



ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO "LINA MANDELLI"
20865 - Usmate Velate (MI)

Via B. Luini, 2 - tel. 039-672100 fax 039/6076032
cod.fisc. 87008080159 - cod. mecc. scuola MBIC8CL00X
sito Internet: <http://www.icmandelli.edu.it>
E-mail: mbic8cl00x@pec.istruzione.it (Amministrazione solo P.E.C.)
mbic8cl00x@istruzione.it (amministrazione)

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Anno 2022

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. n° 129 del 28.08.2018 , che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: **22 - 23**

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2022 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio dell' Istituzione in data 07 febbraio 2022, con Delibera n° 529.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

ALLEGATI:	Mod. H	– Conto finanziario
	Mod. I	– Rendiconto Attività / Progetti
	Mod. J/J BIS	– Situazione Amm.va definitiva al 31.12.2022
	Mod. K	– Conto del Patrimonio
	Mod. L	– Elenco Residui Attivi e Passivi
	Mod. M	– Spese per il Personale
	Mod. N	– Riepilogo spese per tipologia

MBIC8CL00X - MBIC8CL00X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000918 - 13/03/2023 - VI.3 - I

La struttura dell'Istituzione riguardo le classi e gli ordini di scuola è la seguente:

Data di riferimento: 15 MARZO 2023

Dati Generali Scuola Infanzia

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	5	5	125	0	125	125	6	25,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo prolungato /pieno (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore(f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			3	3	71			71	71	1	0	23,67
Seconde			4	4	91			91	91	3	0	22,75
Terze			4	4	85			83	83	6	2	20,75
Quarte			5	5	100			104	104	5	-4	20,80
Quinte			5	5	103			105	105	8	-2	21,00
Pluriclassi			0	0	0			0	0	0	0	0
Totale			21	21	450			454	454	23	-4	21,62
Prime	2	3	5	111			45	66	111	2	0	22,20
Seconde	3	3	6	108			46	63	109	7	-1	18,17
Terze	3	3	6	115			54	60	114	5	1	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
Totale	8	9	17	334			145	189	334	14	0	19,65

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado

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

N. indirizzi presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)		Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Second	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Quarte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Quinte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00

MBIC8CL00X - MBIC8CL00X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000918 - 13/03/2023 - VI.3 - I

Dati Personale - Data di riferimento: 15 MARZO 2023

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112
Insegnanti Supplenze brevi e saltuarie complessivi alla data di rilevazione	0
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo det. con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere,cuoco,infermiere) a tempo det. con contratto al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	23
Personale ATA Supplenti brevi e saltuari complessivi alla data di rilevazione	0

MBIC8CL00X - MBIC8CL00X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000918 - 13/03/2023 - VI.3 - I

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	531.017,09	Previsione definitiva	531.017,09	0,00
Accertamenti	291.145,16	Impegni	363.664,89	<i>Avanzo/disavanzo di competenza</i> € -72.519,73
competenza	156.417,28	competenza	276.198,41	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> € 8.558,90
Riscossioni		Pagamenti		
residui	38.735,00	residui	1.581,76	
Somme rimaste da riscuotere	246.259,78	Somme rimaste da pagare	87.266,48	<i>Residui dell' anno attivi/passivi</i> €+ 158.993,30
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	111.731,90	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	246.259,78	Totale residui passivi	87.266,48	<i>Sbilancio residui (b) € + 158.993,30</i>
			<u>Saldo al 1° gen</u>	€ 91.186,79 (c)
		<u>AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE</u>		€ 167.552,20 (a+b)

L'esercizio finanziario 2022 si è chiuso con un disavanzo di competenza di € - 72.519,73 , pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ 291.145,16) e le spese effettivamente impegnate (€ 363,664,89) e di competenza dell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo a fine esercizio è pari ad € 167.552,20 ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2022, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio. Tale somma coincide con quella che si ottiene seguendo l'altro metodo di determinazione dell'avanzo di amministrazione complessivo, ossia:

Economie nei vari aggregati di spesa	+ € 167.552,20
Maggiori accertamenti	+ € 0
Minori accertamenti	- € 0
Residui attivi radiati a fine esercizio	- € 0
Residui passivi radiati a fine esercizio	+ € 0
Somma "parcheggiata" in Z01	+ € 0
AVANZO COMPLESSIVO AL 31.12.2022	+ € 167.552,20

L'avanzo complessivo a fine esercizio risulta composto per € 167.552,20 da fondi con vincolo di destinazione, elencati nella tabella che segue :

Economie Attività	€ 99.548,70
Economie Altri Progetti	€ 68.003,50
TOTALE AVANZO VINCOLATO	€ 167.552,20

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state riscosse entrate per complessivi € 195.352,28 , di cui € 38.735,00 in conto residui degli anni precedenti. Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 246.259,78 , dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese pagate durante l'esercizio ammontano ad € 277.980,17 , di cui € 1.581,76 in conto residui degli anni precedenti; rimangono da pagare somme per complessivi € 87.266,48 , analiticamente descritte nel modello L.

Firmato digitalmente da DANIELE GATTI

Il fondo di cassa al 31.12.2022 risultante dal modello J, pari ad € 8.558,90 , coincide con le risultanze del Giornale di Cassa e corrisponde altresì al saldo finale dell'estratto conto inviato dall'Istituto Cassiere, allegato al predetto modello J.

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata e di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

CONTO FINANZIARIO

ENTRATE

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Esercizio 2022

<u>Aggregato</u>	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	240.071,93	0,00	0,00
Finanziamento Comunità Europea	76.000,00	76.000,00	1,00
Finanziamenti dello Stato	50.842,68	50.842,68	1,00
Finanziamenti da enti territ. o da altre Istituzioni Pubbliche	70.373,74	70.373,74	1,00
Contributi da privati	93.537,60	93.537,60	1,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Rimborsi e restituzione somme	191,00	191,00	1,00
Altre entrate	0,14	0,14	1,00
Mutui	0,00	0,00	
<i>Totale entrate</i>	531.017,09	290.945,16	
Disavanzo di competenza	0,00	-72.519,73	
<i>Totale a pareggio</i>		363.464,89	

Aggr. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La previsione iniziale, pari ad € 240.071,93 (di cui € 240.071,93 costituiti da fondi con vincolo di destinazione), non è stata modificata, ammontando, al 31.12.2022, ad € 240.071,93 .

Aggr. 02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Sottovoce 02 : Finanziamenti Fondi Europei di sviluppo regionale (FESR)

La previsione, nulla, ha subito una modifica per € 75.000,00 per PON FESR AMBIENTI INNOVATIVI DIGITALI SC. INFANZIA; somma interamente accertata e ancora da riscuotere per € 75.000,00.

Aggr. 03 - FINANZIAMENTI DELLO STATO -

Sottovoce 01-02 : Finanziamento per il funzionamento ordinario e per scopi vincolati

La previsione iniziale, pari a € 9.723,33 , è stata modificata per totali € 42.119,35 di cui rientrano per esempio € 7.080,72 per acquisto mascherine , 16.000,00 per finanziamento progetto Spazi Stem e 7.301,00 per realizzazione/rinnovo sito scuola; la programmazione definitiva, pari ad € 50.842,68 , è stata interamente accertata; risulta riscossa per una cifra pari a € 35.541,68, rimanendo da riscuotere € 15.301,00.

