



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2023 con provvedimento n. 175 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12 E.F. 2023 con la Nota Miur Prot. N.46445 del 04/10/2022 per i successivi 4/12 E.F. 2023 con la Nota Miur Prot. N.21503 del 30/09/2021.

- Visto lo stato di attuazione del programma annuale all'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30/06/2023;

- La nota MIUR prot. 0008259 del 14/03/2023 relativa alla proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023.

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

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

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

A) Popolazione scolastica

L'istituto è composto dalla sede centrale presso Casale Monferrato con 7 indirizzi di studi e la sede aggregata dell' ITA "Luparia" di San Martino di Rosignano, con annesso il convitto con la presenza di n. 102 convittori/convittrici e n. 85 semiconvittori/semiconvittrici. L' Azienda Agraria e con l'indirizzo di studi di Tecnico Agrario.

L'Istituto nell'anno scolastico 2022/23 ha funzionato con n.46 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi Tecnici presenti n. 6 - n. 1 Liceo:

AFM,

Turistico

CAT

Grafico Pubblicitario

Agrario

Liceo Artistico

Corso serale

N. classi articolate:0.

CLASSI CORSO DIURNO

Classi prime 10

Classi seconde 7

Classi terze 9

Classi quarte 8

Classi quinte 8

TOTALI CLASSI 42

CLASSI CORSO SERALE

Classe prime 1

Classi seconde 0

Classi terze 2

Classi quarte 0

Classi quinte 1

TOTALI CLASSI 4

TOTALE CLASSI 46

ALUNNI ISCRITTI AL 01/09 CORSO DIURNO

Classi prime 240

ALUNNI ISCRITTI AL 01/09 CORSO SERALE

Classe prime 10



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

| | | | |
|----------------|-----|----------------|----|
| Classi seconde | 160 | Classi seconde | 0 |
| Classi terze | 177 | Classi terze | 35 |
| Classi quarte | 152 | Classi quarte | 0 |
| Classi quinte | 148 | Classi quinte | 16 |
| TOTALI CLASSI | 877 | TOTALI CLASSI | 61 |

TOTALE ALUNNI 938

| ALUNNI FREQUENTANTI CORSO DIURNO | | ALUNNI FREQUENANTI CORSO SERALE | |
|----------------------------------|-----|---------------------------------|----|
| Classi prime | 227 | Classe prime | 4 |
| Classi seconde | 156 | Classi seconde | 0 |
| Classi terze | 169 | Classi terze | 20 |
| Classi quarte | 149 | Classi quarte | 0 |
| Classi quinte | 146 | Classi quinte | 12 |
| TOTALI CLASSI | 847 | TOTALI CLASSI | 36 |

TOTALE ALUNNI 883

| DI CUI DISABILI | DIFFE. ALUNNI CORSO DIURNO | | DIFFE. ALUNNI CORSO SERALE | | |
|-----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----|
| Classi prime | 13 | Classe prime | 13 | Classi prime | 6 |
| Classi seconde | 9 | Classi seconde | 4 | Classi seconde | 0 |
| Classi terze | 9 | Classi terze | 8 | Classi terze | 15 |
| Classi quarte | 11 | Classi quarte | 3 | Classi quarte | 0 |
| Classi quinte | 12 | Classi quinte | 2 | Classi quinte | 4 |
| TOTALI CLASSI | 54 | TOTALI | 30 | TOTALI | 25 |

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del personale Docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2022



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Dirigente scolastico 1

| | |
|--|------------|
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 51 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 8 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 24 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 23 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 2 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 0 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 17 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 2 |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 136 |

| | |
|---|----|
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 0 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 1 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 6 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Collaboratori scolastici dei servizi tempo indeterminato | 2 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 25 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 16 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

| | |
|--|-----------|
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 3 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 70 |

Visto l'alto numero degli alunni disabili iscritti, grazie ai contributi dalla Provincia di Alessandria e di Asti sono presenti n. 2 educatori a supporto degli alunni disabili che provengono dalle rispettive provincie.

E' stata assegnata a questa istituzione scolastica n. 1 collaboratore scolastico con contratto a tempo determinato fino al 31 dicembre 2023, con prot. n. 27728 del 13 ottobre 2023 e successiva proroga al 15 aprile 2024 prot. n. 3919 del 28 dicembre 2023 sottoscritto ai sensi dell'art. 21, comma 4-bis (organico PNRR) e comma 4-bis1 (organico AGENDA SUD) del decretollegge 22 giugno 2023, numero 75, convertito, con modificazioni, dalla Legge 10 agosto 2023, numero 112.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|--------------|---|--------------|--|
| Programmazione definitiva | 2.475.314,23 | Programmazione definitiva | 2.458.215,93 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 17.098,30 |
| Accertamenti | 1.526.556,75 | Impegni | 1.194.013,72 | <i>Avanzo di competenza</i> 332.543,03 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A) | | | | 807.006,81 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 1.488.335,64 | Pagamenti competenza residui (C) | 1.090.784,95 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C) | | | | 1.204.557,50 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 274.965,72 | Somme rimaste da pagare (F) | 259.999,01 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 14.966,71 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 67.203,10 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 342.168,82 | Totale residui passivi (L=F+H) | 259.999,01 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 82.169,81 |

PUNTO 2 Riepilogo dati contabili

Dichiarazioni

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 e Regolamento Europeo 6479/2016;
7. Alla scuola è annessa Azienda Agraria con gestione economica separata, come specificato dalla relazione allegata;
8. Presso la sede aggregata dell' ITA "Luparia" dal 2017 sono in funzione i pagamenti con il sistema POS e giornalmente vengono registrati;
9. Dal mese di gennaio 2020 è stato installato il registratore di cassa come previsto dal D.Lgs.127/15 art. 2 comma 1 per la trasmissione telematica all'agenzia delle Entrate dei corrispettivi dell' azienda Agraria;
10. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
11. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

12. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

13. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il Dirigente, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 c 2 del D.I. 129/2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2023, espone, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 432.525,27.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 22-23 del D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica " Spaggiari ": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il scarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati..

