



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

**Relazione del D.S. e del D.s.g.a.**  
**sullo stato di attuazione P.A. - a.s. 2021/2022**  
**Esercizio Finanziario 2022**

**ANALISI TECNICO-CONTABILE**

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate **alla data del 17 giugno 2022**.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 17 del 31/01/2022, per un totale pari ad €. 522.713,02, è stato oggetto ad oggi di variazioni per €. 56.219,74 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad €. 578.932,76.

A tal fine di seguito si elencano le variazioni disposte su entrate finalizzate e/o variazioni già deliberate dal Consiglio di istituto.

progressivo n.	variazione n.	data var.	entrate	uscite	causale	IMPORTO	mese	Rev. n.
1	5	12/02/22	8/4	A.3.1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	429,07	febbraio	1
2	6	15/02/22	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	50,00	febbraio	2
3	7	15/02/22	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	febbraio	3
4	8	15/02/22	6/10	P.2.1	Altri contributi da famiglie vincolati	2.367,00	febbraio	4-5 6-7
5	9	15/02/22	6/10	P.2.1	Altri contributi da famiglie vincolati	9,00	febbraio	8
6	10	15/02/22	12/1	A.1.1	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	febbraio	9
7	11	15/02/22	5/4	A.3.2	Comune vincolati	3.300,00	febbraio	15
8	12	23/02/22	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10,00	febbraio	17
9	14	01/03/22	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	210,00	marzo	19
10	15	01/03/22	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	1.200,00	marzo	20
11	16	01/03/22	6/10	P.2.1	Altri contributi da famiglie vincolati	2.169,00	marzo	21-22 23-27
12	17	08/03/22	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	50,00	marzo	30
13	18	08/03/21	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	765,00	marzo	31



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

14	19	08/03/21	6/10	P.2.1	Altri contributi da famiglie vincolati	540,00	marzo	32
15	20	08/03/21	6/10	P.2.1	Altri contributi da famiglie vincolati	9,00	marzo	35
16	21	08/03/21	6/11	P.2.1	Contributi da imprese vincolati	1.132,93	marzo	36
17	22	08/03/21	5/5	A.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	260,00	marzo	38
18	26	28/04/22	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	350,00	aprile	41-42
19	27	28/04/22	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	85,00	aprile	43
20	28	28/04/22	6/10	P.2.1	Altri contributi da famiglie vincolati	153,00	aprile	44
21	29	28/04/22	6/10	P.1.1	Altri contributi da famiglie vincolati	5.700,00	aprile	45-46
22	30	28/04/22	5/6	P.1.1	Altre istituzioni vincolati	3.050,00	aprile	47
23	31	28/04/22	3/6/15	A.3.13	Assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico - art. 697 c.1 L. n. 234/2021	2.860,55	aprile	48
24	36	14/05/22	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	120,00	maggio	50
25	37	14/05/22	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	400,00	maggio	51
26	38	14/05/22	6/10	P.2.1	Altri contributi da famiglie vincolati	36,00	maggio	52
27	39	14/05/22	6/4	A.5.1	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.181,00	maggio	53-54 55-56- 57
28	40	18/05/22	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	30,00	maggio	58
29	41	18/05/22	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	50,00	maggio	60
30	42	18/05/22	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie non vincolati	50,00	maggio	61
31	43	18/05/22	6/4	A.5.1	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.985,08	maggio	63-64 65-66- 67
32	44	18/05/22	3/6/16	A.3.1	Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	4.668,08	maggio	ACC 69
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>							<b>56.219,74</b>	



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

**Analisi delle Entrate**

AGGR. liv. 1	VOCE liv. 2	PROGRAMMA ANNUALE 2022 ENTRATE	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI effettuate	ACCERTATO 2022	RISCOSSO 2022
<b>1</b>		<b>AVANZO DI AMM. ANNO PREC.</b>	<b>445.087,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2	Avanzo di amm. vincolato	445.087,72	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>		<b>FINANZIAMENTI DALLO STATO</b>	<b>22.625,30</b>	<b>7.528,63</b>	<b>30.153,93</b>	<b>25.485,85</b>
	1	Dotazione ordinaria	22.625,30	0,00	22.625,30	22.625,30
	6	Altri finanz. vincolati dallo Stato	0,00	7.528,63	7.528,63	2.860,55
<b>5</b>		<b>FINANZIAM. DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISITITUZIONI PUBBLICHE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>6.610,00</b>	<b>11.610,00</b>	<b>11.610,00</b>
	4	Comune vincolati	5.000,00	3.300,00	8.300,00	8.300,00
	5	Altre istituzioni non vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00
	6	Altre istituzioni vincolati	0,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
<b>6</b>		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>50.000,00</b>	<b>41.652,01</b>	<b>88.950,52</b>	<b>88.950,52</b>
	1	Contributi volontari da famiglie	50.000,00	0,00	47.298,51	47.298,51
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	23.166,08	23.166,08	23.166,08
	5	Contrib. per copert. assic. degli alunni	0,00	820,00	820,00	820,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	16.533,00	16.533,00	16.533,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.132,93	1.132,93	1.132,93
<b>8</b>		<b>RIMBORSI E RESTITUZ. DI SOMME</b>	<b>0,00</b>	<b>429,07</b>	<b>429,07</b>	<b>429,07</b>
	4	Rimborsi, rec.e rest.di somme non dovute o incass.in eccesso da famiglie	0,00	429,07	429,07	429,07
<b>12</b>		<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03
		<b>TOTALE ENTRATE al 17/06/2022</b>	<b>522.713,02</b>	<b>56.219,74</b>	<b>131.143,55</b>	<b>126.475,47</b>