Firmato digitalmente da DANIELE GATTI

Sottovoce : Finanziamento per il Supplenze Brevi e Saltuarie - al Lordo Dipendente

La somma relativa alla posta in questione è stata gestita integralmente attraverso il meccanismo del cd. "Cedolino Unico", sia per i periodi Gennaio – Agosto (a.s. 2021/22) che per il periodo Settembre – Dicembre (a.s. 2022/23).

Sottovoce : Finanziamenti per Fondo dell'Istituzione

La somma relativa alla posta in questione è stata gestita integralmente attraverso il meccanismo del cd. "Cedolino Unico", sia per i periodi Gennaio – Agosto (a.s. 2021/22) che per il periodo Settembre – Dicembre (a.s. 2022/23).

Sottovoce : Finanziamento per Funzioni Strumentali Docenti - al Lordo

La somma relativa alla posta in questione è stata gestita integralmente attraverso il meccanismo del cd. "Cedolino Unico", sia per i periodi Gennaio – Agosto (a.s. 2021/22) che per il periodo Settembre – Dicembre (a.s. 2022/23).

Sottovoce : Finanziamento per Incarichi Specifici ATA - al Lordo

La somma relativa alla posta in questione è stata gestita integralmente attraverso il meccanismo del cd. "Cedolino Unico", sia per i periodi Gennaio – Agosto (a.s. 2021/22) che per il periodo Settembre – Dicembre (a.s. 2022/23).

Sottovoce : Fin. per Ore Ecced. per Sost. Collegghi Assenti e Attiv. Sportiva - al Lordo

La somma relativa alla posta in questione è stata gestita integralmente attraverso il meccanismo del cd. "Cedolino Unico", sia per i periodi Gennaio – Agosto (a.s. 2021/22) che per il periodo Settembre – Dicembre (a.s. 2022/23).

Sottovoce : Finanziamento per Mensa gratuita Docenti -

La posta in questione, non ha registrato alcun accertamento e riscossione nel corso del periodo. La somma viene erogata direttamente da M.I.U.R. all' Ente Locale

Sottovoce : Finanziamento per Attività connesse alla realizzazione del P.O.F. (L. 440/97)

La posta in questione non ha registrato accertamento e riscossione nel corso del periodo .

Sottovoce : Finanziamenti per Contributi Previd. C/Dip. - C/Amm.ne e Imposte su Suppl. Brevi

La posta in questione, non ha registrato alcun accertamento e riscossione nel corso del periodo.

Aggr. 05 : FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI E DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE - VINCOLATISottovoce 04: Finanziamenti Comunali Vincolati

La previsione iniziale circa il finanziamento del Comune di Usmate Velate per l'anno 2022, pari a € 41.873,00 (Finanziamento per il Diritto allo Studio Gennaio-Agosto 2022, € 29.873,00 Finanziamento per diritto allo studio per tutti i plessi dell'Istituto, € 5.000,00 per Contributo Acquisto e Rinnovo Arredi scolastici; si è registrata una variazione in diminuzione, per minori attività didattiche e progettuali svolte nel corso della primavera-estate 2022 causa situazione emergenziale Covid-19, rispettivamente di € 7.000,00 per il Fondo per il Diritto allo Studio; tuttavia con l'inizio dell'a.s. 2022/23, si è previsto di introitare € 32.200,00 per il Fondo Diritto allo Studio periodo Settembre-Dicembre 2022 ; la situazione registra quindi una modifica complessiva in aumento nella programmazione, rispetto alla situazione iniziale, per una somma pari a € 28.500,74 ne risulta una previsione definitiva di € 68.200,16, accertata totalmente e riscossa per € 25.000,16 ; rimangono da riscuotere € 43.200.

Sottovoce 06 : Finanziamenti da Altre Istituzioni

La posta per l'E.F. 2022 non aveva previsioni iniziali; sono state effettuate variazioni in aumento e relativi accertamenti pari ad € 2.173,58. Per le seguenti causali: € 1.015,28 per finanziamento scuola polo IIS Mose Bianchi di Monza per formazione personale scolastico (riscossi 507,64) ed € 1.158,30 per contributi scuole aderenti all'iniziativa didattica "Atletica scuola in rete 2021/22 (riscossi 639,06).

Aggr. 06 : CONTRIBUTI DA PRIVATI VINCOLATI

Sottovoce – Finanziamenti Da Privati - Vincolati

A fronte di una previsione iniziale complessiva di entrata per **€ 5.150,00** composta da € 5.000,00 per Assicurazione alunni, di € 150,00 per contributo alunni Progetto CEAF, sono state introdotte modifiche, fra le altre, in aumento nelle seguenti misure : € 49.578,00 contributi alunni per visite di istruzione, € 8.091,00 per Assicurazioni alunni, € 897,00 per Assicurazione del personale, € 20,00 per finanziamento Progetto Educazione Motoria plessi Casati e Renzi, € 1.394,00 per certificazioni DELF , € 1.286,00 per contributo volontario alunni SMS Luini, € 9.766,10 come contributo per iniziative sull'anti-cyberbullismo da parte di Micron Foundation, ecc. sino a giungere alla programmazione definitiva per la somma complessiva di **€ 93.728,60** ; la somma relativa alla previsione definitiva è stata interamente accertata e riscossa .

Aggr. 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME:

La posta per l'E.F. 2022 non aveva previsioni iniziali per tale motivazione; sono state registrate entrate per € 191,00 per l'intero anno.

Aggr. 07 : ALTRE ENTRATE

Sottovoce 01 – Interessi

La posta per l'E.F. 2022 non aveva previsioni iniziali per interessi maturati su c/c bancario nel corso dell'anno 2022; la previsione definitiva, pari a **€ 0,14** , è stata interamente accertata e riscossa.

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire alcune rielaborazioni grafiche. La prima riguarda la composizione delle entrate 2022, che risulta essere la seguente: il 43,60% delle entrate 2022 risulta provenire dai finanziamenti statali(inclusi finanziamenti Pon Fesr) ; E' necessario inoltre considerare che dal 1° gennaio 2013 anche le Supplenze Brevi, come del resto anche la maggior parte dei compensi accessori, sono pagate al Personale tramite "Cedolino Unico", quindi direttamente dal M.E.F.; ne consegue che le poste relative, sia in entrata che in uscita, non appaiono più nel Bilancio dell'Istituto; cresce sempre più, se si considera che la gran parte dell'Avanzo di Amministrazione è costituito da fondi di provenienza statale. Relativamente ridotta, può invece essere considerata la quota di contribuzione richiesta agli alunni per la realizzazione dei vari percorsi formativi; ciò risulta in linea con la "politica" perseguita dall'Istituzione Scolastica che ha sempre cercato di limitare al massimo la richiesta di fondi agli alunni, soprattutto in quanto trattasi di istruzione primaria e secondaria obbligatoria; a tal proposito si deve riferire che da quest'anno è stato richiesto, secondo le modalità previste dalle vigenti disposizioni, un modesto contributo, su base volontaria, alle famiglie degli alunni, da destinare a finalità prevalentemente didattico-educative. Interessante risulta anche l'esame della composizione dei finanziamenti statali, esposta come segue.

