

[Relazione del Dirigente Scolastico al Conto Consuntivo 2022]

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Rosa Angela Bolognini

Entrate.....	3
<i>Analisi delle entrate in conto competenza</i>	5
Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0301	5
Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306	6
Finanziamenti dall'Unione Europea - Aggregato 0202.....	7
Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 0506	7
Contributi da privati - 06.....	7
Viaggi e visite di istruzione	8
Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie – Aggregato 0804	8
Altre entrate.....	8
<i>Analisi entrate in conto residui.....</i>	8
<i>Residui attivi rimanenti</i>	8
<i>Analisi avanzo ad inizio esercizio.....</i>	10
<i>Avanzo alla fine dell'esercizio.....</i>	10
Stato patrimoniale	11
Analisi della gestione del Programma annuale	12
<i>Analisi della spesa</i>	12
<i>Programmazione e Impegno</i>	18
<i>Analisi della spesa competenza.....</i>	21
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	22
A0101 Manutenzione edifici e igiene	22
A0105 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021.....	22
A0106 Risorsa Finanziaria Ex art 36, comma 2 DL 21 del 2022	23
A02 Funzionamento amministrativo generale	23
A0201 Funzionamento amministrativo generale	23
A0202 Sicurezza nella scuola	24
A03 Didattica	24
A0301 Funzionamento didattico generale - primario	24
A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente	25
A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente	25
A0308 Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 ...	25
A0309 Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso PON 20480/2021	26
A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021	26
A0311 PNRR Misura 1.4.1	27
A04 Alternanza Scuola Lavoro	27
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27
A06 Attività di orientamento.....	28
A0601 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto	28
A0602 Supporto Psicologico-Art 1, comma697, L 234/2021.....	28
<i>Premessa ai Progetti di ambito scientifico, tecnico e professionale.....</i>	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 02 Atelier	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 03 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 04 PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 05 Laboratori Informatici e Simulimpresa	30
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 06 Apprendistato	30
P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 04 Dimorare la scuola	30
P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 01 Formazione e aggiornamento	30
P0405 PNRR M4C1 investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico”	31
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	31
<i>Analisi della spesa in conto residui.....</i>	32
Residui passivi tuttora esistenti e loro motivazione	32
<i>Rapporti tra previsione e impegno</i>	33
<i>Fondo di riserva</i>	33
<i>Dettaglio esposizione</i>	33
Esiti.....	34

<i>Obiettivo A</i>	34
Hard data - Output.....	34
Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa.....	36
Indicatori – Costo Specifico.....	41
Indicatori – Costo Comune.....	43
Indicatori – costo generale.....	44
Soft Data.....	46
<i>Obiettivo B</i>	48
Per l'utenza.....	48
Per l'istituzione.....	48
<i>Obiettivo C</i>	51
Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro.....	51
<i>Obiettivo D</i>	51
<i>Obiettivo E</i>	53
<i>Obiettivo F e G</i>	53
Conclusione	53
Allegati	53

“Si inizia «facendo silenzio». Tante sono le volte in cui le prime parole che si dicono e si sentono sono «fate silenzio», e non ci si chiede se ciò serva soltanto a rendere udibile la voce di chi rende parola, oppure se il significato stia nell’esigenza profonda di creare lo spazio spirituale adatto: spazio aperto e arioso e al tempo stesso protetto dal cicalare o dall’urlare della vita quotidiana. Uno spazio che riguarda tutti, studenti e professori: «fate silenzio!», più propriamente «facciamo silenzio», per poter ascoltare, anzi ascoltarci reciprocamente. Cosa così importante, come ben sapeva Mario Lodi.”

Da Gustavo Zagrebelsky “La lezione”

Entrate

Nell’esercizio finanziario 2022 sono state assegnate all’istituto scolastico Dalla Chiesa Spinelli risorse di competenza per un totale di € 101.957,79 cui vanno aggiunti € 208.289,67 di avanzo consolidato. Il totale delle risorse disponibili per l’esercizio quindi risultava pari a € 310.247,46.

Nel programma annuale 2022 venivano iscritte a bilancio le sole risorse iniziali ovvero la dotazione ordinaria per i primi 8/12 pari a € 19.574,13 e altre entrate, che verranno sotto specificate, per un totale di € 28.240,00. Il totale disponibile ad inizio esercizio pertanto era pari a € 256.103,80, comprensivo delle risorse di avanzo sopra indicate.

Come nei precedenti anni la Giunta Esecutiva, nella predisposizione del Programma annuale del 2022, decideva di iscrivere a bilancio solo le risorse certe e quelle ricavabili dall’analisi storica delle entrate. Pertanto le entrate iscritte, oltre la dotazione ordinaria afferivano al progetto PNSD Stem del 2021 (Nota prot. 43717 del 10 novembre 2021 PNSD Spazi e strumenti digitali per le STEM) per un importo pari a € 16.000,00, cui andavano aggiunti € 4.240,00 derivanti dal contratto con la ditta per la gestione dei distributori di snack e bevande (Proventi da concessioni su beni) e € 4.000,00 di ipotesi di versamenti di contributi volontari delle famiglie e ulteriori € 4.000,00 di ipotesi di versamenti da parte delle società sportive per l’utilizzo della palestra; entrambi questi ultimi importi calcolati per circa il 50% dello storico dei versamenti degli ultimi anni.

Conseguentemente si è provveduto, nel corso dell’esercizio, a successive variazioni di bilancio per un importo totale di € 54.143,66, di cui € 11.594,51 di risorse di dotazione ordinaria, € 13.689,85 di dotazione statale straordinaria vincolata e non vincolata, € 3.656,24 da altre istituzioni pubbliche, € 7.351,00 di finanziamenti della Comunità Europea, € 4.486,13 di contributi volontari da famiglie, € 2.019,29, di contributi per viaggi e visite di istruzione, € 4.122,00 di premi assicurativi di copertura rischi per gli studenti, € 738,00 per copertura assicurativa del personale, € 206,93 per cauzione partecipazione a gara, € 349,80 di quote versate erroneamente all’istituto e portate poi a rimborso, € 5.670,00 dalle associazioni sportive per il noleggio della palestra e € 259,91 di altre entrate (donazioni e interessi bancari).

Qui si riepilogano le risorse disponibili nell’esercizio 2022.

<i>Avanzo per</i>	€ 208.289,67
<i>Programmazione iniziale di competenza per</i>	€ 47.814,13
<i>Maggiori entrate (variazioni di bilancio) per</i>	€ 54.143,66
<i>Totale</i>	€ 310.247,46

Delle risorse di competenza accertate (ovvero € 101.957,79) venivano rimosse € 86.656,79 ovvero l’85%.

L’anno si apriva con una disponibilità di cassa pari a € 196.433,82. Nel corso dell’esercizio si provvedeva ad incassi in conto competenza per € 86.656,79 e in conto residui per € 71.393,69, portando il flusso di disponibilità nell’intero esercizio a € 354.484,30. Con dette risorse si provvedeva a pagamenti in conto residui per € 95.250,84 e in conto competenza per € 133.715,38. La disponibilità di cassa al termine dell’esercizio risultava conseguentemente di € 125.518,08.

L'importo rilevante di disponibilità di cassa è spiegato, come nei precedenti anni, dall'usuale erogazione dei fondi relativi ai 4/12 per € 11.594,51 (comprehensive anche del fondo per PCTO, delle risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti e di una integrazione al Funzionamento Amministrativo Didattico a.s. 22-23) delle risorse annue, ma anche da altri versamenti solo in parte utilizzabili nel corso dell'ultimo trimestre del 2022.

Dei residui attivi registrati ad inizio anno, pari a € 107.574,29, venivano riscossi € 71.393,69. Si provvedeva invece a liquidare i residui passivi per un ammontare di € 95.250,84 a fronte di quelli esistenti ad inizio esercizio ovvero € 95.718,44.

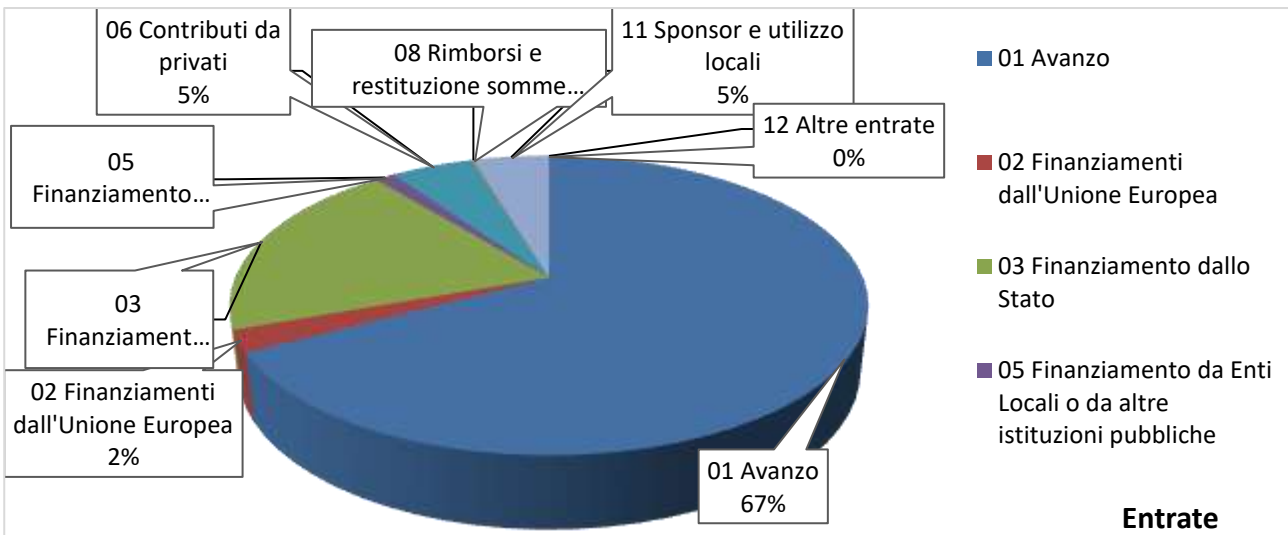
I residui passivi rimanenti al termine dell'esercizio sono pari a € 18.673,96 mentre i residui attivi al termine dell'esercizio 2022 ammontano a € 47.576,71 all'interno dei quali, oltre a € 15,301,00 di risorse assegnate all'istituto per progetti PNSD e PNRR, vi sono anche risorse che saranno oggetto di radiazione nel corso dell'esercizio 2023 in quanto assegnazioni eccedenti le spese effettivamente sostenute per il progetto PON Reti e cablaggi sicuri per le scuole per un importo di € 2.819,58.

Le risorse assegnate all'istituto, ulteriori rispetto a quanto prescritto dall'applicazione del DM n. 834 del 2015, afferiscono nel 2022 ancora alle misure di contenimento del contagio da Sars-Cov2, ma in misura residuale. Si sono aggiungono ad esse assegnazioni vincolate e finalizzate all'inclusione degli studenti Ucraini in fuga a causa degli eventi bellici, alle prime risorse PNRR (PA Digitale 2026 – Siti delle PA) e PNSD Stem 2021 (transitato nelle misure PNRR)

Si dedicherà una sezione apposita al riepilogo delle risorse straordinarie che la scuola ha ricevuto.

Di seguito tabella riepilogativa delle entrate e relativo grafico.

Tipologia di entrata	Programmazione definitiva
<i>01 Avanzo</i>	€ 208.289,67
<i>02 Finanziamenti dall'Unione Europea</i>	€ 7.351,00
<i>03 Finanziamento dallo Stato</i>	€ 60.858,49
<i>05 Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche</i>	€ 3.656,24
<i>06 Contributi da privati</i>	€ 15.572,35
<i>08 Rimborsi e restituzione somme</i>	€ 349,80
<i>11 Sponsor e utilizzo locali</i>	€ 13.910,00
<i>12 Altre entrate</i>	€ 259,91
Totale complessivo	€ 310.247,46



Analisi delle entrate in conto competenza

Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0301

Con la nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 venivano assegnate le risorse per far fronte ai primi 8 mesi dell'esercizio finanziario 2022 ovvero € 21.930,76 comprensivi delle risorse da destinarsi ai Percorsi CTO e alla liquidazione dei Revisori dei Conti. Successivamente venivano assegnate le risorse pari a € 10.965,38 per l'ultimo quadrimestre dell'esercizio con la nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.

La tabella sottostante riporta le assegnazioni, totalmente incassate, suddivise per parametro. I parametri in base ai quali dovrebbero essere calcolate le assegnazioni sono quelli previsti dal DM n. 834 dell'ottobre 2015.

	parametro DM 834/2015	assegnato nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021	assegnato nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022	totale
		8/12	4/12	
quota fissa per istituto	€ 2.000,00	€ 1.333,33	€ 666,67	€ 2.000,00
quota per sede aggiuntiva	€ 200,00	€ 266,67	€ 133,33	€ 400,00
quota per studente AFM e Serv Soc San	€ 36,00*	€ 7.762,00	€ 5.250,65	€ 13.012,65
quota per studente Man Ass. Prod. Art. ITIS	€ 48,00*			
quota per studente diversamente abile	€ 15,00	€ 440,00	€ 155,00	€ 595,00
quota aggiuntiva per classe terminale	€ 20,00	€ 26,67	€ 53,33	€ 80,00
quota per presenza scuole serali	€ 200,00	€ 33,33	€ 66,67	€ 100,00
Totale		€ 9.862,00	€ 6.325,65	€ 16.187,65

È evidente che le risorse assegnate con nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 erano inferiori al previsto segnatamente riguardo alla quota per alunno e alla quota aggiuntiva per classe terminale e per la presenza di classi serali. L'integrazione di dette risorse veniva effettuata con una nota successiva (Prot. n. 30165 del 23 dicembre 2021 e prot. n. 30411 del 28 dicembre 2021). Si veda più oltre in questa relazione.

*Si evidenzia che l'erogazione della risorsa per alunno si basa su di un parametro medio tra gli studenti iscritti nei primi 8/12 e nei successivi 4/12, afferenti a due anni scolastici diversi, e tra i diversi indirizzi frequentati.

A ciò va aggiunta la quota destinata alla liquidazione degli emolumenti da riconoscere ai Revisori dei conti in quanto questa scuola è capofila dell'ambito revisorile VB199.

	assegnato nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021	Nota prot. n. 30387 del 27 dicembre 2021 Assegnazione e contestale erogazione dell'intero importo	totale
quota scuola capofila revisori	€ 2.356,63	Si veda annotazione sotto	€ 3.534,94

Per le attività dei Percorsi di acquisizione delle Competenze Trasversali e l'Orientamento sono state assegnate con le due note già menzionate € 13.780,89 per l'intero esercizio finanziario 2022.

	assegnato nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021	assegnato nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022	totale
PCTO	€ 9.712,13	€ 4.068,76	€ 13.780,89

Con la medesima nota 21503 del 30 settembre 2021 è stato assegnato alla scuola, ai sensi del *D.L. n. 104/2013 Art. 8 – Orientamento*, il finanziamento pari a € 647,28 quale sostegno delle attività di orientamento.

Come già segnalato nel PA 2022 e nella Relazione al conto Consuntivo 2021, con le note riportate in tabella e prossime al termine dell'esercizio finanziario sono state assegnate altre risorse l'oggetto della comunicazione riportava "E.F.2021 – Funzionamento amministrativo didattico – a.s. 2021/22".

Prot. nota	Data nota	oggetto	importo
Prot. n. 30165	23 dicembre 2021	Integrazione Funzionamento amministrativo – didattico	€ 11.154,63
Prot. n. 30411	28 dicembre 2021	Integrazione Funzionamento amministrativo – didattico	€ 760,84
Prot. n. 30387	23 dicembre 2021	Compenso Revisori dei conti per l'Istituzione Capofila dell'Ambito revisorile	€ 3.534,94

Tali risorse sono state incassate e assunte a bilancio prima del 31 dicembre 2021 in quanto risorse giacenti presso l'istituto cassiere, quindi esse hanno costituito avanzo per l'anno scolastico 2022 ed esse rappresentano, in buona parte, l'integrazione degli importi non riconosciuti con la nota n. prot. n. 21503 del 30 settembre 2021.

Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306

Anche nell'esercizio finanziario 2021 è stato molto consistente il flusso di risorse finalizzate di cui sono state destinatarie le scuole. Di seguito una tabella riepilogativa da cui si ricava che una parte ancora significativa è collegata al contenimento della diffusione del contagio da Sars-Cov 2.

Risorse con diretto collegamento alla situazione epidemiologica

Nota	Oggetto	Data	Importo
Nota prot. n. 12459	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 (acquisto mascherine)	1° aprile 2022	€ 2.562,87
Nota prot. n. 110	art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022	1° febbraio 2022	€ 1.425,17
Nota prot. n. 46445	art. 39-bis DL 115/2022	4 ottobre 2022	€ 4.125,82
Totale			€ 8.113,86

Risorse con altre finalità

Nota	Oggetto	Data	Importo
	Utilizzo aule e remunerazione personale coinvolto nelle commissioni di vigilanza Concorsi indetti con DD 488 e 489 del 2020		€ 1.400,00

<i>Nota prot. n.39418 da IIS Cobianchi</i>	PNFD - Piano Nazionale Formazione Docenti	21 dicembre 2021	€ 256,74
<i>Nota prot. n. 9584</i>	Risorse ex comma 697, L. n. 234/2021 servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico	8 marzo 2022	€ 2.733,25
<i>Nota USR</i>	Borse di studio per n. 2 alunni meritevoli	17 novembre 2022	€ 146,00
	Assegnazione 50% PNRR Animatore digitale		€ 1.000,00
Totale			€ 5.535,99

Finanziamenti dall'Unione Europea - Aggregato 0202

Al di là della somma da riconoscere al Revisore dei Conti che ha effettuato il controllo in remoto delle documentazioni relative al progetto PON avviso n. 2669 del 2017 "Cittadinanza Digitale" per un totale di € 50,00, sono state iscritte a bilancio le risorse, non ancora erogate, destinate alla realizzazione di servizi per il cittadino – rifacimento del sito istituzionale Missione 1 componente 1 Investimento 1.4 PNRR "Servizi e cittadinanza digitale" – Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" – Scuole per un importo pari a € 7.301,00.

Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 0506

La scuola ospita ormai da qualche anno docenti in formazione che stanno seguendo il cosiddetto Tirocinio Formativo Attivo presso le Università. Ciò comporta l'individuazione di personale interno da incaricare del ruolo di tutor. Per la remunerazione dei tutor l'istituto ha ricevuto nel 2022 un totale di € 2.780,00 che sono stati assegnati ai docenti incaricati di assistere i docenti in formazione.

Nell'ambito di questo aggregato sono state iscritte le risorse provenienti dall'IC Peyron di Torino per un importo totale pari a € 1.486,24 destinate a remunerare i docenti coinvolti nella erogazione di servizio di istruzione domiciliare per due studenti.

