ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Conto consuntivo E.F. 2023
Relazione illustrativa dell'andamento della gestione contabile

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Ministeriale n° 129 del 28/08/2018), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il Consuntivo illustra gli indirizzi gestionali che il Dirigente assume per la realizzazione del PTOF 2022/25. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2023 il massimo delle energie è stato dedicato all'implementazione dei progetti PNRR e PON relativi al piano europeo di resilienza Next generation che hanno permesso all'istituto di continuare nell'attività di contenimento delle difficoltà emerse nel periodo post pandemico; in particolare:
- **Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro** con cui sono stati acquistate strumentazioni per il rinnovo dei laboratori professionali;
- **Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi** con cui sono stati approntati nuovi ambienti di apprendimento nelle aule;
- **Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022)** con cui sono state predisposte azioni di supporto al disagio psicologico o alla difficoltà di apprendimento degli studenti;
- **Progetto PON 13.1.4 – Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo** con cui sono stati acquistati strumenti laboratoriali ecosostenibili a disposizione anche di tutta la comunità scolastica come i distributori di acqua microfiltrata.

Per l'erogazione dell'offerta formativa sono state necessarie spese per materiale didattico sia in forma cartacea e digitale che, per la tipicità dell'istituto, sotto forma di generi alimentari e attrezzatura professionale: le attività laboratoriali infatti sono tornate alla normale programmazione pre-pandemica. Considerate le limitate risorse della dotazione ordinaria, si è fatto frequentemente ricorso ai contributi delle famiglie per finanziare tale spese: tuttavia la combinazione di fattori assai significativi quali il calo costante della percentuale di famiglie disponibili a versare il contributo volontario e l'aumento significativo del costo delle derrate alimentari legato all'aumento dell'inflazione nel quadro dell'instabilità geopolitica connessa ai conflitti in Ucraina e Palestina, stanno producendo una reale difficoltà nel garantire le risorse necessarie al reperimento delle materie prime necessarie per le attività laboratoriali.

A) Risorse umane.
La quasi totalità delle risorse necessarie per realizzare le attività dell'anno finanziario 2023 sono state reperite all'interno dell'istituto. Si è fatto ricorso ad esperti esterni, oltre ai casi previsti dalle norme per la costituzione di uno sportello di ascolto -dedicato a studenti, genitori, alunni-, per l'aggiornamento dei docenti -anche utilizzando l'offerta formativa predisposta dalla rete Bresciahinterland dell'ambito 6-, per l'aggiornamento del documento di valutazione dei rischi, l'aggiornamento per tutti i dipendenti, soprattutto sui temi della sicurezza, il supporto per gli adempimenti legati al nuovo regolamento europeo sulla Privacy, esperti esterni per la realizzazione di progetti specifici (per esempio per il laboratorio teatrale, laboratorio musicale espressivo), e alle attività PNRR di contrasto alla dispersione scolastica.

B) Risorse finanziarie
La consistenza del finanziamento dello Stato è risultata insufficiente per coprire tutte le spese necessarie alla gestione di un istituto alberghiero. I contributi da privati rappresentano una parte significativa ma non sufficiente delle entrate previste per l'e.f. 2023. I contributi delle famiglie sono stati necessari non solo per la realizzazione dell'offerta formativa aggiuntiva, ma per garantire una qualità del servizio e per finanziare le spese d'investimento concordate in consiglio d'istituto: il Consiglio d'Istituto sta valutando alcune misure per

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

cercare di responsabilizzare le famiglie sulla necessità di contribuire alle spese dei laboratori d'Istituto, l'acquisto di un software dedicato per calcolare esattamente le spese sostenute da ogni singola attività laboratoriale può essere la condizione non solo per una rendicontazione sociale delle spese sostenute dall'Istituto (e quindi un efficace strumento di moral suasion al pagamento del contributo) ma anche per poter assegnare un budget massimo per ogni classe, procedura necessaria per una programmazione coerente con le disponibilità finanziarie di bilancio.

Le spese per le attività d'istituto si sono rese necessarie perché:

1. la tipologia d'istituto richiede un grande utilizzo di materie prime, principalmente generi alimentari, per realizzare le attività professionali che caratterizzano gli indirizzi della scuola;
2. l'elevato numero di studenti e l'elevato numero di attività pratiche porta ad una veloce usura delle attrezzature e la conseguente necessità di un continuo ricambio di piccola e grande attrezzatura professionale;
3. l'innovazione tecnologica richiede spese per garantire un'adeguata assistenza hardware e software della rete e un rinnovo costante delle attrezzature obsolete;
4. il sostegno alle innovazioni didattiche, le richieste di semplificazione emerse dagli alunni e la necessità di migliorare la comunicazione con le famiglie ha richiesto spese significative per fotocopie, cancelleria, stampanti, toner, fotocopiatrici, spese postali nonché software per il registro elettronico e per fornire comunicazioni on line;
5. la normativa sulla sicurezza e la complessa articolazione dell'istituto ha richiesto il ricorso ad esperti per l'adeguamento del piano di valutazione dei rischi e alla nomina del medico competente per dichiarare l'idoneità di tutti gli studenti impegnati nelle esperienze di stage di alternanza scuola lavoro.