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 807.006,81 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità.



3. Conto Finanziario

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì dei maggior finanziamenti pervenuti dal Ministero e tenuto conto dei minor contributi versati dalle famiglie per la chiusura dell'attività didattica e del convitto si è determinata la seguente situazione:

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 332.543.03

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 | 948.757,48 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 776.702,74 | 776.702,74 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 100.194,30 | 100.194,30 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 1.798,00 | 1.798,00 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 15.681,90 | 15.681,90 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 209.076,27 | 209.076,27 | 100,00 % |
| 7. Proventi da gestioni economiche | 420.803,13 | 420.803,13 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 2.300,21 | 2.300,21 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,20 | 0,20 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 2.475.314,23 | 1.526.556,75 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 1.526.556,75 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

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 | 948.757,48 | 0,00 | 948.757,48 |
| | 2 | Vincolato | 865.762,02 | 0,00 | 865.762,02 |
| | 1 | Non vincolato | 82.995,46 | 0,00 | 82.995,46 |

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 2 | | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00 | 776.702,74 | 776.702,74 | 505.855,94 | 270.846,80 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 240.881,68 | 9.118,32 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 526.702,74 | 526.702,74 | 264.974,26 | 261.728,48 | 0,00 |

- la nota MIUR prot. n. 0040055 del 14/10/2021 ha autorizzato il progetto PON di cui all'avviso prot. 20480 del 20/07/2021 per un importo di € 49.737,57;

- la nota MIUR prot.0000018 del 03/01/2022 ha autorizzato il progetto PON di cui all'avviso prot. 28966 del 06/09/2021 per un importo di € 62.744,82;

- la nota MIUR prot. 73106 del 05/09/2022 ha autorizzato il progetto PON di cui all'avviso prot. n. 22550 del 12/04/2022 per un importo di € 130.000,00.

- la nota MUR prot. 1089727 del 29/05/2023 ha autorizzato il progetto PON di cui all'avviso prot. n. 80127 del 31/05/2023 per un importo di € 250.000,00.

Progetti relativi alle assegnazioni delle risorse del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza

Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022) M4C111.4-2022-981 NOI#INSIEME, PER CRESCERE BENE A SCUOLA per un importo di € 194.602,65;

Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi M4C113.2-2022-961 FutureLeardiCLASSROOMS per un importo di € 160.210,06

Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro M4C113.2-2022-962 FutureLeardiLAB per un importo di € 164.644,23

Animatori digitali 2022-2024 M4C112.1-2022-941 formazione del personale interno per un importo di € 2.000,00

Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) M4C112.1-2023-1222 Leardi Digital Learning per un importo di € 80.131,98;

Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) M4C113.1-2023-1143 WO[MEN] IN STEM per un importo di € 93.355,76



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 42.027,27 | 100.194,30 | 100.194,30 | 100.194,30 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 42.027,27 | 80.107,50 | 80.107,50 | 80.107,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97) | 0,00 | 10.470,91 | 10.470,91 | 10.470,91 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 9.615,89 | 9.615,89 | 9.615,89 | 0,00 | 0,00 |

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenuto conto dei minor contributi versati dalle famiglie per la chiusura dell'attività didattica e del convitto si è determinata la seguente situazione:

- Nota MIUR prot. 40055 del 14/10/2021 per finanziamento PON per La scuola (FESR) REACT EU per un importo di € 62.744,82 Agg. 2/1/1
- Nota MIUR prot. 73106 del 05/09/2022 per finanziamento PON per La scuola (FESR) REACT EU 13.1.4° PI2022-27 Laboratori Green per un importo di € 130.000,00 Agg. 2/2/3
- Nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 è stata incassata la somma relativa a percorsi PCTO 8/12 per un importo di € 10.723,61 – Agg. 3/6
- Nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 è stata incassata la somma relativa a percorsi PCTO 4/12 per un importo di € 5.361,79 – Agg. 3/6/10
- Nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 è stata incassata la somma relativa a percorsi Orientamento Risorse ex art. 8 DL 104/2013 per un importo di € 1.024,61 – Agg. 3/6/10
- Nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 è stata incassata la somma relativa alle Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 per un importo di € 6.763,51 – Agg. 3/6/11
- Nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 è stata incassata la somma relativa ai 4/12 delle spese di funzionamento amministrativo - didattico per un importo di € 10.203,91 – Agg. 3/1
- Nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 è stata incassata la somma relativa ai 8/12 delle spese di funzionamento amministrativo - didattico per un importo di € 31.303,66 – Agg. 3/1
- Nota MIUR prot. 25954 del 29/09/2023 è stata incassata la somma relativa ai 4/12 delle spese di funzionamento amministrativo - didattico per un importo di € 14.811,35 – Agg. 3/1
- Nota MIUR prot. 25954 del 29/09/2023 è stata incassata la somma relativa ai percorsi PCTO 4/12 per un importo di € 4.942,60 – Agg. 3/6
- Finanziamento integrazione a.f. 2023 funzionamento amministrativo didattico € 16.569,49 - Agg. 3/1
- Nota prot. 35171 del 14/12/2023 finanziamento D.M. 6/23 partecipazione studenti e studentesse ai viaggi di istruzione per un importo di € 10.470,91 - Agg.3/1
- Finanziamento sofferenze e integrazione funzionamento amministrativo didattico per un importo di € 705,10