FINANZIAMENTI DELLO STATO E.F. 2022

La voce percentualmente più consistente rappresentata dai finanziamenti per le spese di Funzionamento Amministrativo; il Fondo dell'Istituzione Scolastica, le Funzioni Strumentali, gli Incarichi Specifici al personale ATA e le Supplenze Brevi, non sono più corrisposti alle Scuole, ma amministrati direttamente dal SPT del M.E.F., come pure le relative ritenute a carico dell'Amministrazione. Considerato che il finanziamento ordinario è utilizzato per finanziare spese di carattere amministrativo, che i finanziamenti per Funzioni Strumentali del personale Docente e gli Incarichi Specifici del personale A.T.A. si riferiscono a compensi spettanti al Personale da contratto vigente e che il finanziamento per Ore Eccedenti ai Docenti si riferisce alla spesa per la copertura di colleghi assenti, si può concludere che i finanziamenti statali a bilancio dell'Istituto sono destinati (e destinabili) alla copertura di spese riguardanti l'attività progettuale per l'ampliamento dell'offerta formativa della scuola per molto meno del 50%.; fondi liberi da vincoli di destinazione riferentesi all'attività didattica sono poi rappresentati dai soli finanziamenti per la lotta al fenomeno della dispersione scolastica. Ne consegue che i fondi su cui la Scuola può effettivamente fare affidamento per sviluppare percorsi formativi innovativi sarebbero alquanto limitati, per non dire pressoché inesistenti, ad eccezione dei predetti finanziamenti europei, in assenza di sostegno da parte del Comune di Usmate Velate e di disponibilità a compartecipare alla spesa necessaria da parte degli utenti. Relativamente modesti appaiono i fondi da destinare ad attività di formazione, specie in relazione ai notevoli e molteplici bisogni formativi, anche derivanti da norme di legge, sia del personale docente che di quello amministrativo e ausiliario. Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria. Ovviamente tali indici divengono ancora più significativi quando è possibile compararli nel tempo (indici di tendenza), avendo a disposizione i Programmi Annuali riferiti a più esercizi.

Un importante indicatore è l'indice di **Autonomia Finanziaria**, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le entrate relative agli aggregati 06 (Contributi da privati), 07 (Proventi da gestioni economiche) e 09 (Altre entrate) al totale degli accertamenti (100). Nel nostro caso, dunque, l'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:

$$\frac{\text{Fin. Enti + Privati + Altre entrate (238.572,48)}}{\text{Totale accertamenti (290.415,16)}} = 82,15\%$$

L'indicatore dei **trasferimenti ordinari** evidenzia invece il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 02 al totale degli accertamenti (100) :

$$\frac{\text{Finanziamenti dello Stato (51.842,68)}}{\text{Totale accertamenti (290.415,16)}} = 17,85\%$$

E' da tenere presente, anche per l'anno 2022 come per gli anni immediatamente precedenti, la sostanziale novità del cd. "Cedolino Unico", che ha "sottratto" dal Programma Annuale della Scuola gli importi relativi, oltre che al Fondo d'Istituto, alle Funzioni Strumentali Docenti, agli Incarichi Specifici del Personale ATA ed altri compensi accessori, anche i fondi relativi alle Supplenze Brevi; tali somme sono state gestite ed erogate dal S.P.T. del M.E.F. su ordinativi di pagamento dell'Istituzione.

S P E S E

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	404.287,18	304.938,48	0,75
Progetti	126.529,91	58.526,41	0,46
Gestioni economiche	0	0	
Fondo di riserva	200,00	0	
Totale spese	531.017,09	363.464,89	0,68
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		363.464,89	

AGGREGATO A01: FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO SCUOLE

La previsione iniziale, pari ad € **14.522,65**, è stata oggetto di modifica per € **15.529,23**. La previsione definitiva ammonta ad € **30.051,88** e a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **24.673,35**; di questi, € **1.756,80** rimangono ancora da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **5.378,53**. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per l' 82,10%. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per l' acquisto di beni di consumo pari a € **14.015,34**, dedicate nel presente contesto in buona parte dedicate al materiale igienico sanitario ed alla manutenzione delle attrezzature di utilizzo ad esso connesso, considerata anche, sia pure in fase terminale, la durata della particolare situazione emergenziale; per prestazioni di servizi pari a € **2.707,56**, ed € **4.224,28** per l'acquisto e rinnovo arredo scolastico e sportivo, tutte riferite al funzionamento generale dell'Istituzione.

AGGREGATO A02: FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

La previsione iniziale, pari ad € **38.258,07**, è stata oggetto di modifica per € **15.661,20**; Tali modifiche sono state motivate soprattutto dall'incremento delle entrate dovute a contributi per Assicurazione alunni e Personale, contributo delle Famiglie Giovenzana /Mandelli e Vassena/ per Borse di Studio alunni, non ancora del tutto calcolati in sede di previsione iniziale. La previsione definitiva ammonta dunque ad € **53.919,27**; a fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **29.895,74**, dei quali € 6.357,00 ancora da pagare. E' stata perciò realizzata un'economia di € **24.023,53**. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 55,44%. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano spese per acquisto beni di consumo per € **4.093,24**, per prestazioni di servizi da terzi € **20.585,54** (fra i quali si segnalano Assicurazioni alunni per € 4.210,00 per il Personale € 395,00), per noleggio e leasing di hardware € **1.567,67**, per acquisto di hardware € **7.154,00**, per imposte e tasse € **2.737,83**.

AGGREGATO A2.4 : PROG. RINNOVO SITO WEB SCUOLA 2022 – PNRR MISURA 1.4.1

L'aggregato, non presente inizialmente nel Programma Annuale, è stato istituito con apposita variazione ed è finalizzato alla realizzazione del rinnovo e reingegnerizzazione del sito web istituzionale della Scuola secondo i requisiti previsti dalle recenti normative in materia; ad esso è stata destinata la dotazione di € **7.301,00**, che è stata impegnata per € **3.660,00** per le sopra citate attività da parte della Ditta Madisoft Spa che sono in corso di realizzazione; pertanto

restano da pagare € 3.660,00. La risorsa presenta una economia complessiva di € 3.641,00 , essendo stata utilizzata per il 50,13% .

AGGREGATO A03: FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

La previsione iniziale di questa attività ammontava ad € 23.284,57 ; tale previsione è stata assoggettata a modifica complessivamente per € 15.718,84; tale incremento, dovuto sostanzialmente ai maggiori finanziamenti per Fondo Diritto allo Studio di provenienza Comunale e da contributi vari da parte delle famiglie degli alunni per la realizzazione di particolari iniziative didattiche, hanno portato la previsione definitiva ad € 39.003,41 ; le spese gravanti su questa attività riguardano soprattutto spese per l'acquisto di materiale di consumo), per acquisto sia di materiale didattico che durevole, per € 526,47 per hardware e attrezzature scientifiche - che di consumo, per € 10.703,61, sia servizi da terzi per € quali Consulenze per € 5.766,00 , noleggi macchinari per € 8.246,13, licenze software per € 655,70, utenze telefoniche dati e canoni per € 3.255,15 ed altri servizi aventi attinenza con l'attività didattica, quali iniziative didattiche non ricadenti in particolari progettualità; tutte spese non direttamente riferibili a progetti specifici ma aventi appunto valenza eminentemente didattica.