C) Strutture e dotazioni.
L'Istituto utilizza due edifici scolastici di proprietà della Provincia di Brescia. In base alla convenzione in atto la Provincia accredita sul bilancio della scuola i fondi necessari alla manutenzione degli edifici e l'acquisto degli arredi. Con la progressiva riduzione dei fondi disponibili sono state privilegiate le spese per la manutenzione ordinaria della scuola. Nell'anno finanziario 2023 con i finanziamenti della Provincia sono stati fatti degli interventi di manutenzione e acquisto arredi sempre di competenza della Provincia.
Per la sede di via Ghislandi si registrano le spese per realizzare le attività di educazione fisica in quanto gli studenti devono essere trasportati dalla sede distaccata alla sede di via Fura per l'utilizzo della palestra della scuola Calvino.

D) Attività formativa curricolare e extracurricolare
Nel 2023 si è garantita l'erogazione di un servizio ordinario, regolare e affidabile di giorni di lezione e un'apertura dell'istituto dal lunedì al venerdì dalle ore 7.30 fino alle ore 24.00 e il sabato dalle ore 7.30 alle ore 16.00.
Si registra una stabilizzazione, ma con numeri davvero significativi, degli alunni disabili e di alunni con diversi tipi di disagi (economici, stranieri non alfabetizzati, disturbi specifici dell'apprendimento, difficoltà nella motivazione scolastica, scarsa capacità di compiere scelte autonome).
Le peculiarità dell'istituto e la rilevazione dei nuovi bisogni formativi sono stati alla base della costruzione del Piano dell'offerta formativa triennale.

Brescia, 09/04/2024

Il Dirigente scolastico dell'I.I.S. "Andrea Mantegna"
Prof. Giovanni Rosa

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

CONTO CONSUNTIVO 2023

Note tecniche

del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

1_PREMESSA

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

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

1. l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica
2. i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
3. le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati:
   - i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie
   - i fondi derivanti da erogazioni liberali

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

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

Documenti principali

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

Documenti allegati

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

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

2_RIEPILOGO DATI CONTABILI

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2023

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	2.093.769,97	Programmazione definitiva	2.093.769,97	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	1.661.599,46	Impegni	1.539.293,72	*Avanzo di competenza* **122.305,74**
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)	**432.883,82**
Riscossioni competenzaresidui (B)	1.424.983,79	Pagamenti competenzaresidui (C)	1.393.227,13	
			Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)	**464.640,48**
Somme rimaste da riscuotere(E)	333.720,84	Somme rimaste da pagare (F)	251.927,63	*Accertamenti non riscossi -Impegni non pagati (nell'anno)* **81.793,21**
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.000,00	Residui anni precedenti nonancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	341.720,84	Totale residui passivi (L=F+H)	251.927,63	*Residui Attivi - Residui Passivi* **89.793,21**

Le entrate accertate e riscosse ammontano a € 1.327.878,62 in conto competenza e a € 97.105,17 in conto residui per un totale pari a € 1.424.983,79; l'ammontare dei pagamenti eseguiti è pari a € 1.393.227,13 di cui € 105.861,04 in conto residui.
I residui attivi ammontanti a € 341.720,84 e risultanti alla data del 31/12/2023, nell'e.f. 2023 non sono stati riscossi.
I residui in questione riguardano, per € 8.000,00 le risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR - progetti in essere _Spazi e strumenti digitali per le STEM, per il Progetto 13.1.4A-FERSPON- LO-2023-14 per € 9.195,98, per Next Generation EU- PNRR ANIMATORE DIGITALE 2022-2023 per € 1.000,00, per il PNRR CLASSROOM per € 100.597,01, per il FINANZIAMENTO PROGETTO PNRR LABS per € 82.322,12, per il saldo del finanziamento del Progetto PNRR CONTRASTO ALLA DISPERSIONE per € 118.676,13, per il saldo finanziamento progetto ERASMUS CONV. 2023-1- IT01-KA121-VET-000134467 per € 21.929,60.
I residui passivi dell'e.f. 2023 e risultanti alla data del 31/12/2023 ammontano a € 251.927,63 e sono relativi ad impegni di spesa assunti al termine dell'esercizio finanziario; di questi, gli importi più rilevanti riguardano gli impegni di spesa assunti per la realizzazione dei progetti finanziati dal PNRR.
L'elenco dei debitori per i residui attivi e dei creditori per i residui passivi e i relativi importi sono riportati dettagliatamente nel Modello L.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residuiesercizio 2023	Variazione in aumento	Totale Residui
Residui Attivi	105.147,73	97.147,73	8.000,00	319.791,24	8.000,00	341.720,84

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residuiesercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Residui Passivi	105.861,04	105.861,04	00,00	251.927,63	00,00	251.927,63

Ad oggi risultano non incassati i residui attivi e pagati residui passivi per euro 139.218,78.

3_CONTO FINANZIARIO

3.1_Analisi delle Entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	432.170,51	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	1.009.349,91	1.009.349,91	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	151.025,46	151.025,46	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.164,17	1.164,17	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.176,10	27.176,10	100,00 %
6. Contributi da privati	264.832,60	264.832,60	100,00 %
7. Proventi da gestioni economiche	206.918,77	206.918,77	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	214,50	214,50	100,00 %
12. Altre entrate	917,95	917,95	100,00 %
Totale Entrate	2.093.769,97	1.661.599,46	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.661.599,46	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	435.670,51	-3.500,00	432.170,51
	2	Vincolato	211.352,56	-2.238,77	209.113,79

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

	1	Non vincolato	224.317,95	-1.261,23	223.056,72

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Differenze Rimaste da riscuotere in + o -	
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	1.009.349,91	1.009.349,91	675.629,07	333.720,84	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale(FESR)	0,00	250.000,00	250.000,00	240.804,02	9.195,98	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	759.349,91	759.349,91	434.825,05	324.524,86	0,00