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

- Finanziamento contr. ex art. 1 comma 389,, L. 160-2019 per un importo di € 482,40 - Agg. 3/6/10
- Finanziamento da parte del MIUR per eccellenze a.s. 2022/2023 per un importo di € 412,00 Agg. 3/6/10
- Finanziamento BON 03358223902 del 17/05/2023 per un importo di € 26,53 - Agg. 3/6/10
- Finanziamento BON 03358223208 del 17/05/2023 per un importo di € 237,30 - Agg. 3/6/10
- Finanziamento BON 03376743311 del 06/06/2023 per un importo di € 8.042,40 - Agg. 3/6/10
- Finanziamento BON 03523166501 del 11/10/2023 per un importo di € 415,26 - Agg. 3/6/10
- Finanziamento a.f. 2023 DL 104/2013 art. 8 comma 1 - orientamento per un importo di € 1.051,69 - Agg. 3/6/10

4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 4 | | Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 1.798,00 | 1.798,00 | 1.798,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 1.798,00 | 1.798,00 | 1.798,00 | 0,00 | 0,00 |

- Finanziamento Regione Piemonte per contributo Salone del Libro Concorso Consulta Europea per € 1.298,00 Agg. 4/4
- Secondo premio Piemonte innovazione e sviluppo Next Generation On 2022 Progetto GreenLab per un importo di € 6.500,00
- Consiglio Regionale Piemonte Premio per Ambasciatori del Consiglio per un importo di € 500,00 Agg. 4/4
- Regione Piemonte contributo Campagna UNICA per un importo di € 532,47 Agg. 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 altre Istituzioni pubbliche | 0,00 | 15.681,90 | 15.681,90 | 15.681,90 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Provincia vincolati | 0,00 | 6.068,65 | 6.068,65 | 6.068,65 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 9.613,25 | 9.613,25 | 9.613,25 | 0,00 | 0,00 |

- Versamenti da parte della Provincia di Asti per la convenzione relativa al contratto per il servizio degli Educatori a supporto degli alunni disabili per un importo di € 6.068,65 Agg. 5/2.
- Contributo da parte del Comune di Casale Monferrato per la giornata della degustazione per un importo di € 1.000,00 Agg. 5/6
- UNITO per Orientamento per un importo di € 7.600,00 Agg. 6/1
- Università di Torino per tirocinio per un importo di € 600,00 Agg. 1/1



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 173.099,00 | 209.076,27 | 209.076,27 | 208.976,27 | 100,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 38.360,00 | 27.723,50 | 27.723,50 | 27.623,50 | 100,00 | 0,00 |
| | 2 | Contributi per iscrizione alunni | 22.925,50 | 24.328,25 | 24.328,25 | 24.328,25 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 90.000,00 | 125.055,22 | 125.055,22 | 125.055,22 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 7.913,50 | 7.021,00 | 7.021,00 | 7.021,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 914,00 | 914,00 | 914,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7 | Altri contributi da famiglie non vincolati | 0,00 | 128,50 | 128,50 | 128,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 13.900,00 | 23.905,80 | 23.905,80 | 23.905,80 | 0,00 | 0,00 |

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 | 215.256,00 | 420.803,13 | 420.803,13 | 416.784,21 | 4.018,92 | 0,00 |
| | 1 | Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo | 17.420,00 | 27.614,63 | 27.614,63 | 23.595,71 | 4.018,92 | 0,00 |
| | 7 | Attività convittuale | 197.836,00 | 393.188,50 | 393.188,50 | 393.188,50 | 0,00 | 0,00 |

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 | 2.300,21 | 2.300,21 | 2.300,21 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 0,00 | 48,20 | 48,20 | 48,20 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 2.252,01 | 2.252,01 | 2.252,01 | 0,00 | 0,00 |

Contributo volontario scolastico versato dalle famiglie per € 27.623,50 Agg. 6/1

Contributo famiglie per iscrizione per € 24.328,25 Agg. 6/2



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Versamento per viaggi di istruzione per un importo di € 125.055,22 Agg. 6/4

Contributi da privati per assicurazione alunni per un importo di € 7.021,00 Agg. 6/5

Maggior incasso per versamento quota assicurazione del personale per un importo di € 914,00 Agg. 6/6

Contributo annuale da parte delle imprese (Ditte distributori automatici), per un importo di € 4.500,00 Agg. 6/10/1

Maggior incasso per la partecipazione degli alunni al progetto Gest.In.Geo., Patente Europea, FIRS PET, Patentini per un totale di € 16.324,00 Agg. 6/10

