



Istituto tecnico – settore tecnologico

Automazione --- Chimica --- Informatica – Meccatronica

Istituto professionale – settore industria e artigianato

Operatore elettrico – Operatore meccanico

CONTO CONSUNTIVO 2023
RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
(art. 23 c. 2 D.I. 129/2018)



Cenni Procedurali.

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2023 - composto dai modelli contabili H, I, J, L, K, M, N unitamente alla presente Relazione Illustrativa - predisposto in data 08 marzo 2024 dal Dirigente Scolastico prof.ssa Maria Chiara Pardi con la collaborazione del Direttore S.G.A. sig.ra Anna Elisabetta Urso è stato inviato ai Revisori dei Conti, costituiti con nomine prot. 27860 del 18/05/2022 (MIUR) e prot. 167355 del 07/06/2023 (MEF) in data 14/03/2024 in seguito all'applicazione della Nota MIUR prot. 0008259 del 14 marzo 2024 che tenuto conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e nelle connesse attività per l'attuazione delle azioni del PNRR l'invio per l'approvazione è stato prorogato fino al 14 aprile 2024

I Revisori dei Conti, dopo approfondito esame dei documenti suindicati, hanno espresso le loro valutazioni nel verbale nr. 003/2024 del 10 maggio 2024, dando parere favorevole.

Il Conto Consuntivo viene pertanto presentato al Consiglio di Istituto del 23 maggio 2024 per l'approvazione

1. Premessa

Si fornisce di seguito una legenda delle Attività/Progetti attivate nell'esercizio 2023

attività/ progetto	descrizione	natura
A1-1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Funzionamento Generale e Manutenzione Edificio”</i>	attività istituzionale
A1-6	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse DM 162_2021 Esami di Stato in sicurezza”</i>	attività istituzionale
A1-8	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”</i>	attività istituzionale
A1-9	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21 Marzo 2022, n. 21”</i>	attività istituzionale
A1-12	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 39-BIS, comma 1, D.L. 115/2022”</i>	attività istituzionale
A2-1	<i>Funzionamento amm.vo</i>	attività istituzionale
A3-1	<i>Didattica – “Funzionamento didattico”</i>	attività istituzionale
A3-4	<i>Didattica – “Supporti Didattici Avviso 19146/2020” – FONDI PON FSE</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-6	<i>Didattica – “Risorse D.M. 151/2020 - Connettività per l'accesso alla didattica digitale integrata da parte degli studenti meno abbienti”</i>	attività istituzionale
A3-9	<i>Didattica – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”</i>	attività istituzionale
A3-10	<i>Didattica – “Risorse per INVALSI”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-11	<i>Didattica – “Realizzazione di reti locali cablate e wireless Avviso 20480/2021” – FONDI PON FSRE – CABLAGGIO strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-12	<i>Didattica – “DIGITAL BOARD: Trasformazione digitale nella Didattica e nell'organizzazione Avviso 28966/2021” – FONDI PON FSRE</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>

attività/ progetto	descrizione	natura
A3-13	<i>Didattica – “Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-14	<i>Didattica – “Avviso pubblico per la realizzazione di ambienti e laboratori per l’educazione e la formazione alla transizione ecologica Avviso 22550/2022” – FONDI PON FSRE”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-15	<i>Didattica – “Finanziamento Offerta Formativa in Apprendistato finalizzata all’acquisizione di un titolo di studio ai sensi degli artt. 43 e 45 D.LGS. 81/2015 anno formativo 2021/2022”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-16	<i>Didattica – “PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 – Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza Digitale” Misura 1.4.1 “Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici” scuole (APRILE 2022)”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-17	<i>Didattica – “PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 “Abilitazione al CLOUD per le PA Locali - scuole” (DICEMBRE 2022)”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-18	<i>Didattica – “PNRR - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica – (D.M. 170/2022) “Please don't go!” - Cod. identif. M4C1I1.4-2022-981-P-14322 Missione 4 - Componente 1 – Investimento 1.4”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-19	<i>Didattica – “PNRR - “Classi in divenire” Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom – Ambienti di apprendimento innovativi – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C1I3.2-2022-961-P-14323 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-20	<i>Didattica – “PNRR - “ArchiLab for Future” Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next digital labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C1I3.2-2022-962-P-14261 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A4-1	<i>Alternanza Scuola-Lavoro</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A5-1	<i>Visite, viaggi e programmi di studio all’estero - “Visite, viaggi d’istruzione, rimborsi spese per visite, programmi di studio all’estero”</i>	<i>attività istituzionale</i>
A6-1	<i>Attività di orientamento “Orientamento in ingresso e orientamento corso serale”</i>	<i>attività istituzionale</i>
P1-2	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Innovazione Laboratori Tecnologici</i>	<i>attività istituzionale</i>

attività/ progetto	descrizione	natura
P1-3	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “STEM-MEDIE”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P1-4	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Certificazioni ECDL – ID Security”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P1-10	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Approfondimenti Tecnologici extracurricolari”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P1-14	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Sostegno finanziario Patti Educativi di Comunità”</i>	<i>attività istituzionale</i>
P1-15	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “ROBRACE – Bando DIGITARSI”</i>	<i>Attività finanziata da terzi (privati)</i>
P2-2	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Sportello CIC”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-9	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-12	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Biblioteca in rete”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-14	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso 33956/2022 - FONDI PON FSE ”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P3-1	<i>Progetti per “Certificazioni e corsi professionali Progetto “Certificazioni Cambridge”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P3-2	<i>Progetti per “Certificazioni e corsi professionali Progetto “Patentino di robotica” – “Certificazione Cisco IT Essential”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>

attività/ progetto	descrizione	natura
P3-3	<i>Progetti per “Certificazioni e corsi professionali Progetto “EIPASS”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P4-1	<i>Progetti per “Formazione /aggiornamento del personale” “Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A.”</i>	<i>attività istituzionale</i>
P4-4	<i>Progetti per “Formazione /aggiornamento del personale” “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”</i>	<i>attività istituzionale</i>
P4-5	<i>Progetti per “Formazione /aggiornamento del personale” “Didattica Digitale Integrale e Formazione alla Transazione Digitale per il personale scolastico – Missione 4 – Componente 1 – del PNRR - Investimento 2.1 Art. 2 Del Decreto M.I. dell’11/08/2022 n. 222 ANIMATORI DIGITALI 2022-2024”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P5-1	<i>Progetti per “Gare e concorsi” Progetto “Premio in memoria di Marco”</i>	<i>Attività finanziata da terzi (privati)</i>
P5-3	<i>Progetti per “Gare e concorsi” Progetto “Valorizzazione delle eccellenze”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>

Il Programma Annuale che viene rendicontato con il presente Conto Consuntivo 2023 è stato approvato in data 10 febbraio 2023 dal Consiglio di Istituto.

Sono state apportate variazioni al programma, in conformità a quanto previsto dall'art. 10 del D.I. 129/2018:

- con delibere CdI: 28 giugno 2023, 22 novembre 2023.

ENTRATE

agg E	descrizione	Programmaz. Iniziale	Decreto	Variaz. 28/6	Variaz. 22/11	Programmaz. definitiva
1/1	avanzo non vinc	173.209,44				173.209,44
1/2	avanzo vinc	521.811,13				521.811,13
2/1	fondi sociali europei (FSE)	0,00				0,00
2/2	fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00				0,00
2/3	altri finanziamenti dall'Unione Europea	1.000,00		551.327,73		552.327,73
3/1	dotaz.ord.	52.216,37			28.991,05	81.207,42
3/3	fin.ti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)	0,00				0,00
3/5	altri fin.ti non vinc. dallo Stato	0,00				0,00
3/6	altri fin.ti vinc. dallo Stato	0,00				0,00
4/4	regione vinc	0,00		13.500,00	898,26	14.398,26
5/2	provincia vinc.	110.000,00				110.000,00
5/5	altre istituzioni non vincolati	0,00				0,00
5/6	altre istituzioni vincolati	6.125,00			375,00	6.500,00
6/1	contributi volontari da ffamiglie	55.750,00				55.750,00

agg E	descrizione	Programmazz. Iniziale	Decreto	Variatz. 28/6	Variatz. 22/11	Programmazz. definitiva
6/4	contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	81.060,00			5.138,00	86.198,00
6/5	contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.250,00			170,00	4.420,00
6/6	contributi per copertura assicurativa personale	0,00		119,00	340,00	459,00
6/7	altri contributi da famiglie non vincolati	0,00		458,30	560,00	1.018,30
6/8	contributi da imprese non vinc.	2.000,00				2.000,00
6/9	contributi da istituzioni sociali private non vinc	0,00				0,00
6/10	altri contributi da famiglie vinc.	0,00		5.670,00	8.952,82	14.622,82
6/11	contributi da imprese vinc.	0,00		7.775,00	3.817,00	11.952,00
11/3	canone occupazione spazi e aree pubbliche	9.836,64				9.836,64
12/1	interessi attivi	0,00		0,37		0,37
12/2	interessi attivi da Banca d'Italia	0,12				0,12
TOT		1.017.258,70		578.850,40	49.242,13	1.645.351,23