Sono state introitate le somme relative al saldo del Progetto PON Digital Board: Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 Codice Progetto: 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-724 CUP J89J21011850006, gli acconti del 50% dei progetti finanziati dal PNRR: LABS, CLASSROOM E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE e le somme previste per il Progetto Erasmus+2021-2027 N. CONV. 2023-1-IT01-KA121-VET-0001.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Differenze Rimaste da riscuotere	in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	65.312,24	151.025,46	151.025,46	151.025,46	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	65.312,24	125.870,12	125.870,12	125.870,12	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	22.019,72	22.019,72	22.019,72	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	3.135,62	3.135,62	3.135,62	0,00	0,00

Sono state introitate le somme previste per la dotazione ordinaria e.f. 2023, la risorsa finanziaria destinata alle spese per il Funzionamento amministrativo didattico relativa al periodo gennaio-agosto e.f. 2023 e la risorsa finanziaria destinata alle spese per il Funzionamento amministrativo didattico relativa al periodo settembre-dicembre e.f. 2022, le somme destinate alle spese per le attività di orientamento a.s. 2023/2024, la risorsa finanziaria destinata alle spese per le attività previste per la realizzazione dei PCTO relativa al periodo gennaio-agosto e.f. 2024 e la risorsa relativa al periodo settembre-dicembre e.f. 2022 (3.1), la quota per "sofferenze finanziarie" delle istituzioni scolastiche quale integrazione della quota per il Funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024 (3.5), tutti i finanziamenti vincolati dallo Stato. Si rimane in attesa di riscossione la quota pari al 50% delle risorse autorizzate per il Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR - progetti in essere _Spazi e strumenti digitali per le STEM (€ 8.000,00).

4 - Finanziamenti dalla Regione

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.164,17	1.164,17	1.164,17	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.164,17	1.164,17	1.164,17	0,00	0,00

Sono state introitate le risorse finanziarie destinate alla liquidazione del compenso per l'attività del Presidente delle Commissioni d'Esame dei corsi IeFP a.s. 2022/2023 (4.4).

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altreIstituzioni pubbliche	10.000,00	27.176,10	27.176,10	27.176,10	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	10.000,00	17.950,00	17.950,00	17.950,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	6.926,10	6.926,10	6.926,10	0,00	0,00

Sono state introitate le somme erogate dalla Provincia di Brescia per la gestione e il funzionamento degli Istituti scolastici (5.1), le somme assegnate dagli Atenei a seguito dei corsi di specializzazione per le attività di sostegno didattico (TFA) gestiti dall'Istituto, le somme assegnate all'Istituto e destinate alla Formazione dei docenti dal Liceo Statale Veronica Gambara - risorse Piano Nazionale Formazione Docenti – PNFD, il saldo delle somme destinate alla liquidazione dei compensi per la Formazione inclusione 2022/2023 erogate attraverso la scuola capofila della rete Ambito Lombardia 6 Brescia Hinterland e Valle Trompia, e le somme versate da Istituto Magistrale Vegio Lodi quale finanziamento per istruzione domiciliare a.s. 2022/23.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	57.000,00	264.832,60	264.832,60	264.832,60	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	45.000,00	78.309,72	78.309,72	78.309,72	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	145.696,11	145.696,11	145.696,11	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	10.415,00	10.415,00	10.415,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	176,00	176,00	176,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	25.016,67	25.016,67	25.016,67	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.644,10	3.644,10	3.644,10	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	2.000,00	1.575,00	1.575,00	1.575,00	0,00	0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Sono state introitate le somme versate dalle famiglie quali erogazioni liberali per l'ampliamento dell'offerta formativa e l'innovazione tecnologica (6.1), le somme versate dalle famiglie destinate alle spese dei viaggi di istruzione effettuati dagli alunni (6.4), le somme versate dalle famiglie e destinate alla copertura assicurativa degli alunni (6.5), le somme versate dal personale aderente alla stessa polizza assicurativa stipulata per gli alunni (6.6), le somme versate dall'impresa quale contributo per il servizio di ristorazione, in concessione, mediante distributori automatici e da altre imprese e associazioni per servizi di collaborazione con il nostro Istituto quale contributo per il supporto all'attività didattica (6.8), le somme versate per il Corso di lingua inglese rivolto agli alunni e il contributo volontario delle famiglie per il progetto Piantumazione (6.10), le somme versata dal gestore dei distributori automatici quale contributo del servizio di concessione (6.11), rimborsi spese per collaborazione e contributi per utilizzo laboratori da parte di imprese (6.12).

7- Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
7		Proventi da gestioni economiche	70.000,00	206.918,77	206.918,77	206.918,77	0,00	0,00
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	70.000,00	206.918,77	206.918,77	206.918,77	0,00	0,00

Sono state introitate le somme provenienti dalla gestione del bar attivo nell'Istituto e dagli eventi gestiti attraverso il servizio di banchettistica (7.4).

8- Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	214,50	214,50	214,50	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di sommenon dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	214,50	214,50	214,50	0,00	0,00

Sono state introitate le somme da BRESCIA MOBILITA' S.P.A. per rimborsi per tratte trasporto alunni per palestra non effettuate.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,05	917,95	917,95	917,95	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	917,90	917,90	917,90	0,00	0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

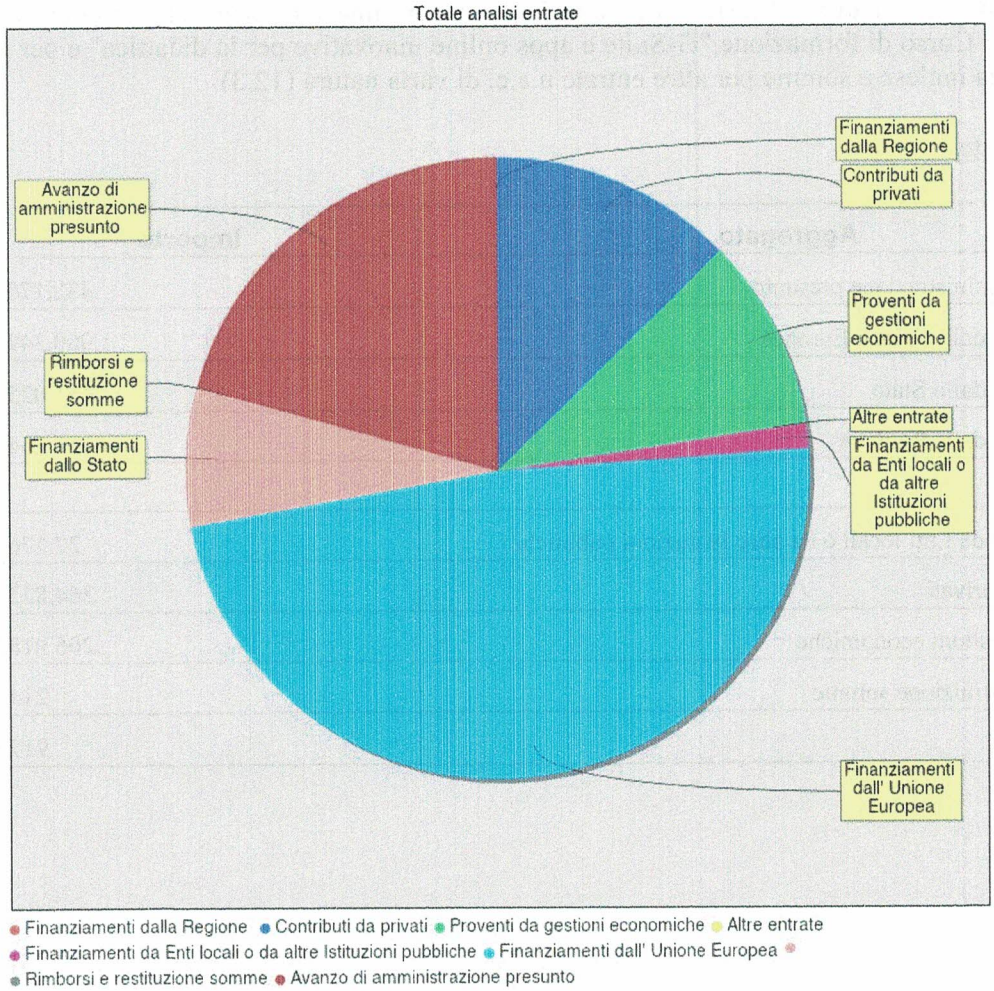
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Sono state introitate la somma relativa agli interessi attivi di Banca d'Italia (12.2) e somme per altre entrate n.a.c. di varia natura (12.3). Sono state introitate somme da parte del personale dipendente dell'istituto per Corso di formazione "G-Suite e apps online innovative per la didattica" e per il corso di cucina in lingua inglese e somme per altre entrate n.a.c. di varia natura (12.3).

Riepilogo entrate

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	432.170,51
Finanziamenti dall' Unione Europea	1.009.349,91
Finanziamenti dallo Stato	151.025,46
Finanziamenti dalla Regione	1.164,17
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.176,10
Contributi da privati	264.832,60
Proventi da gestioni economiche	206.918,77
Rimborsi e restituzione somme	214,50
Altre entrate	917,95

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it



3.2_Analisi delle Spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.728.524,59	1.283.282,24	74,24 %
P. Progetti	140.714,61	89.092,04	63,31 %
G. Gestioni economiche	221.918,77	166.919,44	75,22 %
R. Fondo di riserva	2.612,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	**2.093.769,97**	**1.539.293,72**	
Avanzo di competenza		**122.305,74**	
	Totale a pareggio	**1.661.599,46**	

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata

A - Attività amministrativo-didattiche

3.2_Analisi delle Spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.728.524,59	1.283.282,24	74,24 %
P. Progetti	140.714,61	89.092,04	63,31 %
G. Gestioni economiche	221.918,77	166.919,44	75,22 %
R. Fondo di riserva	2.612,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	2.093.769,97	1.539.293,72	
Avanzo di competenza		122.305,74	
Totale a pareggio		1.661.599,46	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	405.457,96	1.323.066,63	1.728.524,59	1.283.282,24	1.040.256,78	243.025,46	445.242,35
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	60.863,27	39.790,83	100.654,10	84.023,24	83.842,64	180,60	16.630,86
	2	Funzionamento amministrativo	68.363,61	30.766,69	99.130,30	98.035,08	90.306,72	7.728,36	1.095,22
	3	Didattica	102.123,17	919.086,12	1.021.209,29	750.182,53	528.841,33	221.341,20	271.026,76

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

	4	Alternanza Scuola-Lavoro	152.239,64	164.655,47	316.895,11	204.565,63	192.215,33	12.350,30	112.329,48
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.354,45	167.715,83	183.070,28	145.097,16	143.672,16	1.425,00	37.973,12
	6	Attività di orientamento	6.513,82	1.051,69	7.565,51	1.378,60	1.378,60	0,00	6.186,91

