE € 8.318,53

Contributi da Privati (aggregato 06)

€ 413.316,14

RISCOSSIONI aggregato/voce 6/1 (Contributo volontario famiglie) € 110.034,05

Previsione iniziale € 80.000,00 (dato desunto dal PA 2023).

Sono state apportate tre variazioni di bilancio per maggior accertamento del contributo liberale all'ampliamento dell'offerta formativa, per un complessivo di € 30.034,05.

RISCOSSIONI aggregato/voce 6/4 (Contributi per visite, viaggi e programmi studio all'estero) € 266.080,59

Alla previsione di € 90.000,00 sono state introitati i seguenti versamenti:

- Visite e viaggi – FAMIGLIE € 161.979,90
- Rimborso voucher – ALFABETO € 12.397,00
- Contributo – COMITATO GENITORI € 1.703,69

RISCOSSIONI aggregato/voce 6/6 (Contributi per copertura assicurativa personale) € 567,00

Due variazioni di bilancio per il versamento della quota assicurativa del personale.

RISCOSSIONI aggregato/voce 6/9 (Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati) € 500,00

La variazione di bilancio corrisponde all'erogazione liberale al POF dalla Diocesi di Vicenza.

RISCOSSIONI aggregato/voce 6/10 (Altri contributi vincolati) € 34.719,50

Variazioni al PA che si riassumono come segue:

- Teatro in lingua inglese € 35,00 (P0201)
- Certificazioni linguistiche € 1.529,50 (P0301)
- Teatro in lingua francese € 5.368,00 (P0201)
- Laboratorio teatrale inglese € 665,00 (P0201)
- Certificazioni linguistiche + esami € 27.122,00 (P0301)

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, in occasione della presente relazione, sull'utilizzo del contributo (vedi appendice).

Inoltre le famiglie, potranno avvalersi della detrazione fiscale di cui all'art. 13 della Legge 40/2007, mediante 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)

€ 11.833,33

L'importo corrisponde a n. 2 versamenti della ditta appaltatrice dei distributori automatici di bevande, snack e panini. In dettaglio: € 10.750,00 a saldo della previsione iniziale e € 1.083,33 per una variazione di bilancio corrispondente al canone di occupazione spazio pubblico e contributo al POF.

Altre Entrate (aggregato 12)

€ 101,93

Sono state accertate e riscosse le seguenti entrate:

- Cedole BTP (12/03), € 101,93

Minore accertamento di € 98,07 rispetto la previsione.

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 02 Voce 03.1 – Next Generation EU - PNRR				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	PNRR Classrooms e Labs – DM 218/22 - UE	321.512,78
<i>Previsione definitiva (a)</i>				321.512,78
<i>Riscossi(b)</i>				160.756,38
<i>Da riscuotere(c)</i>				160.756,40
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 02 Voce 03.2 – Avviso investimento 1.2 Abilitazione al cloud EU				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	PNRR - Abilitazione al cloud - UE	6.636,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				6.636,00
<i>Riscossi(b)</i>				0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				6.636,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 02 Voce 03.3 – Avviso investimento 1.4 Servizi e cittadinanza digitale - EU				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	PNRR – Servizi e cittadinanza digitale: sito - UE	7.301,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				7.301,00
<i>Riscossi(b)</i>				0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				7.301,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale				31.532,60
Variazioni in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/11		DS	Integrazione funzionamento - MIM	11.698,46
			4/12mi 2023 funzionamento - MIM	10.030,34
			Orientamento DL 104/2013 - MIM	1.347,28
			PCTO 4/12mi 2023 - MIM	4.259,51
			Compensi revisori - MIM	2.828,00
Previsione definitiva (a)				61.696,19
Riscossi(b)				61.696,19
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00

Aggregato 03 Voce 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)

<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/11		DS	Sostegno economico per viaggi - MIM	5.081,47
<i>Previsione definitiva (a)</i>				5.081,47
<i>Riscossi(b)</i>				5.081,47
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

<i>Previsione iniziale</i>				1.000,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/11		DS	Valorizzazione eccellenze 22/23 - MIM	309,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				1.309,00
<i>Riscossi(b)</i>				309,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				1.000,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 04 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati dalla Regione				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/11		DS	Concorso "... storie d'Istria, Fiume e Dalmazia" - REGIONE	1.500,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				1.500,00
<i>Riscossi(b)</i>				1.500,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

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>N.</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>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	Contributo lavori area park - PROVINCIA	6.000,00
			Funzionamento - PROVINCIA	8.358,00
			Manutenzione - PROVINCIA	14.000,00
			Presidi antincendio - PROVINCIA	10.000,00
30/11		DS	Progetto teatro dalla scuola - PROVINCIA	700,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				39.058,00
<i>Riscossi(b)</i>				39.058,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 05 Voce 05 – Finanziamenti altre Istituzioni non vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	Concorso <i>Migliori allievi</i> - CONSERVATORIO	400,00
07/09	117	CI	Spettacolo teatrale - FITA	500,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				900,00
<i>Riscossi(b)</i>				900,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 05 Voce 06 – Finanziamenti altre Istituzioni vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	Aula Confucio - UNIVE	8.318,53
<i>Previsione definitiva (a)</i>				8.318,53
<i>Riscossi(b)</i>				8.318,53
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 06 Voce 01 – Contributi volontari da famiglie				
<i>Previsione iniziale</i>				80.000,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	Contributo POF - FAMIGLIE	7.612,99
07/09	117	CI	Contributo POF - FAMIGLIE	21.000,00
30/11		DS	Contributo POF - FAMIGLIE	1.421,06
<i>Previsione definitiva (a)</i>				110.034,05
<i>Riscossi(b)</i>				110.034,05
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 06 Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi studio all'estero				
Previsione iniziale				90.000,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/11		DS	Viaggi - FAMIGLIE	161.979,90
			Viaggi - FAMIGLIE	1.703,69
			Viaggi - FAMIGLIE	12.397,00
Previsione definitiva (a)				266.080,59
Riscossi(b)				266.080,59
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00