USCITE

Tipologia U	Programmazione Iniziale	Decreto	Variaz. 28/6	Variaz. 22/11	Programmazione definitiva
A1-1	217.268,04			2.223,00	219.491,04
A1-6	178,23				178,23
A1-8	37.799,12				37.799,12
A1-9	1,92				1,92
A1-12	6.669,44				6.669,44
A2-1	41.182,29		137,67	10.015,00	51.334,96
A3-1	114.945,42		440,00	17.481,05	132.866,47
A3-4	68.997,65				68.997,65
A3-6	2.277,00				2.277,00
A3-9	29.770,22				29.770,22
A3-11	6.238,48				6.238,48
A3-12	2.013,70				2.013,70
A3-13	16.000,00				16.000,00
A3-14	129.941,44				129.941,44
A3-15	0,00		13.500,00		13.500,00
A3-16	0,00		7.301,00		7.301,00
A3-17	0,00		2.765,00		2.765,00
A3-18	0,00		201.504,18	2.385,19	203.889,37
A3-19	0,00		175.113,32		175.113,32
A3-20	0,00		164.644,23		164.644,23
A4-1	37.573,11		1.775,00	9.658,53	49.006,64
A5-1	99.090,76			5.138,00	104.228,76
A6-1	6.000,00			1.042,36	7.042,36
P1-2	50.000,00		6.000,00		56.000,00
P1-3	2.325,00			375,00	2.700,00
P1-4	0,00		270,00		270,00
P1-10	1.000,00				1.000,00
P1-14	1.044,61				1.044,61
P1-15	3.000,00				3.000,00
P2-2	6.400,00			144,00	6.544,00

Tipologia U	Programmazione Iniziale	Decreto	Variaz. 28/6	Variaz. 22/11	Programmazione definitiva
P2-9	1.000,00				1.000,00
P2-12	500,00				500,00
P2-14	69.898,80				69.898,80
P3-1	50,00		3.840,00		3.890,00
P3-2	4.398,00		500,00	480,00	5.378,00
P3-3	5.220,00		1.060,00	300,00	6.580,00
P4-1	8.500,00				8.500,00
P4-4	1.920,02				1.920,02
P4-5	2.000,00				2.000,00
P5-1	5.475,70				5.475,70
P5-3	1.000,00				1.000,00
fondo riserva	300,00				300,00
scheda Z	37.279,75				37.279,75
TOTALE	1.017.258,70		578.850,40	49.242,13	1.645.351,23

Le variazioni al P.A. iniziale sono state pari al + **61,74%** delle previsioni iniziali.

2. Dati Contabili

2.1. Conto Finanziario per competenza

Si ricorda che ai sensi delle norme sulla contabilità pubblica (cfr. R.D. 2440 del 18.11.1923 artt. 30-32, D.I. 129/2018 art. 5) la gestione finanziaria delle Istituzioni scolastiche è conforme a quella dei soggetti pubblici, e quindi fondata sul principio della **competenza**. Da ciò discende che le entrate vengono iscritte sulla base dell'atto formale che ne costituisce il titolo giuridico, indipendentemente dalla materiale riscossione. Parimenti, le uscite vengono iscritte sulla base dell'atto formale che ne costituisce il titolo giuridico, indipendentemente dal materiale pagamento.

Nel primo caso quindi rileva **l'accertamento**, nel secondo **l'impegno**.

Dal Mod. H riportiamo quindi i seguenti dati:

ENTRATE

aggr.	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme accertate (b)	disponibilità (b)/(a)
01	avanzo di amm.ne	695.020,57		
02	finanziamenti dall'Unione Europea	552.327,73	552.327,73	1,000
03	finanziamenti dallo Stato	81.207,42	116.277,49	1,432
04	finanziamenti dalla Regione	14.398,26	14.398,26	1,000
05	finanziamenti da Enti Locali o altre Istituz.Pubbl.	116.500,00	116.800,00	1,002
06	Contributi da Privati	176.060,12	193.025,12	1,096
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	

aggr.	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme accertate (b)	disponibilità (b)/(a)
11	Sponsor e utilizzo locali	9.836,64	9.836,64	1,000
12	Altre Entrate	0,49	0,49	1,000
13	Mutui	0,00	0,00	
	TOTALI	1.645.351,23	1.002.665,73	1,176

La colonna "disponibilità" indica il rapporto tra la programmazione effettuata e gli effettivi accertamenti. Il valore teorico "1" indica la perfetta coincidenza tra il momento della programmazione e quello della realizzazione della previsione. Lo scostamento medio è pari a 1,075; lo scostamento complessivo è pari a 1,176.

Nell'interpretare il coefficiente di scostamento tra previsione e accertamento, va premesso che il D.I. 129/2018, all'art. 10 c.5 espressamente recita:

Durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere apportate variazioni al programma, salvo casi eccezionali da motivare. [ndr.:grassetto nostro]

Da un lato, quindi, l'osservanza scrupolosa di tale disposizione, dall'altro il fatto che proprio nell'ultimo mese dell'esercizio in genere vengono erogati ulteriori finanziamenti da parte dello Stato e degli enti, oltre che da parte delle Famiglie con le contribuzioni liberali, rendono quasi inevitabile lo scostamento dal dato teorico "1".

Nella fattispecie, gli scostamenti valutati dalla Dirigenza come casi *non eccezionali* sono i seguenti:

aggr.	descrizione	causale	importo
03	finanziamenti dallo Stato	finanziamento MIUR per A.F. 2023 Sofferenze e integrazione Funz. Ammin. –Didattico	21.981,43
03	finanziamenti dallo Stato	finanziamento MIUR per visite, viaggi e programmi di studio all'estero risorse ex Direttiva n. 6/2023-viaggi d'istruzione	13.088,64
05	finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	finanziamento da Confindustria di Bergamo per uscita ITS Progetto Legami covalenti	330,00
05	finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	finanziamento da Università agli Studi di Milano per pagamento contributo tirocinanti	300,00
06	contributi da privati	contributo alunni visite e viaggi d'istruzione	14.328,00
06	contributi da privati	contributo per assicurazione infortuni/rc	867,00
06	contributi da privati	contributi alunni per quota iscrizione certificazione corso EIPASS 7	300,00
06	contributi da privati	contributo per Premio Marco Bonalumi	900,00
06	contributi da privati	contributo alunni per rimborso smarrimento badge	140,00
06	contributi da privati	finanziamento contributo da Don Giuseppe Monticelli per premio concorso chi vuole conoscere	100,00
		TOTALE	52.335,07

USCITE

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
A01-1	funz.to generale e decoro della scuola - manutenzione di edifici	219.491,04	204.766,65	0,93
A01-6	Funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse DM 162_2021 Esami di Stato in sicurezza”	178,23	178,23	1,00
A01-8	funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”	37.799,12	37.799,12	1,00
A1-9	Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21 Marzo 2022, n. 21”	1,92	1,92	1,00
A1-12	Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 39-BIS, comma 1, D.L. 115/2022”	6.669,44	6.669,44	1,00
A02-1	funz.to amm.vo	51.334,96	31.093,49	0,60
A03-1	didattica	132.866,47	71.541,00	0,54
A03-4	Didattica – “Supporti Didattici Avviso 19146/2020” – FONDI PON FSE	68.997,65	0,00	0,00
A03-6	Didattica – “Risorse D.M. 151/2020 - Connettività per l'accesso alla didattica digitale integrata da parte degli studenti meno abbienti”	2.277,00	2.277,00	1,00
A03-9	Didattica – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”	29.770,22	29.770,22	1,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
A03-11	Didattica – “Realizzazione di reti locali cablate e wireless Avviso 20480/2021” – FONDI PON FSRE – CABLAGGIO strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici	6.238,48	5.801,03	0,93
A03-12	Didattica – “DIGITAL BOARD: Trasformazione digitale nella Didattica e nell'organizzazione Avviso 28966/2021” – FONDI PON FSRE	2.013,70	2.013,67	0,99
A03-13	Didattica – “Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021”	16.000,00	16.000,00	1,00
A03-14	Didattica – “Avviso pubblico per la realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica Avviso 22550/2022” – FONDI PON FSRE”	129.941,44	122.933,05	0,95
A03-15	Didattica – “Finanziamento Offerta Formativa in Apprendistato finalizzata all'acquisizione di un titolo di studio ai sensi degli artt. 43 e 45 D.LGS. 81/2015 anno formativo 2021/2022”	13.500,00	13,500,00	1,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
A03-16	<i>Didattica</i> – “PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 – Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza Digitale” Misura 1.4.1 “Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici” scuole (APRILE 2022)”	7.301,00	0,00	0,00
A03-17	<i>Didattica</i> – “PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 “Abilitazione al CLOUD per le PA Locali - scuole” (DICEMBRE 2022)”	2.765,00	366,00	0,13
A03-18	<i>Didattica</i> – “PNRR - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica – (D.M. 170/2022) “Please don't go!” - Cod. identif. M4C111.4-2022-981-P-14322 Missione 4 - Componente 1 – Investimento 1.4”	203.889,37	35.043,95	0,17
A03-19	<i>Didattica</i> – “PNRR - “Classi in divenire” Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom – Ambienti di apprendimento innovativi – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C113.2-2022-961-P-14323 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”	175.113,32	166.679,11	0,95

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
A03-20	<i>Didattica</i> – “PNRR - "ArchiLab for Future" Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next digital labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C113.2-2022-962-P-14261 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”	164.644,23	154.268,13	0,94
A04-1	alternanza scuola-lavoro	49.006,64	23.202,99	0,47
A05-1	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	104.228,76	61.784,65	0,59
A06-1	attività di orientamento	7.042,36	5.982,88	0,85
P01-2	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Innovazione Laboratori Tecnologici	56.000,00	47.112,31	0,84
P01-3	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “STEM-MEDIE”	2.700,00	1.152,03	0,43
P01-4	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Certificazioni ECDL – ID Security”	270,00	270,00	1,00
P01-10	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Approfondimenti Tecnologici extracurricolari”	1.000,00	0,00	0,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P1-14	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Sostegno finanziario Patti Educativi di Comunità"	1.044,61	0,00	0,00
P1-15	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "ROBRACE - Bando DIGITARSI"	3.000,00	0,00	0,00
P02-2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Sportello CIC"	6.544,00	4.800,00	0,73
P02-9	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari"	1.000,00	0,00	0,00
P2-12	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Biblioteca in rete"	500,00	0,00	0,00
P2-14	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso 33956/2022 -FONDI PON FSE "	69.898,80	36.977,22	0,53
P03-1	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Certificazioni Cambridge"	3.890,00	3.840,00	0,99