A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE DECORO DELLA SCUOLA – Le spese sostenute in questa voce di destinazione riguardano prevalentemente l'acquisto di materiale per le piccole manutenzioni, l'acquisto di materiale per la pulizia e l'igiene degli ambienti, la pulizia delle fosse biologiche e interventi di manutenzione a carattere elettrico e idraulico.
A.1.2 - SPESE D'INVESTIMENTO – Le spese sostenute in questa voce di destinazione sono relative agli interventi di manutenzione sulle porte di sicurezza, arredi scolastici quali sedie per alunni e sedie per uffici ergonomiche, armadi, stampanti, materiale lab. bar/pasticceria, manutenzione attrezzature della palestra, lavori di adeguamento installazione Digital Board.
A.1.5 – RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73///2021 l'attività non è stata movimentata, presentava un'economia pari a € 15,83 che è stata restituita all'amministrazione centrale.
A.1.6 – RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022 – Le spese sostenute in questa voce di destinazione riguardano acquisti di materiali e prodotti per pulizie e lo smaltimento di rifiuti ingombranti e speciali;
A.1.3 - MANUTENZIONE EDIFICI SOLASTICI – Le spese sostenute riguardano prevalentemente la manutenzione dei due edifici scolastici, la tinteggiatura delle aule di via Fura, gli interventi di manutenzione idraulici, elettrici e telefonici, la pulizia delle fosse biologiche, la sostituzione delle campane, la riparazione di porte e finestre, gli interventi per il ripristino della piena funzionalità delle porte antipanico, gli interventi di manutenzione degli impianti antintrusione e del cancello carraio posizionato in via Ghislandi, gli acquisti dei beni di consumo per le piccole manutenzioni, la riparazione delle attrezzature e degli impianti presenti all'interno dei laboratori di pratica e dei magazzini e il servizio di trasporto degli alunni e dei docenti accompagnatori alla palestra esterna all'Istituto.
A.2.1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – Le spese sostenute sono relative alla convenzione di cassa stipulata con l'ente cassiere, alle spese postali, ai canoni per le linee telefoniche, ai canoni per l'utilizzo dei software in utilizzo all'amministrazione, ai canoni di connessione, al canone per il noleggio delle stampanti multifunzione alle spese per la cancelleria, le stampe e il materiale di facile consumo, alle spese per l'acquisto di materiale per la pulizia e l'igiene degli ambienti, al compenso per le figure del RSPP e del RPD, alle spese per la sorveglianza sanitaria, al premio per la polizza assicurativa stipulata per gli alunni e per il personale docente e ATA aderente, all'assistenza tecnica informatica, agli interventi di riparazione dell'attrezzatura informatica presente negli uffici, alle spese relative all'ordinaria gestione e manutenzione dell'autoveicolo in dotazione all'Istituto, ai compensi spettanti ai Revisori dei Conti.
A.3.1 - DIDATTICA – Le spese riguardano prevalentemente l'acquisto di materie prime necessarie alla pratica laboratoriale (derrate alimentari) e alla didattica in generale, la fornitura di cancelleria, di materiale di facile consumo, di materiale per la pulizia e l'igiene degli ambienti, di materiale per i piccoli interventi di manutenzione dei locali adibiti ad aule e laboratori, interventi di manutenzione sulla dotazione informatica delle aule e dei laboratori, interventi di manutenzione sulle attrezzature strettamente connesse alla didattica, il compenso per il Presidente di commissione d'esame per i corsi IeFP, il compenso all'esperto esterno per lo sportello d'ascolto,
A.3.3 - DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021 – Le spese sostenute riguardano le attrezzature per le quali si è ottenuta l'autorizzazione al progetto indicato dall'Avviso 28966/2021 con lettera di autorizzazione Prot. AOODGEFID – 0042550 del 02/11/2021 e a realizzazione dello stesso, incluse le spese di personale.

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

A.3.4 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM_AVVISO PROT. N. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021_CUP J89J21017600001 – Le spese sostenute riguardano acquisti per la realizzazione del progetto: una stampante alimentare 3D e n. 2 Kit Realtà Virtuale da 8 visori – 16 GB, n. 1 Stampante 3D, n. 1 Plotter da taglio laser, n. 2 Fotocamere digitali.

A.3.5 – PNRR – AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 – Non ci sono state movimentazioni.

A.3.6 – PIANO SCUOLA 4.0 – AZIONE 2 NEXT DIGITAL CLASSROOM CUP: J84D2300022 – le spese sostenute per la realizzazione del progetto riguardano la fornitura di dotazioni digitali per ambienti di apprendimento innovativi e monitor multimediali interattivi.

A.3.7 – PIANO SCUOLA 4.0 – AZIONE 1 NEXT DIGITAL LABS CUP: J84D23000210006 – per la realizzazione del progetto sono state acquistate: Fornitura Dotazioni Laboratoriali - Lab. Pasticceria-pasta fresca - forno pizza, attrezzature innovative digitali "sistema di ristorazione (cassa, stampante, palmare per ordini) digitale", licenze Office Ltsc Standard 2021 Perpetual Education, n. 4 ellittiche.

A.3.8 - AZIONE PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA CUP: J84D22005160006 – le spese sostenute nel 2023 sono solo quelle relative alla pubblicità del progetto, sono stati conferiti incarichi al personale interno, esterno ed esperti per attività che si realizzeranno nel 2024.