Aggregato 06 Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	Assicurazione – PERSONALE SC.	9,00
30/11		DS	Assicurazione – PERSONALE SC.	558,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				567,00
<i>Riscossi(b)</i>				567,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

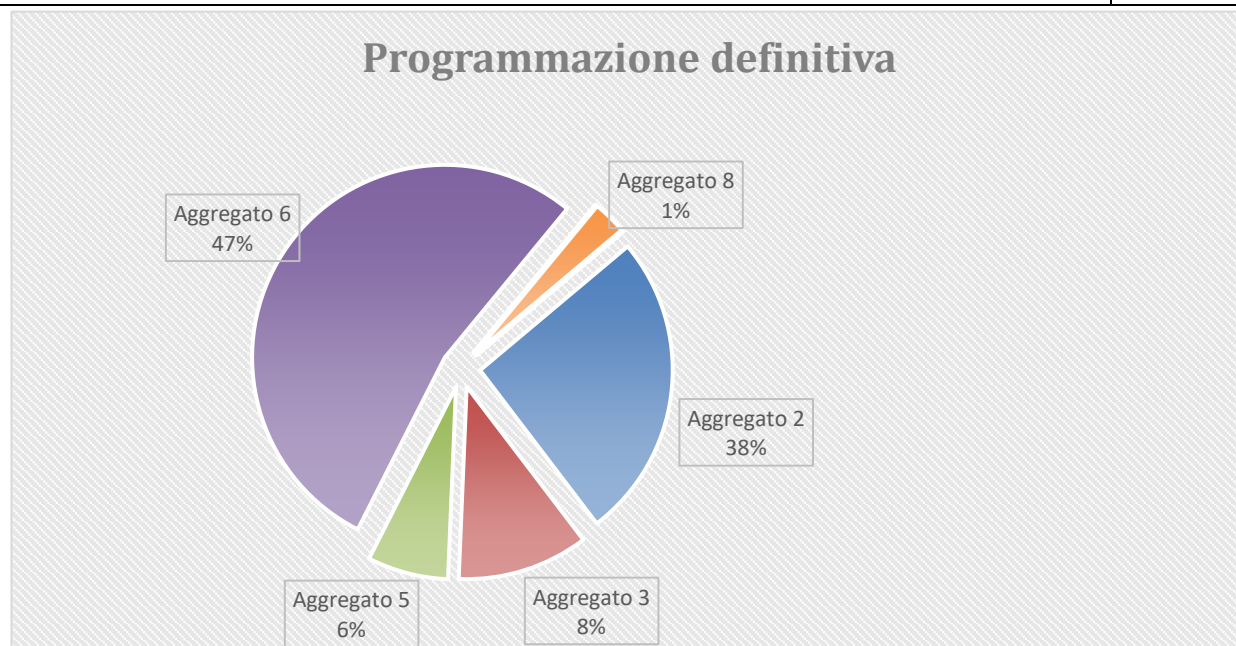
Aggregato 06 Voce 9 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	Erogazione liberale POF – DIOCESI VI	500,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				500,00
<i>Riscossi(b)</i>				500,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 06 Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/06	110	CI	Lab. teatrale inglese - FAMIGLIE	35,00
			Certificazioni linguistiche - FAMIGLIE	1.529,50
30/11		DS	Teatro in lingua inglese - FAMIGLIE	665,00
			Teatro in lingua francese - FAMIGLIE	5.368,00
			Certificazioni linguistiche - FAMIGLIE	27.122,00
Previsione definitiva (a)				34.719,50
Riscossi(b)				34.719,50
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00

Aggregato 06 Voce 11 – Contributi da imprese vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
07/09	117	CI	Errato versamento sinistro – UNIPOL	1.415,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				1.415,00
<i>Riscossi(b)</i>				1.415,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 11 Voce 03 – Sponsor e utilizzo locali				
<i>Previsione iniziale</i>				10.750,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/11		DS	Canone e contributo - RISTOVENDING	1.083,33
<i>Previsione definitiva (a)</i>				11.833,33
<i>Riscossi(b)</i>				11.833,33
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 12 Voce 01/02/03 – Altre entrate: interessi/interessi da B.I./n.a.c.				
Previsione iniziale				200,00
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				200,00
Riscossi(b)				101,93
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				98,07



Le Spese

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	€ 1.413.182,29	€ 422.321,33	29,9%
Progetti	€ 280.779,92	€ 87.427,63	48,4%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	-
Fondo di riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	-
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€ 0,00	-
Totale spese	€ 1.694.962,21	€ 509.748,96	30,1%
Avanzo di competenza	-	€ 368.815,41	-
Totale a pareggio con le entrate	€ 1.694.962,21	€ 878.564,37	-

(*) 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)