Contributi da privati - 06

Le risorse iscritte a bilancio all'aggregato 06 sono suddivise come nei precedenti anni tra:

- 01 Contributi volontari da famiglie
- 04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero
- 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni
- 06 Contributi per copertura assicurativa del personale
- 11 Contributi da imprese vincolati

Qui il riepilogo delle voci di entrata in PA e quelle sottoposte a variazione di entrata nel corso dell'esercizio.

<i>descrizione voce</i>	programmazione iniziale	variazione	programmazione definitiva
<i>0601 Contributi volontari da famiglie</i>	€ 4.000,00	€ 4.486,13	€ 8.486,13
<i>0604 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero</i>		€ 2.019,29	€ 2.019,29
<i>0605 Contributi per copertura assicurativa degli alunni</i>		€ 4.122,00	€ 4.122,00
<i>0606 Contributi per copertura assicurativa personale</i>		€ 738,00	€ 738,00
<i>0610 Contributi da imprese vincolati*</i>		€ 206,93	€ 206,93
Totale	€ 4.000,00	€ 11.572,35	€ 15.572,35

*Si tratta della quota di cauzione versata ai sensi del comma 2 del predetto art. 93 del Codice dei Contratti pubblici dal fornitore aggiudicatario dell'incarico di installazione degli apparati e al rifacimento della rete interna e del cablaggio nell'ambito del progetto PON Reti e Cablaggio sicuro nelle scuole di cui all'avviso n. 20480 del 20 luglio 2021.

Viaggi e visite di istruzione

Al termine del 2022 si è ancora in presenza della immobilizzazione finanziaria costituita dal voucher n. 20/15 emesso dall'Agenzia di Viaggi Ghibellina il 12 aprile 2020 mentre sono state effettuate spese a valere sui due voucher emessi dall'agenzia di viaggi Geko Viaggi (n. 94/FX e n. 106 entrambi emessi il 7 aprile 2020).

Le risorse versate dagli studenti frequentanti nell'anno scolastico 21-22, non essendo i soggetti direttamente beneficiari dei voucher, sono state utilizzate in parte per restituire le quote alle famiglie dei reali destinatari dei voucher e per la parte eccedente sono state utilizzate per liquidare le ditte fornitrici di servizio di trasporto.

Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie – Aggregato 0804

Qui sono prevalentemente transitate le somme delle tasse che le famiglie, erroneamente, hanno versato sul conto dell'istituto invece che provvedere con versamento all'agenzia delle entrate F24. A ciò si aggiunge anche l'importo di un mandato non andato a buon fine a causa di IBAN errato. Si tratta di un importo totale di € 349,80. Tutti importi che sono transitati sul conto corrente come partite di giro e quindi restituite.

Canone occupazione spazi e aree pubbliche – aggregato 1103

Per l'utilizzo della palestra nell'esercizio 2022 le diverse società sportive hanno versato un importo totale di € 9.670,00.

Anche per l'esercizio finanziario 2022 è stata sottoposta richiesta alla provincia di poter trattenere l'intero importo incassato che viene utilizzato per la manutenzione dell'edificio.

Proventi da concessioni su beni – aggregato 1104

Il contraente ha versato, come previsto dal contratto, sottoscritto nel 2021, l'importo di concessione pattuito di € 4.240,00.

Altre entrate

Qui si iscrivono gli interessi bancari che ammontano a € 0,01 e i versamenti di donazione del comitato studentesco per un totale di € 259,90.

Analisi entrate in conto residui

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi in conto residui complessivamente € 71.393,69 così articolati:

Data	Aggreg.	descrizione	Debitore	Importo
19/04/2022	02 02/02	PON Digital Board Autorizzazione prot. n. 42550 del 2 novembre 2021	Unione Europea	€ 46.626,48
31/07/2022	02 02/03	"Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" – Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole. Reti e cablature autorizzazione prot. n. 40055 del 14 ottobre 2021 Codice Progetto 13.1.1A-FESRPON-PI-2021-399	Ministero Istruzione-Università-Ricerca Dipartimento per l'Istruzione	€ 22.448,00
14/12/2022	02 02/02	Pon Digitalboard trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione prot. n. 28966 del 6 settembre 2021	Unione Europea	€ 2.319,21
			Totale	€ 71.393,69

Residui attivi rimanenti

Rimangono ancora i seguenti residui relativi agli esercizi finanziari precedenti, tutti ancora da incassare:

Anno prov.	Aggr./Voce/So ttovoce	Debitore	Importo residuo
2010	Z01 - 05/01	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Fondi progetto i.p.s. - a.s. 2009/10 - ex ipsia	€ 993,71
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia Del Verbano Cusio Ossola	€ 8.547,35

		finanziamento da provincia V.C.O. Finanziamento per spese varie d'ufficio	
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Vigilanza	€ 10.512,00
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Trasporto alunni	€ 1.844,70
2018	A0601 - 06/09	Panetteria STASI Contributo da privati Contributo 2018 come da bando Mensa	€ 1.000,00
2021	A0308	Ministero - PON DigitalBoard	€ 2.125,69
2021	A0309	Ministero PON Reti e cablaggio	€ 7.252,26
		Totale	€ 32.275,71

A questi si aggiungono i residui attivi nascenti nel 2022:

Anno prov.	Aggr./Voce/Sottovoce	Debitore	Importo residuo
2022	A0310	Piano nazionale di ripresa e resilienza – PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale – PNSD	€ 8.000,00
2022	A0311	PNRR Misura 1.4.1 decreto del Dipartimento per la trasformazione digitale in data 8 luglio 2022	€ 7.301,00
		totale	€ 15.301,00

Il totale dei residui attivi risulta pertanto al 31 dicembre 2022 pari a **€ 47.576,71**.

Analisi avanzo ad inizio esercizio

L'esercizio 2022 prendeva le mosse da un avanzo di amministrazione consolidato pari a € 208.289,67 ed era così costituito:

<i>Avanzo di cassa</i>	€ 196.433,82	+
<i>Residui attivi</i>	€ 107.574,29	-
<i>Residui passivi</i>	€ 95.718,44	=
totale	€ 208.289,67	

Cassa

Analizzando le componenti dell'avanzo ad inizio anno si rileva che esso era costituito da risorse di cassa pari a € 196.433,82.

Residui Attivi

Rimanevano ancora da riscuotere al 1° gennaio 2022 i seguenti importi che per buona parte venivano incassati nel corso dell'esercizio 2022.

Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/S ottovoce	debitore abbrev.	Importo residuo	incassati nel corso del 2022	Rimasto da incassare
2010	Z01 - 05/01	Provincia	€ 993,71		€ 993,71
2011	Z01 - 05/02	Provincia	€ 8.547,35		€ 8.547,35
2011	Z01 - 05/02	Provincia	€ 10.512,00		€ 10.512,00
2011	Z01 - 05/02	Provincia	€ 1.844,70		€ 1.844,70
2018	A0601 - 06/09	Panetteria STASI	€ 1.000,00		€ 1.000,00
2018	P0104 -02/01	Ministero per PON FSE Cittadinanza digitale	€ 3.800,92	radiato	€ 0,00
2020	A0307	Ministero per PON Smartclass	€ 103,97	radiato	€ 0,00
2021	A0308	PON DigitalBoard PI-2021-412	€ 51.071,38	€ 48.945,69	€ 2.125,69
2021	A0309	PON Reti e cablaggio PI-2021-399	€ 29.700,26	€ 22.448,00	€ 7.252,26
		Totale da incassare ad inizio esercizio	€ 107.574,29		
			Totale incassato	€ 71.393,69	
			Totale radiato	€ 3.904,89	
			Totale da incassare a fine esercizio		€ 32.275,71

Residui Passivi

Dei residui passivi iniziali pari a € 95.718,44 si provvedeva a liquidare la quota di € 95.250,84.

Rimangono ancora alcuni residui per i quali questa amministrazione sta chiedendo l'emissione della fattura corretta (€ 96,05 creditore Elettrogruppo Zerouno s.p.a.) e altri per i quali si provvederà ad effettuare le necessarie radiazioni (€ 371,55 creditore: genitori).

Avanzo alla fine dell'esercizio

Al termine dell'esercizio 2022, a seguito di incassi per € 158.050,48 e di pagamenti per € 228.966,22 rimaneva una giacenza di cassa pari a € 125.518,08.

Qui il riepilogo della costituzione dell'avanzo al termine dell'esercizio che si considera pertanto consolidato per il programma annuale 2023.

<i>Avanzo di cassa</i>	€ 125.518,08	+
<i>Residui attivi</i>	€ 47.576,71	-
<i>Residui passivi</i>	€ 18.673,96	=
totale	€ 154.420,83	

L'avanzo consolidato risulta essere pertanto di € 154.420,83 (modello J).

Stato patrimoniale

Al termine dell'esercizio 2022 il patrimonio dell'istituto risulta essere di € **356.703,61**.

Il totale delle **immobilizzazioni** unicamente per *Beni materiali* (categoria A2) risulta essere di € 183.608,82 di cui € 107.864,96 di impianti e macchinari e € 75.743,86 attrezzature.

La voce *Impianti e macchinari A.2.2* ha raggiunto il valore di € 107.864,96 determinato dalla somma algebrica di acquisti per impianti e macchinari di € 46.639,09 e un ammortamento di € 31.443,51, quest'ultimo determinato da € 21.615,11 per scarico beni inutilizzabili ed € 9.828,40 per ammortamento. Il valore iniziale di € 107.864,96 si porta al valore di € 123.060,54 al 31 dicembre 2022.

La voce A-2-3 *Attrezzature* ha visto una variazione di valore nel corso del 2022 pari ad € 75.743,86 determinato da un aumento di valore per acquisti di € 56.660,97 e una diminuzione per ammortamento pari ad € 41.773,94.

Il valore iniziale, infatti, era di € 75.743,86 ha subito un incremento, raggiungendo il valore finale di € 90.630,89.

Il valore in aumento sulle voci A-2-2 e A-2-3 è determinato da acquisti come qui specificate: n. 21 Monitor interattivi Wacebo con relativo carrello, n. 2 termoscanner.

I **residui attivi** ancora iscritti a bilancio sono articolati in 24.678,95 verso Stato, integralmente determinati da finanziamenti PON e € 22.897,76 verso altri (Provincia, Genitori e Panetteria Stasi), per un totale di € 47.576,71 . Per il dettaglio dei residui attivi si rimanda all'apposita sezione.

I depositi bancari al 1° gennaio 2022 ammontavano a € 196.433,82. Al termine dell'esercizio finanziario essi si portavano a € 125.518,08 dati da riscossioni per € 158.050,48 (di cui € 86.656,79 di competenza e € 71.393,69) e pagamenti per € 228.966,22 (di cui € 133.715,38 di competenza e € 95.250,84 in conto residui). Conseguentemente la **disponibilità** al termine dell'esercizio risultava essere di € 125.518,08.

Ai sensi della Circolare n. 8910 del dicembre 2011 e della circolare n. 2233 del 2 aprile 2012 nonché la nota del 4083 del 23 febbraio 2021 si è provveduto nel corso del 2021 alla ricognizione, alla rivalutazione e al rinnovo dell'inventario. E' stato quindi calcolato l'ammortamento e il valore residuo.

Nel corso del 2022 si è provveduto al discarico inventariale dei beni non più utilizzabili.

Analisi della gestione del Programma annuale

Come consueto si illustrano di seguito le spese sostenute in ogni aggregato e successivamente si riepilogherà, in modo trasversale ai diversi aggregati, le spese sostenute per tipologia ricomprendendo anche le spese con le risorse di natura straordinaria di cui l'istituto ha beneficiato.

Analisi della spesa

La collocazione della spesa tra i macro-aggregati Attività e Progetti, in base alla diversa impostazione del piano dei conti operato dal DI n. 129 del 2018, ha visto nell'esercizio 2022 una suddivisione della spesa per il 87,1 % sui macro-aggregati attività e del 12,9 % sui macro-aggregati Progetti, rispettando così l'effettiva realizzazione del cosiddetto *core business* della scuola.

impegni definitivi		
Attività	€ 132.333,43	87,1%
Progetti	€ 19.588,31	12,9%
Totale complessivo	€ 151.921,74	100,00%

Ciò è evidente anche nella programmazione della spesa:

programmazione definitiva		
Attività	€ 242.893,70	78,3%
Progetti	€ 44.256,00	14,3%
Riserva	€ 1.200,00	0,4%
Aggr. Z	€ 21.897,76	7,1%
Totale complessivo	€ 310.247,46	100,00%



Il disallineamento tra la collocazione temporale dell'anno scolastico e l'esercizio finanziario spiega buona parte dello scarto tra programmazione e impegno di spesa. Nell'esercizio 2022 il volume degli accertamenti (incassati e non) è nuovamente molto rilevante nell'ultimo trimestre e ha raggiunto l'importo di €43.649,60 (somma di tutte le variazioni di bilancio dell'ultimo quadrimestre – dalla n. 15 alla n. 23) ovvero ben l'87% delle variazioni annue.

Aggregati	programmazione definitiva	impegnato	% su totale impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 242.893,70	€ 132.333,43	87,1%	54,5%
A0101 Manutenzione edifici e igiene	€ 28.264,66	€ 22.823,31	15,0%	80,7%
A0105 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 17.070,21	€ 17.070,21	11,2%	100,0%
A0106 Risorsa Finanziaria ex art 36, comma 2 del D.L 21 Marzo 2022	€ 2.567,66	€ 2.567,66	1,7%	100,0%
A0201 Funzionamento amministrativo generale	€ 17.000,03	€ 12.278,66	8,1%	72,2%
A0202 Sicurezza nella scuola	€ 7.586,23	€ 6.339,91	4,2%	83,6%

A0301 Funzionamento didattico generale	€ 42.646,77	€ 17.932,03	11,8%	42,0%
A0303 Potenziamento Linguistico	€ 1.000,00	€ 603,79	0,4%	60,4%
A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020	€ 103,97			
A0308 Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021	€ 5.680,67	€ 5.680,67	3,7%	100,0%
A0309 Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021	€ 29.945,96	€ 27.126,38	17,9%	90,6%
A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021	€ 16.000,00			
A0311 PNRR "Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" - Scuole	€ 7.301,00			
A0401 Alternanza Scuola Lavoro	€ 52.928,13	€ 10.636,48	7,0%	20,1%
A0501 Viaggi e visite istruzione	€ 2.385,31	€ 1.669,70	1,1%	70,0%
A0601 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 9.679,85	€ 4.890,90	3,2%	50,5%
A0602 Supporto Psicologico-Art 1, comma697, L 234/2021	€ 2.733,25	€ 2.713,73	1,8%	99,3%
Progetti	€ 44.256,00	€ 19.588,31	12,9%	44,3%
P0102 Atelier	€ 3.265,94	€ 3.145,53	2,1%	96,3%
P0103 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 16.069,67	€ 12.459,76	8,2%	77,5%
P0104 PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	€ 4.203,93	€ 50,00	0,0%	1,2%
P0105 Laboratori Informatici e Simulimpresa	€ 6.862,47			
P0204 Dimorare la scuola	€ 3.528,59			
P0401 Formazione e aggiornamento	€ 8.685,65	€ 3.883,02	2,6%	44,7%
P0404 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 139,75			
P0405 PNRRM4C1 Investimento 2.1	€ 1.000,00			
P0501 Gare e concorsi 2019-2020	€ 500,00	€ 50,00	0,0%	10,0%
Riserva	€ 1.200,00			
R-Riserva Fondo di riserva	€ 1.200,00			
Totale complessivo	€ 288.349,70	€ 151.921,74	100,0%	52,7%

Riflessioni sulla suddivisione degli impegni

Il valore percentuale più alto (17,9%) tra gli impegni afferisce all'aggregato di spesa relativa al progetto inserito nell'aggregato **A0309 PON Realizzazione di reti locali cablate e wireless** - Avviso 20480/2021. La procedura di acquisto è stata avviata con RdO n. 2962250 il 28 febbraio; andata deserta, è stata riavviata il 14 aprile 2022 con RDO n. 2999244 ed è stata portata a termine nel periodo estivo (mese di luglio). L'importo totale degli impegni di € 27.126,38 non raggiunge l'importo autorizzato di spesa, pertanto si provvederà nel corso del 2023 alla radiazione della somma di avanzo di € 2.819,58.

La seconda voce percentualmente più elevata (15%) afferisce alle spese per la manutenzione edifici, **aggregato A0101**. In tale aggregato sono confluite anche le risorse per € 1.425,17 assegnate alla scuola con la nota prot. 110 del 1/2/2022 ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022 destinate all'acquisto di mascherine per la protezione individuale. La spesa più consistente, nell'ambito di questo aggregato, per € 7.808,00, però è da attribuire alla manutenzione del verde (taglio e potatura delle aree verdi annesse ai due edifici) che ormai da qualche anno rappresentava un problema di sicurezza. Inoltre all'interno di tale aggregato ricadono anche le spese relative all'installazione e messa in opera degli asciugamani ad aria acquistati con le risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (decreto "sostegni bis") e collocate nell'aggregato A0105 nonché il rifacimento dell'impianto elettrico negli uffici della succursale dopo la chiusura del cantiere per un importo totale di € 3.064,64. La succursale è stata infatti interessata, nel periodo estivo, da un significativo restauro (rifacimento di servizi igienici, dell'intera pavimentazione, di alcuni infissi, apertura di

punti luce al secondo piano) a cura dell'ente proprietario. Ciò ha comportato anche lo sgombero totale dell'edificio di cui si è preso cura il personale dell'istituto. Qui sono quindi collocate anche le liquidazioni del personale interessato alle operazioni di sgombero per € 2.600,74.

Sempre in questo aggregato di spesa sono allocati gli acquisti di materiale igienico sanitario per € 3.419,75.

Al terzo posto per percentuale di spesa (11,8%) si collocano le spese a valere sull'aggregato **A0301 Funzionamento didattico generale** nel quale si è operato per garantire la copertura assicurativa per un importo di € 5.175,00 (di cui €18,00 di quote in restituzione al personale per superamento dei termini di pagamento), per materiali didattici per € 1.706,90, per la liquidazione del personale coinvolto nell'attività di istruzione domiciliare e nel comitato di vigilanza per i concorsi DD nn. 489 e 499 per € 2.444,36. Per servizi per trasferte in Italia, la partecipazione a reti di scuole e consorzi, la restituzione versamenti non dovuti a Famiglie, borse di studio e sussidi agli alunni un importo € 628,90. La telefonia e utenze e canoni internet per € 4.750,13, e la licenza d'uso del software per la redazione dell'orario per € 352,58, per il noleggio dei fotocopiatori per € 2.283,76 completano l'elenco delle spese.

L'aggregato **A0105**, al terzo posto con l'11,2%, era alimentato dall'avanzo delle risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (decreto sostegni bis) per un totale di € 17.070,21 (comprensivo dello storno effettuato dall'aggregato P0404 nel corso dell'anno) Con dette risorse si è provveduto ad acquistare il servizio triennale di assistenza e manutenzione dei sanificatori d'aria per € 5,215,50, asciugamani ad aria da collocare in tutti i servizi igienici p(personale e studenti) per € 6.867,06, un sistema di videosorveglianza e la relativa installazione per l'area esterna della succursale per € 3.018,28 e ulteriore materiali di pulizia e igienizzazione per € 1.969,37.