**- Aggr. 01 Avanzo di amministrazione**

**1.2 - Vincolato**

Nessuna variazione è stata apportata in quanto l'avanzo di amministrazione era già definitivo alla data di presentazione del programma annuale, pertanto l'importo dell'avanzo di amministrazione al 17/06/2021 è di € 445.087,72.

**- Aggr. 03 Finanziamento dallo Stato**

**3.1 - dotazione ordinaria.**

I finanziamenti della dotazione ordinaria relativi alla quota di 8/12 periodo gennaio-agosto 2022, comunicati per la stesura del programma annuale sono stati interamente accertati e riscossi per un totale di € 22.625,30 di cui: Spese di funzionamento € 13.756,66, PCTO (ex alternanza scuola-lavoro) € 8.868,64.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

**3.6 – Altri finanziamenti vincolati dello Stato**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. Le variazioni apportate pari ad € 7.528,63 sono dovute, per € 2.860,55, al finanziamento finalizzato all'attivazione di assistenza e supporto psicologico agli studenti ucraini esuli, e per € 4.668,08 al finanziamento finalizzato all'acquisto di mascherine FFP2. Le variazioni apportate sono state accertate per intero e rimosse per € 2.860,55.

**- Agg. 05 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**

**5.4 - Comune vincolati**

Il finanziamento previsto dal Comune di Salò di € 5.000,00 per il Diritto allo studio è stato interamente accertato e riscosso. E' stata apportata una variazione pari ad € 3.300,00 interamente accertata e riscossa che ha portato ad un assestato pari ad € 8.300,00.

**5.5 – Altre istituzioni non vincolati**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. La variazione apportata pari ad € 260,00 è dovuta al contributo, da parte dell'Università di Bergamo, per le scuole ospitanti il tirocinio formativo per il conseguimento della specializzazione sul sostegno nell'a.s. 2019/2020 ed è stata interamente accertata e riscossa.

**5.5 – Altre istituzioni non vincolati**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. La variazione apportata pari ad € 3.050,00 è dovuta al contributo da parte del Senato della Repubblica per il progetto "Ambiente&Senato" ed è stata interamente accertata e riscossa.

**- Agg. 06 Contributi da privati**

**6.1 – Contributi volontari da famiglie**

La programmazione prevista pari ad € 50.000,00 è stata accertata e riscossa per € 47.298,51. Rimangono da accertare e riscuotere € 2.701,49.

**6.4 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. Le variazioni apportate pari ad € 23.166,08 sono dovute ai versamenti delle famiglie per i viaggi di istruzione e sono state interamente accertate e rimosse.

**6.5 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata poiché già prevista nei contributi volontari delle famiglie (6.1). Sono state effettuate variazioni per quote versate esclusivamente per l'assicurazione alunni pari ad € 820,00 completamente accertate e rimosse.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

**6.10 – Altri contributi da famiglie vincolati.**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. Le variazioni apportata pari ad €. **16.533,00** sono dovute ai versamenti delle famiglie per progetti e attività didattiche specifiche ed sono state interamente accertate e riscosse.

**6.11 – Contributi da imprese vincolati**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. La variazione apportata pari ad €. **1.132,93** è dovuta al contributo di un'azienda per il progetto di Musicoterapia ed è stata interamente accertata e riscossa.

**- Agg. 08 Altre entrate**

**8.4 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie**

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. La variazione apportata pari ad €. **429,07** è dovuta alla restituzione di un importo erroneamente pagato. Detta variazione è stata interamente accertata e riscossa.

**- Agg. 12 Altre entrate**

**12.2 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Nella programmazione non erano stati previsti eventuali interessi bancari. E' stata effettuata una variazione pari ad €. **0,03** accertata e riscossa.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