A.3.9 – REALIZZAZIONE LABORATORI GREEN – 13.1.4A-FESRPON-LO-2023-14 CUP: J84D23001010006 - per la realizzazione del progetto sono state acquistate: Arredi e attrezzature sostenibili e innovativi: motori remoti celle, retro banco bar, banco pizza, cantina frigo, dispenser vino refrigerato; fabbricatori di ghiaccio; laboratorio di pasticceria interno; stufe a 2 e a 4 fuochi, piastra, forno elettrico, armadiato neutro per n. 2 cucine; distributori di acqua, frigoriferi professionali. Sono stati eseguiti lavori di: adeguamento e installazione impianti per le cucine ad uso professionale, adeguamento impianti elettrici delle cucine, adeguamento impianto completo remoto celle e posizionamento speciale banco bar. Il progetto vedrà la conclusione nel 2024.

A.4.1 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO – Le risorse sono state impiegate per i compensi del personale impegnato nella progettazione, gestione e monitoraggio relativamente alla realizzazione dei PCTO.

A.4.3 - ERASMUS+2021 - N. CONV. 2021-1-IT01-KA121-VET-000011984 –Le spese sostenute sono quelle relative alla realizzazione del progetto Erasmus per la prima annualità (2021/2022). Le spese riguardano la biglietteria aerea per raggiungere le destinazioni previste a seguito delle convenzioni stipulate con i partner esteri, il compenso per gli stessi partner e la copertura assicurativa per n. 2 alunne neodiplomate partecipanti al progetto.

A.4.4 - ERASMUS+2021-2027 - N. CONV. 2022-1-IT01-KA121-VET-000066480 – Le spese sostenute sono quelle relative alla realizzazione del progetto Erasmus per la seconda annualità (2022/2023). Le spese riguardano la biglietteria aerea per raggiungere le destinazioni previste a seguito delle convenzioni stipulate con i partner esteri, il compenso per gli stessi partner e la copertura assicurativa per alunni di altri istituti partecipanti al progetto.

A.4.5 – ERASMUS+2021-2027 – N. CONV. 2023-1-IT01-KA121-VET-000134467 – Le spese sostenute sono quelle relative alla realizzazione del progetto Erasmus per la terza annualità (2023/2024). Le spese riguardano la biglietteria aerea per raggiungere le destinazioni previste a seguito delle convenzioni stipulate con i partner esteri, e la copertura assicurativa per n. 2 alunni di altri istituti partecipanti al progetto. Il progetto vedrà la conclusione nel 2024.

A.5.1 - VIAGGI ISTRUZIONE – Le spese sostenute sono relative al servizio di trasporto per le uscite didattiche e all'organizzazione del viaggio e del soggiorno per i viaggi che si estendono su più giornate. Gli importi sono totalmente a carico degli alunni a meno che non ci siano richieste di sostegno economico da parte delle famiglie. Le quote relative ai viaggi vengono versate in via preventiva. Grazie al ripristino della possibilità di effettuazione dei viaggi di istruzione, si è potuto procedere al rimborso di un ulteriore parte delle quote versate per i viaggi sospesi nell'anno 2020 a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

A.5.2 – RISORSE EX DIRETTIVA N. 6/2023 VIAGGI DI ISTRUZIONE – Non ci sono state movimentazioni.

A.6.1 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO – In questa voce sono state sostenute spese per stampa di depliant per l'open day e la pubblicità attraverso annunci radiofonici.

P – Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o -
P		Progetti	144.912,84	-4.198,23	140.714,61	89.092,04	85.292,04	3.800,00	51.622,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	95.000,00	-12.333,50	82.666,50	58.117,59	58.117,59	0,00	24.548,91
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	30.015,05	-4.768,20	25.246,85	9.783,99	9.783,99	0,00	15.462,86
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.000,00	3.197,92	8.197,92	3.916,00	3.916,00	0,00	4.281,92
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.897,79	9.705,55	24.603,34	17.274,46	13.474,46	3.800,00	7.328,88

P.1.1 - PROGETTI AMBITO SCIENTICO – Le spese sostenute riguardano soprattutto quelle per il soggiorno visita SIGEP, la partecipazione al Concorso Trismoka, l'organizzazione della conferenza La Rivoluzione Dei Grani Antichi, l'acquisto di beni di consumo, le spese per la partecipazione al Concorso Caroli Hotels che vede coinvolti alunni che si distinguono nei percorsi della ristorazione, i compensi per la collaborazione fornita dai docenti per il Padiglione Lombardia Vinitaly 2023, il compenso per la gestione del sito dell'Istituto.

P.1.2 - ATTIVITA'SOSTENIBILE CON INTERVENTO UTENZA – Il progetto nasce a supporto delle voci A.2.1 e A.3.1. Le spese sostenute riguardano sostanzialmente la fornitura delle materie prime per la pratica laboratoriale (derrate alimentari), la manutenzione delle attrezzature didattiche, i canoni relativi al funzionamento amministrativo, il materiale di cancelleria, il materiale per la pulizia e l'igiene degli ambienti, ogni altra spesa prevista nelle voci A.2.1 e A.3.1.

P.2.1 - PROGETTI UMANISTICI – Le spese sostenute riguardano l'acquisto di beni di consumo per lo svolgimento delle attività previste dal Laboratorio degli apprendimenti, cancelleria, materiale per il bricolage, sussidi didattici, materiale per il Laboratorio Orto (piante, fiori, piccola attrezzatura), Pet Therapy, compenso per l'associazione che si occupa della gestione e conduzione del Laboratorio teatrale dell'Istituto.