Nell'ambito dei progetti si colloca l'aggregato di spesa con l'8,2% del totale degli impegni ovvero **P0103 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici**. Nel corso del 2022 si è provveduto all'acquisto di un nuovo compressore in sostituzione del precedente non più funzionante per € 6.799,06. Qui si collocano anche gli acquisti di materiale didattico da utilizzare in questi laboratori per un totale di € 4.294,30. Per attrezzature e periferiche sono state spese € 1.366,40.

Proseguendo nella disamina delle voci di maggiore spesa, l'aggregato di spesa **A0201 Funzionamento Amministrativo generale** con l'8,1 % dell'intera spesa costituisce la sesta voce dell'esercizio finanziario 2022. Qui sono collocate le spese relative all'assicurazione beni (€ 945,00), alla gestione del conto bancario (€ 858,84), alla liquidazione della ditta di fornitura delle macchine fotocopiatrici in uso alla segreteria (€ 739,32), e l'acquisto dei software gestionali di segreteria e didattica (bilancio, anagrafe personale e alunni, gestionali documentali, registro elettronico e messaggistica, antivirus) per € 5.211,35, le liquidazioni da riconoscere i revisori dei conti (€ 3.483,05), una quota parte della telefonia fissa e l'acquisto del nuovo spazio web per un totale di € 420,01, nonché piccola manutenzione e sostituzione di pezzi che hanno interessato le macchine a disposizione della segreteria per € 621,09.

L'aggregato **A0401 Alternanza Scuola Lavoro** si posiziona al 7° posto e ha visto prevalentemente la spesa per la liquidazione del personale incaricato di tutoraggio per un importo di € 8.395,71. Sono state sostenute con le risorse presenti in questo aggregato anche le spese relative ai trasporti e al pagamento di laboratori effettuati presso enti, musei o associazioni per € 2,240,77.

All'8° posto, con il 4,2% del totale degli impegni, la spesa sostenuta nell'aggregato **A0201 Sicurezza nella scuola**. Qui l'impegno totale di € 6.339,91 ha coperto la spesa per il servizio dell'RSPP, del DPO, del medico competente, la partecipazione alla rete sicurezza e l'acquisto di piastre per i defibrillatori.

Nella tabella seguente, invece, gli impegni di spesa vengono suddivisi per tipo di finanziamento. Anche nell'esercizio finanziario 2022 le risorse appositamente previste per affrontare l'emergenza COVID e quelle relative a progetti PON FESR oppure collegate al PNRR hanno avuto un peso specifico significativo negli impegni di spesa.

Tipologia di risorsa economica	% degli impegni
ordinaria	63,66%
straordinaria (Covid)	12,93%
straordinaria	23,41%
Totale complessivo	100,0%



La tabella successiva riporta nel dettaglio la tipologia di finanziamento utilizzata nei diversi aggregati di impegno di spesa.

Aggregato / Fonte	importo impegno	% impegno
A01/01	€ 22.823,31	14,9%
Bilancio	€ 21.398,14	14,0%
Risorsa finanziaria ex art. 19 comma 1-2 del D.L. 4/2022	€ 1.425,17	0,9%
A01/05	€ 17.070,21	11,2%
Bilancio	€ 17.070,21	11,2%
A01/06	€ 2.567,66	1,7%
Risorsa Finanziaria ex art 36, comma 2 del D.L 21 Marzo 2022, 21	€ 2.567,66	1,7%
A02/01	€ 12.278,66	8,0%
Bilancio	€ 12.278,66	8,0%
A02/02	€ 6.339,91	4,1%
Bilancio	€ 6.339,91	4,1%
A03/01	€ 17.571,94	11,5%
Bilancio	€ 10.691,93	7,0%
Genitori contributi volontari 0601	€ 1.577,01	1,0%
Genitori contributi assicurazione 0605 Personale contributi assicurazione 0606	€ 5.157,00	3,4%
Borse Studio Studenti Meritevoli	€ 146,00	0,1%
A03/03	€ 603,79	0,4%
Bilancio	€ 603,79	0,4%
A03/08	€ 6.861,47	4,5%
Bilancio	€ 1.180,80	0,8%
Pon DigitalBoard - Avviso 28966/2021	€ 5.680,67	3,7%
A03/09	€ 27.126,38	17,8%
Pon Reti e cablaggio - Avviso 20480/2021	€ 27.126,38	17,8%
A04/01	€ 10.636,48	7,0%
Bilancio	€ 10.636,48	7,0%
A05/01	€ 1.298,15	0,8%
Genitori contributi viaggi 0604	€ 1.298,15	0,8%
A06/01	€ 4.890,90	3,2%
Bilancio	€ 3.498,60	2,3%
Nota prot n. 7144 del 25/03/2021 Acquisto Defibrillatori	€ 1.392,30	0,9%
A06/02	€ 2.713,73	1,8%
Bilancio	€ 229,43	0,2%
Supporto Psicologico-Art 1, comma 697, L 234/2021	€ 2.484,30	1,6%
annullato	€ 434,56	0,3%

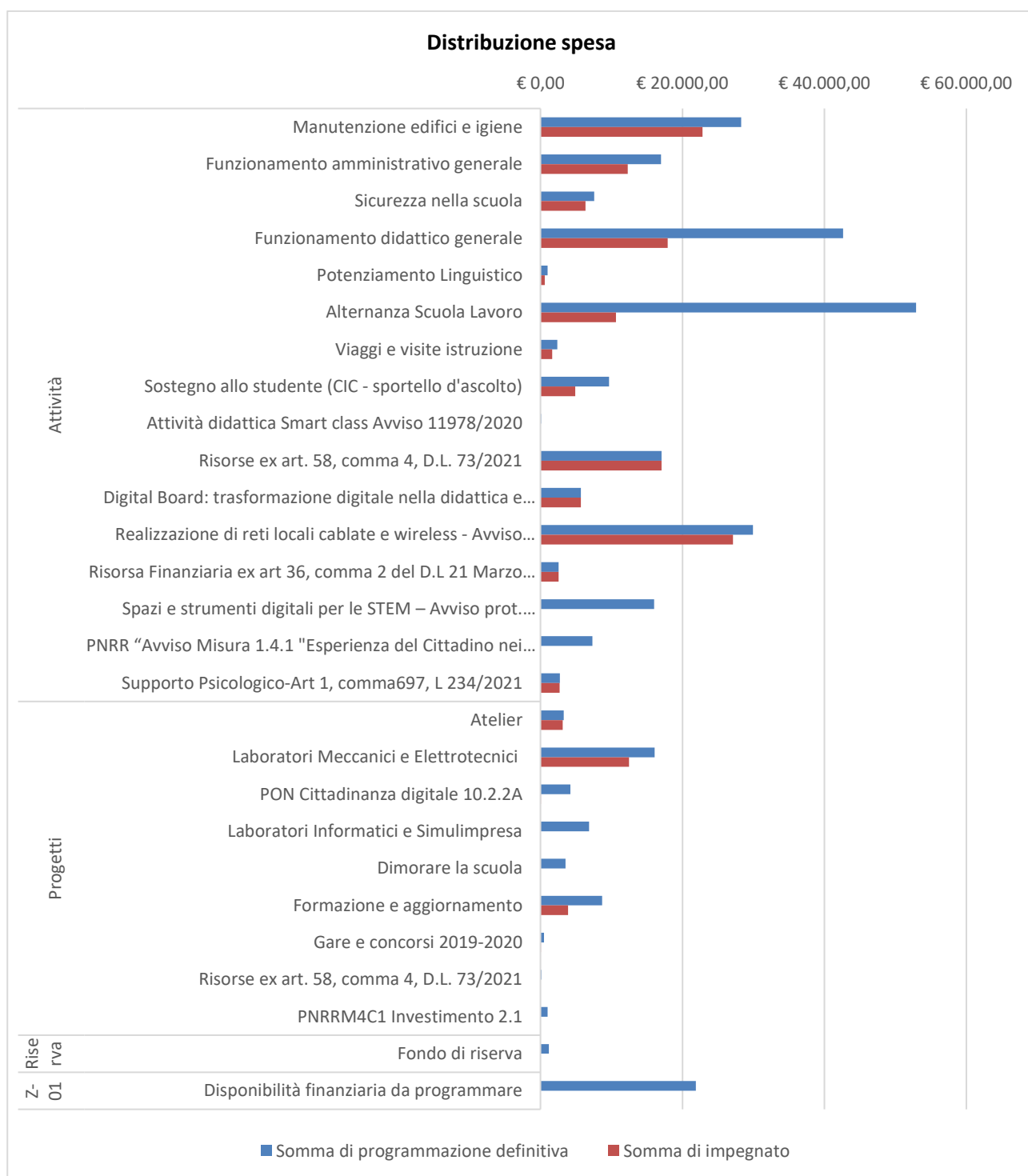
	Bilancio	€ 434,56	0,3%
	P01/02	€ 3.145,53	2,1%
	Bilancio	€ 3.145,53	2,1%
	P01/03	€ 12.459,76	8,2%
	Bilancio	€ 12.356,02	8,1%
	Supporto Psicologico-Art 1, comma 697, L 234/2021	€ 103,74	0,1%
	P01/04	€ 50,00	0,0%
	Fse Cittadinanza Digitale Avviso 2669 03-03-2017 PON 10.2.2A-2018-201	€ 50,00	0,0%
	P04/01	€ 3.883,02	2,5%
	Bilancio	€ 3.883,02	2,5%
	P05/01	€ 50,00	0,0%
	Bilancio	€ 50,00	0,0%
	Totale complessivo	€ 152.805,46	100,0%

Nella tabella sottostante si riporta una diversa raffigurazione della spesa suddivisa per tipologia di beni e servizi e tipologia di finanziamento. Anche da questa tabella risulta evidente l'apporto dato dalle risorse straordinarie.

Aggregato/Tipologia di beni e servizi	ordinaria	straordinaria (Covid)	straordinaria	Totale complessivo
A0101	€ 22.823,31			€ 22.823,31
Lavori di sgombero della succursale	€ 2.600,74			€ 2.600,74
Medicinali e altri beni di consumo sanitari, Materiale tecnico-specialistici non sanitari	€ 5.564,88			€ 5.564,88
Potatura area verde, manutenzione impianti elettrici e idraulici, installazione asciugamani elettrici, trasporto rifiuti ingombranti	€ 12.669,09			€ 12.669,09
Manutenzione impianti	€ 1.988,60			€ 1.988,60
A0105		€ 17.070,21		€ 17.070,21
Asciugamani ad aria		€ 6.867,06		€ 6.867,06
Manutenzione ordinaria (sanificatori e impianti elettrici)		€ 8.233,78		€ 8.233,78
Medicinali e altri beni di consumo sanitari		€ 1.969,37		€ 1.969,37
A0106		€ 2.567,66		€ 2.567,66
Medicinali e altri beni di consumo sanitari		€ 2.567,66		€ 2.567,66
A0201	€ 12.278,66			€ 12.278,66
Assicurazioni su beni mobili, Noleggio e leasing impianti e macchinari, Manutenzione ordinaria e riparazioni Hardware	€ 1.526,57			€ 1.526,57
Cancelleria	€ 351,36			€ 351,36
Cancelleria, materiale informatico	€ 81,85			€ 81,85
Licenze d'uso di software, Utenze e canoni per altri servizi n.a.c., Manutenzione ordinaria e riparazioni, Software, Somme da corrispondere all'istituto cassiere	€ 4.337,99			€ 4.337,99
Licenze d'uso di software; Noleggio e leasing impianti e macchinari; Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	€ 2.497,84			€ 2.497,84
Rimborsi spese per i Revisori, Compensi ai Revisori, Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), Ritenute erariali a carico del lavoratore	€ 3.483,05			€ 3.483,05
A0202	€ 6.339,91			€ 6.339,91
Medicinali e altri beni di consumo sanitari	€ 74,42			€ 74,42
Partecipazione a reti di scuole e consorzi	€ 150,00			€ 150,00
RSPP e medico Competente	€ 6.115,49			€ 6.115,49
A0301	€ 17.932,03			€ 17.932,03
Cancelleria, Accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.297,30			€ 2.297,30
Partecipazione a reti, Borse di studio e	€ 546,00			€ 546,00

<i>sussidi agli alunni</i>				
Restituzione versamenti non dovuti a Famiglie	€ 27,90			€ 27,90
Servizi per trasferte in Italia, Noleggio e leasing impianti e macchinari, Licenze d'uso di software	€ 1.549,46			€ 1.549,46
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c., Noleggio e leasing impianti e macchinari, Telefonia fissa, Assicurazioni per alunni, Assicurazioni per personale scolastico	€ 11.067,01			€ 11.067,01
Remunerazione personale	€ 2.444,36			€ 2.444,36
A0303	€ 603,79			€ 603,79
Remunerazione personale	€ 603,79			€ 603,79
A0308			€ 5.680,67	€ 5.680,67
Hardware per la segreteria			€ 3.554,98	€ 3.554,98
Pubblicità			€ 82,94	€ 82,94
Remunerazione personale			€ 2.042,75	€ 2.042,75
A0309			€ 27.126,38	€ 27.126,38
restituzione cauzione			€ 206,93	€ 206,93
Rifacimento rete interna			€ 22.635,27	€ 22.635,27
Remunerazione personale			€ 4.284,18	€ 4.284,18
A0401	€ 10.636,48			€ 10.636,48
Noleggio e leasing di mezzi di trasporto, Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c	€ 2.240,77			€ 2.240,77
Remunerazione personale	€ 8.395,71			€ 8.395,71
A0501	€ 1.669,70			€ 1.669,70
Noleggio e leasing di mezzi di trasporto, Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	€ 1.669,70			€ 1.669,70
A0601	€ 4.890,90			€ 4.890,90
Assistenza psicologica	€ 4.890,90			€ 4.890,90
A0602			€ 2.713,73	€ 2.713,73
Corso lingua italiana per Ucraini e Assistenza psicologica			€ 2.713,73	€ 2.713,73
P0102	€ 3.145,53			€ 3.145,53
Carta	€ 967,83			€ 967,83
Manutenzione macchinari laboratorio	€ 2.177,70			€ 2.177,70
P0103	€ 12.459,76			€ 12.459,76
Attrezzature scientifiche, Periferiche, Macchinari	€ 8.165,46			€ 8.165,46
Materiale tecnico-specialistici non sanitari	€ 4.294,30			€ 4.294,30
P0104			€ 50,00	€ 50,00
Revisori dei conti			€ 50,00	€ 50,00
P0401	€ 3.883,02			€ 3.883,02
Formazione per PNRR e gestione apparati di rete	€ 1.275,00			€ 1.275,00
Remunerazione personale	€ 2.608,02			€ 2.608,02
P0501	€ 50,00			€ 50,00
Gara Mat 2022	€ 50,00			€ 50,00
Totale complessivo	€ 96.713,09	€ 19.637,87	€ 35.570,78	€ 151.921,74

Programmazione e Impegno



Nel grafico sopra riportato si evidenzia il delta tra programmato e impegnato. Le percentuali più basse di copertura di impegnato su programmato si registrano negli aggregati e per le motivazioni che sotto si descrivono:

- a) L'aggregato A0401 Alternanza Scuola Lavoro evidenzia nuovamente una discordanza tra il programmato e l'impegnato che usualmente è da attribuire alla diversa tempistica di erogazione del servizio, di liquidazione delle spettanze al personale e di alimentazione della risorsa. Nell'anno scolastico 2022-23 si è proposto un incremento di remunerazione al personale incaricato di tutoraggio.

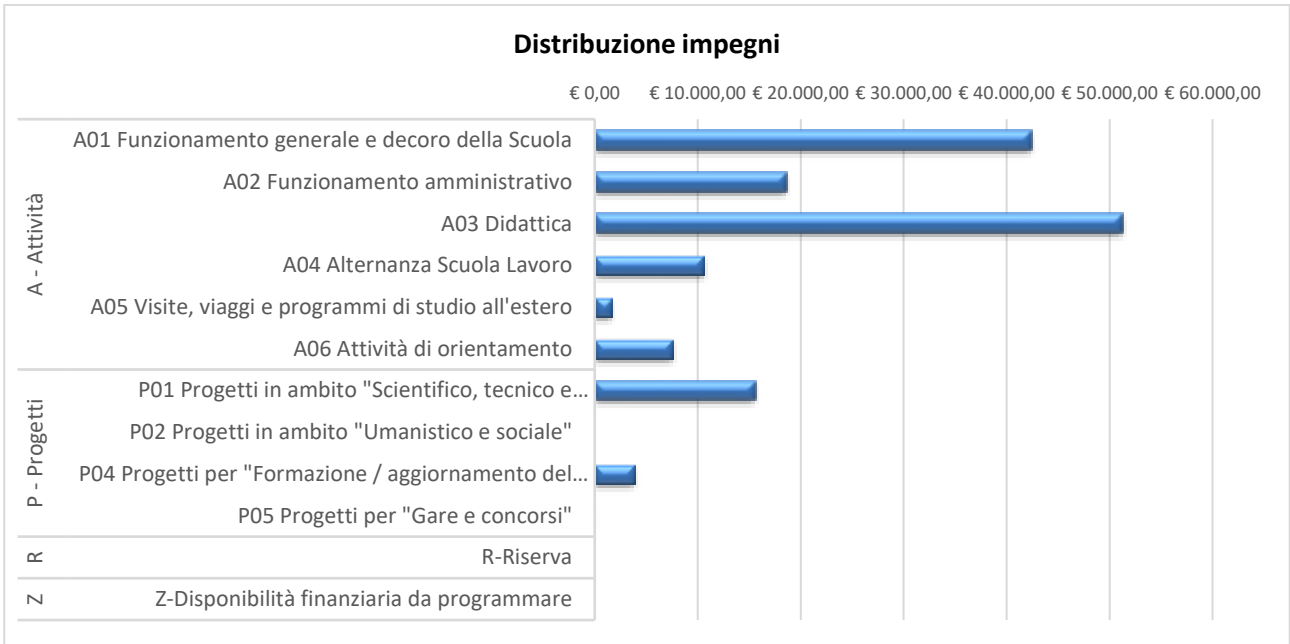
- b) L'aggregato di spesa A0301 *Funzionamento Didattico Generale* vede la quota di programmazione superiore all'impegnato poiché esso ricomprende anche spese per l'acquisto di beni di consumo didattico e per le licenze dei software di gestione anagrafica studenti e di registro elettronico le cui liquidazioni usualmente avvengono nei primi mesi dell'esercizio successivo.
- c) Le spese nell'aggregato A0101 sono ridotte poiché le spese sono state riprogrammate nel corso dell'anno in base a risorse straordinarie assegnate in relazione alle misure sanitarie. Tuttavia, sono stati realizzati interventi sulle aree verdi e si è provveduto alle usuali manutenzioni degli impianti elettrici e idraulici.
- d) Alcuni aggregati non presentano movimentazione per una serie di motivi, il primo dei quali è rappresentato dall'impegno dovuto alle procedure di acquisto con risorse straordinarie. Alcuni di essi inoltre non hanno ancora capienza idonea a realizzare quanto era stato progettato negli anni.