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P03-2	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"	5.378,00	4.295,15	0,80
P03-3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "EIPASS"	6.580,00	2.068,79	0,31
P04-1	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."	8.500,00	7.122,76	0,84
P04-4	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021"	1.920,02	1.920,02	1,00
P04-5	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Didattica Digitale Integrata e Formazione alla Transazione Digitale per il personale scolastico – Missione 4 – Componente 1 – del PNRR – Investimento 2.1 Art. 2 Del Decreto M.I. dell'11/08/2022 n. 222 ANIMATORI DIGITALI 2022-2024"	2.000,00	0,00	0,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P05-1	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Premio in memoria di Marco"	5.475,70	1.000,00	0,18
P05-3	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Valorizzazione delle eccellenze"	1.000,00	183,89	0,18
R98	fondo riserva	300,00		
Z01	scheda Z	37.279,75		
	TOTALI	1.645.351,23	1.102.414,70	0,68

Il coefficiente medio che indica la capacità di spesa in conformità alla programmazione si attesta a 0,68/1,00. Nell'interpretare questo dato bisogna tener presente che:

il piano acquisti attrezzature 2022/2023 ha richiesto più tempo del previsto per esser completato in seguito ad accurata ricognizione delle attrezzature esistenti. Si è proceduto ai relativi acquisti nel corso dell'esercizio 2023.

in materia di alternanza scuola-lavoro, l'Istituto sta attuando quanto richiesto dalla vigente normativa verificando di volta in volta gli effettivi impegni orari dei tutor.

Il progetto Supporti Didattici Avviso 19146/2020 si è concluso nell'anno 2021.

Il progetto "Realizzazione di reti locali cablate e wireless Avviso 20480/2021" – FONDI PON FSRE – CABLAGGIO strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici si è concluso nell'anno 2023 con il pagamento del personale impegnato per tale progetto (progettista, collaudatore e le spese organizzative e gestionali (DS, DSGA e Assistente Amm.va).

Il progetto "DIGITAL BOARD: Trasformazione digitale nella Didattica e nell'organizzazione Avviso 28966/2021" – FONDI PON FSRE si è concluso nell'anno 2023 con il pagamento del personale impegnato per tale progetto (spese organizzative e gestionali (DS, DSGA e Assistente Amm.va).

Il progetto "Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021" si è concluso nell'anno 2023.

Il progetto "Avviso pubblico per la realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica Avviso 22550/2022" – FONDI PON FSRE si è concluso nell'anno 2023, effettuando anche il pagamento del personale impegnato per tale progetto (progettista, collaudatore e le spese organizzative e gestionali (DS, DSGA e Assistente Amm.va).

Il progetto "Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso 33956/2022 - FONDI PON FSE " si è concluso nell'anno 2023.

Sono stati autorizzati e finanziati i seguenti progetti del PNRR ed esattamente:

- 1) Il progetto "PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 – Investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza Digitale" Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" scuole (APRILE 2022)";

- 2) Il progetto “PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 “Abilitazione al CLOUD per le PA Locali - scuole“ (DICEMBRE 2022)”;
- 3) Il progetto “PNRR - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica – (D.M. 170/2022) “Please don't go!” - Cod. identif. M4C1I1.4-2022-981-P-14322 Missione 4 - Componente 1 – Investimento 1.4”;
- 4) Il progetto “PNRR - "Classi in divenire" Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom – Ambienti di apprendimento innovativi – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C1I3.2-2022-961-P-14323 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”;
- 5) Il progetto “PNRR - "ArchiLab for Future" Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next digital labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C1I3.2-2022-962-P-14261 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”;
- 6) Il progetto “Didattica Digitale Integrale e Formazione alla Transazione Digitale per il personale scolastico – Missione 4 – Componente 1 – del PNRR - Investimento 2.1 Art. 2 Del Decreto M.I. dell’11/08/2022 n. 222 ANIMATORI DIGITALI 2022-2024”.

Per il progetto “ROBRACE – Bando DIGITARSI" non è stato effettuato nessun pagamento per il personale.

Per il progetto “Biblioteca in rete" non è stato effettuato nessun pagamento per il materiale di consumo.

Per i 2 Progetti “Approfondimenti Tecnologici extracurricolari" e “Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari” non è stata impegnata nessuna spesa al personale.

2.2. Conto Finanziario per cassa

In questo paragrafo, in relazione al Modello H, esaminiamo l'andamento delle riscossioni e dei pagamenti a chiusura esercizio, e quindi i residui attivi e passivi **costituitisi nel corso dell'esercizio 2023**.

ENTRATE

aggr.	descrizione	accertamenti (a)	riscossioni (b)	residui attivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
02	finanziamenti dall'Unione Europea	552.327,73	270.630,86	281.696,87
03	finanziamenti dallo Stato	116.277,49	116.277,49	0,00
04	finanziamenti dalla Regione	14.398,26	14.398,26	0,00
05	finanziamenti da Enti Locali o altre Istituz.Publ.	116.800,00	116.175,16	624,84
06	Contributi da Privati	193.025,12	184.508,12	8.517,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	9.836,64	0,00	9.836,64
12	Altre Entrate	0,49	0,49	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	
	TOTALI	1.002.665,73	701.990,38	300.675,35

Il dettaglio dei residui attivi costituitisi nel corso dell'esercizio 2023 è il seguente:

Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	causale	importo
A0101 – 05 / 06 / 01	AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ACQUA SETTEMBRE/DICEMBRE 2023 EDIFICIO IPIA	544,41
A0101 – 05 / 06 / 01	AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA SETTEMBRE- OTTOBRE-NOVEMBRE 2023 EDIFICIO IPIA	80,43
A0101 – 06 / 11 / 02	CORDEN PHARMA BERGAMO SPA Regolarizzazione accredito c.c. QUOTA CONCESSIONE PER AFFITTO LABORATORIO DI CHIMICA PER CORSO DI FORMAZIONE TECNICO PRATICHE PER N. 60 ORE DAL 08/11/2023 ALL'11/12/2023	2.223,00
A0101 – 11 / 03 / 01	ITALIAN TRADING COMPANY SRL Regolarizzazione accredito c.c. CANONE CONCESSIONE LOCALI PER USO BAR ANNO 2023 E SALDO N. 6 DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2023	9.836,64
A0301 – 06 / 01 / 01	ALUNNI DELL'ISTITUTO "ARCHIMEDE" Riscossione CONTRIBUTI ALUNNI PER LABORATORI A.S. 2023/2024	2.844,00
A0301 – 06 / 08 / 01	ITALIAN TRADING COMPANY SRL Regolarizzazione accredito c.c. CONTRIBUTO LIBERALE BAR ANNO 2023	2.000,00
A0301 – 06 / 11 / 02	CORDEN PHARMA BERGAMO SPA Regolarizzazione accredito c.c. QUOTA CONCESSIONE MATERIALI DI CONSUMO PER AFFITTO LABORATORIO DI CHIMICA PER CORSO DI FORMAZIONE TECNICO PRATICHE PER N. 60 ORE DAL 08/11/2023 ALL'11/12/2023	1.450,00
A0316 – 02 / 03 / 003	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PNRR - M1C1 MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" SCUOLE (APRILE 2022)	7.301,00
A0317 – 02 / 03 / 002	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PNRR - M1C1 MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE" (DICEMBRE 2022)	2.765,00
A0318 – 02 / 03 / 004	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. SALDO - PNRR - "AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA - (D.M. 170/2022) "Please don't go!" - Cod. identif. M4C111.4-2022-981-P-14322 MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4	100.752,09

A0319 – 02 / 03 / 005	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. SALDO - PNRR - "CLASSI IN DIVENIRE" Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom – Ambienti di apprendimento innovativi – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C1I3.2-2022-961-P-14323 MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 3.2	87.556,66
A0320 – 02 / 03 / 006	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. SALDO - PNRR - "ArchiLab for Future" Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next digital labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C1I3.2-2022-962-P-14261 MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 3.2	82.322,12
P0405 – 02 / 03 / 007	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. SALDO - "DIDATTICA DIGITALE INTEGRALE E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE PER IL PERSONALE SCOLASTICO" - MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - DEL PNRR - INVESTIMENTO 2.1 - ART. 2 DEL DECRETO DEL MINISTRO DELL'ISTRUZIONE 11 AGOSTO 2022 N. 222 - ANIMATORI DIGITALI 2022-2024	1.000,00
	TOTALE	300.675,35