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 | 0,00 |

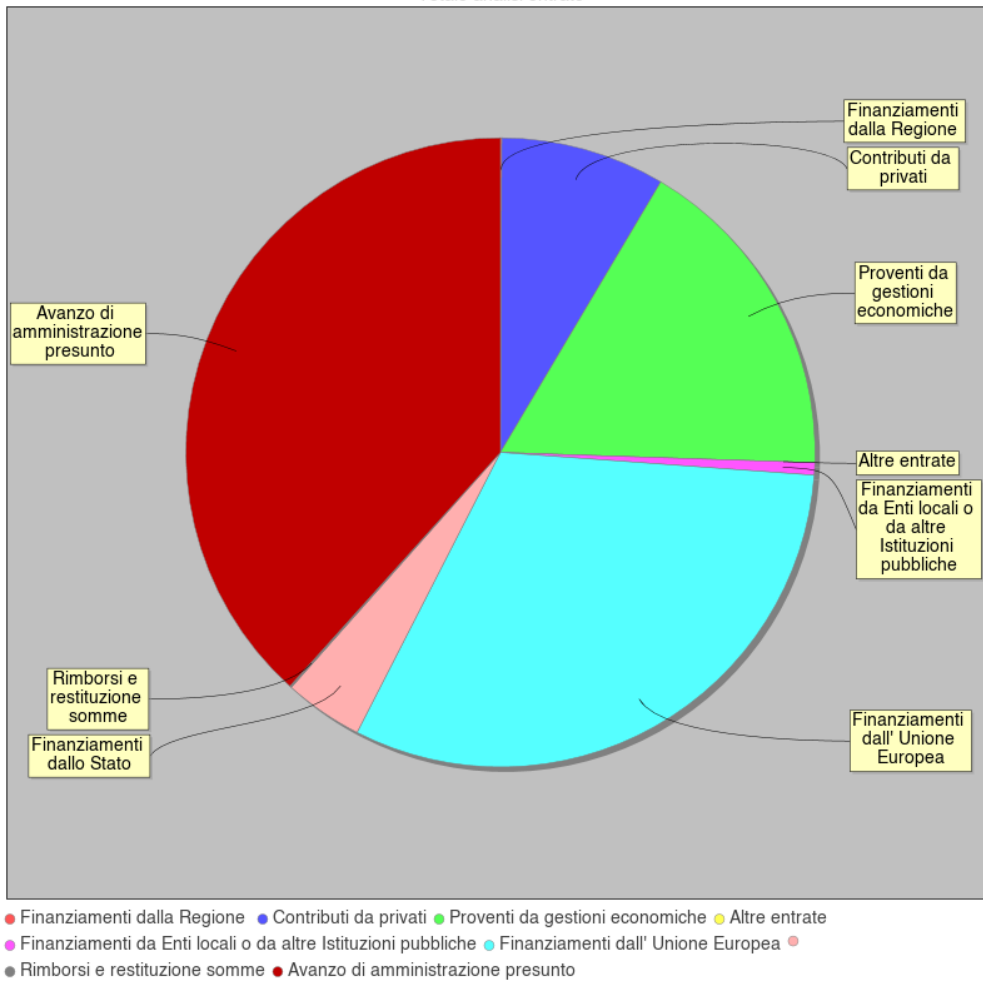
| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 948.757,48 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 776.702,74 |
| Finanziamenti dallo Stato | 100.194,30 |
| Finanziamenti dalla Regione | 1.798,00 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 15.681,90 |
| Contributi da privati | 209.076,27 |
| Proventi da gestioni economiche | 420.803,13 |
| Rimborsi e restituzione somme | 2.300,21 |
| Altre entrate | 0,20 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Totale analisi entrate





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 | 1.323.880,09 | 853.355,76 | 64,46 % |
| P. Progetti | 77.758,05 | 40.528,04 | 52,12 % |
| G. Gestioni economiche | 1.054.896,70 | 300.129,92 | 28,45 % |
| R. Fondo di riserva | 1.681,09 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 2.458.215,93 | 1.194.013,72 | |
| Avanzo di competenza | | 332.543,03 | |
| Totale a pareggio | | 1.526.556,75 | |

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha portato a termine i vari progetti nazionali ai quali la scuola ha aderito impegnando tutto personale scolastico per la realizzazione entro i termini.

Inoltre la scuola si è candidata per altri progetti PON al fine di dare un maggior servizio didattico/culturale e tecnologico agli alunni e al personale scolastico.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Criteri di analisi del conto consuntivo

L'analisi del conto Consuntivo viene elaborata a partire dal Programma annuale per l'esercizio 2023 deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2023 delibera n. 175/2 e dalle variazioni del programma annuale (del 30/03/2023 n. 176, del 02/05/2023 n. 177, del 19/06/2023 n. 180, del 27/06/2023 n. 181, del 03/10/2023 n. 183, del 23/11/2023 n. 184, del 21/12/2023 n. 186).

A sua volta il programma illustra gli indirizzi gestionali che il dirigente scolastico assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa adottato per l'a.s. 2022/2025 e tutto quanto proposto in applicazione alla Legge 107/2015 e ai progetti finanziati.

Allo scopo di evidenziare le scelte gestionali e contabili che la scuola ha operato si ritiene utile fornire i seguenti chiarimenti:

1. Si prende atto che la programmazione gestionale dell'Istituto è stata pianificata su base annuale, tenendo conto dei vari corsi funzionanti nell'a.s. interessato e sulle richieste dei docenti.

2. L'Istituto nell'arco dell'a.s. ha introitato contributi da parte delle famiglie degli alunni iscritti per l'assicurazione scolastica, contributi per l'acquisto dei materiali utilizzati nei laboratori e per la fornitura dei libretti scolastici. I contributi scolastici così definiti:

- € 90,00 per alunni IIS "Leardi" e € 100,00 per il triennio del corso grafico

- € 55,00 per alunni ITA "Luparia"



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Le rette del convitto sono state in parte introitate, come anche le quote per il trasporto alunni del convitto.