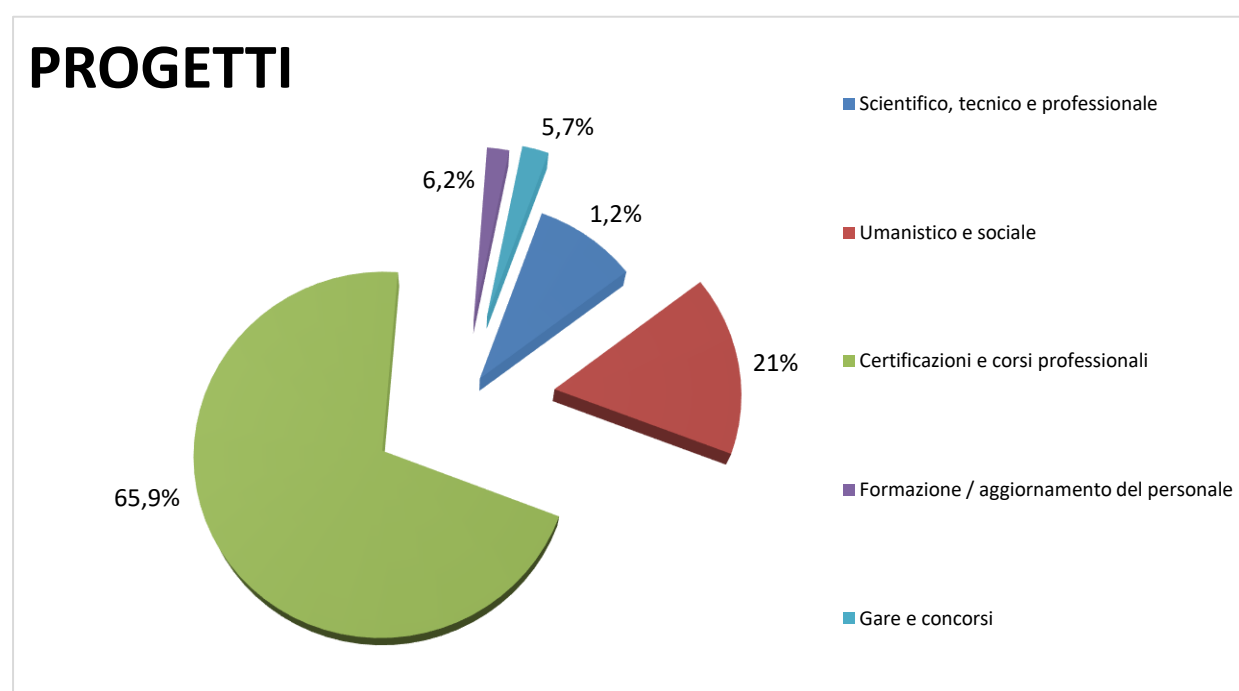
Circa il 20% della spesa complessiva ha riguardato le attività ordinarie e le attività di funzionamento dell'Istituzione scolastica (A01 e A02), il 20% le spese per le attività didattiche (A03) e il 53% ha rappresentato la spesa per le uscite e i viaggi didattici (A05).

Il ritorno ai viaggi d'istruzione, denota una ripresa ordinaria dell'attività scolastica extra-curricolare.

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"	1.036,62	1,19%
02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.323,97	20,96%
03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	57.613,24	65,90%
04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.470,20	6,26%
05	Progetti per "Gare e concorsi"	4.983,60	5,70%
Totale		87.427,63	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				176.721,55
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/06	110	CI	Contributo lavori park - PROVINCIA	6.000,00
			Manutenz. ordinaria - PROVINCIA	14.000,00
			Manutenz. presidi antincendio - PROVINCIA	10.000,00
			Funzionamento - PROVINCIA	8.358,00
07/09	117	CI	Errato versamento sinistro - UNIPOL	1.415,00
30/11		DS	Canone + contributo - RISTOVENDING	1.083,33
Previsione definitiva (a)				217.577,88
Pagati (b)				55.198,54
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				162.379,34
Riepilogo spese Voce A0101			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01 - Personale			7.000,55	0,00 0%
02 - Beni di consumo			38.870,33	8.416,26 22%
03 - Prestazioni di servizi da terzi			170.292,00	45.367,28 27%
09 – Rimborsi e poste correttive			1.415,00	1.415,00 100%
Totale spese del progetto			217.577,88	55.198,54 25%
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 € 0,00				
<u>Beni di consumo - 02</u>				
03. Materiale tecnico-specialistico e sanitario € 8.416,26				
<u>Acquisti di servizi e utilizzo beni - 03</u>				
02. Prestazioni professionali € 7.958,05				
06. Manutenzione ordinaria e riparazioni € 25.079,71				
08. Utenze telefoniche e collegamenti telematici € 6.191,72				
10. Servizi di sorveglianza € 4.633,80				
13. Servizi di cassa € 1.504,00				
<u>Rimborsi – 09</u>				
01. Restituzione errato versamento € 1.415,00				

Aggregato A voce 0105 – Risorse ex art. 58, co. 4 - DL 73/2021				
Previsione iniziale				7.122,01
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				7.122,01
Pagati (b)				7.122,01
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				0,00
Riepilogo spese Voce A0105		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
09 – Rimborsi e poste correttive		7.122,01	7.122,01	100%
Totale spese del progetto		7.122,01	7.122,01	100%
Risorse ex art. 58, co. 4 - DL 73/2021 “c.d. Decreto sostegni-bis” finalizzate a contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Sono state restituite, con rendicontazione sulla piattaforma dedicata del Ministero, la somma non utilizzata, azzerando le risorse finanziarie di cui al Decreto sostegni-bis. Restituzione somme non utilizzate - 09 02 – Restituzione € 7.122,01				

Aggregato A voce 0107 – Decreto Aiuti-Bis “risorse ex art. 39-bis, co. 1 – DL 115/2022”				
Previsione iniziale				907,79
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/11		DS	<i>Radiazione residuo passivo</i>	<i>200,00</i>
Previsione definitiva (a)				1.107,79
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				1.107,79
Riepilogo spese Voce A0107		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
02 - Beni di consumo		1.107,79	0,00	0%
Totale spese del progetto		1.107,79	0,00	0%
Risorse ex art. 39-bis, co.1 - DL 115/2022, convertito con modificazioni dalla L. 142/2022 “c.d. Decreto sostegni-bis” finalizzate a contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022/2023 (lettera b) per l'acquisto di dispositivi di protezione e di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti. Il decreto Aiuti-Bis (DL 115/2022) ha previsto l'incremento del Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche. La somma residua, sarà utilizzata per la medesima finalità.				