USCITE

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
A01-1	funz.to generale e decoro della scuola - manutenzione di edifici	204.766,65	200.690,99	4.075,66
A01-6	Funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse DM 162_2021 Esami di Stato in sicurezza”	178,23	178,23	0,00
A01-8	funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”	37.799,12	37.799,12	0,00
A1-9	Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21 Marzo 2022, n. 21”	1,92	1,92	0,00
A1-12	Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 39-BIS, comma 1, D.L. 115/2022”	6.669,44	6.669,44	0,00
A02-1	funz.to amm.vo	31.093,49	29.687,48	1.406,01
A03-1	Didattica	71.541,00	53.271,65	18.269,35
A03-4	Didattica – “Supporti Didattici Avviso 19146/2020” – FONDI PON FSE	0,00	0,00	0,00
A03-6	Didattica – “Risorse D.M. 151/2020 - Connettività per l'accesso alla didattica digitale integrata da parte degli studenti meno abbienti”	2.277,00	2.277,00	0,00
A03-9	Didattica – “Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021”	29.770,22	29.770,22	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
A03-11	Didattica – “Realizzazione di reti locali cablate e wreless Avviso 20480/2021” – FONDI PON FSRE – CABLAGGIO strutturato e sicuro all’interno degli edifici scolastici	5.801,03	5.801,03	0,00
A03-12	Didattica – “DIGITAL BOARD: Trasformazione digitale nella Didattica e nell’organizzazione Avviso 28966/2021” – FONDI PON FSRE	2.013,67	2.013,67	0,00
A03-13	Didattica – “Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021”	16.000,00	16.000,00	0,00
A03-14	Didattica – “Avviso pubblico per la realizzazione di ambienti e laboratori per l’educazione e la formazione alla transizione ecologica Avviso 22550/2022” – FONDI PON FSRE”	122.933,05	122.933,05	0,00
A03-15	Didattica – “Finanziamento Offerta Formativa in Apprendistato finalizzata all’acquisizione di un titolo di studio ai sensi degli artt. 43 e 45 D.LGS. 81/2015 anno formativo 2021/2022”	13.500,00	13.500,00	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
A03-16	<i>Didattica</i> – “PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 – Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza Digitale” Misura 1.4.1 “Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici” scuole (APRILE 2022)”	0,00	0,00	0,00
A03-17	<i>Didattica</i> – “PNRR - M1C1 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 “Abilitazione al CLOUD per le PA Locali - scuole” (DICEMBRE 2022)”	366,00	366,00	0,00
A03-18	<i>Didattica</i> – “PNRR - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica – (D.M. 170/2022) “Please don't go!” - Cod. identif. M4C111.4- 2022-981-P-14322 Missione 4 - Componente 1 – Investimento 1.4”	35.043,95	35.043,95	0,00
A03-19	<i>Didattica</i> – “PNRR - "Classi in divenire" Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom – Ambienti di apprendimento innovativi – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C113.2- 2022-961-P-14323 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”	166.679,11	33.874,99	132.804,12

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
A03-20	<i>Didattica</i> – “PNRR - "ArchiLab for Future" Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next digital labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro – (D.M. 218/2022) - Cod. identif. M4C1I3.2- 2022-962-P-14261 Missione 4 - Componente 1 - Investimento 3.2”	154.268,13	103.473,16	50.794,97
A04-1	alternanza scuola-lavoro	23.202,99	23.202,99	0,00
A05-1	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	61.784,65	59.566,65	2.218,00
A06-1	attività di orientamento	5.982,88	5.982,88	0,00
P01-2	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Innovazione Laboratori Tecnologici	47.112,31	5.834,18	41.278,13
P01-3	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “STEM- MEDIE”	1.152,03	1.152,03	0,00
P01-4	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Certificazioni ECDL – ID Security”	270,00	270,00	0,00
P01-10	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Approfondimenti Tecnologici extracurricolari”	0,00	0,00	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
P1-14	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Sostegno finanziario Patti Educativi di Comunità"	0,00	0,00	0,00
P1-15	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "ROBRACE – Bando DIGITARSI"	0,00	0,00	0,00
P02-2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Sportello CIC"	4.800,00	720,00	4.080,00
P02-9	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari"	0,00	0,00	0,00
P2-12	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Biblioteca in rete"	0,00	0,00	0,00
P2-14	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso 33956/2022 -FONDI PON FSE "	36.977,22	36.977,22	0,00
P03-1	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Certificazioni Cambridge"	3.840,00	3.840,00	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
P03-2	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"	4.295,15	4.295,15	0,00
P03-3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "EIPASS"	2.068,79	2.068,79	0,00
P04-1	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."	7.122,76	5.862,76	1.260,00
P04-4	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021"	1.920,02	1.920,02	0,00
P04-5	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Didattica Digitale Integrale e Formazione alla Transazione Digitale per il personale scolastico – Missione 4 – Componente 1 – del PNRR – Investimento 2.1 Art. 2 Del Decreto M.I. dell'11/08/2022 n. 222 ANIMATORI DIGITALI 2022- 2024"	0,00	0,00	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2023 (a)-(b)
P05-1	Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Premio in memoria di Marco"	1.000,00	1.000,00	0,00
P05-3	Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Valorizzazione delle eccellenze"	183,89	183,89	0,00
R98	fondo riserva			
	TOTALI	1.102.414,70	846.228,46	256.186,24

Il dettaglio dei residui passivi costituitisi nel corso dell'esercizio 2023 è il seguente:

Progetto/Tipo/conto	causale	importo
A0101 - 03 / 06 / 008	FV DI FERRANTI SRL Saldo fattura ORDINE N. 155 DEL 08/11/2023 - INTERVENTO ELETTRICO LABORATORI: 72-75-76 - CAMPANELLA ISTITUTOSOSTITUZIONE/FORNTURA NEON	3.393,80
A0101 - 03 / 06 / 008	FV DI FERRANTI SRL Saldo fattura ORDINE N. 174 DEL 04/12/2023 - A CONSUNTIVO - INTERVENTO ELETTRICO LABORATORI: 72-75-76 - CAMPANELLA ISTITUTO-SOSTITUZIONE/FORNTURA NEON	608,66
A0101 - 03 / 10 / 001	ISTITUTO DI VIGILANZA CORPO VIGILI DELL"ORDINE S.R.L Saldo fattura SERVIZIO DI VIGILANZA MESE DI DICEMBRE 2023	73,20
A0201 - 02 / 01 / 002	GRUPPO GIODICART SRL Saldo fattura ORDINE N. 178 DEL 15/12/2023 - MATERIALE FACILE CONSUMO - CANCELLERIA	821,87
A0201 - 03 / 08 / 004	EOLO SpA Saldo fattura ORDINE N. 130 DEL 05/10/2023 - RINNOVO CONTRATTO EOLO PROFESSIONAL EXPERT - 26/10/2023 - 25/10/2024	584,14
A0301 - 02 / 03 / 008	CARIOLI FORNITURE INDUSTRIALI S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 177 DEL 06/12/2023 - TRASPORTO MATERIALE AREA MECCANICA	671,00
A0301 - 02 / 03 / 008	CARIOLI FORNITURE INDUSTRIALI S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 139 DEL 20/10/2023 - MATERIALI DI FACILE CONSUMO AREA MECCANICA	4.050,81
A0301 - 02 / 03 / 010	PANZERI S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 173 DEL 04/12/2023 - MATERIALE INFERMIERISTICO	243,82
A0301 - 03 / 02 / 009	DEVICENZI ANDREA Saldo fattura ORDINE N. 150 DEL 02/11/2023 - PROGETTO SALUTE E BENESSERE - NUMERO DUE INCONTRI - 18/12/2023	350,00
A0301 - 03 / 06 / 008	NEOS SISTEMI S.r.l. Saldo fattura ORDINE N. 138 DEL 19/10/2023 - DISPOSITIVO UOMO A TERRA - NeosGuard plus - Versione 6.2	378,20

Progetto/Tipo/conto	causale	importo
A0301 - 03 / 06 / 008	SPORTISSIMO SRL Saldo fattura ORDINE N. 46 DEL 09/03/2023 - INTERVENTO TECNICO SPECIALIZZATO MESSA IN SICUREZZA ATTREZZATURE DELLE PALESTRE ED ESTERNO ADIBITO A CAMPETTI DI CALCIO E PALLACANESTRO	10.373,66
A0301 - 03 / 07 / 001	SAPIO PRODUZIONE IDROGENO OSSIGENO S.R.L Saldo fattura ORDINE N. 84 DEL 19/05/2023 - ARIA ZERO - COMPRESSA PULITA IN BOMBOLA DA LITRI 14	85,40
A0301 - 03 / 10 / 007	E2 SRL GRUPPO ERIDANIA Saldo fattura ORDINE N. 102 DEL 15/07/2023 - TRASPORTO E SMALTIMENTO REFLUI AREA CHIMICA	2.116,46
A0319 - 02 / 01 / 003	GRAFICHE IMP DI INZOLI ERMANNA & C. SNC Saldo fattura ORDINE N. 121 DEL 26/09/2023 - STAMPA DIGITALE PER PARETE - CLASSI IN DIVENIRE	3.733,00
A0319 - 03 / 06 / 001	IMPRESA EDILE DI PETRIGLIERI JOSEPH ANGELO Saldo fattura ORDINE N. 120 DEL 26/09/2023 - RISTRUTTURAZIONE, TINTEGGIATURA, PAVIMENTAZIONE E RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO ELETTRICO AULA 18	13.420,00
A0319 - 04 / 01 / 001	C2 S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 125 DEL 29/09/2023 - DIGITAL BOARD - SOFTWARE IMMERSIVO VERSE - TRATTATIVA MEPA N. 3761727	8.845,00
A0319 - 04 / 01 / 001	C2 S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 167 DEL 23/11/2023 - SOFTWARE RADIX PER IL CONTROLLO DA REMOTO DI 43 DIGITAL BOARD - VALIDIT' TRE ANNI- PNRR CLASS IN DIVENIRE	1.888,56
A0319 - 04 / 03 / 009	LA MECCANOGRAFICA S.N.C. Saldo fattura ORDINE N. 118 DEL 25/09/2023 - ARREDI POLIFUNZIONALI PER AMBIENTE IBRIDO	15.515,96
A0319 - 04 / 03 / 012	LA MECCANOGRAFICA S.N.C. Saldo fattura ORDINE N. 126 DEL 29/09/2023 - CARRELLI E CHROMEBOOK	49.873,60
A0319 - 04 / 03 / 017	C2 S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 125 DEL 29/09/2023 - DIGITAL BOARD - SOFTWARE IMMERSIVO VERSE - TRATTATIVA MEPA N. 3761727	39.528,00