La somma complessiva impegnata risulta pari ad € 38.316,15 , dei quali pagati . € 35.862,42 e ancora da pagare € 2.453,73 . L'utilizzo dello stanziamento risulta del 98,23 %

AGGREGATO A03.5: PON FESR REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO N°20480 /2021

La previsione iniziale di questo Progetto prevedeva risorse pari ad € 50.949,23, tutti provenienti dall'Avanzo di Amministrazione E.F. 2021 a fronte dell'Avviso n° 20480 dell'Autorità di Gestione PON FESR di finanziamenti stanziati per la realizzazione di reti locali cablate e wireless nei plessi scolastici; la somma ha trovato impegni complessivi , per le sopra citate attività realizzate dalla Ditta Vodafone Italia Spa , con riferimento alle condizioni previste dalla Convenzione Consip "Reti Locali 7 – Lotto 2 ", pari ad € 47.921,69, tutti impegnati e pagati . L'utilizzo delle risorse ammonta al 94,05%.

AGGREGATO A.6 : PON FESR DIGITALBOARD PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE – AVVISO N° 28966/2021

La previsione iniziale di questo Progetto prevedeva risorse pari ad € 56.908,11, tutti provenienti dall'Avanzo di Amministrazione E.F. 2021 a fronte dell'Avviso n° 28966 dell'Autorità di Gestione PON FESR di finanziamenti stanziati per l'acquisto di apparecchiature hardware e supporti informatici per l'attività didattica ed amministrativa, La risorsa ha trovato impegni complessivi, nel corso dell'Esercizio, pari ad € 49.185,32. , di cui € 48.805,57 già pagati per l'acquisto di computers per gli uffici di Segreteria e di n° 20 schermi interattivi multimediali per le aule della Scuola Secondaria di 1° Grado "Luini"; le economie, pari ad € 7.722,79 saranno destinate al prosieguo dell'Attività nel corso dell'E.F. 2023. Si è impegnata la risorsa per l'86,43%.

AGGREGATO A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO : Per tale aggregato di spesa non sono state effettuate previsioni, né azioni.

AGGREGATO A05 - VISITE DI ISTRUZIONE E VIAGGI 2022

La previsione iniziale dell'Attività, che raccoglie iniziative inerenti le uscite sul territorio dei ragazzi per completare e integrare la loro formazione didattico-educativa, comprese escursioni a carattere artistico/culturale, sportivo ed ambientale, ammontava a € 5.578,49 ; tale somma è stata modificata per € 50.736,30; l'attività era stata, a partire dal mese di febbraio 2020, pressochè sospesa dato lo stato di emergenza sanitaria determinatasi a seguito della diffusione del Covid-

19; nel corso dell'esercizio, stante l'allentarsi progressivo delle stringenti normative sanitarie, l'attività è ripresa in modo pressochè normale; lo stanziamento definitivo di € 56.314,79 , è stato impegnato per € 52.200,16 , dei quali pagati € 51.380,16; restano da pagare € 820,00 ; risulta una economia di € 4.114,63. Tutte le attività del Progetto si sono regolarmente svolte e concluse. Lo stanziamento è stato utilizzato per il 92,79 %.

AGGREGATO A06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO E CONTRO LA DISPERSIONE

La previsione iniziale per questa attività ammontava ad € 196,73 ; a seguito di finanziamento statale, la somma era assoggettata a modifica per € 1.827,92; la previsione definitiva, pari ad € 2.024,65, è stata quest'anno utilizzata per impegni pari ad € 1.464,65, con l'intervento di esperti dell'Università di Pavia – Dipartimento di Scienze dell'Educazione, per attività di Orientamento rivolto agli alunni delle classi terze della Scuola Secondaria di 1° Grado: Luini". Si è realizzata una economia pari ad € 560,65. Le risorse sono state utilizzate per il 72,30%.

PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

P.1.218 Progetto Psicomotricità ed Attività Motorie a.s. 2021/22(Gennaio-Agosto 22)

Il Progetto, dalla previsione iniziale di € 11.262,20, ha registrato modifiche pari ad € 20,00; tramite la previsione definitiva di € 11.282,20 il Progetto si è regolarmente tenuto nel periodo gennaio-giugno 2021 presso le Scuole Primarie "Renzi" e "Casati" con il supporto degli esperti dell'Associazione Dilettantistica Move To Play per € 5.988,50 L'impegno complessivo ammonta quindi ad € 5.988,50 ,interamente pagato. Non si è registrata alcuna economia. L'utilizzo della programmazione risulta del 100,00 %.

P.1.220 PROGETTO SPAZI DIGITALI STEM

Il progetto, non previsto inizialmente, è nato in seguito al finanziamento, su candidatura, di € 16.000,00 (dei quali € 8,000,00 già riscossi), , finalizzato all'acquisto di materiale ed arredo relativo all'allestimento di spazi e laboratori di robotica, scienze e discipline dell'area matematico-scientifica ed alla didattica digitale. La somma presenta un'economia pari all'intero finanziamento e sarà integralmente utilizzata per il medesimo scopo nel corso dell'E.F. 2023.

P.1.219 Progetto Psicomotricità ed Attività Motorie a.s.2022/23 (Settembre-Dicembre 22)

Il Progetto, non previsto inizialmente, ha avuto modifiche pari ad € 1.508,00 e finanziato con apposito, finalizzato Finanziamento Comunale; la previsione definitiva ammonta a alla somma indicata ed il Progetto, previsto nel periodo settembre-dicembre 2022 con il supporto degli esperti dell'Associazione Dilettantistica Move To Play presso le Scuole Primarie Casati e Renzi; esso ha avuto regolare attuazione e l'impegno complessivo ammonta quindi d € 1.508,00 . L'utilizzo della programmazione risulta del 100,00 %.

PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

P.2.229 Progetto PON FSE - Progetto PON FSE Libri di testo e Sussidi Didattici 2020

Il Progetto, realizzato nel corso dell'a.s. 2020/21, ha registrato una economia pari ad € 46,95; tale somma, come previsto per le economie dei progetti PON FSE, sarà destinata a scopi didattici nel corso dell'E.F. 2023.

P.2.242 Progetto Logopedia Scuola Infanzia 2021/22

Il Progetto, che presentava risorse iniziali pari ad € 708,00 di provenienza Comunale (Fondo per il Diritto allo Studio 2021/22) ha avuto modifiche pari ad € 909,60; La previsione definitiva, di € 1.617,60, è stata interamente utilizzata per la realizzazione del progetto con gli interventi delle esperte Dott.sse Borlesi Anna, Redaelli Laura e Paredi Dolores Maria nel periodo gennaio-giugno 2022. Non sono presenti economie e la risorsa risulta utilizzata al 100,00%.

P.2.243 Progetto Musicale 2021/22

Questo Progetto prevedeva inizialmente uno stanziamento iniziale complessivo di € **12.783,13** ; tale stanziamento ha subito modifiche in diminuzione pari a € **5.000,00** causata dalla mancata realizzazione dell'iniziativa "Un'Orchestra a Scuola" con l'intervento degli esperti del Corpo Musicale Bandistico di Usmate Velate causa emergenza sanitaria ; la realizzazione del Progetto, prevista per il periodo gennaio-giugno 2022, ha registrato comunque gli interventi delle esperte Maffezzoli Marina presso la Scuola Primaria "Casati" per importo ad € 3.600,00 e Cornara Silvia presso la Scuola dell'Infanzia "Rodari" per importo di € 2.200. Si registra una economia pari ad € **1.983,13** ; la risorsa risulta utilizzata per il 74,52%.

P.2.244 Progetto Speciale "Educarsuonando" 2021/22

Il Progetto è stato istituito con la finalità di favorire l'instaurazione e lo sviluppo di relazioni fra soggetti portatori di handicap presso lo Spazio Educativo Speciale della Scuola Primaria Casati attraverso la musica ed i suoni ; era stato previsto l'intervento dell'esperta Maffezzoli Marina; le risorse, pari ad € **1.600,00** , non sono state utilizzate nel corso del periodo gennaio-giugno 2022.