Aggregato A voce 0108 – Avviso Investimento 1.2 “Abilitazione al cloud per le PA Locali”				
Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/06	110	CI	Finanziamento abilitazione al cloud - UE	6.636,00
Previsione definitiva (a)				6.636,00
Pagati (b)				366,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				6.270,00
Riepilogo spese Voce A0108			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
03 - Prestazioni di servizi da terzi			6.636,00	366,00 5%
Totale spese del progetto			6.636,00	366,00 5%
Il Ministero dell'Istruzione e il Dipartimento per la trasformazione digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri, nell'ambito delle risorse del PNRR, hanno attivato il suddetto programma per sostenere il percorso di innovazione in modo da rendere le Istituzioni scolastiche più digitali, moderne, sicure, accessibili ed efficienti.				

Aggregato A voce 0109 – Avviso Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza digitale”				
Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/06	110	CI	Finanziamento “sito” - UE	7.301,00
Previsione definitiva (a)				7.301,00
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				7.301,00
Riepilogo spese Voce A0109			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
03 - Prestazioni di servizi da terzi			7.301,00	0,00 0%
Totale spese del progetto			7.301,00	0,00 0%
L'obiettivo di questo investimento è sviluppare un'offerta integrata e armonizzata di servizi digitali che siano all'avanguardia e orientati al cittadino, garantire la loro adozione diffusa tra le amministrazioni pubbliche (istituzioni scolastiche) e migliorare l'esperienza degli utenti. Il Liceo Pigafetta dovrà provvedere a ridisegnare il proprio sito web secondo le modalità prescritte dalle linee guida del paragrafo “raggiungimento dell'obiettivo di conformità al modello sito per le scuole”.				

Aggregato A voce 0201 – Funzionamento amministrativo				
Previsione iniziale				175.703,59
Variazione in corso d’anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/11		DS	Funzionamento 4/12mi - MIM	10.030,34
			Compensi Revisori 2023 - MIM	2.828,00
			Integrazione funzionamento - MIM	11.698,46
Previsione definitiva (a)				200.260,39
Pagati (b)				22.641,84
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				177.618,55
Riepilogo spese Voce A0201			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
02 - Beni di consumo			61.296,80	5.268,88 9%
03 - Prestazioni di servizi da terzi			59.000,00	10.068,84 17%
04 - Acquisti beni d’investimento			69.000,00	0,00 0%
05 - Altre spese			10.883,59	7.224,12 66%
09 – Rimborsi e poste correttive			80,00	80,00 100%
Totale spese del progetto			200.260,39	22.641,84 11%
In questo aggregato sono affluite le spese per il funzionamento amministrativo generale:				
<u>Beni di consumo - 02</u>				
01. Spese per carta, cancelleria e stampati € 1.444,65				
02. Riviste e pubblicazioni € 140,00				
03. Materiale tecnico e specialistico € 3.684,23				
<u>Acquisti di servizi e utilizzo beni - 03</u>				
02. Prestazioni professionali € 2.541,26				
06. Assistenza e manutenzione impianti e macchinari € 7.527,58				
<u>Altre spese - 05</u>				
01. Spese postali € 1.799,12				
02. Revisori dei conti € 5.425,00				
<u>Rimborsi</u>				
09. Restituzione somme non utilizzate € 80,00				

Aggregato A voce 0301 – Didattica				
Previsione iniziale				176.227,67
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
				-
30/06	110	CI	Contributo - FAMIGLIE	7.612,99
			Erogazione liberale – DIOCESI VI	500,00
			Assicurazione - PERSONALE SC.	9,00
07/09	117	CI	Contributo - FAMIGLIE	21.000,00
30/11		DS	Contributo - FAMIGLIE	1.421,06
			Assicurazione - PERSONALE SC.	558,00

		<i>Previsione definitiva (a)</i>	207.328,72
		<i>Pagati (b)</i>	78.495,83
		<i>Da pagare (c)</i>	0,00
		<i>Differenza (a-b-c)</i>	128.832,89
Riepilogo spese Voce A0301	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
01. Personale	23.000,00	20.965,75	91%
02. Beni di consumo	92.761,72	29.926,28	32%
03. Prestazioni di servizi da terzi	48.567,00	24.279,77	50%
04. Acquisto beni d'investimento	36.500,00	0,00	0%
05. Altre spese	2.000,00	500,00	25%
09. Restituzione somme non dovute	4.500,00	2.824,03	63%
Totale spese del progetto	207.328,72	78.495,83	38%
Questa attività comprende le spese generali per il funzionamento didattico: 01 spese di personale € 20.965,75; 02/01 Carta, cancelleria, stampati € 2.118,85; 02/02 Giornali e riviste € 1.025,83; 02/03 materiali, strumenti, attrezzature didattiche-sportive e di laboratorio € 26.781,60; 03 Prestazioni professionali per progetti d'istituto € 3.432,24 (03/02), promozione e rappresentanza € 1.000,00 (3/4), noleggio fotocopiatori € 5.545,81 (03/07), assicurazioni € 9.855,00 (03/11), altre spese per acquisto di beni e servizi € 4.446,72 (03/14); 05/03 partecipazioni a reti di scuole e consorzi € 500,00; 09/01 Restituzione di somme non dovute € 2.824,03.			