Il rapporto impegnato/programmato evidenzia, per gran parte degli aggregati, un rapporto impegnato su programmato superiore al 60%, con una media tra tutti gli aggregati pari a 52,7% (inferiore a quella del precedente esercizio finanziario).

Aggregati	programmazione definitiva	impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 242.893,70	€ 132.333,43	54,5%
<i>Manutenzione edifici e igiene</i>	€ 28.264,66	€ 22.823,31	80,7%
<i>Funzionamento amministrativo generale</i>	€ 17.000,03	€ 12.278,66	72,2%
<i>Sicurezza nella scuola</i>	€ 7.586,23	€ 6.339,91	83,6%
<i>Funzionamento didattico generale</i>	€ 42.646,77	€ 17.932,03	42,0%
<i>Potenziamento Linguistico</i>	€ 1.000,00	€ 603,79	60,4%
<i>Alternanza Scuola Lavoro</i>	€ 52.928,13	€ 10.636,48	20,1%
<i>Viaggi e visite istruzione</i>	€ 2.385,31	€ 1.669,70	70,0%
<i>Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)</i>	€ 9.679,85	€ 4.890,90	50,5%
<i>Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020</i>	€ 103,97		
<i>Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021</i>	€ 17.070,21	€ 17.070,21	100,0%
<i>Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021</i>	€ 5.680,67	€ 5.680,67	100,0%
<i>Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021</i>	€ 29.945,96	€ 27.126,38	90,6%
<i>Risorsa Finanziaria ex art 36, comma 2 del D.L 21 Marzo 2022</i>	€ 2.567,66	€ 2.567,66	100,0%
<i>Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021</i>	€ 16.000,00		
<i>PNRR "Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" - Scuole</i>	€ 7.301,00		
<i>Supporto Psicologico-Art 1, comma697, L 234/2021</i>	€ 2.733,25	€ 2.713,73	99,3%
Progetti	€ 44.256,00	€ 19.588,31	44,3%
<i>Atelier</i>	€ 3.265,94	€ 3.145,53	96,3%
<i>Laboratori Meccanici e Elettrotecnici</i>	€ 16.069,67	€ 12.459,76	77,5%
<i>PON Cittadinanza digitale 10.2.2A</i>	€ 4.203,93	€ 50,00	1,2%
<i>Laboratori Informatici e Simulimpresa</i>	€ 6.862,47		
<i>Dimorare la scuola</i>	€ 3.528,59		
<i>Formazione e aggiornamento</i>	€ 8.685,65	€ 3.883,02	44,7%
<i>Gare e concorsi 2019-2020</i>	€ 500,00	€ 50,00	10,0%
<i>Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021</i>	€ 139,75		
<i>PNRRM4C1 Investimento 2.1</i>	€ 1.000,00		
Riserva	€ 1.200,00		
<i>Fondo di riserva</i>	€ 1.200,00		
Totale complessivo	€ 288.349,70	€ 151.921,74	52,7%

Pur tuttavia, dalla tabella sottostante si ricava che il macro-aggregato di spesa A03 risulta essere quello più significativo nel corso dell'intero anno. Va posta attenzione qui alla costituzione del macro-aggregato A03 nel quale sono confluite diverse risorse straordinarie che hanno consentito alla scuola di provvedere a significativi investimenti nell'ambito della didattica.

Aggregati	impegnato
A - Attività	€ 132.333,43
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.461,18
A02 Funzionamento amministrativo	€ 18.618,57
A03 Didattica	€ 51.342,87
A04 Alternanza Scuola Lavoro	€ 10.636,48
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.669,70
A06 Attività di orientamento	€ 7.604,63
P - Progetti	€ 19.588,31
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.655,29
P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 3.883,02
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	€ 50,00
R	
R-Riserva	
Z	
Z-Disponibilità finanziaria da programmare	
Totale complessivo	€ 151.921,74



Analisi della spesa competenza

In premessa si dà qui un riepilogo degli impegni di competenza dell'esercizio 2022 suddivisi per tipologia di spesa e per aggregato.

Aggr.	1 Spese di personale	2 Acquisto di beni di consumo	3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4 Acquisto di beni d'investimento	5 Altre spese	6 Imposte e tasse	7 Oneri straordinari e da contenzioso	8 Oneri finanziari	9 Rimborsi e poste correttive	99 partite di giro	Totale complessivo
A0101	€ 2.600,74	€ 5.564,88	€ 14.657,69								€ 22.823,31
A0105		€ 1.969,37	€ 8.233,78	€ 6.867,06							€ 17.070,21
A0106		€ 2.567,66									€ 2.567,66
A0201		€ 433,21	€ 8.362,40		€ 3.483,05						€ 12.278,66
A0202		€ 74,42	€ 6.115,49		€ 150,00						€ 6.339,91
A0301	€ 2.444,36	€ 2.297,30	€ 12.616,47		€ 546,00				€ 27,90		€ 17.932,03
A0303	€ 603,79										€ 603,79
A0308	€ 2.042,75		€ 82,94	€ 3.554,98							€ 5.680,67
A0309	€ 4.284,18		€ 22.635,27		€ 206,93						€ 27.126,38
A0401	€ 8.395,71		€ 2.240,77								€ 10.636,48
A0501			€ 1.669,70								€ 1.669,70
A0601			€ 4.890,90								€ 4.890,90
A0602	€ 928,90		€ 1.784,83								€ 2.713,73
P0102		€ 967,83	€ 2.177,70								€ 3.145,53
P0103		€ 4.294,30		€ 8.165,46							€ 12.459,76
P0104					€ 50,00						€ 50,00
P0401	€ 2.608,02		€ 1.275,00								€ 3.883,02
P0501					€ 50,00						€ 50,00
Totale	€ 23.908,45	€ 18.168,97	€ 86.742,94	€ 18.587,50	€ 4.485,98				€ 27,90		€ 151.921,74

Di seguito vengono indicati i beni e i servizi acquisiti con le risorse a disposizione.

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Il macro aggregato A01 Funzionamento generale e decoro della scuola è stato articolato, come nei precedenti anni, in sotto-schede alcune delle quali, già avviate negli esercizi precedenti e finalizzate a mantenere evidenza dei flussi di entrata e spesa delle dotazioni straordinarie.

Nell'esercizio finanziario 2022 il macro aggregato risultava così suddiviso:

- A0101 Manutenzione edifici e igiene
- A0103 Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato – mantenuto ai soli fini di liquidazione dei residui
- A0105 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021
- A0106 Risorsa Finanziaria ex art 36, comma 2 DL 21 del 2022

22

A0101 Manutenzione edifici e igiene

Per quanto attiene all'aggregato A0101, già preesistente, si rappresentano in tabella le tipologie di spese effettuate

In questo ambito sono collocati anche gli acquisti afferenti alle risorse ex art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178 - Esami di Stato in Sicurezza assegnati alla scuola con nota prot. n. 25629 dell'8/11/2021 ovvero materiali di protezione individuale e di igienizzazione.

	A0101	€ 22.823,31
	1 Spese di personale	€ 2.600,74
	Lavori di sgombero della succursale	€ 2.600,74
	2 Acquisto di beni di consumo	€ 5.564,88
	Medicinali e altri beni di consumo sanitari, Materiale tecnico-specialistici non sanitari	€ 5.564,88
	3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 14.657,69
	Potatura area verde, manutenzione impianti elettrici e idraulici, installazione asciugamani elettrici, trasporto rifiuti ingombranti	€ 12.669,09
	Manutenzione impianti	€ 1.988,60

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	Variazioni di entrata	Totale
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.747,49	€ 15.155,04	€ 47.902,53
A0101	€ 20.369,49	€ 7.895,17	€ 28.264,66
0101 Avanzo non vincolato			€ 0,00
0102 Avanzo vincolato	€ 20.069,49		€ 20.069,49
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 300,00	€ 800,00	€ 1.100,00
0306 Altri Finanziamenti Stato Vincolati		€ 1.425,17	€ 1.425,17
1103 Canone occupazione spazi e aree pubbliche		€ 5.670,00	€ 5.670,00

A0105 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

La seguente tabella rappresenta le spese effettuate nel 2022 ma si ricorda che la scheda è stata creata nel precedente esercizio nel quale sono ricaduti gli impegni più ingenti benché le forniture siano avvenute nei primi mesi dell'anno 2022.

	A0105	€ 17.070,21
	2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.969,37
	Medicinali e altri beni di consumo sanitari	€ 1.969,37
	3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 8.233,78
	Manutenzione ordinaria (sanificatori e impianti)	€ 8.233,78

elettrici)	
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 6.867,06
Asciugamani ad aria	€ 6.867,06

L'aggregato è alimentato unicamente dall'avanzo della dotazione straordinaria 0306 Finanziamento dallo stato vincolato per € 43.000 ex art. 58, comma 4 DL 73/2021 assegnato nel 2021.

A0106 Risorsa Finanziaria Ex art 36, comma 2 DL 21 del 2022

La risorsa è stata assegnata con la nota prot. n. 12459 del 1° aprile 2022 per l'acquisto di mascherine (dotazione di protezione individuale) in base alle prescrizioni dell'art 36, comma 2 del DL 21 del 2022.

A0106	€ 2.567,66
2 Acquisto di beni di consumo	€ 2.567,66
Medicinali e altri beni di consumo sanitari	€ 2.567,66

La fattura superava l'importo assegnato (pari a € 2.562,87) pertanto è stato necessario integrare con risorse di bilancio per completare l'approvvigionamento.

A02 Funzionamento amministrativo generale

Il macro aggregato A02 Funzionamento amministrativo generale rimane articolato, come nei precedenti anno, in due sotto aggregati:

- a) A0201 Funzionamento amministrativo generale
- b) A0202 Sicurezza nella scuola

A0201 Funzionamento amministrativo generale

Le spese sostenute in questo aggregato sono rappresentate in tabella.

	A0201	€ 12.278,66
2 Acquisto di beni di consumo		€ 433,21
Cancelleria		€ 351,36
Cancelleria, materiale informatico		€ 81,85
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 8.362,40
Assicurazioni su beni mobili, Noleggio e leasing impianti e macchinari, Manutenzione ordinaria e riparazioni Hardware		€ 1.526,57
Licenze d'uso di software, Utenze e canoni per altri servizi n.a.c., Manutenzione ordinaria e riparazioni, Software, Somme da corrispondere all'istituto cassiere		€ 4.337,99
Licenze d'uso di software; Noleggio e leasing impianti e macchinari; Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.		€ 2.497,84
5 Altre spese		€ 3.483,05
Rimborsi spese per i Revisori, Compensi ai Revisori, Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), Ritenute erariali a carico del lavoratore		€ 3.483,05

L'aggregato è stato così alimentato:

A0201 Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0201	€ 12.321,38	€ 4.678,65	€ 17.000,03
0102 Avanzo vincolato	€ 8.621,38		€ 8.621,38
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 3.700,00	€ 552,82	€ 4.252,82
0306 Altri Finanziamenti Stato Vincolati		€ 4.125,82	€ 4.125,82
1202 Interessi attivi da Banca d'Italia		€ 0,01	€ 0,01

A0202 Sicurezza nella scuola

Le spese sostenute in questo aggregato sono servite per l'acquisizione dei seguenti beni e servizi.

A0202	€ 6.339,91
2 Acquisito di beni di consumo	€ 74,42
Medicinali e altri beni di consumo sanitari	€ 74,42
3 Acquisito di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 6.115,49
RSPP e medico Competente	€ 6.115,49
5 Altre spese	€ 150,00
Partecipazione a reti di scuole e consorzi	€ 150,00

24

Ed è stato alimentato dalle risorse elencate in tabella

A0202 Voci si entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0202	€ 7.586,23		€ 7.586,23
0102 Avanzo vincolato	€ 7.586,23		€ 7.586,23

A03 Didattica

Il macro-aggregato *A03 Funzionamento didattico generale* è articolato, da alcuni anni, in sotto-schede, alcune delle quali a partire dal 2020 sono state determinate da assegnazioni straordinarie derivate dagli interventi normativi a sostegno della didattica digitale, da finanziamenti Europei o di altre misure correlate alla situazione pandemica.

Le sotto articolazioni previste sono le seguenti:

- A0301 Funzionamento didattico generale - primario
- A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) - preesistente
- A0303 Potenziamento Linguistico - preesistente
- A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020 – preesistente e mantenuto solo per la gestione delle radiazioni
- A0308 Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 - creato nell'e.f. 2021
- A0309 Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso PON 20480/2021
- A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021
- A0311 PNRR Misura 1.4.1

A0301 Funzionamento didattico generale - primario

A0301	€ 17.932,03
1 Spese di personale	€ 2.444,36
Remunerazione personale	€ 2.444,36
2 Acquisito di beni di consumo	€ 2.297,30
Cancelleria, Accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.297,30
3 Acquisito di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 12.616,47
Servizi per trasferte in Italia, Noleggio e leasing impianti e macchinari, Licenze d'uso di software	€ 1.549,46
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c., Noleggio e leasing impianti e macchinari, Telefonia fissa, Assicurazioni per alunni, Assicurazioni per personale scolastico	€ 11.067,01
5 Altre spese	€ 546,00
Partecipazione a reti, Borse di studio e sussidi agli alunni	€ 546,00
9 Rimborsi e poste correttive	€ 27,90
Restituzione versamenti non dovuti a Famiglie	€ 27,90

L'aggregato è stato così alimentato

A0301 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0301	€ 27.594,64	€ 15.052,13	€ 42.646,77
0102 Avanzo vincolato	€ 20.594,64		€ 20.594,64
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 3.000,00	€ 5.525,65	€ 8.525,65
0305 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		€ 1.440,00	€ 1.440,00
0306 Altri Finanziamenti Stato Vincolati		€ 146,00	€ 146,00
0506 Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche-Altre Istituzioni vincolati	€ 1.486,24	€ 1.486,24	
0601 Contributi volontari da famiglie		€ 1.360,00	€ 1.360,00
0605 Contributi per copertura assicurativa degli alunni		€ 4.122,00	€ 4.122,00
0606 Contributi per copertura assicurativa personale		€ 738,00	€ 738,00
0804 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	€ 12,90	€ 12,90	
1103 Canone occupazione spazi e aree pubbliche	€ 4.000,00		€ 4.000,00
1203 Altre entrate n.a.c.		€ 15,00	€ 15,00
1203 Altre entrate n.a.c.		€ 259,90	€ 259,90
Storno verso A0106		-€ 4,79	-€ 4,79
Storno verso A0305 Smartclass		-€ 10,00	-€ 10,00
Storno verso A0309		-€ 38,77	-€ 38,77

25

A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente

Si è mantenuto aperto tale scheda nel corso dell'esercizio, ma l'aggregato non è stato movimentato.

La spesa per la partecipazione ad un teatro è stata invece sostenuta nell'aggregato A0501 in quanto gli studenti dovevano trasferirsi in altra città del territorio.

A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente

Con le risorse qui presenti sono stati erogati corsi di lingua in preparazione agli esami di certificazione linguistica.

A0303	€ 603,79
1 Spese di personale	€ 603,79
Remunerazione personale	€ 603,79

L'aggregato è stato alimentato da Dotazione ordinaria per € 1.000,00

A0308 Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021

A seguito dell'autorizzazione del 2 novembre 2021, con lettera prot.n. 42550, della candidatura presentata ai sensi dell'Avviso pubblico prot.n. 28966 del 6 settembre 2021 per la trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione nell'ambito del progetto PON Azione 13.1.2 "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" si procedeva a formulare RdO aperta (RdO n. 2926511) a tutti gli operatori inseriti in Mepa per la categoria merceologica Informatica. La procedura aveva termine il 10 gennaio 2022. Si provvedeva pertanto alla formalizzazione dell'acquisto su impegno già definito a valere sull'esercizio 2021. Il pagamento si è effettuata pertanto in conto residui.

Le spese impegnate nel 2022 afferiscono prevalentemente al completamento degli approvvigionamenti per la parte di digitalizzazione del servizio segretariale, alla remunerazione del personale per la gestione amministrativa e contabile e per il collaudo nonché per l'acquisto di targhe pubblicitarie.

A0308	€ 5.680,67
1 Spese di personale	€ 2.042,75
Remunerazione personale	€ 2.042,75
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 82,94
Pubblicità	€ 82,94
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 3.554,98
Hardware per la segreteria	€ 3.554,98

A0309 Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso PON 20480/2021

Sempre all'esercizio 2021 risale la candidatura all'Azione 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" – Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole.

Il 28 dicembre 2021 si provvedeva a formulare un Ordine di Acquisto a titolo gratuito previsto dalle modalità della convenzione Consip denominata "Reti locali 7" per un sopralluogo di progettazione. Tale sopralluogo avveniva nell'ultima settimana di gennaio. Dal confronto in occasione di detto sopralluogo emergeva che i prodotti previsti nella convenzione Consip "Reti locali 7" non prevedeva i prodotti richiesti per l'upgrade della cablatura all'interno della scuola.

Pertanto si è provveduto ad avviare la ricerca di progettisti interni e, successivamente, a pubblicare una RdO (n. 2962250) per "Forniture a corpo per Reti locali, cablate e wireless, per le scuole" alla cui scadenza (18 marzo 2022) si constatava l'assenza di offerte. Quindi si provvedeva con una seconda RdO (n. 2999244) previa revisione della progettazione. I lavori sono stati completati nei mesi di maggio-luglio 2022. Qui rimanevano anche allocate le spese del personale incaricato di progettazione, di collaudo, di gestione amministrativa e contabile nonché per l'acquisto delle usuali targhe pubblicitarie.

A0309	€ 27.126,38
1 Spese di personale	€ 4.284,18
Remunerazione personale	€ 4.284,18
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 22.635,27
Rifacimento rete interna	€ 22.635,27
5 Altre spese	€ 206,93
restituzione cauzione	€ 206,93

L'aggregato era così alimentato

A0309 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0309	€ 29.700,26	€ 245,70	€ 29.945,96
0101 Avanzo non vincolato			€ 0,00
0102 Avanzo vincolato	€ 29.700,26		€ 29.700,26
0611 Contributi da Imprese Vincolanti		€ 206,93	€ 206,93
Storno da A0301		€ 38,77	€ 38,77

A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021

L'istituto ha sottoposto candidatura per l'accesso ai finanziamenti di cui all'avviso prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 e riceveva autorizzazione alla spesa solo in occasione della seconda apertura dei termini per scorrimento graduatoria (in via definitiva con prot. n. 71643 del 29 agosto 2022). Si provvedeva ad inserire il CUP in piattaforma PNSD il 6 dicembre 2021 (F19J21016100001). Non è stato possibile agire più oltre in piattaforma PNSD, pertanto si è cercata interlocuzione telefonica e tramite ticket. Si riceveva avviso (prot. n. 91679 del 31 ottobre 2022) che recava informazioni relative all'avviso pubblico "Spazi e strumenti digitali per le STEM", rientranti fra i "progetti in essere" di cui alla Missione 4, Componente 1, Investimento 3.2. del Piano nazionale di ripresa e resilienza, relativa a "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori", con la quale si comunicava che i termini relativi all'impegno delle risorse tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate e alla rendicontazione erano differiti fino all'attivazione della specifica sezione di rendicontazione sulla piattaforma "Futura PNRR – Gestione Progetti".