P.2.245 Progetto Teatrale 2021/22

Questo Progetto prevedeva inizialmente uno stanziamento iniziale complessivo di € **10.337,78**; tale stanziamento ha subito modifiche in diminuzione per complessivi € **713,60** e la programmazione definitiva , pari ad € **9.624,18**, è stata impegnata e pagata per totali € **8.538,95** ; l'iniziativa si è regolarmente svolta e conclusa, nei vari plessi dell'Istituto, con l'intervento degli esperti Rovelli Myriam, Paroni Fabio, Galbiati Nadia ,Gulino Francesca nel corso di iniziative didattiche varie, presso la Scuola Media, Primarie Casati e Renzi nel periodo Gennaio-Giugno 2022 . Risultano economie per € 1.085,23 Risorsa utilizzate all' 88,72%.

P.2.246 Progetto Yoga 2021/22

Il Progetto, finanziato con il Fondo Diritto allo Studio 2021/22, è stato introdotto presso la Scuola Primaria Casati con lo scopo di rafforzare nei ragazzi la padronanza delle proprie emozioni, sviluppare capacità di autocontrollo ed autostima , oltre alla concentrazione e realizzato con l'intervento della Docente interna Cucchiara Angela. La risorsa prevista, pari inizialmente ad € **400,00** , è stata assoggettata a modifica per un importo di € 412,79; La previsione definitiva, pari ad € **812,79**, utilizzata integralmente per l'attuazione del Progetto. L'utilizzo della risorsa ammonta al 100,00%

P.2.247 Progetto Let's Go 2021/22

Il Progetto, destinato agli alunni della Scuole Primarie "Renzi" e "Casati", costituisce progettazione didattica per la scuola Primaria che coinvolge esperti di conversazione inglese presso l'Istituto; esso ha avuto parziale svolgimento, sempre a causa dell'epidemia in atto, con l'intervento della Erremme School di Arcore; la dotazione iniziale, pari ad € 5.050,00, è stata utilizzata parzialmente, causa il protrarsi dell'emergenza sanitaria , per € 3.150,00 . Si è avuta un'economia di € 1.900,00. L'utilizzo della previsione definitiva risulta pari al 62,37%

P.2.248 Progetto Speciale Ippoterapia 2021/22

Il Progetto, pur previsto inizialmente, non ha avuto luogo causa il permanere dell'emergenza sanitaria.

P.2.249 Progetto Musicoterapia ed Inclusione 2021/22

Il Progetto, previsto inizialmente e finanziato con il Fondo Diritto allo Studio 2021/22, è stato introdotto per lo Spazio educativo Speciale della Scuola Primaria Casati nell'autunno del 2021; le attività sono quelle relative allo sviluppo delle relazioni dei soggetti interessati attraverso la musica ed il ritmo; le risorse destinate, pari ad **€ 2.950,00**, esse sono state utilizzate per una somma pari ad **€ 1.850,00** per l'intervento dell'esperta Maffezzoli Marina presso gli alunni dello Spazio Speciale della Scuola Primaria "Casati" nel periodo gennaio-giugno 2022. Si registra un'economia pari ad € 1.100,00. La risorsa risulta utilizzata per il 62,71%.

P.2.250 Progetto Speciale Pet Therapy 2021/22

Il Progetto è stato istituito con la finalità di favorire l'instaurazione e lo sviluppo di relazioni fra soggetti portatori di handicap, soprattutto autismo, ed il mondo circostante, soprattutto attraverso la cd. "Pet Therapy" con l'intervento di cani opportunamente addestrati ed accompagnatori dell'Azienda Oliver Dream; lo sviluppo e la continuazione del Progetto è prevista con ogni probabilità anche per il prossimo a.s. 2022/23, dato il successo ottenuto. Il Progetto, con risorse pari ad **€ 1.704,00** interamente finanziato dall'Amm.ne Comunale, non ha avuto ulteriori modifiche ed è stato realizzato per **€ 1.560,00**. L'utilizzo delle risorse è risultato pari al 91,54%.

P.2.251 Progetto Contrasto al Cyberbullismo 2021/22

Il Progetto, non previsto inizialmente, è stato finanziato con il Fondo per il Diritto allo Studio Comunale per **€ 1.600,00**; la somma ha avuto utilizzo pari ad € 710,00 per l'intervento degli esperti della Coop. Aeris Srl con gli alunni della Scuola Secondaria di 1° Grado "Luini"; la somma che non è stata utilizzata per la realizzazione del medesimo progetto, risulta pari ad € 890,00. La risorsa è stata utilizzata per il 44,37%.

P.2.252 Progetto Prima Alfabetizzazione Alunni Stranieri 2021/22

Il Progetto, che ha avuto luogo nel periodo Gennaio - Giugno 2022, è stato finanziato con Finanziamento Comunale 2021-2022 per un importo iniziale complessivo pari a **€ 3.000,00**; la dotazione complessiva ha subito modifiche in diminuzione per € 27,84 e la previsione definitiva è stata impegnata per la somma di **€ 2.926,08**; l'iniziativa si è regolarmente svolta con l'intervento delle Docenti interne Nava Manuela (Scuola Infanzia), Garofano F., Tramontana M. e Spagna E.. (Scuola Primaria), Priori F. (Sc. Secondaria). Si è rilevata economia di € 44,08. L'utilizzo della programmazione è stato pari al 98,44%.

P.2.253 Progetto Finanziato da Micron Foundation Inc. per scopi didattici

Il Progetto è stato istituito con la finalità di favorire l'instaurazione e lo sviluppo di relazioni fra alunni e per aiutare alla soluzione di problematiche legate all'apprendimento attraverso anche lo sviluppo della didattica digitale; le risorse, pari ad **€ 9.766,10 (pari a 10.000,00 USD)**, sono state utilizzate per **€ 9.112,18** nel corso 'Esercizio per l'acquisto di apparecchiature informatiche. Si registra una economia di € 653,92 ed un utilizzo della complessiva risorsa pari al 93,30%.

P.2.254 Progetto Educazione all’Affettività ed alle Emozioni 2022/23

Il progetto, non previsto inizialmente, è stato istituito con la finalità di aiutare gli alunni nel delicato percorso psicologico legato all’età ed alle connesse problematiche emozionali e dell’instaurarsi di rapporti con gli altri con la risorsa, finanziata dalle famiglie, pari ad € 495,00; tale risorsa non risulta utilizzata alla chiusura dell’Esercizio e verrà integralmente impiegata nel prosieguo del Progetto nel corso dell’E.F. 2023.