Aggregato A voce 0305 – Risorse finalizzate all’acquisto di DAE et similia					
Previsione iniziale				277,98	
Nessuna variazione in corso d’anno					
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €	
//	//	//	//	0,00	
Previsione definitiva (a)				277,98	
Pagati (b)				277,98	
Da pagare (c)				0,00	
Differenza (a-b-c)				0,00	
Riepilogo spese Voce A0305			Competenza		
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
02/03. beni/servizi			277,98	277,98	100%
Totale spese del progetto			277,98	277,98	100%
Si fa seguito la nota MI 7144 del 25/03/2021.					
La somma residua è stata utilizzata per acquistare beni e servizi per la manutenzione e assistenza del Defibrillatore in possesso della scuola.					

Aggregato A voce 0306 – Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso PON 20480				
Previsione iniziale				2.794,37
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				2.794,37
Pagati (b)				2.141,13
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				653,24
Riepilogo spese Voce A0306			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01. Personale			2.794,37	2.141,13 77%
Totale spese del progetto			2.794,37	2.141,13 77%
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.				
Con la liquidazione del personale (progettista, collaudatore e personale amministrativo) si è concluso il presente progetto.				
La differenza è stata oggetto di radiazione dal bilancio d'Istituto con delibera n. 111 del 30/06.				

Aggregato A voce 0307 – Digital Board – Avviso PON 28966				
Previsione iniziale				3.867,92
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				3.867,92
Pagati (b)				3.664,18
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				203,74
Riepilogo spese Voce A0307			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
01. Personale			3.867,92	3.664,18 95%
Totale spese del progetto			3.867,92	3.664,18 95%
Progetto finanziato da Fondi Strutturali Europei, per l'acquisto di attrezzature informatiche "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" codice 13.1.2A-FESRPON-VE-2022-10; riapertura termini della procedura "a sportello" prot. 43830 del 11/11/2021.				
Con la liquidazione del personale (progettista, collaudatore e personale amministrativo) si è concluso il presente progetto.				
La differenza è stata oggetto di radiazione dal bilancio d'Istituto, con delibera n. 111 del 30/06.				

Aggregato A voce 0308 – PNRR “Didattica digitale integrata e formazione del personale” – Animatore Digitale

Previsione iniziale				2.000,00
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				2.000,00
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				2.000,00
Riepilogo spese Voce A0308			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)
				b/a
03. Prestazioni di servizi da terzi			2.000,00	0,00
Totale spese del progetto			2.000,00	0,00

Progetto del PNRR, art. 1, co. 512 della Legge 178/2020.

Azioni di coinvolgimento dell'Animatore Digitale per attività di formazione rivolte al personale scolastico per promuovere la trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica.

Aggregato A voce 0309 – Piano Scuola 4.0 – Next Generation classroom DM 218/2022 – “Innovative learning classrooms”

Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/06	110	CI	PNRR N.G. Classrooms - UE	197.468,21
Previsione definitiva (a)				197.468,21
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				197.468,21
Riepilogo spese Voce A0309			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)
				b/a
01. Personale			12.468,21	0,00
03. Prestazioni di servizi da terzi			15.000,00	0,00
04. Acquisto di beni d'investimento			170.000,00	0,00
Totale spese del progetto			197.468,21	0,00

Il progetto, finanziato dall'Unione Europea, è finalizzato ad interventi di upgrade tecnologico e strutturale per un numero di ambienti minimi stabiliti dalle linee guida, mediante l'acquisto di smartboard interattive, implementazione della connettività, realizzazione di impianti di amplificazione e diffusione audio-video e l'acquisto di dispositivi personali interattivi, oltre ad arredi funzionali ad un utilizzo più flessibile delle aule.

Aggregato A voce 0310 – Piano Scuola 4.0 – Next Generation labs DM 218/2022 – “Multimedia Labs for the future”

Previsione iniziale				0,00
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/06	110	CI	PNRR N.G. Labs - UE	124.044,57
Previsione definitiva (a)				124.044,57
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				124.044,57
Riepilogo spese Voce A0310			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)
				b/a
01. Personale			4.044,57	0,00
03. Prestazioni di servizi da terzi			10.000,00	0,00
04. Acquisto di beni d'investimento			110.000,00	0,00
Totale spese del progetto			124.044,57	0,00

Il progetto dal titolo “Multimedia labs for the future”, finanziato dall’Unione Europea, si propone di operare una radicale innovazione dei due laboratori di “Tecnologie musicali” attraverso una serie di dotazioni tecnologiche rendendo gli ambienti di apprendimento fluidi, dove vivere esperienze diversificate, sviluppare competenze personali in collaborazione con il gruppo dei pari, apprendere il lavoro di squadra e acquisire competenze digitali fruibili da tutti e tre gli indirizzi. Attualmente il MIM ha erogato il 50% del finanziamento.

Aggregato A voce 0401 – Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale				28.276,86
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/11		DS	PCTO 4/12mi - MIM	4.259,51
Previsione definitiva (a)				32.536,37
Pagati (b)				13.980,15
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				18.556,22
Riepilogo spese Voce A0401			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)
				b/a
01. Personale			19.600,00	12.241,44
02. Beni di consumo			276,86	0,00
03. Prestazioni di servizi da terzi			12.659,51	1.738,71
Totale spese del progetto			32.536,37	13.980,15

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.