Progetto/Tipo/conto	causale	importo
A0320 - 04 / 01 / 001	CAMPUSTORE SRL Saldo fattura ORDINE N. 101 DELL'11/07/2023 - PNRR - "ARCHILAB FOR FUTURE" PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 2 - NEXT DIGITAL LABS	26.394,97
A0320 - 04 / 03 / 012	TELMOTOR SPA Saldo fattura ORDINE N. 117 DEL 20/09/2023 - KIT ISOLA DIDATTICA AUTOMAZIONE MEDIA	24.400,00
A0501 - 03 / 12 / 001	PUNTO BUS SRL Saldo fattura ORDINE N. 152 DEL 03/11/2023 - NOLEGGIOPULLMAN - 6 E 7 DICEMBRE 2023 RIVIERA GARDONE BRESCIA	2.218,00
P0102 - 02 / 03 / 009	SACCHI GIUSEPPE SPA Saldo fattura ORDINE N. 160 DEL 17/11/2023 - ALIMENTATORI A CORRENTE CONTINUAARDUINO OPTA E LICENZE PLC KEV - LABORATORIO 71 E 75	3.209,25
P0102 - 04 / 03 / 017	POWERNET INFORMATICA SRL Saldo fattura ORDINE N. 172 DEL 01/12/2023 - PERSONAL COMPUTER ASSEMBLATI	38.068,88
P0202 - 03 / 02 / 004	DOTT. STEFANO LAMERA Saldo fattura N. 120 ORE COMPENSO PER PRESTAZIONE DI OPERA INTELLETTUALE SPORTELLO PSICOLOGICO A.S. 2023/2024	4.080,00
P0401 - 03 / 02 / 009	Esposito Serena Saldo fattura N. 12 ORE PER CORSO DI FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO- "STAR BENE A SCUOLA – SEZIONE LABORATORIALE – "LA COMUNICAZIONE NELLA GESTIONE DEI CONFLITTI" E MOTIVAZIONE E APPRENDIMENTO: IL RUOLO DELLE EMOZIONI E DELLA RELAZIONE EDUCATIVA"	960,00
P0401 - 03 / 05 / 001	STUDIO AG.I.COM. S.R.L. UNIPERSONALE Saldo fattura ORDINE N. 176 DEL 05/12/2023 - FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE ED ATA PRIVACY AS 2023-2024	300,00
	TOTALE	256.186,24

2.3. Gestione dei Residui degli esercizi precedenti.

Viene esaminata la gestione nel corso dell'esercizio 2023 dei residui costituitisi al 31.12.2022:

ENTRATE

aggr.	descriz.	residui al 31.12.2022 (a) [cfr. Mod.B 2022]	variazioni/ radiazioni (b)	riscossioni durante esercizio 2023 (c)	residui attivi 31.12.2023 da esercizi precedenti (a)+(b)-(c)
02	finanz.ti dall'Unione Europea	319.233,14	-69.435,13	235.689,10	14.108,91
03	finanz.ti dallo Stato	77.898,80	-28.512,18	41.386,62	8.000,00
05	finanziamenti da Enti Locali o altre Istituz.Pubbl.	16.200,31	-161,70	16.038,61	0,00
06	Contributi da Privati	66.136,33	0,00	38.386,33	27.750,00
11	sponsor e utilizzo locali	3.584,64	0,00	3.584,64	0,00
	TOTALI	483.053,22	-98.109,01	335.085,30	49.858,91

Le sopra indicate radiazioni sono state disposte con D.D. Prot. 10231/6.3. del 22 dicembre 2023, ratificate dal CdI con delibera nr. 4/02-02-24 del 02 febbraio 2024.

Il dettaglio dei residui attivi costituitisi antecedentemente all'esercizio 2023 (= € 483.053,22) è il seguente:

causale	importo
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. "PON LA SCUOLA (FSE)" - "SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020"	75.818,60
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EU": 13.1.1A- FESR PON-LO-2021 -500 CABLAGGIO STRUTTURATO E SICURO ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI	46.292,16

causale	importo
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EU": 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-577-DOTAZIONE DI ATTREZZATURE PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE DELLA DIDATTICA E DELL'ORGANIZZAZIONE SCOLASTICA	67.122,38
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. "SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM" AVVISO PROT. DGEFID N. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021	8.000,00
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON "LABORATORI GREEN, SOSTENIBILI E INNOVATIVI PER LE SCUOLE DEL SECONDO CICLO"	130.000,00
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON "SOCIALITA', APPRENDIMENTI, ACCOGLIENZA AVVISO 33956/2022"	69.898,80
FONDAZIONE CARIPLO Regolarizzazione accredito c.c. SALDO 50% PRATICA 2019-3568 PER IL PROGETTO "INCLUDENDO A_PRENDO"	2.750,00
FONDAZIONE CARIPLO Regolarizzazione accredito c.c. PRATICA 2021-0941 E PRATICA 2022-0705 PER IL PROGETTO "ROBRACE"-BANDO DIGITARSI	25.000,00
CORDEN PHARMA BERGAMO SPA Regolarizzazione accredito c.c. PER L'USO IN CONCESSIONE DI SPAZI E SERVIZI DEL LABORATORIO DI CHIMICA N. 104 A SCOPO DI LUCRO DAL 04-11-2022 AL 04-05-2023 PER L'USO IN CONCESSIONE DI SPAZI E SERVIZI DEL LABORATORIO DI CHIMICA N. 104 A SCOPO DI LUCRO DAL 04-11-2022 AL 04-05-2023	30.000,00
ITALIAN TRADING COMPANY SRL Regolarizzazione accredito c.c. SALDO N. 6 DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2022	3.584,64
AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ACQUA GIUGNO-OTTOBRE 2022 - EDIFICIO IPIA	903,93

causale	importo
AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA NOVEMBRE 2022 EDIFICIO IPIA	15,88
PROVINCIA DI BERGAMO Regolarizzazione accredito c.c. CONVENZIONE CON PROVINCIA DI BERGAMO PROT. N. 0053768 DEL 21.09.2022 PER PROGETTO CURRICULARE PISCINA-FITNESS E TRASPORTO NAVETTA A.S. 2022/2023	15.280,50
ALUNNI DELL'ISTITUTO "ARCHIMEDE" Regolarizzazione accredito c.c. CONTRIBUTI ALUNNI PER LABORATORI A.S. 2022/2023	7.986,83
ALUNNI DELL'ISTITUTO "ARCHIMEDE" Regolarizzazione accredito c.c. CONTRIBUTI PER ASSICURAZIONI ALUNNI A.S. 2022/2023	399,50
TOTALE	483.053,22

USCITE

Att/ Prog	descrizione	residui al 31.12.2022 (a) [cfr. Mod.B 2022]	variazioni/ radiazioni (b)	pagamenti durante esercizio 2023 (c)	residui passivi 31.12.2023 da esercizi precedenti (a)+(b)-(c)
A1-11	Progetto curriculare piscina-fitness – trasporto navetta	13.986,90	-161,70	13.825,20	0,00
A2-1	funz.to amm.vo	780,80		780,80	0,00
A3-1	didattica	1.068,47	-19,51	1.048,96	0,00
A3-14	Didattica – “Avviso pubblico per la realizzazione di ambienti e laboratori per l’educazione e la formazione alla transizione ecologica Avviso 22550/2022” – FONDI PON FSRE”	58,56		58,56	0,00
A6-1	attività di orientamento	122,00		0,00	122,00
P01-02	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Innovazione Laboratori Tecnologici	244,00		244,00	0,00
P01-15	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “ROBRACE – Bando DIGITARSI”	25.000,00		25.000,00	0,00

Att/ Prog	descrizione	residui al 31.12.2022 (a) [cfr. Mod.B 2022]	variazioni/ radiazioni (b)	pagamenti durante esercizio 2023 (c)	residui passivi 31.12.2023 da esercizi precedenti (a)+(b)-(c)
P02-12	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Biblioteca in rete"	8,15	-8,15	0,00	0,00
P02-13	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" "Risorse art. 1, comma 697, L. n. 234/2021"	4.791,66	-71,66	4.720,00	0,00
P02-15	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" "Risorse ex art. 39-BIS, c. 1, D.L. 115/2022"	1.608,34	-1.608,34	0,00	0,00
P04-01	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."	1.130,00	-106,00	1.024,00	0,00
	TOTALI	48.798,88	-1.975,36	46.701,52	122,00

Le sopra indicate radiazioni sono state disposte con D.D. Prot. 10231/6.3. del 22 dicembre 2023, ratificate dal CdI con delibera nr. 4/02-02-24 del 02 febbraio 2024.

2.4. Situazione Finanziaria conclusiva.

Si rappresentano nella tabella seguente i risultati finanziari rilevati al 31.12.2023:

parametro	descrizione	valore
<i>fondo conto corrente bancario</i> (a)	consistenza conto corrente presso Tesoreria dello Stato	€ 404.911,93
<i>totale dei residui attivi</i> (b)	risultato della somma tra i residui attivi costituitisi nell'esercizio 2023 e i residui attivi costituitisi precedentemente all'esercizio 2023	€ 350.534,26
<i>totale dei residui passivi</i> (c)	risultato della somma tra i residui passivi costituitisi nell'esercizio 2023 e i residui passivi costituitisi precedentemente all'esercizio 2023	€ 256.308,24
<i>avanzo di amministrazione complessivo</i> (d)	avanzo complessivo risultante dalla somma del saldo conto corrente bancario, i residui attivi sottratti i residui passivi. (a)+(b)-(c)	€ 499.137,95
<i>accertamenti costituiti nella competenza 2023</i> (e)	il totale degli accertamenti formatisi nel corso dell'esercizio 2023	€ 1.002.665,73
<i>impegni costituiti nella competenza 2023</i> (f)	il totale degli impegni formatisi nel corso dell'esercizio 2023	€ 1.102.414,70
<i>avanzo/disavanzo di competenza</i> (g)	saldo fra accertamenti e impegni relativi all'esercizio 2023 (e)-(f)	€ -99.748,97
<i>% di liquidità dell'avanzo di amministrazione complessivo</i> (h)	rapporto percentuale tra fondo conto corrente bancario e avanzo di amm.ne complessivo (a)/(d)*100	81,12%
<i>totale residui attivi in sofferenza</i> (i)	somma dei residui attivi che presentano profili di inesigibilità	€ 0,00
<i>% dei residui attivi in sofferenza</i> (l)	rapporto percentuale tra residui attivi in sofferenza e il totale dei residui attivi. (i)/(b)*100	0,00%
<i>% dei residui attivi non in sofferenza</i> (m)	rapporto percentuale tra residui attivi non in sofferenza e il totale dei residui attivi. (b-i)/b*100	100%

parametro	descrizione	valore
<i>totale programmazione approvata</i> (n)	totale delle entrate/uscite approvate nel programma annuale 2023	€ 1.645.351,23
<i>% avanzo di amm.ne su totale programmazione approvata.</i> (o)	rapporto percentuale tra avanzo di amm.ne e totale programmazione approvata (d)/(n)	30,34%