P.2.255 Progetto Musicale 2022/23

Il Progetto, che ha avuto luogo nel periodo Settembre-Dicembre 2022 e che inizialmente non era previsto, è stato istituito con variazione apposita e finanziato con la dotazione dal Fondo per il Diritto allo Studio 2022/23 per un importo complessivo di € **4.606,02** ; esso non ha subito variazioni successive ; non ha ancora comportato impegni e la risorsa sarà integralmente riversata all’E.F. 2023 per la sua realizzazione. Lo stanziamento è stato utilizzato quindi per il 0,00%

P.2.256 Progetto Teatrale 2022/23

Il Progetto, che ha avuto luogo nel periodo Settembre-Dicembre 2022 e che inizialmente non era previsto, è stato istituito con variazione apposita e finanziato con il Fondo per il Diritto allo Studio Comunale per un importo complessivo di € **5.088,82**; l’impegno, per interventi Sig.ra Rovelli nel periodo ottobre-dicembre 2022 risulta di € **1.443,05** ancora da pagare; l’economia risultante sarà trasposta per il medesimo scopo nell’Esercizio 2022. Risulta una economia di € 3.645,77 . Le risorse sono state utilizzate al 28,35%

P.2.257 Progetto Yoga 2022/23

Il Progetto, non previsto inizialmente e finanziato con il Fondo Diritto allo Studio 2022/23, è stato introdotto presso la scuola Primaria Casati con lo scopo di rafforzare nei ragazzi la padronanza delle proprie emozioni, sviluppare capacità di autocontrollo ed autostima , oltre alla concentrazione. La risorsa prevista, pari ad € **797,37**, e da utilizzarsi con l’intervento della docente interna Cucchiara Angela, non è stata utilizzata e sarà interamente riversata nell’E.F. 2023 per l’attuazione del Progetto.

P.2.258 Progetto Ritmo e Danza 2022/23

Il Progetto, non previsto inizialmente, è finalizzato all’acquisizione del senso del ritmo attraverso la danza; esso è finanziato con il Fondo per il Diritto allo Studio con risorse di € **2.278,20**; nel corso del periodo settembre-dicembre 2022 esso non ha avuto realizzazione e pertanto le risorse saranno integralmente utilizzate nel corso dell’E.F. 2023 per la realizzazione del Progetto.

P.2.259 Progetto Musicoterapia ed Inclusione 2022/23

Il Progetto, non previsto inizialmente e finanziato con il Fondo Diritto allo Studio 2022/23, è stato introdotto per lo Spazio Educativo Speciale della Scuola Primaria Casati nell’autunno del 2022; le attività sono quelle relative allo sviluppo delle relazioni dei soggetti interessati attraverso la musica ed il ritmo; le risorse destinate, pari ad € **1.850,00** , non sono state utilizzate e sono interamente riversate nell’E.F. 2023 per l’attuazione del Progetto.

P.2.260 Progetto Speciale Ippoterapia 2022/23

Il Progetto, non previsto inizialmente e finanziato con il Fondo Diritto allo Studio 2022/23, è stato introdotto per lo Spazio Educativo Speciale della Scuola Primaria Casati nell’autunno del 2022; le attività, ancora da effettuare, sono quelle relative allo sviluppo delle relazioni dei soggetti disabili interessati attraverso il rapporto con i cavalli ; l’attività , condotta dagli istruttori della Azienda Agricola “Monsereno Horses” di Imbersago (Lc) ; la risorsa prevista, pari ad € **1.980,00** , non è stata utilizzata e sarà interamente riversata nell’E.F. 2023 per l’utilizzo e l’attuazione delle attività.

P.2.261 Progetto Speciale Pet Therapy 2022/23

Il Progetto è stato istituito con la finalità di favorire l'instaurazione e lo sviluppo di relazioni fra soggetti portatori di handicap, soprattutto autismo, ed il mondo circostante, soprattutto attraverso la cd. "Pet Therapy" con l'intervento di cani opportunamente addestrati ed accompagnatori dell'Azienda Oliver Dream, con risorse pari ad € **1.920,00** interamente finanziato dall'Amm.ne Comunale, non ha avuto ulteriori modifiche e nel corso del periodo settembre-dicembre 2022 non è stato impegnato. Le economie saranno integralmente destinate al medesimo progetto da realizzarsi nel corso dell'E.F. 2023. L'utilizzo delle risorse è risultato pari al 0,00%.

PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

P.3.216 Progetto Lingue Straniere 2021/22

La previsione iniziale di questo Progetto, pari ad € **9.384,37** provenienti dal Finanziamento per il Fondo del Diritto allo Studio, è stata oggetto di modifica per un importo pari a € **2.171,21**, dovuti dalle famiglie degli alunni per contributo esami di certificazione DELF (Francese) con Institut Francais Italia di Milano (Francese); il Progetto, che era previsto con l'intervento per conversazione lingua inglese da parte degli esperti madrelingua inglese (Infolanguage), oltre che per l'intervento delle esperte madrelingua francese Corvi Berta e Ricco Delphine ha avuto una realizzazione della previsione definitiva, pari ad € **11.555,78**, a fine esercizio risultano complessivamente impegnati e pagati per € **8.770,36**; si è registrata una economia pari ad € 2.785,22. Lo stanziamento definitivo risulta utilizzato per il 75,89%.

P.3.217 Progetto Lingue Straniere 2022/23

Il Progetto, che ha avuto luogo nel periodo Settembre-Dicembre 2022 e che inizialmente non era previsto, è stato istituito con variazione apposita e finanziato con il Fondo per il Diritto allo Studio Comunale per un importo complessivo di € **8.543,25**; non risultano impegni assunti per il periodo settembre-dicembre 2022; l'economia risultante sarà integralmente trasposta per il medesimo scopo nell'Esercizio 2023. Le risorse sono state utilizzate allo 0,00%