Aggregato A voce 0501 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale				201.499,27
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/11		DS	Aiuto economico – COMITATO GENIT.	1.703,69
			Versamenti viaggi - FAMIGLIE	161.979,90
			Rimborso voucher – AGENZIA VIAGGI	12.397,00
Previsione definitiva (a)				377.579,86
Pagati (b)				223.720,62
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				153.859,24
Riepilogo spese Voce A0501			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
03. Prestazioni di servizi da terzi			363.782,86	223.215,53 61%
09. Restituzione somme non dovute			13.797,00	505,09 4%
Totale spese del progetto			377.579,86	223.720,62 59%
Cautelativamente la macchina “viaggi” sta tornando al normale iter.				
La partecipazione dei viaggi e dei programmi di studio all'estero, hanno contribuito a far impennare l'impegno di spesa già a partire da questo anno scolastico.				

Aggregato A voce 0502 – Risorse ex Direttiva 6/2023 – Viaggi d'Istruzione

<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazione in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/11		DS	Viaggi - MIM.	5.081,47
<i>Previsione definitiva (a)</i>				5.081,47
<i>Pagati (b)</i>				0,00
<i>Da pagare (c)</i>				0,00
<i>Differenza (a-b-c)</i>				5.081,47
Riepilogo spese Voce A0502			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c) b/a
03. Prestazioni di servizi da terzi			5.081,47	0,00 0%
Totale spese del progetto			5.081,47	0,00 0%

Con nota n. 35171 del 14/12/2023 il MIM eroga la risorsa finanziaria destinata a sostenere la partecipazione di studentesse e studenti ai viaggi di istruzione e alle visite didattiche ai sensi della Direttiva del MIM n. 6 del 3/4/2023.

Il riconoscimento dell'agevolazione dovrà essere richiesto, secondo le indicazioni operative, tramite la Piattaforma Unica del Ministero.

Aggregato A voce 0601 – Attività di orientamento				
Previsione iniziale				19.050,47
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/11		DS	Orientamento - MIM	1.347,28
Previsione definitiva (a)				20.397,75
Pagati (b)				14.713,05
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				5.684,70
Riepilogo spese Voce A0601		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
01. Personale		13.847,28	11.561,18	83%
02. Beni di consumo		1.050,47	107,80	10%
03. Prestazioni di servizi da terzi		5.500,00	3.044,07	55%
Totale spese del progetto		20.397,75	14.713,05	72%
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.				

segue Progetti



Aggregato P voce 0101 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”				
Previsione iniziale				19.162,18
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				19.162,18
Pagati (b)				1.036,62
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				18.125,56
Riepilogo spese Voce P0101		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
01. Personale		4.000,00	0,00	0%
03. Prestazioni di servizi da terzi		13.562,18	1.036,62	8%
05. Altre spese		1.600,00	0,00	0%
Totale spese del progetto		19.162,18	1.036,62	5%
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 0201 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”					
Previsione iniziale				29.640,26	
Variazione in corso d’anno					
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €	
30/06	110	CI	Corso di teatro inglese - FAMIGLIE	35,00	
30/11		DS	Teatro in lingua francese - FAMIGLIE	5.368,00	
			“Teatro dalla scuola” - PROVINCIA	700,00	
			Lab. teatrale inglese - FAMIGLIE	660,00	
Previsione definitiva (a)				36.408,26	
Pagati (b)				17.506,50	
Da pagare (c)				0,00	
Differenza (a-b-c)				18.901,76	
Riepilogo spese Voce P0201			Competenza		
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
02. Beni di consumo			6.508,26	35,00	1%
03. Prestazioni di servizi da terzi			29.900,00	17.471,50	58%
Totale spese del progetto			36.408,26	17.506,50	48%
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”, per offrire agli studenti informazioni educative, sanitarie, giuridiche e di vario genere, riguardanti anche aspetti associativi, e di consulenza nel caso di difficoltà o desiderio di orientamento su problemi psicologici e sociali.					

Aggregato P voce 0202 – ex art. 1, co. 697, L. 234/2021				
Previsione iniziale				817,47
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				817,47
Pagati (b)				817,47
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				0,00
Riepilogo spese Voce P0202		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
09. Rimborsi e poste correttive		817,47	817,47	100%
Totale spese del progetto		817,47	817,47	100%
Nell'ambito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il MI con nota 50991 del 07/11/2022 ha comunicato le risorse, di cui all' ex art. 1, co. 697 della Legge 234/2021 finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico. La somma non utilizzata è stata restituita allo Stato.				

Aggregato P voce 0301 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”				
Previsione iniziale				53.294,89
Variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
30/06	110	CI	Aula Confucio - UNIVE	8.318,53
			Certificazioni linguistiche - FAMIGLIE	1.529,50
30/11		DS	Certificazioni linguistiche - FAMIGLIE	27.122,00
Previsione definitiva (a)				90.264,92
Pagati (b)				57.613,24
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				32.651,68
Riepilogo spese Voce P0301		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
01. Personale		23.168,00	6.305,31	27%
02. Beni di consumo		294,89	0,00	0%
03. Prestazioni di servizi da terzi		66.302,03	51.267,93	77%
09. Rimborsi e poste correttive		500,00	40,00	8%
Totale spese del progetto		90.264,92	57.613,24	64%

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 finanziato dall'Università di Venezia).

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

Previsione iniziale				41.505,95
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				41.505,95
Pagati (b)				5.470,20
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				36.035,75
Riepilogo spese Voce P0401			Competenza	
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)
				b/a
01. Personale			20.000,00	0,00
02. Beni di consumo			1.505,95	0,00
03. Prestazioni di servizi da terzi			16.000,00	4.170,20
05. Altre spese			3.000,00	300,00
09. Rimborsi e poste correttive			1.000,00	1.000,00
Totale spese del progetto			41.505,95	5.470,20
				13%
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 e l'utilizzo dei nuovi software in <i>cloud</i> .				