Avendo già ricevuto l'erogazione del 50% delle risorse afferenti al progetto (ovvero € 8.000,00 di € 16.000,00) si provvedeva ad iscrivere in bilancio la risorsa e, con RDO n. 3468017 del 6 marzo 2023 ad avviare la procedura di acquisto. L'aggregato pertanto evidenzia ancora la risorsa di avanzo, di cui € 8.000,00 in residuo attivo.

A0311 PNRR Misura 1.4.1

La scuola ha sottoposto il 19 giugno 2022 la propria candidatura alla partecipazione al bando ad avviso pubblico del mese di aprile 2022 nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - missione 1 - componente 1 - investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale" misura 1.4.1 "esperienza del cittadino nei servizi pubblici" e ne otteneva autorizzazione alla spesa. Nel mese di luglio 2022 si è provveduto ad avviare gara per l'individuazione di personale cui affidare l'incarico del totale rifacimento del sito istituzionale della scuola a personale di altra scuola facendo ricorso all'art. 35 del CCNL 2007 (collaborazioni plurime). La risorsa di € 7.301, assegnata quale *lump sum* (importo forfettario) all'istituto, è stata iscritta a bilancio. L'incaricato individuato verrà liquidato non appena concluso il lavoro e presentate le relative dichiarazioni di esecuzione, registri del lavoro eseguito e collaudo del servizio.

A04 Alternanza Scuola Lavoro

In tale aggregato hanno trovato allocazione le seguenti spese:

	A0401	€ 10.636,48
1 Spese di personale		€ 8.395,71
<i>Remunerazione personale</i>		€ 8.395,71
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 2.240,77
<i>Noleggio e leasing di mezzi di trasporto, Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c</i>		€ 2.240,77

Si prenderà nota anche del fatto che qui sono collocate alcune uscite didattiche per raggiungere, l'Accademia Dallara di Parma e l'ITS Tam di Biella ove gli studenti hanno effettuato laboratori nell'ambito dei percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento.

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0401	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0401	€ 48.712,47		€ 4.215,66	€ 52.928,13
<i>0101 Avanzo non vincolato</i>				€ 0,00
<i>0102 Avanzo vincolato</i>	€ 39.000,34			€ 39.000,34
<i>0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria</i>	€ 9.712,13		€ 4.068,76	€ 13.780,89
<i>0804 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie</i>			€ 146,90	€ 146,90

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Nel corso del 2022 sono state riprese le attività didattiche che prevedevano viaggi e visite anche fuori dal territorio comunale. Pertanto si è dato corso a cinque trasporti comunque nell'ambito del territorio provinciale. Le uscite in territorio interregionale avevano finalità di formazione nell'ambito dei Percorsi CTO, pertanto la spesa dei trasporti per tali attività è stata posta a carico dell'aggregato A0401 facendo anche ricorso a due dei voucher ancora in possesso della scuola.

	A0501	€ 1.669,70
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 1.669,70
<i>Noleggio e leasing di mezzi di trasporto, Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.</i>		€ 1.669,70

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0501 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0501	€ 191,02		€ 2.194,29	€ 2.385,31
<i>0102 Avanzo vincolato</i>	€ 191,02			€ 191,02
<i>0604 Contributi per Visite e Viaggi di Istruzione</i>			€ 2.019,29	€ 2.019,29
<i>0804 Rimborsi, Recuperi e Restituzione di Somme Non Dovute o Incassate in Eccesso da Famiglie</i>			€ 175,00	€ 175,00

I residui passivi tuttora presenti in bilancio per € 371,55 sono determinati dalle donazioni di alcune famiglie che, già nel 2021, hanno espresso la volontà di lasciare il ristoro alla scuola per € 315,00 e la restituzione di € 65,00 consegnate erroneamente in ristoro ad una famiglia che ha reso tale importo (dal totale vanno sottratti gli importi di commissione bancaria). Va aggiunto altresì che in diversi casi non è stato possibile reperire l'IBAN corretto (famiglia non più reperibile o continui errori nel fornire le coordinate bancarie). Le operazioni di donazione e il recupero della somma non dovuta non sono stati per tempo indicati a radiazione del residuo, pertanto si provvederà in tal senso nell'esercizio 2023.

L'aggregato è stato alimentato nel seguente modo nel 2022:

	0102 Avanzo vincolato	€ 636,75	€ 636,75
0604 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 1.329,19	€ 1.329,19
Storno verso P0103		-€ 140,00	-€ 140,00
Totale	€ 636,75	€ 1.189,19	€ 1.825,94

A06 Attività di orientamento

L'aggregato si articola in due schede nel 2022, la prima delle quali è ormai consolidata e la seconda è originata dalle risorse assegnate alla scuola quale supporto psicologico agli studenti ucraini in fuga dagli eventi bellici.

A0601 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto

La spesa su questo aggregato è così articolata:

	A0601	€ 4.890,90
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 4.890,90
Assistenza psicologica		€ 4.890,90

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0601	programmazi one iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0601		€ 5.906,44	€ 3.773,41	€ 9.679,85
0102 Avanzo vincolato		€ 1.906,44		€ 1.906,44
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria			€ 647,28	€ 647,28
0601 Contributi volontari da famiglie		€ 4.000,00	€ 3.126,13	€ 7.126,13

A0602 Supporto Psicologico-Art 1, comma697, L 234/2021

La nota prot. n. 9584 dell'8 marzo 2022 dava infatti esecuzione al disposto dell'art 1, comma 697, L 234/2021 e assegnava a questa scuola € 2.733,25 parte dei quali sono stati utilizzati nel corso dell'ultima parte dell'anno scolastico 2021-22 e parte nei primi mesi dell'anno scolastico 2022-23. Il servizio di supporto linguistico e psicologico si è poi concluso nel corso del mese di febbraio 2023.

	A0602	€ 2.713,73
1 Spese di personale		€ 928,90
Corso lingua italiana per Ucraini e assistenza psicologica		€ 928,90
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 1.784,83
Corso lingua italiana per Ucraini e assistenza psicologica		€ 1.784,83

Premessa ai Progetti di ambito scientifico, tecnico e professionale

L'istituto ha scelto, già nei precedenti anni, di creare appositi progetti per i laboratori tecnologici rispondendo alle previsioni dell'art. 5 comma 3 del DI n. 129 del 2028.

Ciò al fine di rendere evidente il flusso economico necessario alla manutenzione, aggiornamento e approvvigionamento dei laboratori professionalizzanti.

Sono stati quindi creati appositi progetti, uno dedicato al flusso di spesa relativo ai laboratori di meccanica e elettrotecnica, uno al laboratorio di moda denominato *Atelier* ed uno denominato *ICT e Simulimpresa* che ricomprende laboratori destinati a più indirizzi e dotati di beni informatici.

P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 02 Atelier

Con le risorse qui disponibili si è provveduto all'approvvigionamento di materiali didattici e alla manutenzione dei macchinari già in possesso dell'istituto:

	P0102	€ 3.145,53
2 Acquisto di beni di consumo		€ 967,83
<i>Carta</i>		€ 967,83
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 2.177,70
<i>Manutenzione macchinari laboratorio</i>		€ 2.177,70

L'aggregato è stato così alimentato:

P0102 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0102	€ 3.265,94		€ 3.265,94
0101 <i>Avanzo non vincolato</i>			€ 0,00
0102 <i>Avanzo vincolato</i>	€ 1.025,94		€ 1.025,94
0301 <i>Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria</i>			€ 0,00
1104 <i>Proventi da concessioni su beni</i>	€ 2.240,00		€ 2.240,00

P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 03 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici

Nel corso del 2022 si è provveduto alla sostituzione del compressore ormai non più funzionante e alla sua dismissione. Sono stati poi effettuati ulteriori acquisti di materiale di consumo didattico.

	P0103	€ 12.459,76
2 Acquisto di beni di consumo		€ 4.294,30
<i>Materiale tecnico-specialistici non sanitari</i>		€ 4.294,30
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 8.165,46
<i>Attrezzature scientifiche, Periferiche, Macchinari</i>		€ 8.165,46

L'aggregato era così alimentato:

P0103 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0103	€ 16.069,67		€ 16.069,67
0101 <i>Avanzo non vincolato</i>			€ 0,00
0102 <i>Avanzo vincolato</i>	€ 16.069,67		€ 16.069,67
0301 <i>Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria</i>			€ 0,00

P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 04 PON Cittadinanza digitale 10.2.2A

Il progetto, avviato nel 2017 a seguito della partecipazione all'avviso PON prot. n. 2669 del 3 marzo 2017 - FSE - Pensiero computazionale e cittadinanza si concludeva nel maggio del 2021 dopo una proroga concessa.

Le certificazioni e rendicontazioni finali sono state inviate definitivamente il 26 agosto 2021 e, a seguito di una richiesta di correzione parziale di alcuni dati (integrazione dei protocolli e modifica della figura del beneficiario associato al pagamento di una fattura dichiarato in piattaforma), nuovamente nel febbraio 2022.

Pertanto la scheda era rimasta aperta unicamente per provvedere alle operazioni di chiusura, di rendicontazione e alla radiazione della risorsa iscritta a bilancio ancora come residuo attivo (per € 3.800,92) ma non dovuta alla scuola poiché eccedente la spesa effettivamente sostenuta.

P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 05 Laboratori Informatici e Simulimpresa

L'aggregato rappresenta il flusso economico determinato dalle spese necessarie per i laboratori destinati a tutta l'utenza senza distinzione di indirizzo di studio e per uno degli ambienti (Simulimpresa) destinati prioritariamente agli indirizzi tecnico-economici.

Le spese effettuate in questo ambito sono tutte a residuo. Si rimanda pertanto alla opportuna sezione. Permane qui ancora una disponibilità di € 6.862,47.

P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 06 Apprendistato

Si è mantenuta aperta la scheda di questo aggregato al fine di poter riattivare l'iniziativa nel 2023.

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 04 Dimorare la scuola

Il progetto mira a sensibilizzare docenti, personale e studenti ad un uso consapevole dello spazio quale terzo educatore. Nel corso degli esercizi 2020, 2021 e 2022 non sono state operate spese per due motivi: a) la situazione epidemiologica; b) le risorse accantonate non erano ancora sufficienti per effettuare gli acquisti inizialmente progettati (armadietti per tutti gli studenti). Vi è l'auspicio di poter utilizzare dette risorse ad integrazione dei finanziamenti PNRR Next Generation Class e Labs.

P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 01 Formazione e aggiornamento

Il progetto ha visto i seguenti impegni di spesa: Formazione dell'ufficio tecnico nell'anno scolastico 2021-22 nell'uso degli applicativi a sito e delle piattaforme in uso alla scuola. Formazione gestionale e amministrativa in relazione ai fondi PNRR, formazione del personale docente di sostegno, formazione per la configurazione degli apparati di rete interna.

P0401	€ 3.883,02
1 Spese di personale	€ 2.608,02
Remunerazione personale	€ 2.608,02
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.275,00
Formazione per PNRR e gestione apparati di rete	€ 1.275,00

L'aggregato è stato così alimentato

P0401 voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0401	€ 6.258,91	€ 2.426,74	€ 8.685,65
0101 Avanzo non vincolato			€ 0,00
0102 Avanzo vincolato	€ 6.258,91		€ 6.258,91
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria			€ 0,00
0306 Altri Finanziamenti Stato Vincolati		€ 256,74	€ 256,74
0506 Altre Istituzioni vincolati		€ 2.170,00	€ 2.170,00

Permane la difficoltà nell'identificare il periodo più idoneo alla formazione per una serie di ragioni: a) il numero elevato di docenti impegnati nella formazione per il superamento del concorso o per la formazione iniziale, il periodo iniziale d'anno che nell'istituto vede ancora un alto turnover di docenti.

P0405 PNRR M4C1 investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"

Con nota prot. n. 91698 del 31 ottobre 2022 veniva comunicata alle scuole la possibilità di accedere a finanziamenti fino ad un massimo di € 2.000,00 ai sensi dell'articolo 1, comma 512, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 e a seguito del Decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, articolo 2 – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR per il potenziamento dell'innovazione didattica e digitale nelle scuole attraverso le azioni di coinvolgimento degli animatori digitali, finalizzate alla formazione del personale scolastico alla transizione digitale e al coinvolgimento della comunità scolastica. Anche in questo caso non si è ancora provveduto ad avviare le attività, pur disponendo dell'animatore digitale, in quanto è necessario provvedere in prima istanza alla disamina del fabbisogno anche alla luce di quanto oggetto di progettazione PNRR Next Generation Class e Labs. La risorsa di € 1.000,00 è stata pertanto iscritta a bilancio nell'esercizio 2022 e transitata in avanzo vincolato nel 2023.

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

La spesa qui riportata afferisce unicamente alla partecipazione al concorso nazionale per gli Istituti Professionali con indirizzo Manutenzione e Assistenza Tecnica che, nella sessione del 2022, ha visto la sua esplicitazione solo in via telematica.

P0501	€ 50,00
5 Altre spese	€ 50,00
Gara Mat 2022	€ 50,00

Analisi della spesa in conto residui

All'apertura dell'esercizio 2022 i residui passivi registrati ammontavano a € 95.718,44, di questi si liquidava nel corso del 2022 la quasi totalità.

Rimangono tuttora non saldati € 467,60 le cui motivazioni vengono riportate in tabella.

Residui passivi tuttora esistenti e loro motivazione

Anno prov.	Aggregato	Beneficiario	importo rimasto a residuo	motivazione	note
2018	A0401	Elettrogruppo Zerouno s.p.a.	€ 96,05	La ditta ha emesso fattura erronea (comprensiva di trasporto che non doveva essere ricompreso) e non è stata ancora emessa fattura sostitutiva	
2020	A0501	Genitori	€ 371,55	Non disponibilità di IBAN corretto per la restituzione delle quote ed errata imputazione della donazione di genitori	Soggetto a radiazione
		Totale	€ 467,60		

Rapporti tra previsione e impegno

Come nei precedenti anni va fatta una riflessione riguardo al significato da attribuire al rapporto percentuale tra impegnato e programmato. Benché esso possa indicare, al termine dell'esercizio, quanto la gestione sia stata aderente alla programmazione e specularmente quanto la programmazione sia stata oculata, il disallineamento tra l'anno scolastico e l'esercizio finanziario e i momenti di erogazione dei finanziamenti rendono tale considerazione non propriamente applicabile. Questo indice, conseguentemente, offre, più semplicemente, una lettura dell'andamento dell'esercizio finanziario.

Aggregati	programmazione definitiva	impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 242.893,70	€ 132.333,43	54,5%
Progetti	€ 44.256,00	€ 19.588,31	44,3%
Riserva	€ 1.200,00		
Totale complessivo	€ 394.828,26	€ 209.619,02	53,1%

Fondo di riserva

Il fondo di riserva è stato previsto in misura di € 1.200,00 ed è rimasto non utilizzato per tutto l'esercizio finanziario.

Dettaglio esposizione

Prendendo in esame la relazione tra impegni e le relative somme pagate nonché rimaste da pagare (residui passivi al termine dell'esercizio) si evidenzia un tasso di esposizione dell'istituto a fine esercizio 2022 pari a 12,0% dell'impegnato come si rileva dalla tabella sottostante. Le voci di spesa per le quali la percentuale di esposizione risulta particolarmente elevata sono correlate agli impegni predisposti al termine dell'esercizio finanziario.

Aggregati di spesa	impegnato	pagato	rimasto da pagare	Tasso esposizione
Attività	€ 132.333,43	€ 118.472,60	€ 13.860,83	10,5%
Manutenzione edifici e igiene	€ 22.823,31	€ 20.273,51	€ 2.549,80	11,2%
Funzionamento amministrativo generale	€ 12.278,66	€ 12.051,41	€ 227,25	1,9%
Sicurezza nella scuola	€ 6.339,91	€ 3.859,91	€ 2.480,00	39,1%
Funzionamento didattico generale	€ 17.932,03	€ 16.628,41	€ 1.303,62	7,3%
Potenziamento Linguistico	€ 603,79	€ 603,79		
Alternanza Scuola Lavoro	€ 10.636,48	€ 10.636,48		
Viaggi e visite istruzione	€ 1.669,70	€ 769,70	€ 900,00	53,9%
Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 4.890,90	€ 1.392,30	€ 3.498,60	71,5%
Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 17.070,21	€ 17.070,21		
Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021	€ 5.680,67	€ 5.680,67		
Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021	€ 27.126,38	€ 27.126,38		
Risorsa Finanziaria ex art 36, comma 2 del D.L 21 Marzo 2022	€ 2.567,66	€ 577,50	€ 1.990,16	77,5%
Supporto Psicologico-Art 1, comma697, L 234/2021	€ 2.713,73	€ 1.802,33	€ 911,40	33,6%
Progetti	€ 19.588,31	€ 15.242,78	€ 4.345,53	22,2%
Atelier	€ 3.145,53		€ 3.145,53	100,0%
Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 12.459,76	€ 12.459,76		
PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	€ 50,00	€ 50,00		
Formazione e aggiornamento	€ 3.883,02	€ 2.683,02	€ 1.200,00	30,9%
Gare e concorsi 2019-2020	€ 50,00	€ 50,00		
Totale complessivo	€ 151.921,74	€ 133.715,38	€ 18.206,36	12,0%

Si precisa che non esistono gestioni fuori bilancio.

Esiti

Come d'uso ormai da qualche anno, si conclude la relazione al Conto Consuntivo con la disamina di quanto la gestione del programma annuale abbia consentito in merito al raggiungimento degli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa, elaborata dal Collegio dei docenti e adottata dal Consiglio di Istituto, che trova nel programma annuale la sua definizione economica

Purtuttavia questa disamina non può tenere conto degli emolumenti riconosciuti al personale quali stipendi e compensi accessori. Le spettanze stipendiali vengono erogate dal MEF e sfuggono conseguentemente al calcolo della loro correlazione con la realizzazione dell'offerta formativa. La maggior parte dei compensi accessori sono erogati tramite cedolino unico e vengono ricompresi nella contrattazione di istituto, anch'essi quindi non vengono indicati nella modulistica richiesta dal DI n. 129 del 2018 per la redazione della relazione al Conto Consuntivo.

Più volte in questa relazione si è espresso come sia complesso correlare la spesa, analizzata in base all'esercizio finanziario 1° gennaio – 31 dicembre, con gli esiti scolastici che invece attengono ad una scansione temporale diversa 1° settembre – 31 agosto. Nelle precedenti relazioni si è fatto ricorso ad un presupposto in base al quale si intende ritenere che la spesa media degli ultimi 4 dodicesimi dell'anno possa essere simile di anno in anno. Tale assunto vale, ovviamente, solo laddove si consideri l'effettiva spesa media tipica e non quella relativa agli investimenti che vengono effettuati a seguito di interventi straordinari (es. interventi per il contenimento del contagio da Covid 19 oppure Progetti PON) non ricorrenti nel tempo.