Si rappresenta infine che l'avanzo di amm.ne concorda con le seguenti verifiche:

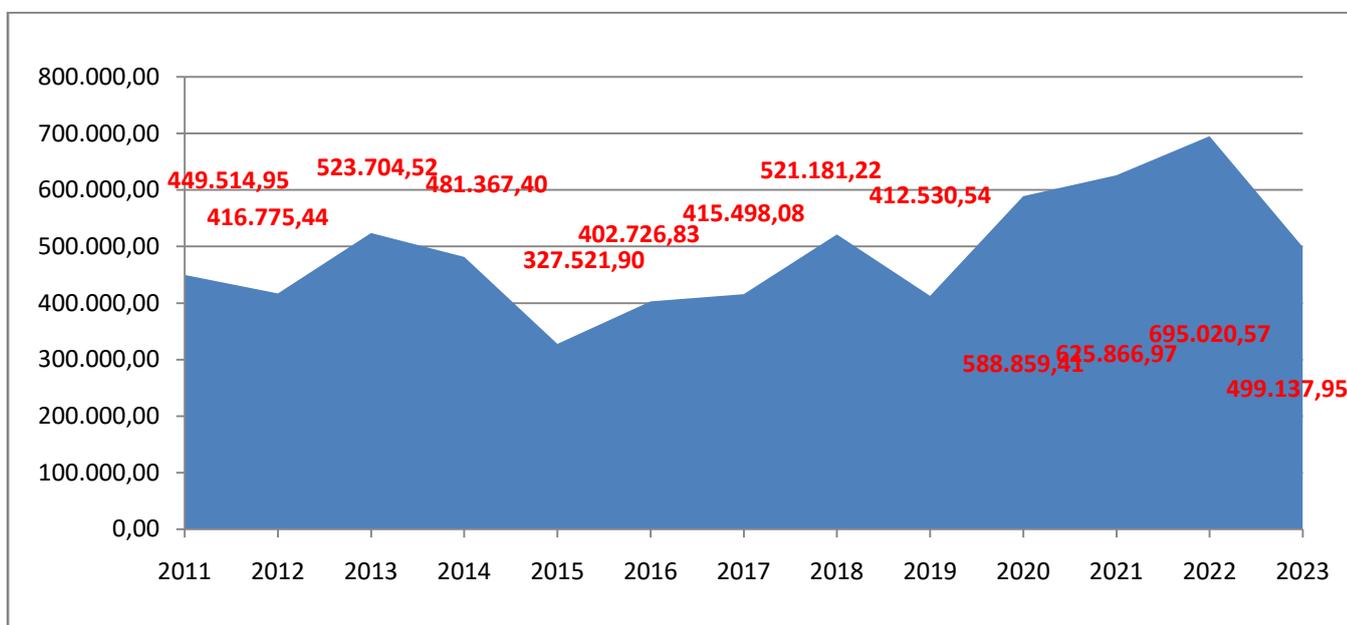
avanzo di amm. iscritto nel Programma Ann. 2023 (a)	695.020,57
avanzo di competenza 2023 (b)	-99.748,97
radiazioni residui attivi (c)	-98.109,01
radiazioni residui passivi (d)	1.975,36
avanzo di amm.ne (e) (e= a+b-c+d)	499.137,95

totale differenze tra programmazione e impegni (a)	505.656,78
totale scheda Z (b)	37.279,75
totale maggiori accertamenti (c)	52.335,07
radiazioni residui attivi (d)	-98.109,01
radiazioni residui passivi (e)	1.975,36
avanzo di amm.ne (f) (f= a+b+c+d+e)	499.137,95

Dal punto di vista storico, i dati di avanzo di amministrazione degli ultimi dieci esercizi sono i seguenti:

esercizio	importo avanzo di amm.ne	variazione rispetto a 2011	%variazione rispetto a 2011
2011	449.514,95		
2012	416.775,44	-32.739,51	-7,28329725184891%
2013	523.704,52	74.189,57	16,504360978428%
2014	481.367,40	31.852,45	7,08596009988101%
2015	327.521,90	-121.993,05	-27,138819298446%
2016	402.726,83	-46.788,12	-10,408579291968%
2017	415.498,08	-34.016,87	-7,56746132692583%
2018	521.181,22	71.666,27	15,943023584677%
2019	412.530,54	-36.984,41	-8,22762624468886%
2020	588.859,41	139.344,46	30,998848870321%
2021	625.866,97	176.352,02	39,231625110578%
2022	695.020,57	245.505,62	54,615674072687%
2023	499.137,95	49.623,00	11,039232399278%

Av. Amm.



Come interpretare il dato riportato nel grafico soprastante?

In linea puramente teorica, l'avanzo di amm.ne dovrebbe attestarsi a **zero**: tutto quanto viene accertato in un esercizio dovrebbe esser impegnato nel medesimo esercizio.

Nella pratica, questa è una eventualità assai rara, per vari ordini di motivi. A titolo di esempio:

1. finanziamenti comunicati a fine esercizio;

2. tempistica della programmazione della spesa;
3. tempistica di assegnazione dell'appalto;
4. effettiva plusvalenza delle entrate rispetto ai bisogni di spesa;
5. programmazione di accantonamenti per successivi progetti di spesa;

Nel caso specifico dell'Istituto, si vede come a decorrere dal 2013 l'avanzo costituitosi negli anni precedenti è stato via via utilizzato per il rilancio della competitività sotto diversi profili: miglioramento dell'edificio, ampliamento e rinnovamento delle attrezzature didattiche, ampliamento dell'offerta formativa con progetti e attività extracurricolari. L'aumento costante delle iscrizioni conforta questa decisione strategica della dirigenza.

2.5. Situazione Patrimoniale.

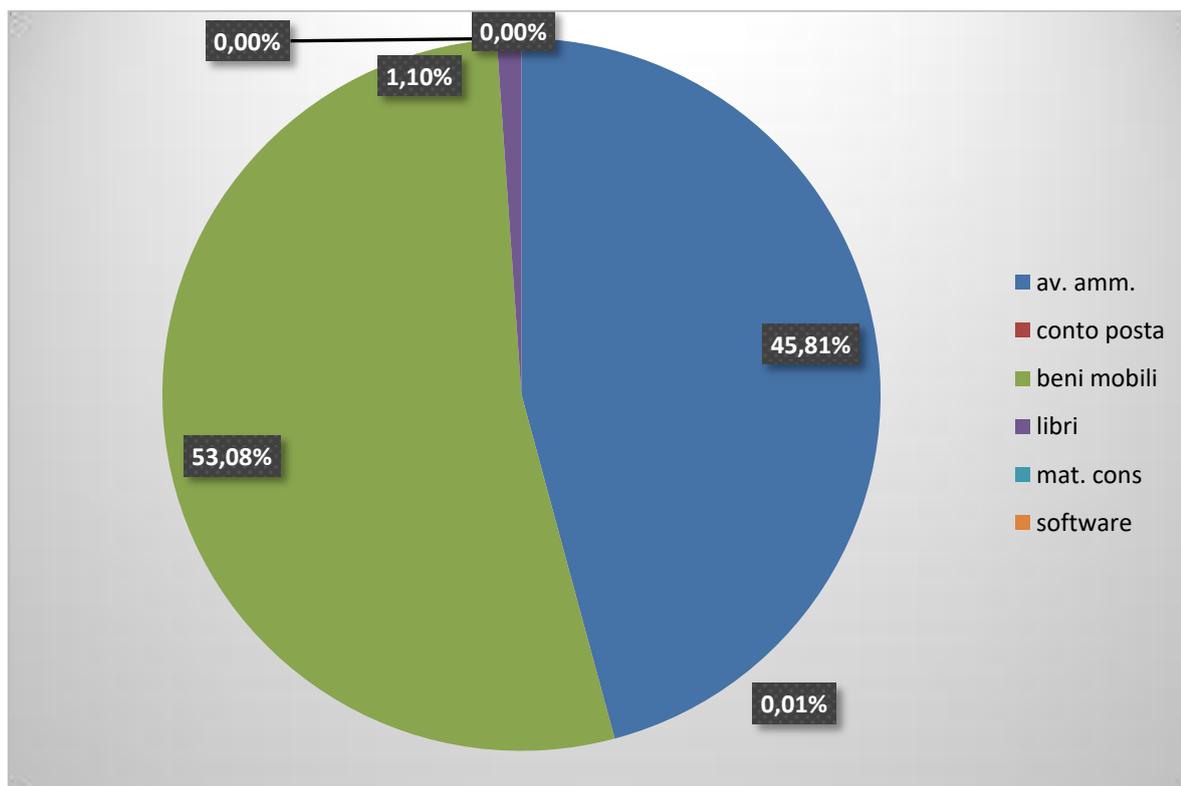
Dal Modello K e dalle scritture patrimoniali si evincono i seguenti dati essenziali relativi alle variazioni dello stato patrimoniale nel corso dell'esercizio 2023:

	VALORI AL 1/01/2023 (a)	variazioni per ammortamento (b)	variazioni per carico/ scarico (c)	TOTALE VARIAZIONI (d)=(b)+(c)	VALORI AL 31/12/2023 (e)=(a)+(d)
Impianti e macchinari (mat.did e macchine)	168.584,91	-21.285,92	245.565,37	224.279,45	392.864,36
Attrezzature (lab.scientifici)	269.091,59	-93.184,16	7.080,88	-86.103,28	182.988,31
Altri beni (mobilia e libri)	13.437,98	-1.997,11	577,80	-1.419,31	12.018,67
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere di ingegno	6.184,66	-3.710,80	0,00	-3.710,80	2.473,86
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00		0,00	0,00	0,00
Prodotti finiti e merci (licenze software)	0,00		0,00	0,00	0,00
Residui attivi verso lo Stato	397.131,94		-93.326,16	-93.326,16	303.805,78
Residui attivi verso altri	85.921,28		-39.192,80	-39.192,80	46.728,48
Depositi bancari e postali	260.887,56		144.025,57	144.025,57	404.913,13
TOTALI ATTIVO	1.201.239,92	-120.177,99	264.730,66	144.552,67	1.345.792,59
Residui passivi verso lo Stato	0,00			0,00	0,00
Residui passivi verso altri	48.798,88		207.509,36	207.509,36	256.308,24
TOTALI PASSIVO	48.798,88		207.509,36	207.509,36	256.308,24
TOTALI CONSIST. PATRIMON.	1.152.441,04	-120.177,99	57.221,30	-62.956,69	1.089.484,35

2.5.1 Consistenza del Patrimonio.

La consistenza del Patrimonio, al lordo dell'ammortamento su beni mobili e libri, è pari a € **1.089.484,35**= come risulta dai seguenti valori:

parametro	valore al 31.12.2023	%	variazione su anno precedente
avanzo di amministrazione	499.137,95	45,81%	-195.882,62
conto corrente postale	1,20	0,01%	-120,13
beni mobili	578.326,53	53,08%	134.465,37
libri biblioteca	12.018,67	1,10%	-1.419,31
giacenza materiale di consumo	0,00	0,00%	0,00
licenze software	0,00	0,00%	0,00
TOTALI	1.089.484,35	100,00%	-62.956,69



3. Analisi Gestionale.

Si rappresentano in questa sezione le spese raggruppate per attività/progetti e tipologia, al fine di descrivere l'allocazione delle risorse nell'esercizio 2023.

Lo schema riassuntivo è il seguente:

ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE " ARCHIMEDE "

VIA CARAVAGGIO, 52 - 24047 TREVIGLIO (BG)

Tel. 036348721 Fax 0363303167 E-Mail info@polotreviglio.it C.F.:84003250168 Cod.MIUR:BGIS004008

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI ANALISI C/CONSUNTIVO

	SPESE											
	Spese di personale (Impegnato)	Acquisto di beni di consumo (Impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (Impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (Impegnato)	Altre Spese (Impegnato)	Imposte e tasse (Impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (Impegnato)	Oneri Finanziari (Impegnato)	Rimborsi e poste correttive (Impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot Impegni (Impegnato)	Impegni/ Spese % (Impegnato)
A01-01	5.899,12	8.307,71	189.217,82	1.342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.491,04	204.766,65	93,29%
A01-06	0,00	178,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178,23	178,23	100,00%
A01-08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.799,12	37.799,12	37.799,12	100,00%
A01-09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,92	1,92	1,92	100,00%
A01-12	0,00	6.669,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.669,44	6.669,44	100,00%
A02-01	4.318,05	6.061,60	6.006,44	9.623,36	5.084,04	0,00	0,00	0,00	0,00	51.334,96	31.093,49	61,00%
A03-01	405,80	38.344,17	30.901,03	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	1.490,00	132.866,47	71.541,00	53,84%
A03-04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.997,65	0,00	0,00%
A03-06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.277,00	2.277,00	2.277,00	100,00%
A03-09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.770,22	29.770,22	29.770,22	100,00%
A03-11	5.801,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.238,48	5.801,03	92,99%
A03-12	2.013,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.013,70	2.013,67	99,99%
A03-13	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	100,00%
A03-14	7.100,52	20.517,01	2.093,00	93.222,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.941,44	122.933,05	94,61%
A03-15	13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	100,00%
A03-16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.301,00	0,00	0,00%
A03-17	0,00	0,00	366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.765,00	366,00	13,24%
A03-18	35.043,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.889,37	35.043,95	17,19%
A03-19	2.252,59	3.733,00	13.420,00	147.273,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.113,32	166.679,11	95,18%
A03-20	3.018,94	281,33	0,00	150.967,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.644,23	154.268,13	93,70%
A04-01	17.256,14	214,95	5.731,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.006,64	23.202,99	47,35%
A05-01	511,30	0,00	59.940,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.333,00	104.228,76	61.784,65	59,28%
A06-01	0,00	5.799,88	0,00	0,00	183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.042,36	5.982,88	84,95%
P01-02	0,00	3.566,85	48,80	43.496,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	47.112,31	84,13%
P01-03	1.115,68	36,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	1.152,03	42,67%
P01-04	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	270,00	100,00%
P01-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P01-14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.044,61	0,00	0,00%
P01-15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%
P02-02	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.544,00	4.800,00	73,35%
P02-09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P02-12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00%

P02-14	26.445,73	3.007,78	4.258,56	859,36	2.405,79	0,00	0,00	0,00	0,00	69.898,80	36.977,22	52,90%
P03-01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.890,00	3.840,00	98,71%
P03-02	1.346,91	232,23	0,00	0,00	2.716,01	0,00	0,00	0,00	0,00	5.378,00	4.295,15	79,86%
P03-03	604,79	1.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.580,00	2.068,79	31,44%
P04-01	0,00	0,00	5.005,76	0,00	2.117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	7.122,76	83,80%
P04-04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.920,02	1.920,02	1.920,02	100,00%
P04-05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00%
P05-01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.475,70	1.000,00	18,26%
P05-03	0,00	0,00	0,00	0,00	183,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	183,89	18,39%
R98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00%
TOTALE	126.634,22	98.414,53	321.789,66	462.785,28	18.199,73	0,00	0,00	0,00	74.591,28	1.608.071,48	1.102.414,70	68,55%

3.1. Analisi per tipologia di spesa (valori più significativi)

Dal punto di vista della tipologia della spesa, si rileva che la spesa più consistente è quella degli **acquisti di beni d'investimento (41,98%)**.

La spesa per il **materiale di consumo** costituisce il **8,93%** della spesa complessiva.

Nel dettaglio, si rileva che il 38,96% della spesa per materiale di consumo è determinata dal funzionamento dei laboratori didattici.

La spesa per i **servizi esterni** costituisce il **29,19%** della spesa complessiva.

Nel dettaglio, si rileva che il 58,80% della spesa per servizi esterni è determinata da forniture e utenze (energia elettrica, acqua, telefono), il 28,23% da servizi per la didattica (assicurazione, viaggi istruzione, manutenzione laboratori).

Sono stati acquistati con avanzo di amm.ne vincolato e non vincolato:

- # Nr. 1 ROBOT SINGLE IRB 14050 CON TELECAMERA
- # Nr. 1 STRUTTURA DR240W VERSIONE 3.0 DARK ROOM SECRET JARDIN CON SPACE BOOSTER
- # Nr. 2 LAMPADE A LED DIMELUX XTREM SERIES LED 500W
- # Nr. 1 TERRA AQUATICA GROWSTREAM V2 40 POSTI
- # Nr. 1 BLUELAB PROCONTROLLER CENTRALINAPER QUALITA' ACQUA
- # Nr. 1 BLUELAB PERIPOD EMME4 PUNTE PERISTALTICHE FERTILIZZANTE
- # Nr. 1 TROLMASTER HIDRO X PRO CONTROL SYSTEM CENTRALINA SISTEMA DI CONTROLLO AMBIENTE
- # Nr. 1 TROLMASTER SENSORE PER CENTRALINA 4 IN 1 PER HYDRO PER PRO MBS-PRO
- # Nr. 1 TROLMASTER SENSORE QUANTICO A SPETTRO COMPLETO MBS PAR
- # Nr. 1 VASCA PER ELETTROFORESI – COMPLETO DI ALIMENTATORE
- # Nr. 1 PC DESKTOP - PRO SMALL FORM FACTOR 400 G9 PER VICEPRESIDENZA
- # Nr. 1 CBM-40SYSTEM CONTROLLER
- # Nr. 1 DGU 405 DE-CASSING UNIT 5 CHANNEL
- # Nr. 1 LC-40D SOLVENT DELIVERY PUMP
- # Nr. 1 LPGE UNIT
- # Nr. 1 MIXER MR300 LPGE
- # Nr. 1 WASHING PUMP SEAL KIT
- # Nr. 1 SAMPLE INJECTOR 7725I
- # Nr. 1 SPD-40UV DETECTOR
- # Nr. 1 LABSOLUTIONS SINGLE LC
- # Nr. 1 AA-7.000F
- # Nr. 1 TOC-LCSN FA
- # Nr. 1 CARRIER GAS CONTROL VALVE SET
- # Nr. 1 UW-2.200H INGLE. AC-ADAPTER-BILANCE
- # Nr. 1 PRESSA IDRAULICA ART.660 SILFRADENT
- # Nr. 1 PASTIGLIATORE 13MMDIA HE3.000
- # Nr. 8 PANNELLI LONGI 455W MONOCRISTALLINO