3. è stata siglata la convenzione con la Scuola Media di Rosignano per il servizio mensa a.s. 2022/2023.
4. Sono stati introitati i corrispettivi per la vendita del vino e la molitura delle olive.
5. L'attività negoziale dell'Istituto si è svolta regolarmente sono stati effettuati n. 6 contratti con privati per prestazione d'opera relativi a progetti , n. 6 convenzioni relative a progetti e all'esperienza di stages degli alunni in aziende, come risulta dai registri agli atti.
6. Per la scelta dei collaboratori esterni, la dirigenza, su approvazione dei progetti presentati al Collegio dei docenti e al Consiglio di Istituto, e dopo aver controllato che in Istituto non vi erano figure idonee, ha nominato personale esterno valutando le schede di candidatura e i curriculum presentati
7. Si è provveduto a redigere appositi bandi di gara per la fornitura delle derrate alimentari per il convitto.
8. Relativamente alla fornitura di materiale sono state applicate le indicazioni di cui al D.Lvo 50/2016 e s.s.mm.ii. Elettronico MEPA.
9. Inoltre l'Istituto ha sempre provveduto alla richiesta dei codici CIG previsti dalla normativa.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

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 | 444.624,30 | 879.255,79 | 1.323.880,09 | 853.355,76 | 599.851,69 | 253.504,07 | 470.524,33 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 44.321,86 | 27.629,65 | 71.951,51 | 55.472,53 | 55.472,53 | 0,00 | 16.478,98 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 223.682,33 | 13.581,91 | 237.264,24 | 100.941,60 | 78.888,71 | 22.052,89 | 136.322,64 |
| | 3 | Didattica | 5.723,48 | 778.923,81 | 784.647,29 | 547.741,16 | 316.289,98 | 231.451,18 | 236.906,13 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 48.494,75 | 4.942,60 | 53.437,35 | 18.493,52 | 18.493,52 | 0,00 | 34.943,83 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 121.651,07 | 45.526,13 | 167.177,20 | 130.254,11 | 130.254,11 | 0,00 | 36.923,09 |
| | 6 | Attività di orientamento | 750,81 | 8.651,69 | 9.402,50 | 452,84 | 452,84 | 0,00 | 8.949,66 |

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il Fondo di riserva di € 1.681,09 non è stato utilizzato.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A01/1 – Funzionamento Generale

A01/1 – Funzionamento Generale

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Somma iniziale | € 26.473,15 |
| Somma definitiva | € 66.102,80 |
| Somma spesa impegnata | € 55.286,05 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 10.816,75 |

La maggior parte delle spese dovute a spese telefoniche, spese postali, contratti noleggio fotocopiatori per ufficio, spese per scarico inventariale e spese per contratto con Responsabile Privacy.

Con il finanziamento ministeriale sono state acquistate mascherine, gel igienizzante, materiale di pulizia, oltre al pagamento dei contratti con RSPP, Medico Competente, ASSPP per la predisposizione di protocolli di sicurezza

A01/5 – RISORSE FINALIZZATE ALL' ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Somma iniziale | € 0,82 |
| Somma definitiva | € 0,82 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 0,82 |

A01/6 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETTERA A) D.L. 41/202

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 4.819,00 |
| Somma definitiva | € 4.819,00 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 4.819,00 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Con i finanziamenti si è provveduto all' acquisto di beni di consumo, materiali e accessori, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi

A01/7 - RISORSA FINANZIARIA EX ART. 58, COMMA 4, DEL D.L. 25 MAGGIO 2021, N. 7

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 207,71 |
| Somma definitiva | € 207,71 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 207,71 |

Con i finanziamenti si è provveduto all' acquisto di beni di consumo, materiali e accessori

A01/8 - RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, D.L. 21/2022

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 821,18 |
| Somma definitiva | € 821,18 |
| Somma spesa impegnata | € 186,48 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 634,70 |

Con i finanziamenti si è provveduto all' acquisto di beni di consumo , materiali e accessori

A02 – Funzionamento didattico

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Somma iniziale | € 133.860,76 |
| Somma definitiva | € 237.264,24 |
| Somma spesa impegnata | € 100.941,60 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 136.322,64 |

Sono state sostenute spese, per pubblicità, assicurazione alunni, materiale di pulizia dei laboratori, partecipazione al progetto Ges.In.Geo, cancelleria, pennarelli.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

A03 – Corso di recupero

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Somma iniziale | € 69,86 |
| Somma definitiva | € 69,86 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 69,86 |

A03/7 - RISORSE D.L. 137 DEL 28/10/2020 ART. 21 C. 1 SOSTEGNO

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 528,81 |
| Somma definitiva | € 528,81 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 528,81 |

Nessuna somma spesa

A03/8 - CONNETTIVITA' STUDENTI DL 24/10/2020

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 2.277,00 |
| Somma definitiva | € 2.277,00 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 2.277,00 |

Nessuna somma spesa

A03/9 - PROGETTO FSEPON-PI-2020-79 AZIONE INTEGRAZIONE E POTENZIAMENTO 10.2.2A
SUPP.DID.AVV.19146/202

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Somma iniziale | € 17,15 |
| Somma definitiva | € 17,15 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 17,15 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Con i finanziamenti si è provveduto all' acquisto di beni di consumo, spese di personale

A03/10 - PROGETTO FERSPON-PI-2020-463 10.8.6A SMART CLASS AVVISO 11978/2020

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Somma iniziale | € 9,70 |
| Somma definitiva | € 9,70 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 9,70 |