Aggregato P voce 0402 – Decreto Aiuti-Bis, risorse ex art. 39-bis, co. 1, DL 115/2022

Previsione iniziale				2.200,00
Nessuna variazione in corso d'anno				
Data	N.	Delibera	Descrizione	Importo €
//	//	//	//	0,00
Previsione definitiva (a)				2.200,00
Pagati (b)				0,00
Da pagare (c)				0,00
Differenza (a-b-c)				2.200,00

Riepilogo spese Voce P0202	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a
02. Beni di consumo	200,00	0,00	0%
03. Prestazioni di servizi da terzi	2.000,00	0,00	0%
Totale spese del progetto	2.200,00	0,00	0%
Risorse ex art. 39-bis, co.1 - DL 115/2022, convertito con modificazioni dalla L. 142/2022 “c.d. Decreto sostegni-bis” finalizzate a contenere il rischio epidemiologico in relazione all’avvio dell’anno scolastico 2022/2023 (lettera a), da destinare alla formazione e all’assistenza tecnica per la sicurezza nella scuola e per l’assistenza medico-sanitaria e psicologica compreso i servizi di lavanderia e rimozione rifiuti. Sono ancora a disposizione della scuola € 2.200,00.			

Aggregato P voce 0501 – Progetti per “Gare e concorsi”				
<i>Previsione iniziale</i>				87.712,14
<i>Variazione in corso d’anno</i>				
<i>Data</i>	<i>N.</i>	<i>Delibera</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo €</i>
30/06	110	CI	“Migliori Allievi” – CONSERVATORIO	400,00
			Concorso “...storie d’Istria, Fiume e Dalmazia” – REGIONE VENETO	1.500,00
07/09	117	CI	Spettacolo teatrale – FITA	500,00
30/11		DS	Valorizzazioni eccellenze - MIM	309,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				90.421,14
<i>Pagati (b)</i>				4.983,60
<i>Da pagare (c)</i>				0,00
<i>Differenza (a-b-c)</i>				85.437,54
Riepilogo spese Voce P0501	Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b-c)	b/a	
02. Beni di consumo	7.712,14	0,00	0%	
03. Prestazioni di servizi da terzi	35.000,00	30,00	0%	
05. Altre spese	47.709,00	4.953,60	10%	
Totale spese del progetto	90.421,14	4.983,60	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. Minor accertamento di € 98,07 rispetto alla previsione iniziale.				

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

Sintesi della gestione finanziaria

Come finora illustrato, le previsioni formulate nel Programma Annuale 2023 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 2023.

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	€ 1.029.782,37	€ 665.179,84	€ 1.694.962,21	€ 878.564,37	-€ 816.397,84

La ripartizione degli accertamenti mostra come l'entrata complessiva dell'Istituto derivi per una quota del 8% da finanziamenti statali del totale delle entrate finali accertate. Si evidenzia un notevole aumento di risorse economiche da parte del MIM rispetto agli anni precedenti, per effetto dei finanziamenti provenienti dall'Unione Europea di circa il 38%.

Tra le entrate complessive, il 13% 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 4% 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" e il 30% per visite e viaggi d'istruzione.

L'amministrazione Provinciale ha finanziato la scuola con circa il 4% delle entrate per la manutenzione ordinaria, spese di funzionamento e manutenzione presidi antincendio.

Per finire il 3% dell'entrate accertate proviene da introiti da altre Istituzioni e da privati.

A loro volta, le passività mostrano le seguenti risultanze:

	previsione iniziale	variazioni	previsione definitiva	somme impegnate	differenza
USCITE	€ 1.029.782,37	€ 291.245,53	€ 1.694.962,21	€ 509.748,96	-€ 1.185.213,25

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

Si nota, rispetto agli 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 differenza di € 98,07 è costituito da un minor accertamento sul P0501.

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 2023
residui attivi	€ 175.693,40		€ 175.693,40
residui passivi	€ 9.534,30	€ 9.534,30	
differenza	€ 166.159,10	-€ 9.534,30	€ 175.693,40

Residui attivi: si resta in attesa dei finanziamenti UE relativi ai progetti PNRR (A0108, A0109, A0308, A0309 e A0310);

Residui passivi: corrispondono all'impegno di spesa per la manutenzione del mobilio e la formazione del personale per l'utilizzo dei nuovi programmi (rif. anno 2022).

La situazione di cassa

La situazione di cassa, la cui consistenza è di € **1.018.299,10**, risulta dall'allegato modello J, *Situazione amministrativa definitiva al 31/12*, 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 avanzo di competenza di € **368.815,41** in relazione a minori impegni registrati nel 2023 rispetto agli accertamenti;
- Un avanzo di amministrazione complessivo di € **1.184.458,20** determinato come segue:

Fondo di cassa ad inizio esercizio		€ 826.401,30
Ammontare somme riscosse:	Totale	€ 711.696,20
a) in conto competenza	€ 702.870,97	
b) in partita di giro	€ 0,00	
c) in conto residui attivi	€ 8.825,23	
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	Totale	€ 519.798,40
a) in conto competenza	€ 509.748,96	
b) in partita di giro	€ 0,00	
c) in conto residui passivi	€ 10.049,44	
Fondo di cassa a fine esercizio		€ 1.018.299,10
Residui attivi	€ 175.693,40	
Residui passivi	€ 9.534,30	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		€ 1.184.458,20

Ripartizione della spesa relativa all'avanzo di amministrazione definitivo

L'esercizio finanziario 2023 si chiude con un avanzo di amministrazione definitivo di € **1.184.458,20** determinato da:

➤ fondo di cassa esistente al 31 dicembre	€	<u>1.018.299,10</u>
➤ residui attivi	€	175.693,40
➤ residui passivi	€	9.534,30