Più opportuna sarebbe una considerazione triennale in cui si possa correlare, pur sempre con valori medi, la spesa sostenuta e gli esiti raggiunti. Laddove il dato è stato reso disponibile, perché raccolto in questi anni con i medesimi strumenti, la presente relazione offre anche tali considerazioni.

I dati, di cui si dà conto qui, fanno riferimento agli obiettivi e indicatori segnalati in Programma annuale 2022, ma afferiscono agli esiti dell'anno scolastico 2021-2022 in quanto l'esercizio finanziario 2022 ha coperto il maggior numero di mesi dell'anno scolastico. Per alcuni dei dati, come si appurerà nella lettura, non è stato ancora possibile acquisire dati significativi o costruire un cruscotto indicativo. Per alcuni di essi si rimanda a commenti in altra sede.

Una specifica riflessione va poi sottoposta all'attenzione di chi legge: le misure di contenimento del contagio da Sars-Cov2 nel 2020 e nel 2021 hanno avuto ricadute sugli aspetti di natura economica ma in modo ancor più evidente sull'azione didattico-educativa andando ad incidere sia su livelli di apprendimento e alla loro misurazione, sia sul tasso di ripetenza, sia sulla frequenza delle lezioni, sia sulla qualità delle stesse.

Obiettivo A

Erogazione del servizio primario di istruzione e formazione del secondo ciclo facendo un uso efficiente ed economico delle risorse orarie, professionali e finanziarie, controllandone l'efficacia e favorendo la formazione in servizio.

Hard data - Output

Le lezioni nell'anno scolastico 2021-22 sono state erogate in presenza.

L'usuale rappresentazione riportata nelle relazioni dei precedenti anni ovvero la suddivisione in: a) calendario regionale a 34 settimane e Livelli Essenziali di Prestazione nazionali a 33 settimane, viene riprodotta anche qui.

Una premessa essenziale va fatta prima di esporre i dati: l'analisi che segue è basata sulle firme apposte in registro elettronico pertanto potrebbe non essere accurata laddove alcune firme siano state apposte in modo erroneo e quindi non contabilizzate dal sistema.

Calcolo su base del calendario regionale 2021-2022 ovvero per 34 settimane e su base LEP per 33 settimane

	numero classi*	Numero ore settimanali per gruppo classe	numero ore annue su base calendario regionale	numero ore annue su base LEP nazionali	totale ore in base a firma registro	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	27	864	29376	28512	27229	92,69%	95,50%
numero classi a 32 ore ma articolate	4	208	7072	6864	6863	97,04%	99,99%
numero classi a 25 ore	3	75	2550	2475	2474	97,02%	99,96%
Totale		1147	38998	37851	36566	93,76%	96,61%

Su calendario Regionale

*31 classi di cui tre articolate	Totale ore	Num. ore solo diurno	Num. Ore solo serale
totale ore/settimana	38998	36448	2550

Si rappresenta che il calcolo è stato effettuato sulla base delle firme riscontrate in registro elettronico. Ciò non toglie però che vi siano alcune ore prestate ma non registrate a causa di problemi tecnici.

Anno scolastico 2020/21

	numero classi	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	28	95,34%	99,13%
Numero classi a 32 ore ma con articolazione	3	96,13%	99,94%
numero classi a 25 ore	3	90,37%	93,98%

Anno scolastico 2019/20

	numero classi	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	39	97,35%	97,35%
numero classi a 25 ore	3	83,94%	83,94%

Anno scolastico 2018/19

	numero classi	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	39	88,58%	103,38%
numero classi a 25 ore	2		
numero classi a 19 ore	1		

Anno scolastico 2017/18

	numero classi	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 33 ore	5	96%	101%
numero classi a 32 ore	29		
numero classi a 16 ore	1		
numero classi a 19 ore	1		
numero classi a 25 ore	1		

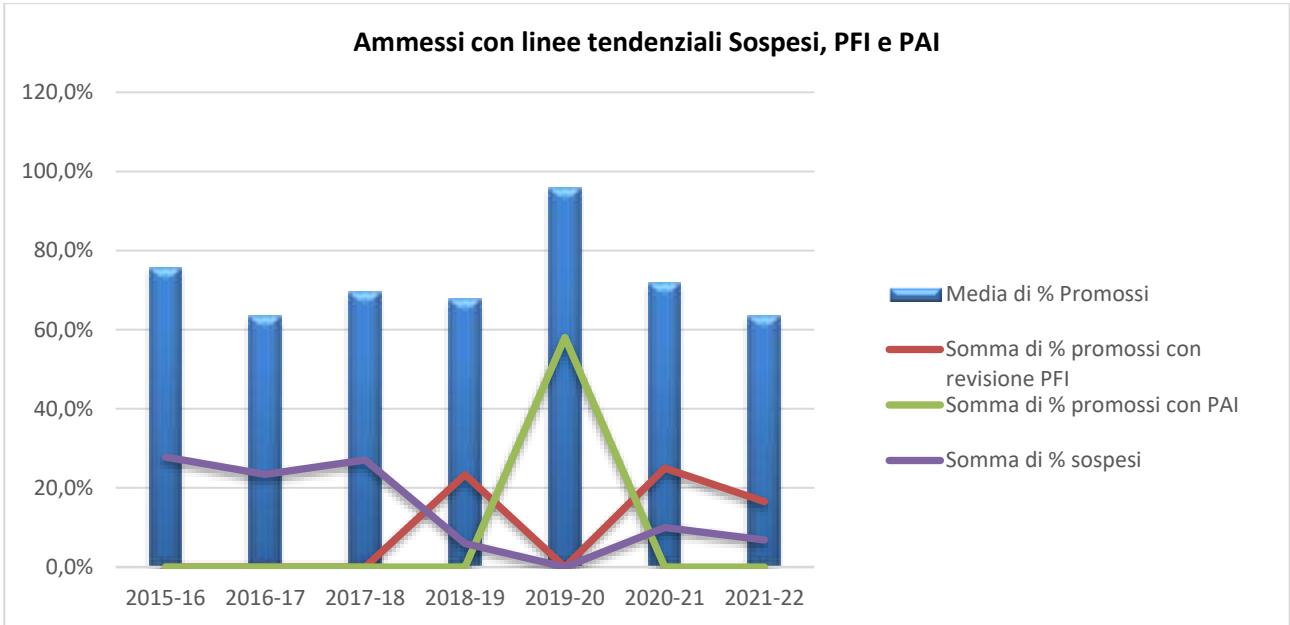
Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa

Nell'anno scolastico 2021-22 si è operato già un parziale rientro nella normalità dopo il periodo pandemico pertanto il Collegio dei docenti ha ripristinato i criteri di considerazione della validità dell'anno scolastico (numero di ore di frequenza) come prescritto dal DPR 122 del 2009 (art. 14 comma 7) "... ai fini della validità dell'anno scolastico, compreso quello relativo all'ultimo anno di corso, per procedere alla valutazione finale di ciascuno studente, è richiesta la frequenza di almeno tre quarti dell'orario annuale personalizzato", ritenendo accettabili le deroghe previste per legge ovvero nei casi di malattia grave, ospedalizzazioni o terapie salvavita debitamente certificate.

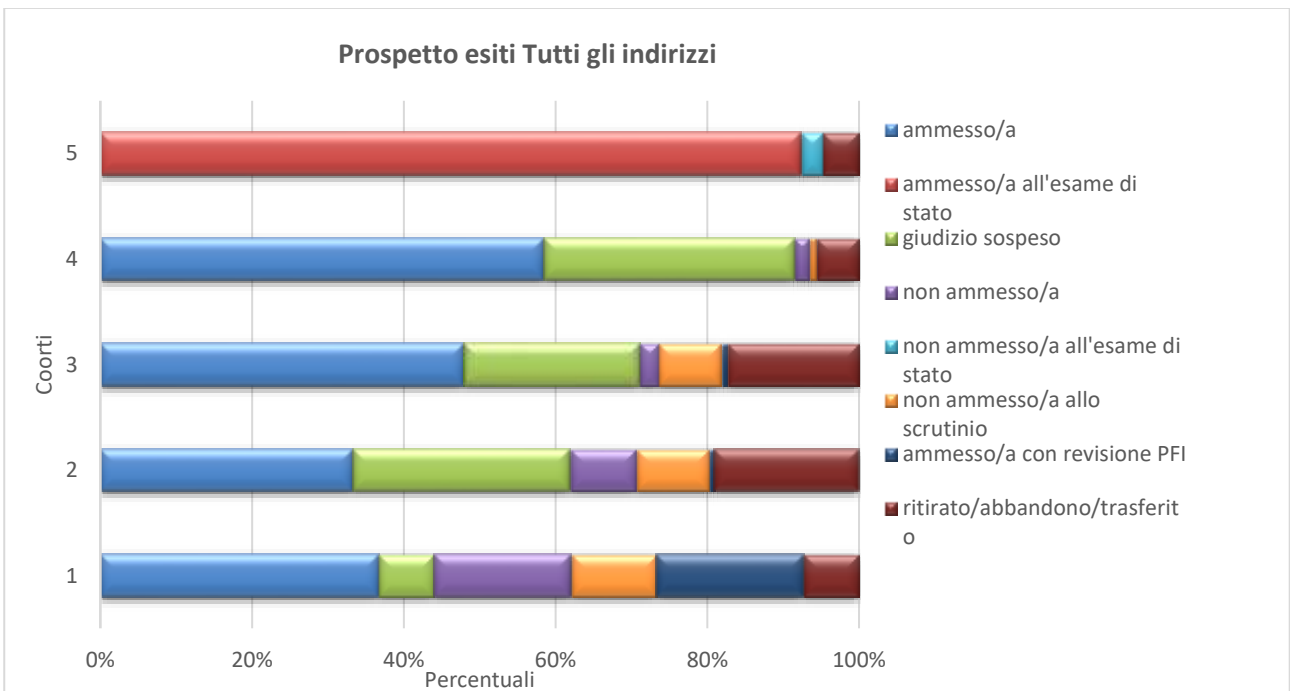
	16/17		17/18		18/19		19/20		20/21		21/22	
<i>Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti</i>	360/644	56%	364/650	56%	430/699	62%	363/644	56%	376/667	56%	346/675	51%
<i>Di cui ammessi con revisione PFI¹</i>					47/140	34%			30/76	38%	31/436	7%
<i>Numero di studenti ammessi con insufficienze / totale studenti</i>							263/644	41%				
<i>Numero studenti con giudizio sospeso promossi dopo il recupero estivo / numero totale studenti con giudizio sospeso</i>	132/148	89%	157/182	86%	87/95	92%			105/129	81%	102/113	90%
<i>Totale studenti ammessi alla classe successiva /totale studenti</i>	492/644	76%	521/650	80%	517/699	74%	626/644	97%	481/667	72%	477/675	71%

¹ Si tenga presente che la quota di ammessi alla classe successiva nelle classi prime di indirizzo professionali va letta con particolare attenzione poiché la circolare n. 1981 del 4 giugno 2019, a seguito dell'innovazione introdotta dal cosiddetto Progetto Formativo individuale, ha escluso la possibilità di giudizio sospeso al termine della prima classe e ipotizzato, in sua vece, l'introduzione di percorsi alternativi da definire nella revisione dei Progetti Formativi individuali.

La rappresentazione, introdotta nei precedenti anni, dei dati relativi agli studenti ammessi alla classe successiva con revisione del PFI (misura introdotta nel primo biennio dei percorsi professionali) o con PAI (misura introdotto nel l'anno scolastico 2019-20 – misura Covid) e il dato tendenziale di studenti ammessi con giudizio sospeso, può essere di aiuto nell'ulteriore analisi



La tabella e il grafico sottostanti riportano gli esiti dell'a.s. 2021/2022 dai quali si conferma la preoccupante tendenza all'abbandono o alla dispersione già constatata nell'anno precedente. Va comunque detto che il dato dell'abbandono o della dispersione è ricavato unicamente dal mancato esito presso questa scuola, ciò non toglie che gli studenti individuati come dispersi non abbiano ripreso invece il loro percorso di studi in altri indirizzi.



Dati essenziali di esito dei precedenti anni

<i>Anno scolastico</i>	% promossi	di cui % promossi con revisione PFI o con PAI	% non promossi	% non ammessi a scrutinio	% ritiri / abbandoni / trasferimenti
2015/16	85,3%		9,7%	5%	
2016/17	78,1%		13,5%	8,4%	
2017/18	80,2%		13,9%	4,5%	
2018/19	80,7%	8,3%	12,9	6,4	
2019/20	97,5%	42,3%	2,5%		
2020/21	72,1%	4,5%	11,7%	7,9%	8,2%
2021/22	72,7%	5,1%	9,7%	6,6%	11%

Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse

Come dichiarato sopra, non è possibile, in questa relazione, tenere conto dei costi diretti (stipendio docenti e personale ATA) che afferiscono a una partita di spesa a carico diretto di Ministero dell'istruzione e del MEF.

Anche la correlazione della spesa al risultato raggiunto deve essere ripensata alla luce dell'impatto che i finanziamenti straordinari hanno avuto sulla gestione del servizio scolastico e sulle risorse di cui la scuola ha potuto disporre.

Si preferisce quindi evidenziare, laddove possibile, l'indicatore economico articolandolo nelle due fonti di finanziamento, ordinaria e straordinaria, e rilevare il costo studente differenziando il costo tra risorse destinate a tutti e risorse destinate solo a gruppi specifici.

Alcuni aggregati di spesa sono correlati alle misure di sicurezza sanitaria o a interventi di investimento in beni per la didattica digitale quindi vanno considerate in modo separato dalle spese comuni, generali e specifiche del servizio di istruzione e vengono, in questa relazione, rendicontati in apposita tabella allegata. Per completezza la tabella sottostante riporta tutte le risorse straordinarie erogate a partire dall'esercizio 2020. In tal modo è possibile avere contezza cronologica dei finanziamenti straordinari che l'istituto ha gestito negli ultimi anni.

<i>Tipo di provenienza e Fonte normativa</i>	2020	2021	2022	Totale complessivo
altra emergenza			€ 2.733,25	€ 2.733,25
<i>Supporto Psicologico-Art 1, comma 697, L 234/2021</i>			€ 2.733,25	€ 2.733,25
emergenza sanitaria	€ 65.113,75	€ 82.183,08	€ 8.113,86	€ 155.410,69
<i>decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 1</i>	€ 48.935,79			€ 48.935,79
<i>decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 7</i>	€ 15.477,96			€ 15.477,96
<i>Decreto Legge n. 41 del 2021, convertito con modificazioni dalla legge 21 maggio 2021, n. 69 - art. 31, comma 1</i>		€ 20.312,62		€ 20.312,62
<i>Decreto Legge n. 41 del 2021, convertito con modificazioni dalla legge 21 maggio 2021, n. 69 - art. 31, comma 6</i>		€ 12.063,78		€ 12.063,78
<i>Decreto Legge n.73 del 2021 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 art. 58, comma 4</i>		€ 43.000,00		€ 43.000,00
<i>Regione Piemonte</i>	€ 700,00			€ 700,00
<i>Nota prot n. 7144 del 25/03/2021 Acquisto Defibrillatori</i>		€ 1.000,00		€ 1.000,00
<i>Art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178 Esami di Stato in Sicurezza (nota prot n. 25629 dell'8/11/2021)</i>		€ 5.806,68		€ 5.806,68
<i>Risorsa Finanziaria ex art 36, comma 2 del D.L 21 Marzo 2022,21</i>			€ 2.562,87	€ 2.562,87
<i>Risorsa finanziaria ex art. 19 comma 1-2 del D.L. 4/2022</i>			€ 1.425,17	€ 1.425,17
<i>Risorsa ex art 39- bis D.L. 115/2022</i>			€ 4.125,82	€ 4.125,82
PNRR		€ 16.000,00	€ 8.301,00	€ 24.301,00
<i>PNRR Misura 1.4.1 Siti web PA esperienza del cittadino</i>			€ 7.301,00	€ 7.301,00
<i>Piano nazionale di ripresa e resilienza – PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale – PNSD</i>		€ 16.000,00		€ 16.000,00
<i>P0405 PNRR M4C1 investimento 2.1 Didattica digitale integrata formazione digitale per il personale</i>			€ 1.000,00	€ 1.000,00
PON		€ 80.771,64		€ 80.771,64
<i>Pon DigitalBoard - Avviso 28966/2021</i>		€ 51.071,38		€ 51.071,38
<i>Pon Reti e cablaggio - Avviso 20480/2021</i>		€ 29.700,26		€ 29.700,26
<i>Pon DigitalBoard - Avviso 28966/2022</i>				

risorsa straordinaria	€ 34.818,09			€ 34.818,09
decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176 - art. 21	€ 10.234,57			€ 10.234,57
decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 – art. 120 comma 2 lettera a), b) e c)	€ 9.892,94			€ 9.892,94
decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 – art. 77	€ 4.690,58			€ 4.690,58
PON Smartclass	€ 10.000,00			€ 10.000,00
Totale complessivo	€ 99.931,84	€ 178.954,72	€ 19.148,11	€ 298.034,67

Di seguito, quindi, come negli anni precedenti, si ricorre ad indicatori di spesa – vengono indicati gli Impegni - **(costo specifico, comune e generale)** relativi a quanto ha avuto correlazione con l’attività **didattica curricolare**.