PROGETTI PER LA FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

P.4.225 Progetto Formazione ed Aggiornamento del Personale 2022

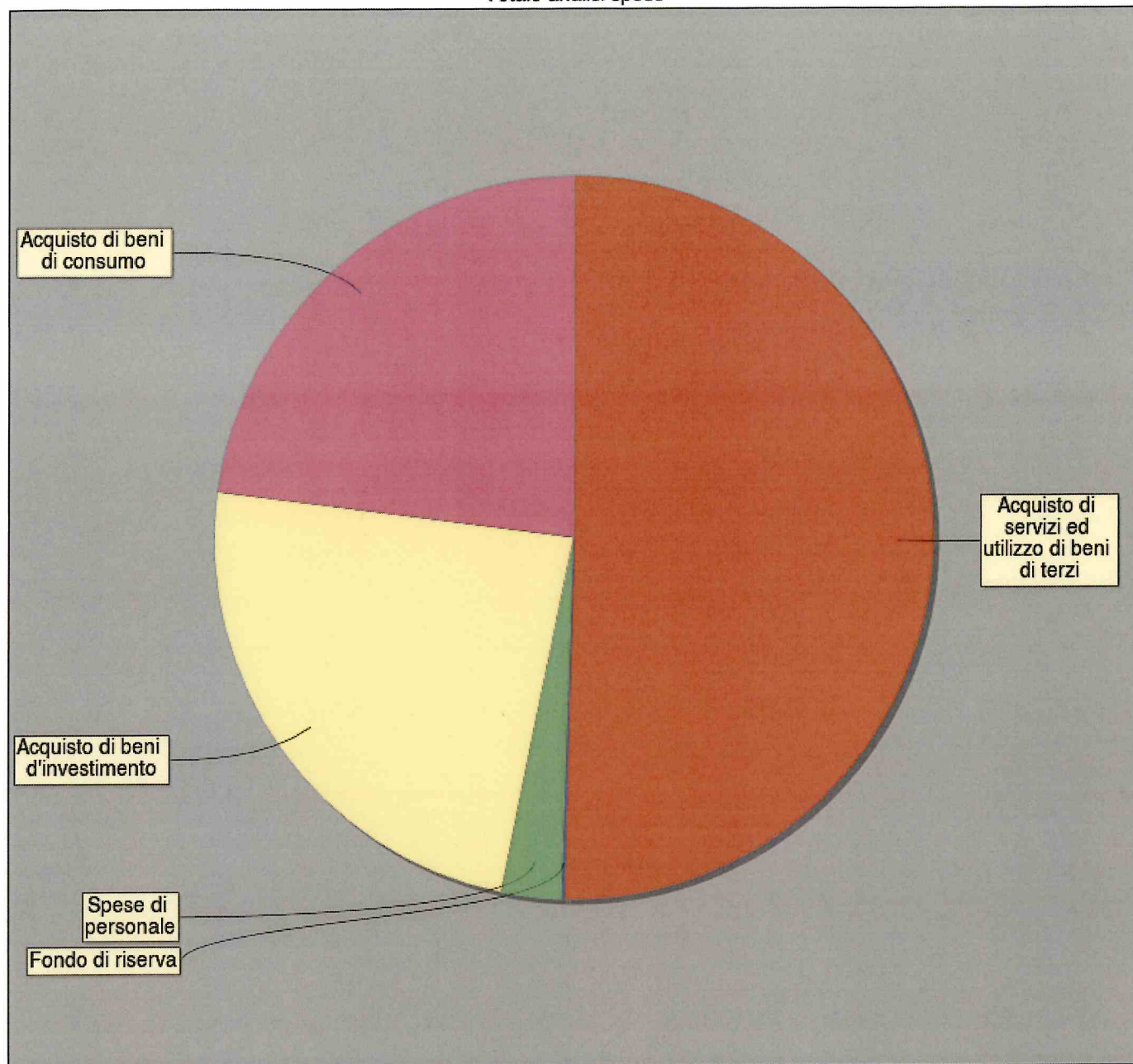
La previsione iniziale pari a € **3.792,01** è stata oggetto di modifica per € 1.015,28; la previsione definitiva, di € **4.807,29**, è stata impegnata complessivamente per € **2.585,00**, interamente pagati, per formazione del personale Docente e ATA dell'Istituto circa l'aggiornamento periodico in materia di sicurezza con l'intervento degli esperti forniti dalla Rete con capofila IIS "A. Modigliani" di Giussano., del Personale Docente di Scuola Primaria per la formazione sulla didattica della Lingua Inglese nella Scuola Primaria con l'intervento degli esperti di Infolanguage. Si è verificata un'economia di € **2.222,29**. Lo stanziamento del Progetto è stato utilizzato per il 53,77%.

Si illustrano, nella tabella sottostante ed in formato sinottico, i dati dei principali Progetti :

Progetti	Programmazione	Impegno	%	N. Pers. interno	N. Pers. esterno
P1.218– PROGETTO ATTIVITA' MOTORIE 2021-22	11.282,20	5.988,50	53,07	20	4
P1.219– PROGETTO ATTIVITA' MOTORIE 2022-23	1.508,00	1.508,00	100	20	4
P2.242 – PROGETTO LOGOPEDIA SC. INFANZIA 2021/22	1.617,60	1.617,60	100	5	3
P2.243 – PROGETTO MUSICALE 2021-22	7.783,13	5.800,00	74,52	10	2
P2.245 – PROGETTO TEATRALE 2021-22	9.624,18	8.538,95	88,72	9	4
P2.246 - PROGETTO YOGA 2021/22	812,79	812,79	100	0	1
P2.247 – PROGETTO LET'S GO 2021/22	5.050,00	3.150,00	62,37	20	1
P2.249 - PROGETTO MUSICOTERAPIA ED INCLUSIONE 2021/22	2.950,00	1.850,00	62,71	10	1
P2.250 - PROGETTO PET THERAPY 2021/22	1.704,00	1.560,00	91,54	1	4
P2.251- PROGETTO CONTRASTO AL CYBERBULLISMO 2021/22	1.600,00	710,00	44,37	10	1
P2.252 - PROGETTO PRIMA ALFAB. ALUNNI STRANIERI 2021/22	2.972,16	2.926,08	98,44	5	0
P2.253 - PROGETTO FINANZIATO DA MICRON FOUNDATION	9.766,10	9.112,18	93,30	0	0
P2.255 - PROGETTO MUSICALE 2022/2023	4.666,02	0,00	0	0	0
P2.256 - PROGETTO TEATRALE 2022/23	5.088,82	1.443,05	28,35	2	1
P3.216 - PROGETTO LINGUE STRANIERE 2021/22	11.555,78	8.770,36	75,89	4	3
P3.217 - PROGETTO LINGUE STRANIERE 2022/23	8.543,25	0,00	0,00	4	3
P4.225 - PROGETTO FORMAZIONE DEL PERSONALE 2022	4.807,29	2.585,00	53,77	93	2

MBIC8CL00X - MBIC8CL00X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000918 - 13/03/2023 - VI.3 - I

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo

A completamento dell'esame del Conto Consuntivo 2022, viene di seguito analizzata la situazione patrimoniale dell'Istituzione Scolastica al 31.12.2022, evidenziata nell'allegato K, che può essere così rielaborato al fine di calcolare alcuni indicatori finanziari e patrimoniali:

ATTIVITA'		PASSIVITA' E NETTO	
Attivo immobilizzato	171.948,42	Passività correnti	87.266,48
Attività correnti	254.834,81	Passività consolidate	0,00
		TOTALE PASSIVITA'	87.266,48
		Patrimonio netto	339.516,75
PATRIMONIO INVESTITO	426.783,23	TOTALE A PAREGGIO	426.783,23

Firmato digitalmente da DANIELE GATTI

I valori dell'Indice di tempestività dei pagamenti effettuati da questo Istituto nel corso dell'E.F. 2022 :

- 1° Trimestre 2022 : - 21,96
 2° Trimestre 2022 : - 19,63
 3° Trimestre 2022 : - 2,35
 4° Trimestre 2022 : + 16,50

Annuale 2022 : - 4,21

Si dichiara che gli indicatori di cui sopra sono stati pubblicati sul sito ministeriale "Scuola in Chiaro" e sul sito Istituzionale "Amministrazione Trasparente" – Pagamenti Amministrazione.

Situazione dei residui Mod. L

	INIZIALI AL 01/01/2022	RISCOSSI/ PAGATI/ RADIATI	DA RISCUOTE RE/ DA PAGARE	RESIDUI ESERCIZIO	VAR.	TOTALE RESIDUI AL 31/12/2022
RESIDUI ATTIVI	€ 150.466,90	€ 38.735,00	€ 111.731,90	€ 134.527,88	€ 0,00	€ 246.259,78
RESIDUI PASSIVI	€ 1.581,76	€ 1.581,76	€ 0,00	€ 87.266,48	€ 0,00	€ 87.266,48

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 43.063,1 e pagati residui passivi per € 27.102,78

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI Esercizio finanziario 2022				Mod. N (art.19)	Rapporto Tra Tipo e Totale Spese
Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	Importo impegn.	% di utilizzo
01			Personale	7.374,38	2,03%
02			Beni di Consumo	28.812,19	7,93%
03			Prestazioni di Servizi da terzi	151.055,52	41,56%
04			Beni di Investimento	115.495,52	31,78%
05			Altre Spese	2.479,13	0,68%
06			Imposte e Tasse	45.277,38	12,46%
07			Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00
08			Oneri Finanziari	0,00	0,00
09			Rimborsi e poste correttive	12.970,77	3,56%
98			Fondo di Riserva	0,00	0,00
Totale generale				363.464,89	100,00

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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.