Nessuna somma spesa

A03/11 - PON PER LA SCUOLA (FESR)-REACT EU

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 116,16 |
| Somma definitiva | € 2.337,23 |
| Somma spesa impegnata | € 2.337,23 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 0,00 |

Con i finanziamenti si è provveduto all' acquisto di beni di consumo, spese di personale, pubblicità

A03/12 – - RISORSA FINANZIARIA EX ART. 58, COMMA 4, DEL D.L. 25 MAGGIO 2021, N. 7

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 281,00 |
| Somma definitiva | € 281,00 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 281,00 |

Con il finanziamento ministeriale sono stati,acquistati beni di consumo



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

A03/13 – PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EU 13.1.4A-FESR PON-PI2022-27 LABORATORI GREEN

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 2.423,80 |
| Somma definitiva | € 2.423,80 |
| Somma spesa impegnata | € 1656,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 767,80 |

Con il finanziamento ministeriale sono stati acquistati beni di consumo, prestazioni professionali e specialistiche

A03/14 – DISPERSIONE SCOLASTICA NEXT GERATION EU PNRR-DM 170/2022

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Somma iniziale | € 194.602,65 |
| Somma definitiva | € 194.602,65 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 194.602,65 |

Con il finanziamento ministeriale sono stati acquistati beni di consumo, prestazioni professionali e specialistiche

A03/15 – AZIONE 1 NEXT GERATION EU PNRR-DM 218/2022

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Somma iniziale | € 165.455,86 |
| Somma definitiva | € 165.455,86 |
| Somma spesa impegnata | € 144.811,74 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 20.644,12 |

Con il finanziamento ministeriale sono stati acquistati beni di consumo, prestazioni professionali e specialistiche

A03/16 – AZIONE 2 NEXT GERATION EU PNRR-DM 218/2022

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Somma iniziale | € 164.644,23 |
| Somma definitiva | € 165.455,86 |
| Somma spesa impegnata | € 149.093,92 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 15.550,31 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Con il finanziamento ministeriale sono stati acquistati beni di consumo, prestazioni professionali e specialistiche

A03/17 – 13.1.4A-FESRPON PI2023 REALIZZAZIONE LABORATORI GREEN, SOSTENIBILI E INNOVATIVI - ASSE V

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Somma iniziale | € 250.000,00 |
| Somma definitiva | € 250.000,00 |
| Somma spesa impegnata | € 249.842,27 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 157,73 |

Con il finanziamento ministeriale sono stati acquistati beni di consumo, prestazioni professionali e specialistiche

A03/18 – PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 DM 222/2022 ART.2

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 2.000,00 |
| Somma definitiva | € 2.000,00 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 2.000,00 |

Con il finanziamento ministeriale saranno effettuati pagamenti per corso formazione al personale.

A04/1 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO EX P11

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Somma iniziale | € 48.494,75 |
| Somma definitiva | € 53.437,35 |
| Somma spesa impegnata | € 18.493,52 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 34.943,86 |

In detto capitolo sono state liquidate competenze al personale docente per attività previste nei percorsi PCTO.

A05/1 – VIAGGI DI ISTRUZIONE

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Somma iniziale | € 121.651,07 |
| Somma definitiva | € 156.706,29 |
| Somma spesa impegnata | € 130.254,11 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 26.452,18 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

In detto capitolo sono state liquidate fatture relative alle uscite didattiche.

A05/2 – RISORSE EX DIRETTIVA N. 6/2023 VIAGGI DI ISTRUZIONE

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Somma iniziale | € 10.470,91 |
| Somma definitiva | € 10.470,91 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 10.470,91 |

In detto capitolo sono state liquidate fatture relative alle uscite didattiche.

A06/1 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 750,81 |
| Somma definitiva | € 9.402,50 |
| Somma spesa impegnata | € 452,84 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 8.849,66 |

In detto capitolo sono state liquidate competenze al personale docente per attività di orientamento.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 66.386,49 | 11.371,56 | 77.758,05 | 40.528,04 | 40.528,04 | 0,00 | 37.230,01 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 16.433,73 | 6.030,00 | 22.463,73 | 8.050,00 | 8.050,00 | 0,00 | 14.413,73 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 2.415,01 | 0,00 | 2.415,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.415,01 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 29.947,24 | 3.890,25 | 33.837,49 | 16.932,34 | 16.932,34 | 0,00 | 16.905,15 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 17.590,51 | 1.451,31 | 19.041,82 | 15.545,70 | 15.545,70 | 0,00 | 3.496,12 |

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P01/1 – Millerighe

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 1.396,21 |
| Somma definitiva | € 1.396,21 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 1.396,21 |

P01/3 – Animatore digitale

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 1808,52 |
| Somma definitiva | € 1.808,52 |
| Somma spesa impegnata | € 1.000,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 808,52 |

P01/5 – Meleto

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 360,66 |
| Somma definitiva | € 360,66 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 360,66 |

P01/6 – Fast slow

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 2.099,23 |
| Somma definitiva | € 2.099,23 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 2.099,23 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P01/8- Patentini

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 1.290,10 |
| Somma definitiva | € 7.050,00 |
| Somma spesa impegnata | € 7.050,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 270,10 |

P01/10- Casot

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 1.643,61 |
| Somma definitiva | € 1.643,61 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 1.643,61 |

P01/13- Monitor 440

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 1.383,43 |
| Somma definitiva | € 1.383,43 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 1.383,43 |

P01/15- Erasmus

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 366,00 |
| Somma definitiva | € 366,00 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 366,00 |