P.2.2 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO 9707/2021 – il progetto si è concluso, non ci sono state movimentazioni. Le economie di progetto per € 15,05 sono state restituite all'autorità centrale.

P.3.1 - PROGETTI PERCERTICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI – Le spese sostenute sono quelle relative all'iscrizione al Corso di cucina giapponese rivolto agli alunni ed interamente pagato dagli stessi, per il corso con madrelingua inglese per la preparazione agli esami per la certificazione linguistica e il costo degli esami, anche questi sono stati pagati in parte dalle famiglie degli alunni.

P.4.1 - PROGETTO PER FORMAZIONE PERSONALE SCUOLA – Le spese sostenute riguardano i compensi per i corsi di formazione: "G-Suite e apps on line innovative per la didattica", "Cucinando si impara - Corso di cucina in lingua inglese" e Corso Formazione Docenti "SERVICE LEARNING" rivolti ai docenti

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

per la formazione diretta e indiretta e un corso di formazione sicurezza per dirigenti. Inoltre, sono stati liquidati i compensi per Tutor Tirocinanti TFA e i compensi per attività svolta per progetto INCLUSIONE. Sono stati acquistati anche corsi di formazione per il personale amministrativo.

P.4.2 - PROGETTO SICUREZZA – Le spese sostenute riguardano il compenso per i referenti HACCP, le spese relative al corso di formazione antincendio e al corso di formazione per la sicurezza (generale e specifica) e l'acquisto di applicativo SOSScuole per la gestione del primo soccorso.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o -
G		Gestioni economiche	85.000,00	136.918,77	221.918,77	166.919,44	161.817,27	5.102,17	54.999,33
	3	Attività per conto terzi	85.000,00	136.918,77	221.918,77	166.919,44	161.817,27	5.102,17	54.999,33

G.3.1 - GESTIONE BAR SERVIZIO DI RISTORAZIONE – Le spese sostenute sono relative alla fornitura delle materie prime per la gestione del bar, del ristorante didattico, delle attività di banchettistica, alla liquidazione dei compensi del personale coinvolto nelle attività relative alle suddette gestioni, ai pagamenti dell'IVA, IRAP, IRES e IRPEF.

R - Fondo di riserva

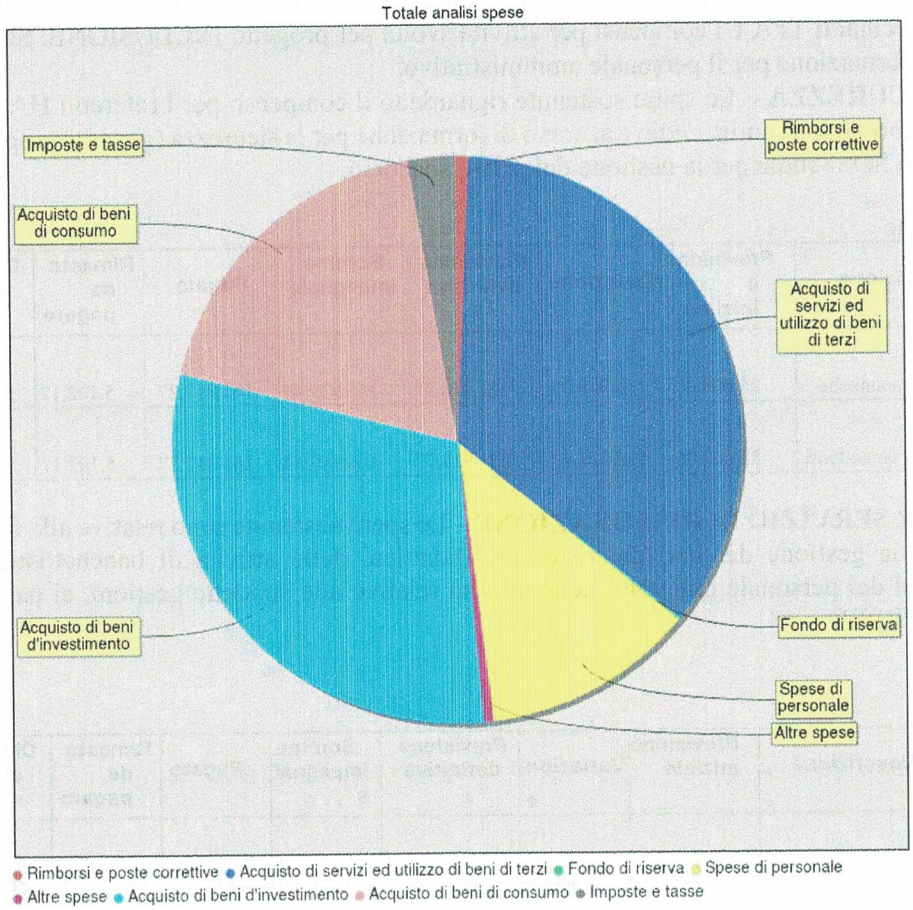
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o -
R		Fondo di riserva	2.612,00	0,00	2.612,00	0,00	0,00	0,00	2.612,00
	98	Fondo di riserva	2.612,00	0,00	2.612,00	0,00	0,00	0,00	2.612,00

Non è stato necessario attingere al Fondo di riserva.