- # Nr. 1 QUADRO ELETTRICO LATO AC E LATO CC IP65
- # Nr. 1 INVERTER TRIFASE 4 KW ZCS ZUCCHETTI O PEIMAR
- # Nr. 4 PIASTRE RISCALDANTI IN GHISA CIRONFERENZA 160
- # Nr. 1 CRICUT MAKER PLOTTER DA TAGLIO E INCISIONE
- # Nr. 2 CONDUTTIMETRI DA BANCO MODELLO FIVE EASY COND F30 METTLER
- # Nr. 2 PHMETRI DA BANCO MODELLO FIVE EASY PHF20 METTLER
- # Nr. 2 SILPLUS CMS2000 VIB-SENSOR SO
- # Nr. 2 SM1281 CONDITION MONITORING
- # Nr. 2 CPU 1215 FC DC/DC/RLY 14DI/10DO/2AI/2AO
- # Nr. 2 TRAINER PACKAGE HMI TP700 COMFORT
- # Nr. 2 SINAMICS G120C PN 3.0KW FILA
- # Nr. 2 MOT. 1, 1KW 4P B3 230/400VAC IE3
- # Nr. 1 TRAINING BUNDLE CPU 1516F 3 PN/DP
- # Nr. 1 AVVIATORE REV FAILSAFE ET200 SP 0.9 3°
- # Nr. 1 PACCHETO DI FORMAZ KTP700 BASIC/XB005
- # Nr. 2 PACCHETTI FORMAZ CPU 1215 DC DC DC
- # Nr. 2 SERVOMOTORE 1FL6 3AC 400V
- # Nr. 2 SINAMI CS V90 PROFINET 3A C 400V O 4KW
- # Nr. 2 SINAMI G120 TRAINING BUNDL
- # Nr. 1 MOT O 55KW 4P B3 + PTC G11
- # Nr. 1 MOT O 55KW 4P B3 + PTC G12
- # Nr. 1 COMSOL MULTIPHYSICS, LICENZA CLASS KIT (CKL)
- # Nr. 1 MODULO DI INGEGNERIA DELLE REAZIONI CHIMICHE, LICENZA KIT DI CLASSE (CKL)
- # Nr. 1 MODULO DI TRASFERIMENTO DI CALORE, LICENZA CLASS KIT (CKL) ABBONAMENTO AGGIUNTIVO DI 14 MESI
- # Nr. 1 MODULO DI TRASFERIMENTO DI CALORE, LICENZA CLASS KIT (CKL)
- # Nr. 1 SOFTWARE STEMLAB (COMPRENDE: - NUMERO 350 ACCOUNT STUDENTE – NUMERO 10 ACOOUNT DOCENTE – FORMAZIONE DEDICATA PACCHETTO DI 15 H PER DOCENTI CHE UTILIZZANO LA PIATTAFORMA)
- # Nr. 1 RILEVATORE DIGITALE DI DIFETTI AD ULTRASUONI
- # Nr. 1 RUGOSIMETRO PORTATILE MITUTOYO
- # Nr. 15 TAVOLI SCRIVANIA CON FORI PASSACAVI CM 180X80X72 COLORE GRIGIO
- # Nr. 40 ACER CHROMEBOOK 314 C933-C48J
- # Nr. 1 CARRELLO PER SURFACE HUB 2S 85"
- # Nr. 1 DYNAMICS 365 GUIDES FOR FACULTY USER LICENZA CSP 3 ANNI
- # Nr. 27 EXTREMA WORKSTATION W200 I7-11700
- # Nr. 2 HEVO COLLABORATION - LICENZA 3 ANNI EDUCATIONAL
- # Nr. 2 HOLOLENS 2 - VISORE REALTA' MISTA
- # Nr. 1 LIBRERIA MODELLI 3D PER HEVO COLLABORATION - LICENZA TRE ANNI EDUCATIONAL
- # Nr. 1 SURFACE HUB 2S 85" SMART CAMERA E PENNA
- # Nr. 1 SPECTATOR VIEW - LICENZA TRE ANNI EDUCATIONAL

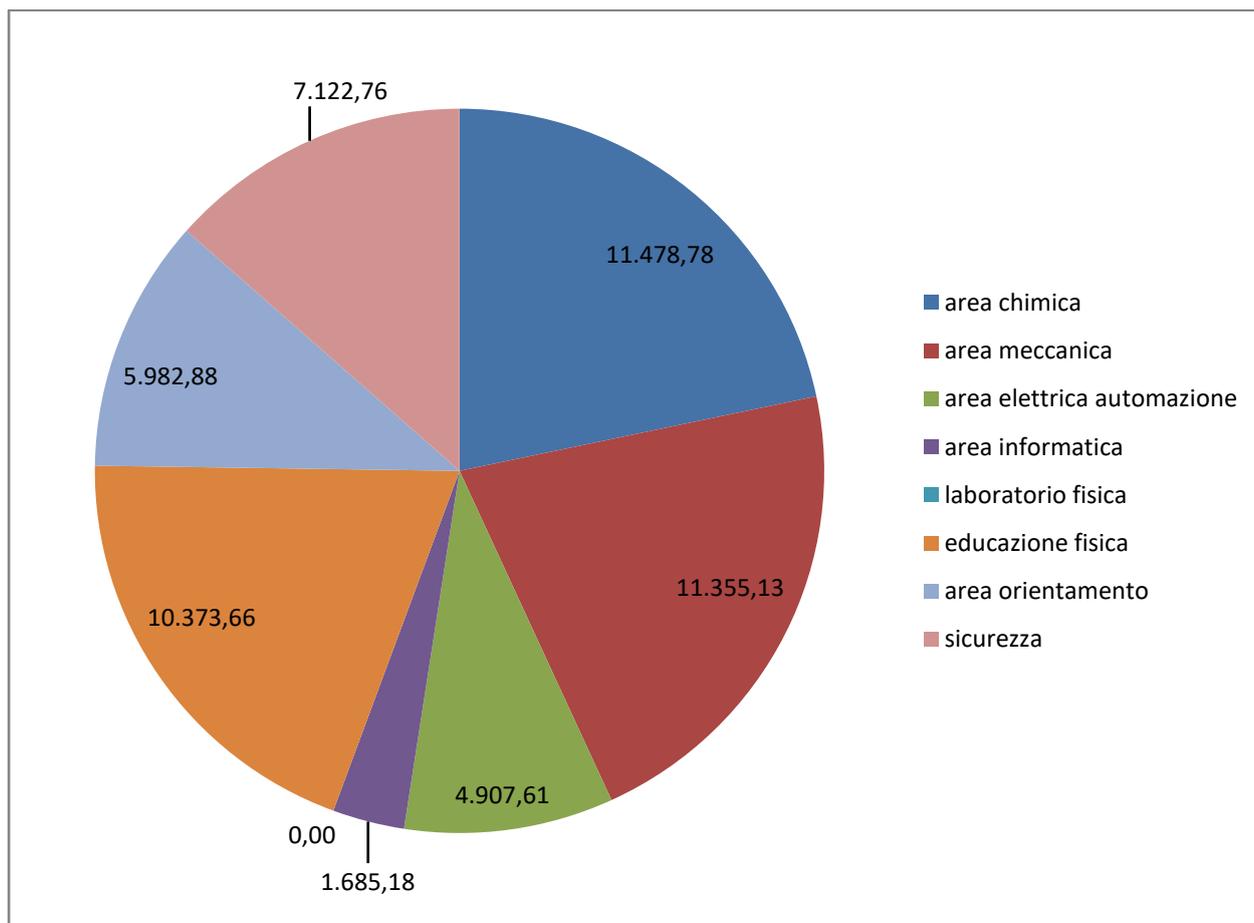
La spesa per i **rimborsi** si riferisce, oltre che ai rimborsi del contributo per gli alunni ritirati senza alcun giorno di frequenza + rimborsi alle famiglie per viaggi d'istruzione A.S. 2022/2023 + restituzione al MIM per risorse non utilizzate (**6,77%** della spesa complessiva).

3.2. Utilizzo contributi liberali delle Famiglie.

I contributi non vincolati delle Famiglie degli iscritti all'Istituto per l'a.s 2023/2024 relativi all'esercizio 2024 sono stati accertati per l'importo di € 52.906,00= e sono stati allocati nelle seguenti attività e progetti:

contributi non vinc. Famiglie			
52.906,00	allocazioni	A03-01 - Funzionamento didattico	52.906,00
52.906,00			52.906,00

In particolare, si tratta di acquisizione di materiali e servizi necessari al funzionamento delle attività didattiche relative ai seguenti settori:



4. Conclusioni.

In sede di conclusioni, possiamo evidenziare i seguenti elementi:

- (a) l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023, apparentemente elevato (costituisce il 30,34% delle Entrate iscritte al Programma definitivo 2023), presenta in realtà **profili di inesigibilità temporanea nei confronti del MIUR** piuttosto rilevanti.
A fine esercizio 2023 **Il MIUR ha mantenuto fede alle obbligazioni assunte**, saldando al 100% i debiti con il nostro Istituto. La questione riguardava il mancato saldo di compensi relativi ad esami di Stato, supplenze brevi e saltuarie, corsi surrogatori della terza area per gli istituti professionali, ore di supplenza dei docenti per assenze dei colleghi.
- (b) Il finanziamento del MIUR che costituisce la c.d. "dotazione ordinaria" dell'Istituzione, cioè il finanziamento con cui dovrebbero essere garantiti i servizi amm.vi e didattici compreso il funzionamento dei laboratori, per l'**esercizio 2023** è stato pari a € **57.171,42**. Raffrontando tale somma alla spesa necessaria per il **solo** funzionamento didattico (€ **71.541,00**), si deduce facilmente l'assoluta inadeguatezza del finanziamento ministeriale. Senza il contributo delle famiglie, quindi, l'attività didattica dell'Istituzione sarebbe fortemente limitata.

Treviglio, 08 marzo 2024
Prot. N° 2224

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Maria Chiara Pardi