P01/18- Progetto Xwine



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 650,72 |
| Somma definitiva | € 650,72 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 650,72 |

P01/19- Progetto Monitor 400 Balbo

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Somma iniziale | € 4,40 |
| Somma definitiva | € 4,40 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 4,40 |

P01/20- PIANO SCUOLA ESTATE- RISORSE EX ART. 31 COMMA 6 D.L. 41/2022

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 5.194,94 |
| Somma definitiva | € 5.194,94 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 5.194,94 |

P01/22 - PROGETTO LUNGO IL GRANDE FIUME PATTI DI COMUNITA'

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 180,60 |
| Somma definitiva | € 180,60 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 180,60 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P01/23 - PIANO SCUOLA ESTATE RISORSE ART. 3 COMMA 1 LETTERA A D.M. 48/2021

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Somma iniziale | € 48,52 |
| Somma definitiva | € 48,52 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 48,52 |

P01/24 - PSND CREATIVITA' STEM

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Somma iniziale | € 6,79 |
| Somma definitiva | € 6,79 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 6,79 |

P02/1- Sportello ascolto

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Somma iniziale | € 0,01 |
| Somma definitiva | € 0,01 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 0,01 |

P02/3- Dispersione scolastica

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 757,59 |
| Somma definitiva | € 757,59 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 757,59 |

P02/5- Handicap



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 724,09 |
| Somma definitiva | € 724,09 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 724,09 |

P02/6- Nonni in internet

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 933,32 |
| Somma definitiva | € 933,32 |
| Somma spesa impegnata | € 0 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 933,32 |

P03/1- Pet e First

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 3.287,75 |
| Somma definitiva | € 7.832,00 |
| Somma spesa impegnata | € 7.832,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 0,00 |

P03/2- Patente europea

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Somma iniziale | € 10.728,31 |
| Somma definitiva | € 10.074,31 |
| Somma spesa impegnata | € 9.100,34 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 973,97 |

P03/3- Mastro di cantina

| | |
|------------------|-------------|
| Somma iniziale | € 15.931,18 |
| Somma definitiva | € 15.931,18 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 15.931,18 |

P04/1- Formazione personale

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 8.094,39 |
| Somma definitiva | € 8.470,70 |
| Somma spesa impegnata | € 8.470,70 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 0,00 |

P04/2- Sicurezza

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 6.000,00 |
| Somma definitiva | € 7.075,00 |
| Somma spesa impegnata | € 7.075,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 0,00 |

P04/5 -RISORSA FINANZIARIA EX ART. 58, COMMA 4, DEL D.L. 25 MAGGIO 2021, N. 73

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Somma iniziale | € 496,12 |
| Somma definitiva | € 496,12 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 496,12 |

P.4.6 - RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Somma iniziale | € 3.000,00 |
| Somma definitiva | € 3.000,00 |
| Somma spesa impegnata | € 0,00 |
| Residua Disponibilità da programmare | € 3.000,00 |

G - Gestioni economiche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|----------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| G | | Gestioni economiche | 849.349,57 | 205.547,13 | 1.054.896,70 | 300.129,92 | 293.634,98 | 6.494,94 | 754.766,78 |
| | 1 | Azienda agraria | 78.354,66 | 10.194,63 | 88.549,29 | 38.622,46 | 37.714,46 | 908,00 | 49.926,83 |
| | 4 | Attività convittuale | 770.994,91 | 195.352,50 | 966.347,41 | 261.507,46 | 255.920,52 | 5.586,94 | 704.839,95 |

Gestione economiche G01 – Azienda Agraria

Previsione iniziale € 78.354,66

Previsione definitiva € 88.549,29

Somme pagate € 37.714,46

Somma da pagare € 908,00

Disponibilità da programmare € 49.926,83

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 60.934,66 da proventi e gestione economiche per € 17.420,00. Il dettaglio delle spese è specificato nella relazione finale dell'Azienda Agraria allegata.

Gestione economiche G04 – Gestione del convitto

Previsione iniziale € 770.994,91

Previsione definitiva € 966.347,41

Somme pagate € 255.920,52

Somma da pagare € 5.586,94

Disponibilità da programmare € 704.839,95

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 573.158,91 da proventi e gestione economiche per € 197.836,00 (rette convitto, semiconvitto, buoni pasto, bus).

In detto gestione sono state pagate le spese per le derrate alimentari, per assicurazioni mezzi e convitto, carburante per i mezzi, riparazione mezzi, materiale di pulizia, manutenzione delle attrezzature, acquisto nuovo bus Isuzu, medicinali, bolli auto e pullman. La relazione dettaglia del convitto, allegata alla presente espone la disamina delle spese

R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R | | Fondo di riserva | 1.681,09 | 0,00 | 1.681,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.681,09 |
| | 98 | Fondo di riserva | 1.681,09 | 0,00 | 1.681,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.681,09 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