Più analiticamente, gli impegni di spesa e gli eventuali relativi pagamenti, distinti per tipologia, si possono così rappresentare in aggregati:

	Spese per il Personale (impegnato)	Acquisto Beni di Consumo (impegnato)	Acquisto Servizi Esterni (impegnato)	Acquisto Beni Investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e Tasse (impegnato)	Oneri Straord. E da Contenzioso (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste Corretive (impegnato)	Programmazz. Definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Programm azione
A01		€ 14.015,34	€ 2707,56	€ 4.224,28		€ 3.726,17			€ 6.650,87	37.550,20	31.324,22	83,42 %
A02		€ 4.093,24	€ 24.254,54		€ 2.479,13	€ 2.737,83			€ 1.800,00	63.420,27	35.355,74	55,75 %
A03	€ 379,75	€ 10.703,61	€ 36.434,35	€ 103.802,24		€ 31.259,41			€ 2.015,00	244.977,27	184.594,36	75,35 %
A04												
A05			€ 47.572,82			€ 4.276,34				56.314,79	52.200,16	92,69 %
A06			€ 1.200,00			€ 264,00				2.2024,65	1.464,00	72,31 %
P.01			€ 7.469,00						€ 2.153,90	31.081,47	9.650,40	31,05 %
P.02	€ 3.738,87		€ 24.044,55	€ 7.469,00		€ 2.268,23				64.542,32	37.520,65	58,13 %
P.03	€ 3.255,76		€ 4.969,20			€ 545,40				20.098,83	8.770,36	43,64 %
P.04			€ 2.385,00			€ 200,00				10.807,29	2.585,00	23,92 %
P.05												
FONDO DI RISERVA										200,00		
TOTALE	€ 7.374,38	€ 28.812,19	€ 151.055,52	€ 115.495,52	€ 2.479,13	€ 45.277,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.970,77	531.017,09	363.464,89	68,45 %
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,03	7,93	41,56	31,78	0,68	12,46	0,00	0,00	3,56			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 68,45 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 46,26%

Ulteriori Indici di Bilancio

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
<u>N. 1 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</u> Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	46%	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, a cento, produzione massima di residui</i>
<u>N. 2 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</u> Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	24%	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, a cento, produzione massima di residui.</i>
<u>N. 3 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</u> Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali.	26%	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, a cento, realizzazione massima dei residui.</i>
<u>N. 4– SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</u> Rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.	100%	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a cento, smaltimento massimo dei residui.</i>
<u>N. 5 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA</u> Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	99%	<i>Varia da zero, nessuna spesa, a cento che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
<u>N.6 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI</u> Rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno ed il totale della massa riscuotibile (accertamenti sulla competenza + residui iniziali).	56%	<i>varia da zero, nessun accumulo, a cento, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>
<u>N.7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</u> Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	24%	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>
<u>N.8 – INDICE DIPENDENZA FINANZIARIA</u>	17,85%	<i>Finanziamenti dello Stato</i>
<u>N.9 – INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA</u>	82,15%	<i>Finanziamenti da Enti, Privati ed Altre Entrate</i>
<u>N.10 – SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE</u>	63%	<i>Impegni A03 + Impegni Progetti</i>

Volendo interpretare gli indici calcolati ed il loro andamento, occorre premettere che, pur trattandosi degli stessi indicatori utilizzati per le analisi di bilancio delle aziende private, il significato che essi assumono nell' "azienda scuola" è molto diverso. Ciò innanzi tutto perché lo stesso prospetto del patrimonio presenta alcune importanti particolarità. Come già evidenziato, non esistono passività consolidate, fattispecie alquanto rara nel caso delle aziende private. Le attività correnti sono in pratica costituite solo dai crediti (residui attivi) e dalle disponibilità liquide, mancando del tutto il valore delle rimanenze di magazzino; ciò non tanto perché non vi siano generalmente giacenze di materiale, ma perché le scritture di magazzino vengono tenute operando contemporaneamente il carico e lo scarico di quanto acquistato, intendendo per "scarico" la consegna del materiale al docente, al fiduciario di plesso o al Direttore SGA ma non il "consumo" effettivo, che può essere, per motivazioni soprattutto di ordine didattico, posticipato. Ciò essenzialmente perché il personale amministrativo è in numero estremamente limitato e non è dunque possibile gestire in maniera diversa il magazzino, ed anche per la relativamente modesta consistenza dei beni in questione. Il concetto di "patrimonio netto", applicato all' "azienda scuola" assume poi un significato particolare: non si tratta di capitale proprio, derivante da conferimenti del proprietario o dei soci o da utili non distribuiti, ma più precisamente di semplice consistenza patrimoniale, ossia di differenza fra attivo e passivo. Ovviamente, tutti gli indici espressi presentano, in aggiunta alle osservazioni fatte, il limite tipico delle analisi per indici, che sono analisi statiche, ossia "fotografano" la situazione ad una certa data, che potrebbe peraltro essere una data in cui si verificano fatti eccezionali e straordinari.

Mancano inoltre gli indici di redditività, i quali sarebbero del resto molto poco significativi, in quanto le scritture contabili non tengono conto di una serie di costi che in realtà esistono ed anzi sono di estrema rilevanza ; soprattutto, mancano i costi relativi al personale a tempo indeterminato e del personale supplente annuale e “temporaneo” su posti vacanti o su assenze dei titolari (retribuiti dalla RTS del Ministero dell’Economia e delle Finanze) , così come tutte le spese di gestione degli immobili , che sono a carico pressoché totale dell’Ente Locale.

La puntuale analisi operata e le rielaborazioni presentate, sia sotto forma di grafici che sotto forma di indici, rappresentano comunque un grosso passo in avanti nell’ambito del controllo di gestione che, fino all’introduzione del Nuovo Bilancio delle Istituzioni Scolastiche, veniva quasi ignorato non tanto perché non se ne fosse già da tempo compresa l’importanza, quanto piuttosto perché il tipo di rilevazioni fatte (esclusivamente di carattere finanziario) impediva di fatto (o comunque rendeva alquanto laboriosa e complicata) ogni e qualsiasi valutazione di efficienza, di efficacia e di economicità dell’attività svolta.

I dati esposti costituiranno perciò, già in sede di verifica dell’attuazione del Programma Annuale 2022 un importante punto di riferimento per operare scelte gestionali più consapevoli.

L’Esercizio 2022 ha avuto regolare svolgimento sia sotto il profilo contabile, amministrativo e patrimoniale che sotto l’aspetto didattico-educativo ; è stato messo in atto ogni sforzo per gestire tutte le attività secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità, in relazione agli scopi istituzionali della Scuola.

Si dichiara che:

- Non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- L’ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva;
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell’osservanza delle norme sull’applicazione dell’I.V.A. , del bollo, e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
- Sulle fatture risultano apposti gli estremi di congruità, di presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

Si chiede, in conclusione, al Collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio dell’Istituzione, per quanto sopra esposto e sulla base della regolamentare documentazione giacente presso questo Ufficio, di voler esprimere senza riserve parere favorevole al Conto Consuntivo E.F. 2022 dell’Istituto Comprensivo “Lina Mandelli” di Usmate Velate.

Usmate Velate, 13.03.2023

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Valsecchi Paola



Il Dirigente Scolastico

prof. Daniele Gatti

*Firmato digitalmente ai sensi del Codice
dell’Amministrazione digitale e norme ad esso connesse*