Riepilogo spese

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	254.028,73
Acquisto di beni di consumo	384.359,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	734.454,14
Acquisto di beni d'investimento	634.658,62
Altre spese	11.676,03
Imposte e tasse	55.744,57
Rimborsi e poste correttive	16.236,69
Fondo di riserva	2.612,00

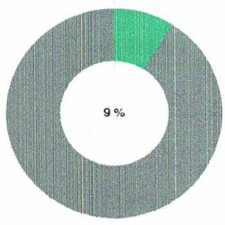
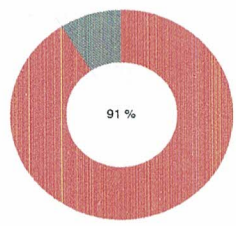
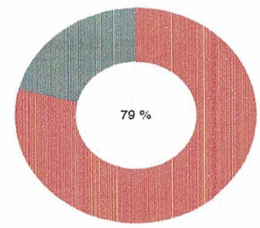
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it



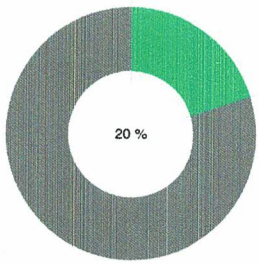
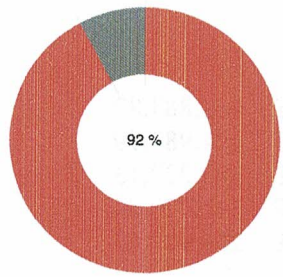
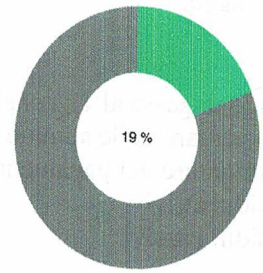
4_ INDICI DI BILANCIO

4.1 INDICI DI BILANCIO PER LE ENTRATE

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

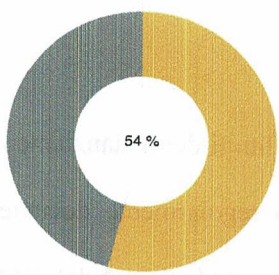
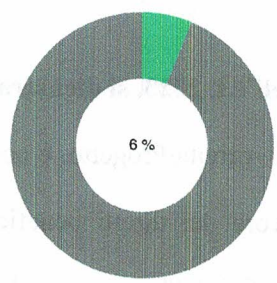
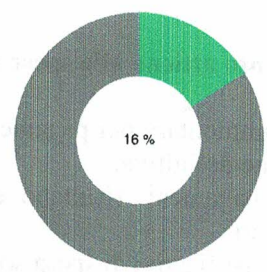
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	**Enti + Privati + Altre entrate**	**Totale Accertamenti**
Totale accertamenti	**Totale accertamenti**	**Previsione definitiva**

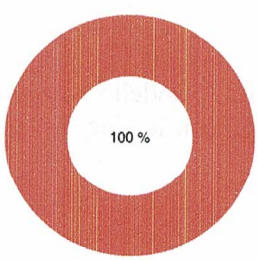
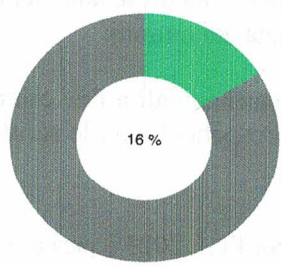
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 INDICI DI BILANCIO PER LE SPESE

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

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA	AUTONOMIA FINANZIARIA	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
		
Impegni A03 + Impegni Progetti	Impegni A02	Impegni non pagati
Totale impegni	Totale impegni	Totale impegni

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI	ACCUMULO RESIDUI PASSIVI
	
Pagamenti residui passivi	Totale residui a fine anno
Residui passivi	Totale impegni + residui passivi

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

5_CONCLUSIONI

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 riportato nel modello J pari a € 554.433,69 viene determinato come segue:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2023	€ 432.883,82
+ Ammontare delle somme riscosse	€ 1.424.983,79
- Ammontare dei pagamenti effettuati	€ 1.393.227,13
+ Residui attivi	€ 341.720,84
- Residui passivi	€ 251.927,63

Il risultato di amministrazione per la gestione di competenza riportato nello stesso modello pari a € 122.305,74 risulta positivo e viene determinato come segue:

Entrate accertate nell'esercizio	€ 1.661.599,46
- Spese impegnate nell'esercizio	€ 1.539.293,72

Ai fini dell'allineamento delle scritture contabili a seguito di maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale nel corso dell'e.f. 2023.
Sono stati effettuati inoltre storni tecnici a copertura maggiore di alcuni conti di spesa.

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

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello Split Payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che la dichiarazione IRAP è stata regolarmente presentata nei termini;
- che la dichiarazione del sostituto d'imposta è stata presentata nei termini;
- che la Certificazione Unica è stata presentata nei termini;

Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali, con le giacenze e con gli estratti conti bancari.

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'e.f. 2023 è pari a – 3,82

1 trim. -2,67	**2 trim. – 1,63**	**3 trim. 2,91**	**4 trim. – 6,28**	**Annuale – 3,82**

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE DI STATO "ANDREA MANTEGNA"
SEDE LEGALE VIA FURA, 96 C.F. 98092990179 - 25125 BRESCIA
TEL. 030.3533151 – 030.3534893 FAX 030.3546123
bsis031005@istruzione.it bsis031005@pec.istruzione.it www.istitutomantegna.edu.it

Di seguito si riporta il link per la corretta visualizzazione.
Indice di tempestività dei pagamenti 2023 – Istituto di Istruzione Superiore di Stato (istitutomantegna.edu.it)

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

Brescia, 09/04/2024

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Rosaria Aramini

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ANDREA MANTEGNA - AOO BSIS031005 - PR. U. N. 0003563 DEL 10/04/2024 - VI.3