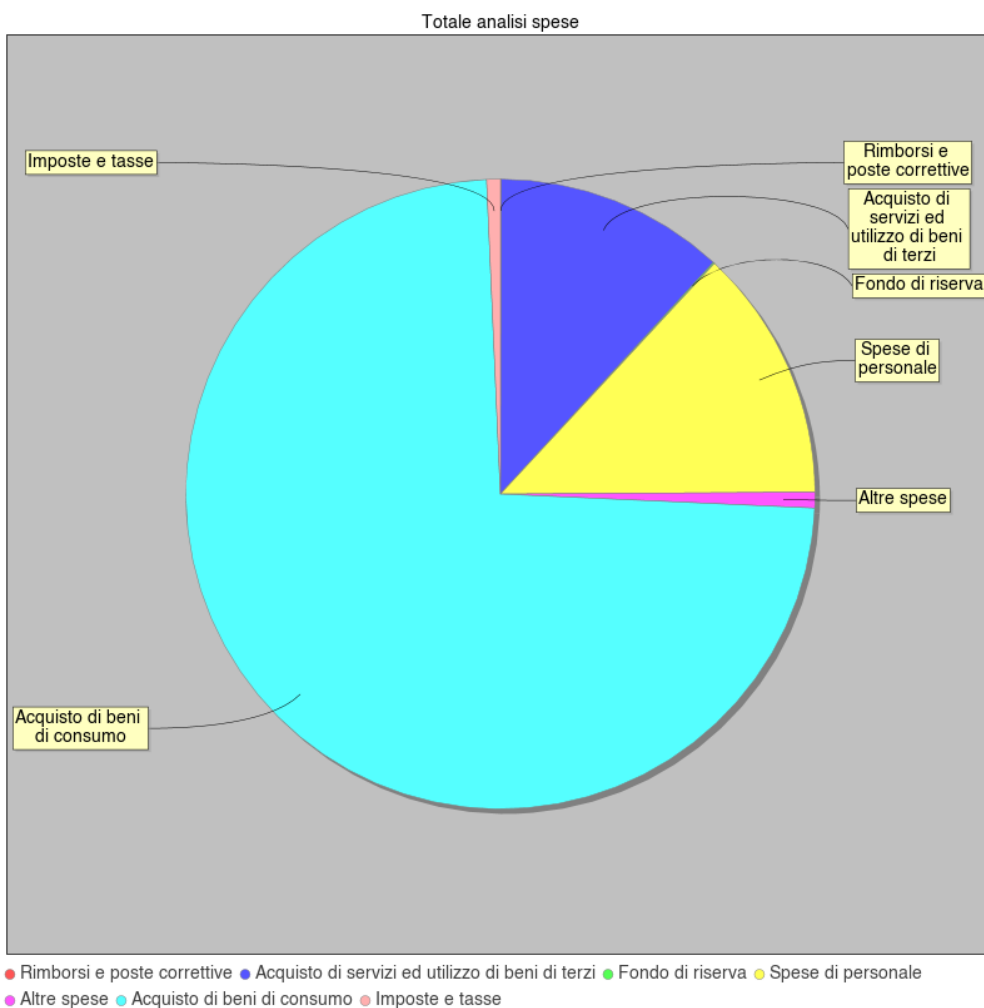
15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 1.681,09 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 319.385,88 |
| Acquisto di beni di consumo | 1.809.001,93 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 290.344,29 |
| Altre spese | 19.790,00 |
| Imposte e tasse | 17.200,00 |
| Rimborsi e poste correttive | 812,74 |
| Fondo di riserva | 1.681,09 |





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (Disponibilità finanziaria da programmare), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € 16.669,36 confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



In applicazione all' art. 41 comma 1 del D.L. n. 66/2014 è stato determinato l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2022

Modalità di calcolo indicatore

Indicatore

Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento

0,86 giorni (media ponderata)



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola IIS Leardi, collocato del Comune di Casale Monferrato (AL), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, e parte dell'anno 2022 l'emergenza sanitaria ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

Grazie ai contributi ministeriali si è potuto dare strumenti digitali in prestito d'uso agli alunni con difficoltà, inoltre sono state integrate tutte le classi con attrezzature digitali (lavagne LIM, e monitor interattivi) per

La Scuola aggregata ITA Luparia, collocata nella fraz. San Martino del Comune di Rosignano Monferrato, accoglie alunni provenienti da comuni diversi e da regioni diverse, pertanto è attivo un convitto con la capienza di n. 150 convittori/convittrici. Il convitto funzionante da lunedì a venerdì richiede una presenza costante di personale educativo e di personale impegnato nella preparazione dei pasti. La scuola ha a disposizione per il servizio trasporto un pullman da 39 posti e un mezzo da 9 posti.

Sono stati siglati accordi con strutture ricettive esterne per gli alunni convittori che non potevano essere ospitati presso il convitto in applicazione alle regolamentazioni COVID:

Presso ITA Luparia è attiva l'Azienda Agraria con la produzione di vino e la relativa vendita a privati, il servizio di frangitura delle olive per i piccoli olivicoltori del Monferrato. I terreni dati in gestione e di proprietà dell'ente Morale Luparia, vengono coltivati a cereali e a vite. Con la produzione di cereali si può accedere ai contributi agricoli regionali e la vendita degli stessi permette di avere incassi da reinvestire nell'Azienda. L'azienda è dotata di macchinari agricoli e di una cantina attrezzata per la produzione del vino.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione del convitto, l'incidenza delle spese per le derrate alimentari e per tutti gli interventi manutentivi delle attrezzature del convitto.

Il funzionamento generale sia didattico che amministrativo ha carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in



materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità, acquisto di material encessario per emergenza sanitaria. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc..Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03, in un'apposita sottoscheda, per i corsi di recupero estivi), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate,

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.l. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 e ss.mm.ii ;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti e personale ATA assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI**

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2022 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2022, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Casale Monferrato, 13/04/2023

IL DSGA

Sandrina Comerci

Firma autografa omessa ai sensi

dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Nicoletta Berrone

Firma autografa omessa ai sensi

dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993

CASALE MONFERRATO,
13-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

SANDRINA COMERCI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA NICOLETTA BERRONE