Indicatori – Costo Specifico

Costo Specifico²: Impegnato di competenza nei sotto indicati aggregati / numero studenti promossi

Aggregati e voci di spesa	Risorse ordinarie	Risorse straordinarie (Covid)	Risorse straordinarie	Totale complessivo
A0101	€ 1.988,60			€ 1.988,60
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.988,60			€ 1.988,60
A0201	€ 2.497,84			€ 2.497,84
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.497,84			€ 2.497,84
A0202	€ 150,00			€ 150,00
5 Altre spese	€ 150,00			€ 150,00
A0301	€ 6.865,02			€ 6.865,02
1 Spese di personale	€ 2.444,36			€ 2.444,36
2 Acquisto di beni di consumo	€ 2.297,30			€ 2.297,30
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.549,46			€ 1.549,46
5 Altre spese	€ 546,00			€ 546,00
9 Rimborsi e poste correttive	€ 27,90			€ 27,90
A0308			€ 2.125,69	€ 2.125,69
1 Spese di personale			€ 2.042,75	€ 2.042,75
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi			€ 82,94	€ 82,94
A0309			€ 27.126,38	€ 27.126,38
1 Spese di personale			€ 4.284,18	€ 4.284,18
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi			€ 22.635,27	€ 22.635,27
5 Altre spese			€ 206,93	€ 206,93
P0102	€ 3.145,53			€ 3.145,53
2 Acquisto di beni di consumo	€ 967,83			€ 967,83
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.177,70			€ 2.177,70
P0103	€ 12.459,76			€ 12.459,76
2 Acquisto di beni di consumo	€ 4.294,30			€ 4.294,30
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 8.165,46			€ 8.165,46
P0401	€ 2.608,02			€ 2.608,02
1 Spese di personale	€ 2.608,02			€ 2.608,02
P0501	€ 50,00			€ 50,00
5 Altre spese	€ 50,00			€ 50,00
Totale complessivo	€ 29.764,77		€ 29.252,07	€ 59.016,84

² Costi specifici = costi che possono essere associati in modo univoco a un servizio, ma non al singolo utente

Efficacia dell'azione educativo-formativa

	numero studenti	totale studenti	%
<i>Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti</i>	346	675	51%
<i>Numero studenti con giudizio sospeso che vengono promossi / numero totale studenti con giudizio sospeso</i>	102	113	90%
<i>Numero studenti ammessi con revisione del PFI / numero totale studenti</i>	29	434	7%
totale ammessi	477	675	71%
<i>Numero di studenti non ammessi / totale studenti</i>	60	675	9%
<i>Numero studenti ritirati o abbandono / totale studenti</i>	89	675	13%
<i>Numero di studenti non ammessi a scrutinio / numero totale studenti</i>	49	675	7%

Numero studenti iscritti	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa straordinaria
675	€ 63,22	€ 47,36
Numero studenti promossi		
477	€ 89,46	€ 67,01

Indicatori – Costo Comune

Costo Comune³: Impegnato di competenza nei sotto indicati Aggregati / numero studenti promossi

Aggregati e voci di spesa	Risorse ordinarie	Risorse straordinarie (Covid)	Risorse straordinarie	Totale complessivo
A0201	€ 8.172,40			€ 8.172,40
2 Acquisto di beni di consumo	€ 351,36			€ 351,36
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.337,99			€ 4.337,99
5 Altre spese	€ 3.483,05			€ 3.483,05
A0202	€ 6.115,49			€ 6.115,49
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 6.115,49			€ 6.115,49
A0308			€ 3.554,98	€ 3.554,98
4 Acquisto di beni d'investimento			€ 3.554,98	€ 3.554,98
P0401	€ 1.275,00			€ 1.275,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.275,00			€ 1.275,00
Totale complessivo	€ 15.562,89		€ 3.554,98	€ 19.117,87

Efficacia dell'azione educativo-formativa

	numero studenti	totale studenti	%
Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti	346	675	51%
Numero studenti con giudizio sospeso che vengono promossi / numero totale studenti con giudizio sospeso	102	113	90%
Numero studenti ammessi con revisione del PFI / numero totale studenti	29	434	7%
totale ammessi	477	675	71%
Numero di studenti non ammessi / totale studenti	60	675	9%
Numero studenti ritirati o abbandono / totale studenti	89	675	13%
Numero di studenti non ammessi a scrutinio / numero totale studenti	49	675	7%

Numero studenti iscritti	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa straordinaria
667	€ 30,30	€ 5,34
Numero studenti promossi		
481	€ 42,88	€ 7,56

³ Costo comune = costi associabili a un'unità responsabile finale ma non a singoli servizi

Indicatori – costo generale

Costo Generale⁴: Impegnato di competenza nei sotto indicati Aggregati / numero studenti promossi

Aggregati e voci di spesa	Risorse ordinarie	Risorse straordinarie (Covid)	Risorse straordinarie	Totale complessivo
A0101	€ 20.834,71			€ 20.834,71
1 Spese di personale	€ 2.600,74			€ 2.600,74
2 Acquisto di beni di consumo	€ 5.564,88			€ 5.564,88
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 12.669,09			€ 12.669,09
A0105		€ 17.070,21		€ 17.070,21
2 Acquisto di beni di consumo		€ 1.969,37		€ 1.969,37
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 8.233,78		€ 8.233,78
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 6.867,06		€ 6.867,06
A0201	€ 1.608,42			€ 1.608,42
2 Acquisto di beni di consumo	€ 81,85			€ 81,85
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.526,57			€ 1.526,57
A0202	€ 74,42			€ 74,42
2 Acquisto di beni di consumo	€ 74,42			€ 74,42
A0301	€ 11.067,01			€ 11.067,01
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 11.067,01			€ 11.067,01
Totale complessivo	€ 33.584,56	€ 17.070,21		€ 50.654,77

Efficacia dell'azione educativo-formativa

	numero studenti	totale studenti	%
Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti	346	675	51%
Numero studenti con giudizio sospeso che vengono promossi / numero totale studenti con giudizio sospeso	102	113	90%
Numero studenti ammessi con revisione del PFI / numero totale studenti	29	434	7%
totale ammessi	477	675	71%
Numero di studenti non ammessi / totale studenti	60	675	9%
Numero studenti ritirati o abbandono / totale studenti	89	675	13%
Numero di studenti non ammessi a scrutinio / numero totale studenti	49	675	7%

Numero studenti iscritti	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa straordinaria
667	€ 49,75	€ 29,09
Numero studenti promossi		
481	€ 70,41	€ 41,17

⁴ Costo generale = costi che vengono sostenuti dalla scuola per finalità strumentali a beneficio universale

Considerata l'intera popolazione scolastica il costo per studente risulta essere:

risorse ordinarie	importo	numero totale di iscritti	numero studenti promossi	spesa / totale studenti	spesa / totale studenti promossi	differenza	% studenti non promossi	valore economico non efficientato
costo specifico	€ 42.674,74	675	477	€ 63,22	€ 89,46	-€ 26,24	29%	€ 12.517,92
costo comune	€ 20.453,79	675	477	€ 30,30	€ 42,88	-€ 12,58	29%	€ 5.999,78
costo generale	€ 33.584,56	675	477	€ 49,75	€ 70,41	-€ 20,65	29%	€ 9.851,47
totale	€ 96.713,09	675	477	€ 143,28	€ 202,75	-€ 59,47	29%	€ 28.369,17

risorse straordinarie	importo	numero totale di iscritti	numero studenti promossi	spesa / totale studenti	spesa / totale studenti promossi	differenza	% studenti non promossi	valore economico non efficientato
costo specifico	€ 31.965,80	675	477	€ 47,36	€ 67,01	-€ 19,66	29%	€ 9.376,63
costo comune	€ 3.604,98	675	477	€ 5,34	€ 7,56	-€ 2,22	29%	€ 1.057,46
costo generale	€ 19.637,87	675	477	€ 29,09	€ 41,17	-€ 12,08	29%	€ 5.760,44
totale	€ 55.208,65	675	477	€ 81,79	€ 115,74	-€ 33,95	29%	€ 16.194,54

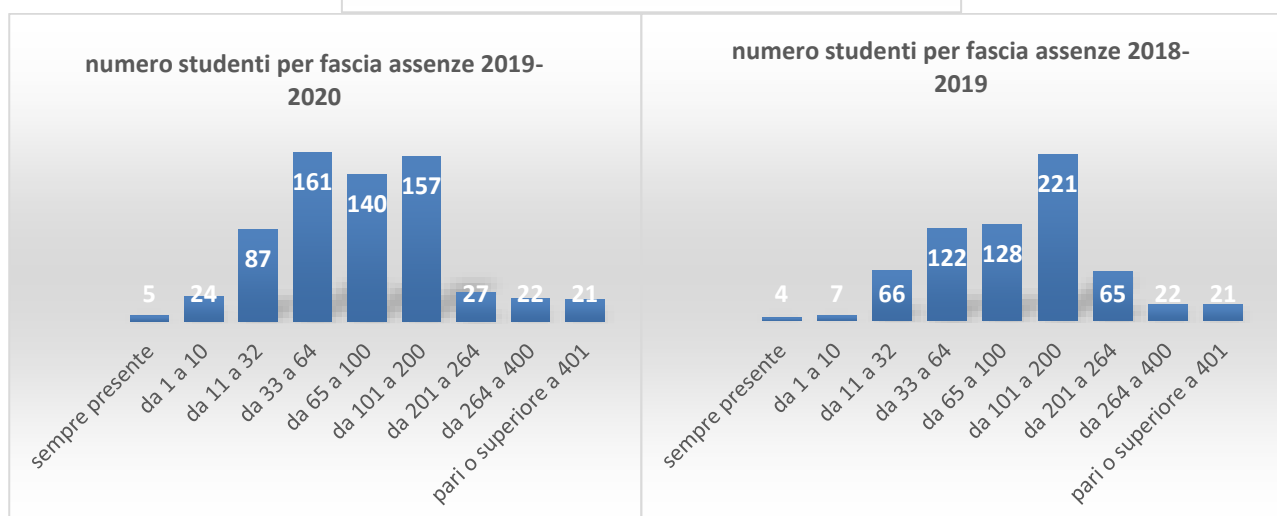
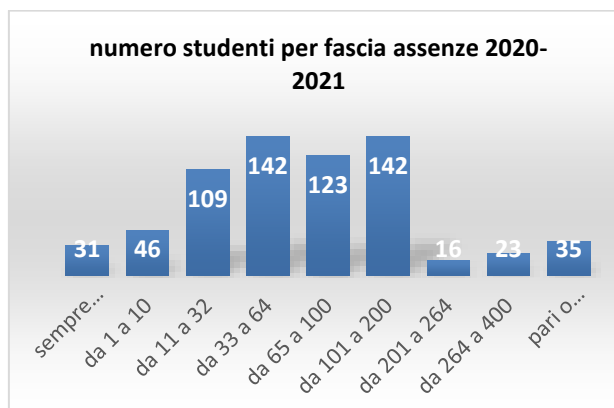
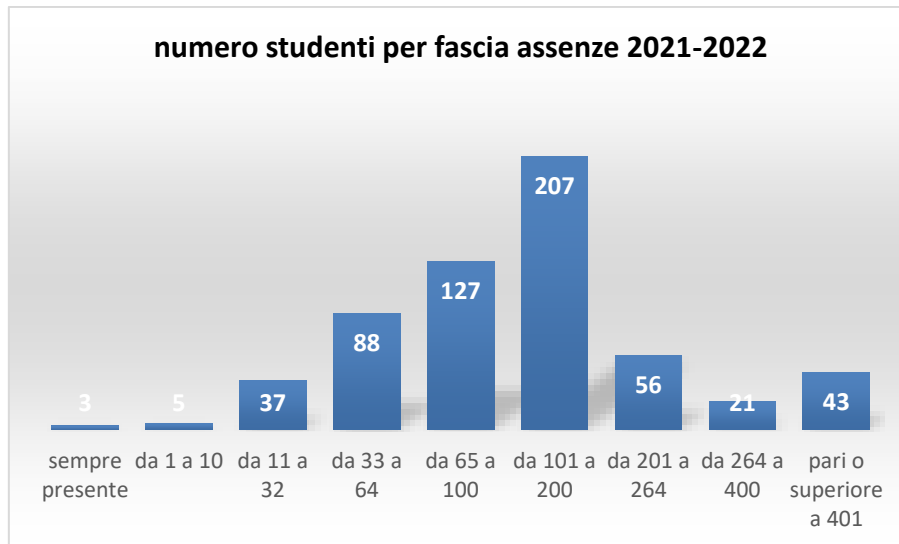
Ribadendo quanto detto sopra, la rendicontazione economica qui portata riflette unicamente la spesa corrente e straordinaria affidata alla scuola ma non tiene conto della spesa effettiva del servizio scolastico che dovrebbe ricomprendere la totalità della spesa di personale, della fornitura di riscaldamento e luce e dell'uso dei locali di proprietà della Provincia.

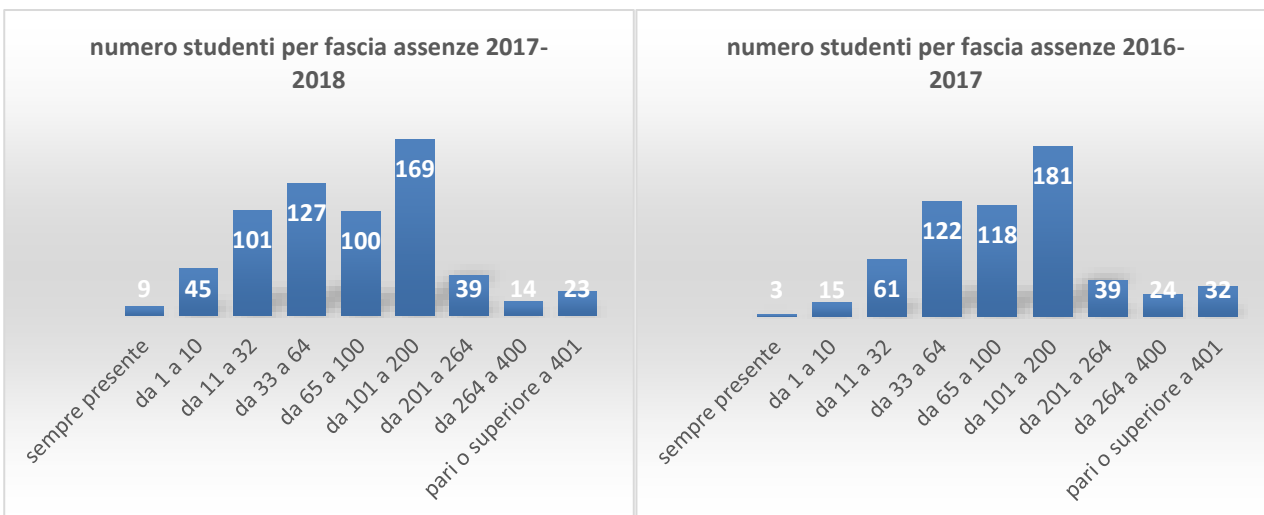
Generalmente si considera qui il valore di efficientamento della spesa sulla base del numero di studenti ammessi all'anno successivo. **Va rilevato però che sull'esito finale del percorso di studi incidono variabili indipendenti dalla sfera d'azione della scuola sulle quali pertanto l'istituto ha una capacità d'azione limitata.** Si consideri per esempio il valore sociale attribuito alla scuola in taluni contesti, il forte disorientamento che negli ultimi anni ha coinvolto famiglie e la comunità intera. Andrebbe qui considerato l'effetto di *deadweight*, ovvero cosa sarebbe accaduto ai destinatari dell'intervento scolastico se la scuola non fosse stata attiva.

Non solo alla luce del *deadweight* va sottolineato inoltre come il valore economico dell'esito dell'azione della scuola è **ben superiore a quello rappresentato dalla spesa corrente e straordinaria e va misurato non già solo in termini economici bensì con un panel di indicatori più ampio, parte dei quali sono già ricompresi nel Rapporto di Autovalutazione.**

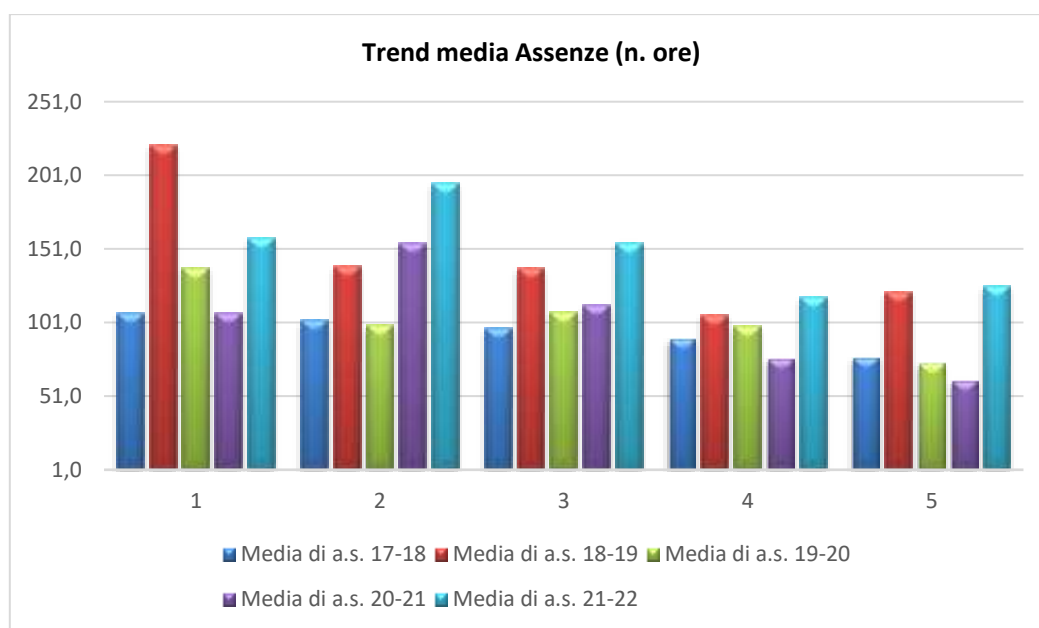
Soft Data

I soft-data seguenti, pur necessitando di una lettura multidimensionale, esprimono come nei precedenti anni, punti di debolezza e di forza cui è necessario porre attenzione almeno quanto al nesso di causalità. In primo luogo una panoramica su di un punto di debolezza: ovvero il numero di ore di assenza.





Permane la difficoltà dell'istituto nel contenere le assenze degli studenti. Si sta cercando un confronto con le altre scuole per comprendere in che misura ciò sia da farsi risalire ad una forma di disinvestimento fattuale nei confronti dell'istruzione da parte delle famiglie, oppure sia da attribuirsi ad una difficoltà dell'istituto nell' intercettare le potenzialità e le motivazioni allo studio degli utenti.



	a.s. 17-18	a.s. 18-19	a.s. 19-20	a.s. 20-21	a.s. 21-22
Media assenze	108,4	140,7	107,4	102,9	156
Moda assenze	50	61	33,0	0, 21, 35	61
Media solo classi diurne	95,4	126,1	103,4	90,6	149,8
Moda solo classi diurne	50	61	33,0	0, 21, 35	61

Il dato medio delle assenze rimane ancora alto nell'anno scolastico 2021-2022.

Un'ipotesi di valore economico attribuibile alle assenze è correlata all'importo medio dei valori di costo specifico, comune e generale sopra riportati per ora da erogare (su base LEP nazionali).

	Costo attività curricolari	Ore LEP	valore economico per ora
<i>Costo specifico</i>	€ 42.674,74	(30 classi a 35 ore (di cui 5 articolate che comportano 52 ore di lezione) + 3 classi a 25 ore X 33 settimane = 44.715 ore	€ 0,95
<i>Costo comune</i>	€ 20.453,79		€ 0,46
<i>Costo generale</i>	€ 33.584,56		€ 0,75
totale	€ 96.713,09		€ 2,16

Obiettivo B

Analisi, revisione, implementazione e miglioramento della qualità del processo di apprendimento – piano di miglioramento prescritto dal DPR 80 del 2013, nonché la promozione di forme di autovalutazione.

Per l'utenza

L'analisi della situazione di partenza e di conclusione dell'anno scolastico in relazione a:

- la correlazione di ansia e resilienza nei confronti dello studio
- le modalità organizzative nello studio
- l'interpretazione della propria intelligenza e personalità (se di tipo entitario o incrementale)
- le dimensioni dell'autostima

veniva effettuata in passato sulla base di questionari collaudati dal gruppo Cornoldi - Moè di Padova (AMOS QCA) e dal ricercatore americano Bruce A. Bracken. L'indagine è stata interrotta nell'a.s. 2020-21.