Al suo interno distinguiamo:

➤ avanzo vincolato	€	729.340,46
➤ avanzo non vincolato	€	455.117,74

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	56.878,99	11,2%
2	Beni di consumo	44.032,20	8,6%
3	Prestazioni di servizi da terzi	382.056,45	74,9%
4	Beni d'investimento	0,00	0,0%
5	Altre spese	12.977,72	2,5%
7	Oneri finanziari	0,00	0,0%
9	Rimborsi e poste correttive	13.803,60	2,7%
	Totale generale	509.748,96	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	€ 156.747,22	-€ 24.238,39	€ 132.508,83
Finanziarie A-3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni	€ 156.747,22	-€ 24.238,39	€ 132.508,83
DISPONIBILITA' B			
Rimanenze B-1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti (Residui attivi) B-2	€ 9.682,21	€ 166.011,19	€ 175.693,40
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni B-3	€ 2.582,28	- € 2.582,28	€ 0,00
Disponibilità liquide B-4	€ 826.401,30	€ 191.897,80	€ 1.018.299,10
Totale disponibilità	€ 838.665,79	€ 355.326,71	€ 1.193.992,50
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	€ 995.413,01	€ 331.088,32	€ 1.326.501,33
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	€ 19.783,74	- € 10.249,44	€ 9.534,30
Totale debiti	€ 19.783,74	- € 10.249,44	€ 9.534,30
Consistenza patrimoniale	€ 975.629,27	€ 341.337,76	€ 1.316.967,03
TOTALE PASSIVO	€ 995.413,01	€ 331.088,32	€ 1.326.501,33

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

L'art. 21 del D.I. 129/2018 disciplina il fondo economale per le minute spese.

Il C.I. in data 15 marzo 2019 ha deliberato il regolamento interno per la gestione delle minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessarie a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

In data 19 dicembre 2021, con delibera n. 61, il C.I. aveva stabilito la consistenza massima del fondo economale per le minute spese in € 3.000,00 e l'anticipazione dell'importo iniziale di € 300,00.

Nell'anno finanziario 2023 non si è ritenuto necessario utilizzare la disponibilità del fondo per le minute spese, e pertanto nessun importo è stato anticipato al Dsga.

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 2023 sono risultati i seguenti dati:

PERIODO	INDICATORE
Gennaio / marzo	- 12,33
Aprile / giugno	- 9,11
Luglio / settembre	- 20,65
Ottobre / dicembre	- 11,74
Annualità	- 11,85

Conclusione

A completamento della presente relazione, per quanto attiene alle spese nell'esercizio finanziario 2023, 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 non è stato aperto.

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 2023 della gestione del Programma Annuale 2024, ai sensi dell'art. 51 del D.I. 129/2018, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione del Consiglio di istituto.

Vicenza, 6 marzo 2024

Il Dirigente Scolastico

Roberto Guatieri



Il Direttore Amministrativo

Mariano Petrella



Appendice al Conto Consuntivo 2023

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. 2022/2023 e una quota-parte per l'a. s. 2023/2024 e la quantificazione delle spese sostenute dall'Istituzione scolastica grazie anche all'utilizzo del predetto contributo.

Contributo volontario versato dalle famiglie – anno 2023: € **110.034,05** – 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	29.926,28
Esperti esterni e spese di personale per eventi	A0301	24.397,99
Noleggio fotocopiatori e altre spese per acquisto di servizi	A0301	5.545,81
Assicurazione	A0301	9.855,00
Rimborsi e altre spese	A0301	5.308,97
Progetti – area scientifico, tecnico e professionale	P0101	5.000,00
Progetti - area umanistica	P0201	10.000,00
Progetti – Certificazioni linguistiche	P0301	20.000,00
Totale		110.034,05

Erogazioni liberali versate da Enti e privati come premi/concorsi/borse di studio:

€ 400,00 Concorso *Migliori Allievi* – CONSERVATORIO VICENZA
 € 500,00 Spettacolo teatrale – FITA
 € 1.500,00 Concorso “... storie d'Istria, Fiume e Dalmazia” – REGIONE
 € 500,00 erogazione liberale – DIOCESI VICENZA



DESCRIZIONE	A/P	SPESA €
Concorso <i>Migliori Allievi</i>	P0501	400,00
Spettacolo teatrale	P0501	500,00
Concorso “... storie d'Istria, Fiume e Dalmazia”	P0501	1.500,00
Erogazione liberale	A0301	500,00
Totale		2.900,00

Servizio “Pago In Rete (PagoPA)”

Come previsto dalla normativa vigente, dal 1° marzo 2021 è attivo *Pago In Rete*, il sistema dei pagamenti online attivato dal Ministero dell'Istruzione per effettuare tutti i pagamenti dovuti per i diversi servizi erogati dalla scuola, nonché per i contributi volontari delle famiglie.

Pertanto non si potrà più accettare forma di pagamento diversa da quella effettuata tramite il servizio *Pago In Rete*.

Con tale procedura le famiglie e il personale interessato ricevono notifiche dalla scuola e possono successivamente effettuare i pagamenti on-line tramite PC, Tablet, Smartphone o esercenti convenzionati, per i servizi erogati quali: tasse scolastiche, visite e viaggi d'istruzione, assicurazione scolastica, attività extracurricolari, contributi volontari per ampliamento dell'offerta formativa e altri contributi.

Il Liceo Pigafetta ha riservato uno spazio nel sito per accedere al sistema *Pago in rete* con due opzioni per accedere al servizio o registrarsi per chi ancora non si fosse ancora registrato.

Il Dirigente Scolastico

Roberto Guatieri



Il Direttore Amministrativo

Mariano Petrella