**Analisi delle Spese**

AGGR. liv. 1	VOCE liv.2	PROGRAMMA ANNUALE 2022- USCITE	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI Effettuate al 17/06/2022	IMPEGNATO 2022	PAGATO 2022
<b>A</b>		<b>ATTIVITA' AMMINISTRATIVO-DIDATTICHE</b>	<b>334.920,37</b>	<b>35.503,81</b>	<b>51.622,13</b>	<b>51.610,16</b>
	1	Funzion. generale e decoro della scuola	62.528,68	820,03	29.261,63	29.249,66
	2	Funzionamento amministrativo	43.302,28	0,00	6.489,72	6.489,72
	3	Didattica	193.358,43	11.517,70	11.614,13	11.614,13
	4	PCTO (ex Alternanza Scuola Lavoro)	21.472,72	0,00	0,00	0,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9552,54	23.166,08	4.256,65	4.256,65
	6	Attività di orientamento	4705,72	0,00	0,00	0,00
<b>P</b>			<b>186.792,65</b>	<b>20.715,93</b>	<b>30.681,66</b>	<b>30.663,64</b>
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	57.192,65	3.962,00	3.950,00	3.950,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	124.604,71	11.203,93	15.148,66	15.130,64
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.890,29	5.550,00	10.478,00	10.478,00
	4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	1.105,00	0,00	1.105,00	1.105,00
<b>R</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Z</b>		<b>DISP. FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTALE USCITE al 17/06/2022</b>	<b>522.713,02</b>	<b>56.219,74</b>	<b>82.303,79</b>	<b>82.273,80</b>

### A.1 Funzionamento generale e decoro della scuola

Le variazioni hanno portato ad un assestato al 17/06/2022 pari ad € 63.348,71.

Impegnato al 17/06/2022 € 29.261,63 e pagato € 29.249,66.

Quota disponibile pari ad € 34.087,08.

### A.2 Funzionamento amministrativo

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato al 17/06/2022 è pari alla programmazione iniziale € 43.302,28. Impegnato e pagato ad oggi € 6.489,72.

Quota disponibile € 36.812,56.

### A.3 Didattica

Le variazioni hanno portato ad un assestato al 17/06/2022 pari ad € 204.876,13.

Impegnato e pagato al 17/06/2022 € 11.614,13.

Quota disponibile € 193.262,00.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

**A.4 PCTO (Ex alternanza scuola lavoro)**

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data del 17/06/2022 è pari alla programmazione iniziale € 21.472,72. Impegnato e pagato ad oggi € 0,00.

Quota disponibile pari ad € 21.472,72.

**A.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Le variazioni hanno portato ad un assestato al 17/06/2022 pari ad € 32.718,62.

Impegnato e pagato al 17/06/2022 € 4.256,65.

Quota disponibile € 28.461,97.

**A.6 Attività di orientamento**

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data del 17/06/2022 è pari alla programmazione iniziale € 4.705,72.

Impegnato e pagato al 17/06/2022 € 0,00.

Quota disponibile € 4.705,72.

**P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

Le variazioni hanno portato ad un assestato al 17/06/2022 pari ad € 61.154,65.

Impegnato e pagato al 17/06/2022 € 3.950,00.

Quota disponibile € 57.204,65.

**P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

Le variazioni hanno portato ad un assestato al 17/06/2022 pari ad € 135.808,64.

Impegnato al 17/06/2022 € 15.148,66 e pagato € 15.130,64.

Quota disponibile € 120.659,98.

**P.3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

Le variazioni hanno portato ad un assestato al 17/06/2022 pari ad € 9.440,29.

Impegnato e pagato al 17/06/2022 € 10.478,00.

Quota disponibile € -1.037,71.

**P.4 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"**

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data del 17/06/2022 è pari alla programmazione iniziale € 1.105,00.

Impegnato e pagato al 17/06/2022 € 1.105,00.

Quota disponibile € 0,00.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Liceo Scientifico "Enrico Fermi"**  
**25087 Salò - BS**

**Situazione Contabile**

Il **saldo cassa** al 17/06/2022 è pari ad €. **383.007,43**, con un totale di reversali pari ad €. **126.475,47** e di mandati pari ad €. **136.163,37**, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari ad €. **1.000,00**.

Il **conto corrente postale** presenta le seguenti risultanze :

Saldo al 01/01/2022	€.	70,00	
Incassi al 17/06/2022	€.	0,00	
Prelievi al 17/06/2022	€.	0,00	
Pagamenti da regolarizz.	€.	0,00	<u>Saldo al 17/06/2022 €.</u> <b>70,00</b>

Il **fondo minute spese** è il seguente :

Fondo anticipato	€.	1.000,00
Spese effettuate al 21/06/2021	€.	29,99

Saldo a mani del D.s.g.a. al 17/06/2022 €. **970,01**

**Considerazioni finali**

La visione generale del bilancio ci permette di esprimere in sintesi una valutazione sullo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario 2022. Vale a dire che è possibile analizzare in termini contabili quanto sia stato realizzato e quanto ancora da completare con l'inizio del successivo anno scolastico.

E' fondamentale che il percorso continui attraverso un miglioramento crescente della qualità del servizio contestualmente al miglioramento delle competenze del Personale preposto tramite percorsi di formazione e di organizzazione dei vari settori.

Sulla base delle disponibilità in bilancio e nei limiti del possibile si è cercata la correlazione tra determinazione progettuale e disponibilità finanziaria nel rispetto della giusta destinazione delle risorse e nel corretto impiego delle spese in ordine agli obiettivi evidenziati dal programma.

Salò, 20 giugno 2022

Il Direttore s.g.a  
Carla Giovanna Colotti

Il Dirigente Scolastico  
Prof.ssa Maria Gabriella Podestà