L'assenza della somministrazione dei questionari non consente di analizzare l'efficacia dell'azione pedagogico-didattica anche in ragione dell'assenza dei dati di follow-up.

A questo obiettivo è stato correlato comunque il dato relativo alle sanzioni disciplinari comminate agli studenti in violazioni del regolamento. Tale dato nell'a.s. 2021-22 evidenzia un calo del numero di studenti cui è stata comminata una sanzione. Tale dato va comunque correlato con il numero di giorni di presenza a scuola sopra indicato.

Anno scolastico	Numero studenti coinvolti in sanzioni che hanno comportato la convocazione del consiglio di classe straordinario
2015-2016	23
2016-2017	15
2017-2018	41
2018-2019	34
2019-2020	15
2020-2021	9
2021-2022	37

Anno scolastico	Numero giorni di sanzione
2015-2016	102
2016-2017	167
2017-2018	216
2018-2019	140
2019-2020	76
2020-2021	50
2021-2022	186

Per l'istituzione

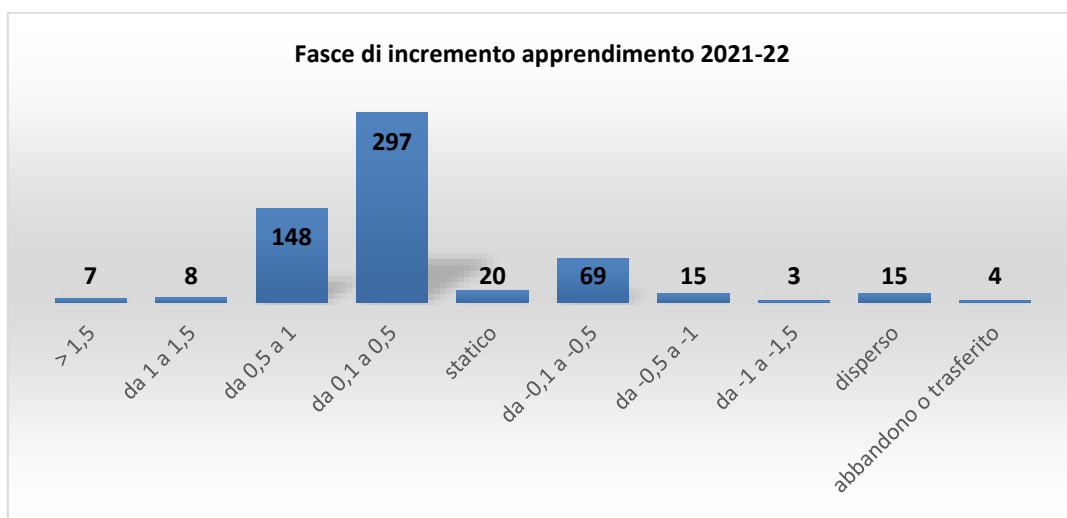
Da qualche anno viene utilizzato in istituto un indicatore per rilevare la qualità dell'apprendimento incardinata sull'analisi del delta tra il punto di partenza e l'esito finale degli studenti, tra il termine del primo trimestre e la fine dell'anno scolastico. Tale dato evidenzia il progresso o regresso del processo di apprendimento tra primo periodo (trimestre) e secondo periodo (pentamestre).

I grafici individuano le fasce di progresso regresso o staticità raffrontando i valori ad esito del primo scrutinio con quelli dello scrutinio finale e articolando le fasce nel seguente modo:

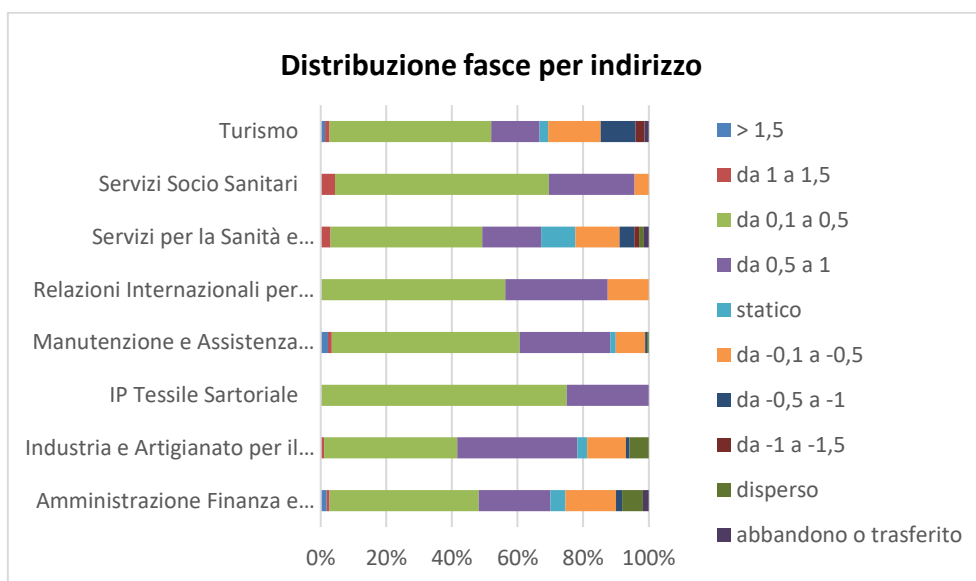
fasce di progresso/ regresso tra esito primo trimestre a esiti finale anno

- 1,5 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da 1 a 1,5 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da 0,5 a 1 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da 0,1 a 0,5 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- statico nessuna modifica
- da -0,1 a -0,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da -0,5 a -1 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da -1 a -1,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- 1,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo

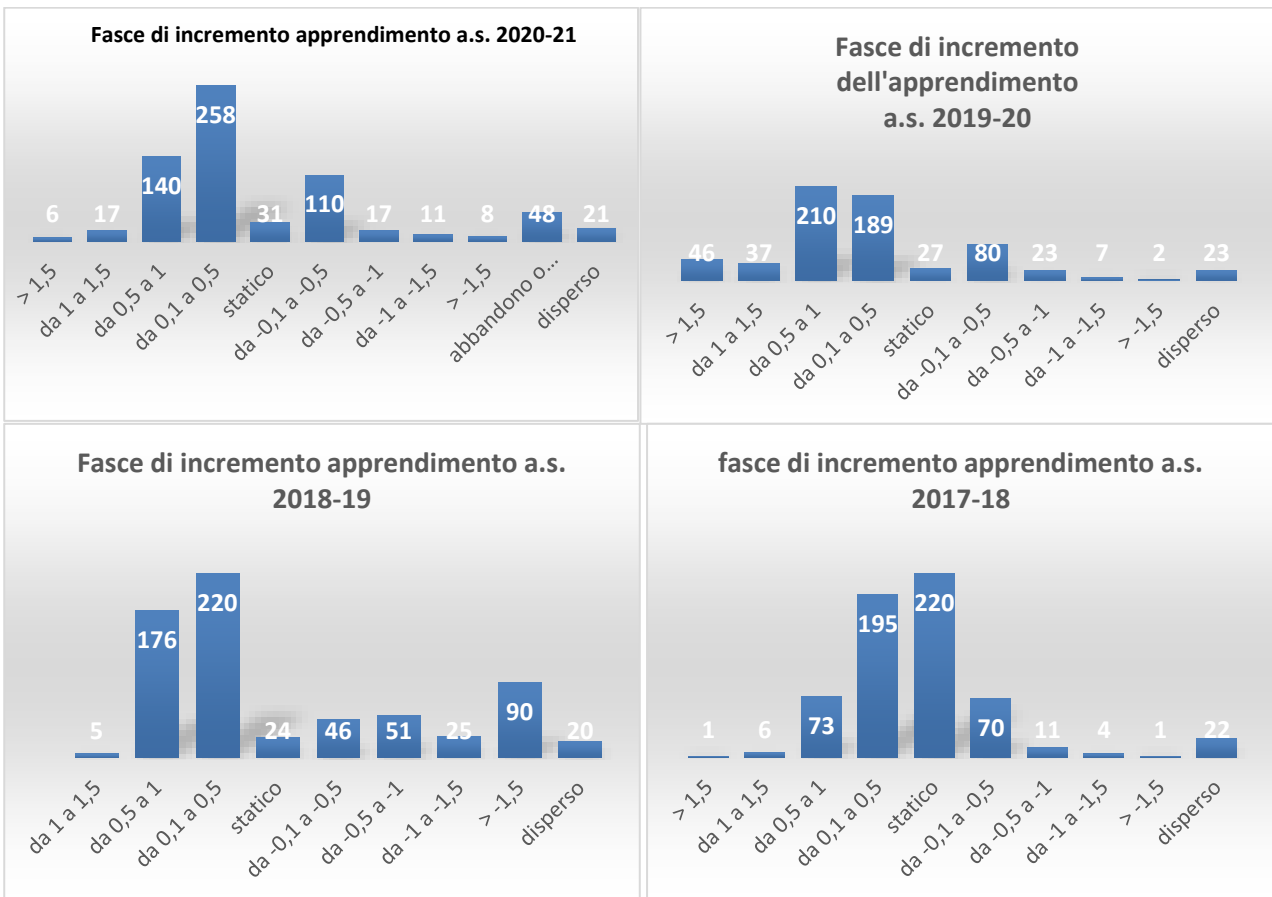
j) *Disperso nessun dato a fine anno scolastico*



Processo evidenziato 2021-2022	Numero studenti	%
<i>regresso</i>	106	18,1%
<i>statico</i>	20	3,4%
<i>progresso</i>	460	78,5%



Di seguito invece la rilevazione su tutti gli studenti negli anni precedenti



Processo evidenziato 2020-2021	Numero studenti	%
regresso	215	32%
statico	31	5%
progresso	421	63%

Processo evidenziato 2019-2020	Numero studenti	%
regresso	135	21%
statico	27	4%
progresso	482	75%

Processo evidenziato 2018-2019	Numero studenti	%
regresso	232	35%
statico	24	4%
progresso	401	61%

Processo evidenziato 2017-2018	Numero studenti	%
regresso	108	18%
statico	220	36%
progresso	275	46%

Obiettivo C

Cura della formazione professionale attraverso i percorsi di PCTO (ex Alternanza Scuola-Lavoro) e progetti finalizzati alla collocazione nel mondo del lavoro.

Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro

La scheda di valutazione degli apprendimenti attraverso i PCTO (un cruscotto globale e generalizzato per tutti gli indirizzi in grado di intercettare sia il grado di impatto dell'alternanza sulla motivazione allo studio sia il livello di apprendimento), rielaborata nel corso del 2020, viene utilizzata dall'anno scolastico 2020-21 ma non è ancora stata rielaborata l'analisi e la correlazione con gli esiti dell'apprendimento curricolare.

Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse delle azioni di Alternanza

Il costo per il tutoraggio sostenuto a valere sull'esercizio 2021 è rappresentato in tabella:

Importo impegnato / studenti che hanno usufruito di percorsi di alternanza

Importo impegnato	studenti che hanno usufruito di percorsi di alternanza a.s. 2020/2021	Costo per studente
€ 4.961,25	165	€ 30,07

La spesa impegnata fa unicamente riferimento alla liquidazione del personale coinvolto nel tutoraggio sopra indicato.

Obiettivo D

Integrazione degli studenti a sviluppo atipico e con bisogni educativi speciali nonché degli alunni stranieri.

Si riporta il livello di promozione del successo formativo degli studenti a sviluppo atipico o portatori di un qualche Bisogno Educativo Speciale.

Esito scrutinio a giugno 2022

Dal confronto degli esiti degli studenti con Bisogni Educativi Speciali emerge come in effetti siano stati questi studenti a evidenziare le maggiori difficoltà. Ciò nonostante va sottolineato come la scuola sia riuscita ad intercettare il bisogno relazionale riducendo sensibilmente il tasso di dispersione tra questi studenti.

Esiti	St. senza BES	%	BES	%	DSA	%	H	%	HD	%	tot
ammesso/a	164	75,6%	13	6,0%	26	12,0%	14	6,5%			217
ammesso/a all'esame di stato	60	61,9%	8	8,2%	19	19,6%	5	5,2%	5	5,2%	97
giudizio sospeso	83	75,5%	2	1,8%	16	14,5%	9	8,2%			110
non ammesso/a	27	62,8%	3	7,0%	11	25,6%	2	4,7%			43
non ammesso/a all'esame di stato	2	66,7%	1	33,3%							3
non ammesso/a allo scrutinio	31	77,5%	1	2,5%	6	15,0%	2	5,0%			40
ammesso/a con revisione PFI	17	54,8%			12	38,7%	2	6,5%			31
ritirato/abbandono/trasferito	67	100,0%									67
Totale complessivo	451	74,2%	28	4,6%	90	14,8%	34	5,6%	5	0,8%	608

Analogo prospetto degli anni scolastici precedenti

a.s. 2020-21

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES		DSA		H		Totale complessivo
				%		%		%	
<i>ammesso</i>	239	51,6%	22	52,4%	55	47,4%	25	54,3%	341
<i>ammesso all'esame di stato</i>	73	15,8%	2	4,8%	26	22,4%	9	19,6%	110
<i>ammesso con revisione PFI</i>	17	3,7%	3	7,1%	7	6,0%	3	6,5%	30
<i>non ammesso</i>	49	10,6%	9	21,4%	11	9,5%	6	13,0%	75
<i>non ammesso all'esame di stato</i>	2	0,4%			1	0,9%			3
<i>non ammesso per mancata frequenza</i>	83	17,9%	6	14,3%	16	13,8%	3	6,5%	108
Totale complessivo	463	100,0%	42	100,0%	116	100,0%	46	100,0%	667

52

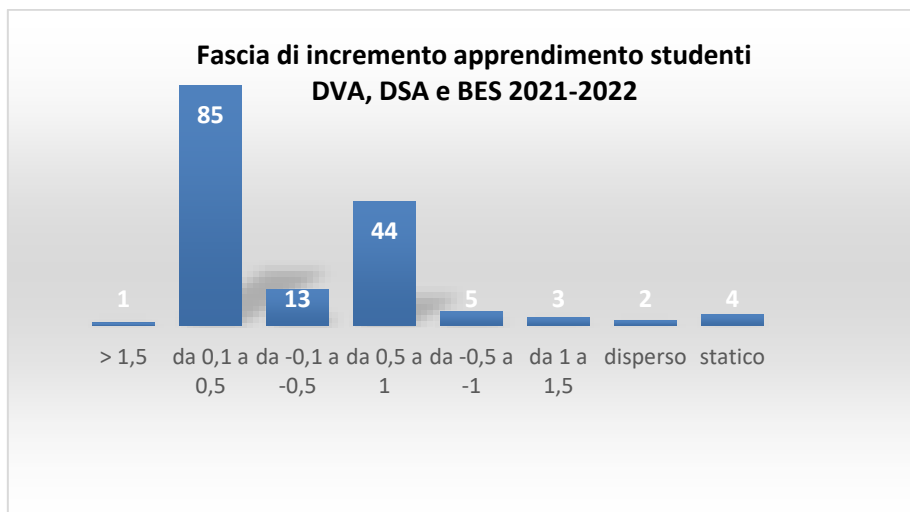
a.s. 2019-20

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES		DSA		H		Totale complessivo
				%		%		%	
<i>ammesso</i>	201	45,5%	13	41,9%	50	42,7%	19	35,2%	283
<i>ammesso all'esame di stato</i>	57	12,9%	1	3,2%	15	12,8%	7	13,0%	80
<i>ammesso con revisione PFI</i>									
<i>ammesso con insufficienze</i>	169	38,2%	17	54,8%	50	42,7%	27	50,0%	263
<i>ammesso con deroga alla freq.</i>									
<i>non ammesso</i>	12	2,7%			2	1,7%	1	1,9%	15
<i>non ammesso con deroga alla freq.</i>									
<i>non ammesso all'esame di stato</i>	3	0,7%							3
<i>non ammesso per mancata frequenza</i>									
<i>sospeso</i>									
Totale complessivo	442	100%	31	100%	117	100%	54	100%	644

a.s. 2018-19

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES		DSA		H		Totale complessivo
				%		%		%	
<i>ammesso</i>	219	46,2%	10	23,8%	56	43,8%	27	45,8%	312
<i>ammesso all'esame di stato</i>	72	15,2%	2	4,8%	23	18,0%	8	13,6%	105
<i>ammesso con revisione PFI</i>	19	4,0%	9	21,4%	12	9,4%	7	11,9%	47
<i>ammesso con deroga alla freq.</i>	13	2,7%			1	0,8%	2	3,4%	16
<i>non ammesso</i>	41	8,6%	11	26,2%	17	13,3%	3	5,1%	72
<i>non ammesso con deroga alla freq.</i>	4	0,8%			2	1,6%	1	1,7%	7
<i>non ammesso all'esame di stato</i>	3	0,6%			1	0,8%			4
<i>non ammesso per mancata frequenza</i>	39	8,2%	3	7,1%	1	0,8%	2	3,4%	45
<i>sospeso</i>	65	13,5%	7	16,7%	15	11,7%	9	15,3%	95
Totale complessivo	470	100%	42	100%	128	100%	59	100%	699

Oltre ad indicare se raggiunta o meno l'ammissione alla classe successiva il report per gli studenti con BES è stato integrato con il raffronto degli esiti del primo periodo con quelli di fine anno.



Obiettivo E

Cura della crescita personale fisica (educazione alla salute), sociale e psicologica

Sostegno agli studenti

In questa area rientrano gli interventi relativi a:

1. **Sportello psicologico** rivolto a tutte le classi e per il quale è stato liquidato l'importo di € 3.784,2. L'accesso al servizio è stato garantito a:
 - a) 117 studenti
 - b) 32 incontro con gruppi classe
 - c) 2 consiglio di classe
 - d) 4 genitori hanno fatto ricorso al servizio
 - e) 9 incontri di formazione rivolta alle classi

A ciò vanno aggiunti gli incontri di restituzione ai coordinatori di classe e ai consigli di classe stessi.

Obiettivo F e G

Cura dell'accoglienza e orientamento dello studente nell'autoconsapevolezza di sé e delle proprie potenzialità.

Cura della formazione del cittadino e della sua acculturazione

Si rimanda a documento di altra natura la descrizione di quanto messo in essere e di quanto raggiunto.

Conclusioni

Al termine dell'esercizio risultavano pertanto:

Avanzo complessivo di amministrazione **€ 154.420,83.**

Disavanzo di competenza pari a **-€ 49.963,95.**

Residui attivi **€ 47.576,71** di cui **€ 15.301,00** dell'esercizio e **€ 32.275,71** di esercizi precedenti, in presenza di un aggregato Z Disponibilità da programmare pari a **€ 21.897,76.**

Residui passivi **€ 18.673,96** di cui **€ 467,60** dell'esercizio e **€ 28.902,75** degli esercizi precedenti.

Allegati

Allegato 1: Modello H

Allegato 2: Modelli I

Allegato 3: Modello J
Allegato 4: Modelli K
Allegato 5: Modelli L Residui attivi e passivi
Allegato 6: Modello N
Allegato 8: Variazione di Bilancio e Variazioni su progetto
Allegato 9: Prospetto utilizzo risorse straordinarie