



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto di Istruzione Superiore "Janello Torriani" - Istituto Tecnico - Liceo Scientifico

Via Seminario, 17 / 19 - 26100 Cremona CR - Telefono : 0372 28380

Istituto Professionale - Sezione associata "Ala Ponzone Cimino"

Via Gerolamo da Cremona, 23 - 26100 Cremona CR - Telefono : 0372 35179

Posta elettronica : cris004006@pec.istruzione.it / cris004006@istruzione.it

Sito Istituto : www.iistorriani.it

Codice fiscale: 80003100197 – Codice meccanografico: CRIS004006

Sistema Certificato ISO 9001:2015 IMQ n.° IT-117764

C.u.f. : **UFH5W4**

Relazione illustrativa della Dirigente Scolastica al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023

Firmato digitalmente da Landi Roberto



Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi in conformità all'art. 23 del Decreto Interministeriale n.° 129 del 28 agosto 2018, corredato dei prescritti allegati, riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica, secondo quanto disposto dall'art. 22 del citato Decreto Interministeriale.

La presente relazione evidenzia i risultati della gestione 2023, sotto l'aspetto didattico ed i suoi risvolti contabili e finanziari.

L'I.I.S. "J. Torriani" si caratterizza per l'elevata complessità della sua organizzazione interna, determinata dall'istituzione di tre indirizzi di studio (liceo, istituto tecnico, istituto professionale, un corso serale) ciascuno con proprie esigenze didattiche e strumentali, dalla presenza di numerosi laboratori di cui bisogna garantire la piena funzionalità in ottica di aggiornamento delle dotazioni e di manutenzione delle strumentazioni pre-esistenti, nonché dell'imponente numero di studenti e, conseguentemente, di personale che garantisce l'operatività ordinaria e straordinaria dell'istituto e giustifica la proposta di numerosi progetti che caratterizzano l'offerta curricolare ed extra-curricolare della scuola, come evidenziato nel piano triennale dell'offerta formativa.

Le risorse economiche disponibili, diversificate per provenienza come di seguito dettagliato, sono state usate per garantire il funzionamento amministrativo e didattico nonché l'efficienza della struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, anche metodologico-didattica, e adeguamenti tecnici, in linea con le finalità dei finanziamenti ricevuti.

Tra questi ultimi spiccano, per corposità, i finanziamenti europei destinati all'applicazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, che hanno consentito l'ammodernamento di alcuni laboratori e l'aggiornamento delle dotazioni tecnologiche dell'istituto, oltre che la riqualificazione di alcuni ambienti scolastici.

Consistente anche il supporto economico al potenziamento delle competenze di base e al mentoring scolastico, di medesima derivazione europea, le cui attività tuttavia, benché avviate nell'esercizio finanziario 2023, troveranno piena realizzazione in quello del 2024.

Di provenienza statale i finanziamenti destinati al miglioramento dell'offerta formativa finalizzati alla realizzazione di progetti specifici, oltre che all'ordinario funzionamento amministrativo e didattico.

La definizione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.t.o.f.) è espressa in coerenza con la mission perseguita dalla scuola: lo sviluppo armonico e integrale della persona, la valorizzazione dell'inclusione, la promozione del successo formativo di ciascun alunno.

A ciò puntano i numerosi progetti approvati dagli organi collegiali, nei quali si favorisce l'attivazione di percorsi personalizzati per gli alunni con Bisogni Educativi Speciali (B.e.s.) o, in generale, di recupero per alunni in difficoltà.

Tutte le proposte presenti mirano all'acquisizione delle competenze chiave e di cittadinanza allo scopo di guidare gli alunni verso la realizzazione di un proprio progetto di vita, valorizzandone le potenzialità ed i propositi individuali.

All'espletamento dei progetti contribuiscono, oltre ai finanziamenti statali, anche parte dei versamenti delle famiglie di alunni iscritti.

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Per rispondere alle medesime finalità di cui sopra, l'istituto è capofila a livello territoriale delle reti "Con parole cangianti" per la quale gestisce fondi di provenienza dall'amministrazione comunale di Cremona e dei "C.p.l." (Centri di Promozione della Legalità), i cui finanziamenti sono di natura regionale.

In entrambi i casi si avvale della compartecipazione economica delle istituzioni scolastiche aderenti alla rete.

Tutti i finanziamenti sono usati nell'ottica di raggiungere le finalità prefissate all'interno degli accordi di rete e con obiettivi perfettamente coincidenti ai traguardi del P.t.o.f., in particolare al potenziamento delle competenze di base degli studenti, al contrasto alla violenza di genere, al contrasto alla dispersione scolastica, al potenziamento di competenze di educazione civica.

I contributi delle famiglie, di carattere solo in parte obbligatorio, concorrono a supportare economicamente diversi meccanismi interni come da delibera del consiglio di istituto.

Tra questi rientrano, a titolo esemplificativo, l'acquisto dei tesserini magnetici per la rilevazione delle presenze, la proposta di corsi di madrelingua, l'organizzazione di attività sportive presso enti esterni (limitatamente al liceo scientifico ad indirizzo sportivo), la fornitura di dispositivi di protezione individuale.

A conclusione della sintesi di cui sopra, va detto che la professionalità del personale scolastico (docenti e ATA) rappresenta il motore trainante di un apparato così complesso che sa muoversi con disinvoltura e competenza su ambiti diversi, sa cogliere le potenzialità dell'innovazione curricolare e progettuale e, soprattutto, sa investire nel cambiamento.

Cremona, lì 15 marzo 2024

La Dirigente Scolastica
F.^{to} Piperno Prof.^{ssa} Dott.^{ssa} Simona

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Popolazione scolastica

dati al 15 marzo 2024

Totale alunni iscritti	1.872
Totale alunni frequentanti	1.849
Indirizzi presenti	4
Classi articolate	1

	Classi			Iscritti			Frequentanti				Differenza fra iscritti e frequentanti		Media alunni	
	Diurno	Serale	Totale	Iscritti diurno	Iscritti serale	Totale	Iscritti diurno	Iscritti serale	Totale	di cui diversamente abili	Diurno	Serale	Diurno	Serale
Prime	18		18	425		425	418		418	11	7		23,22	n.c.
Seconde	18		18	393		393	387		387	6	6		21,50	n.c.
Terze	17	1	18	382	6	388	372	5	377	9	11	1	21,88	6,00
Quarte	16	1	17	325	13	338	322	12	334	5	4	1	20,13	13,00
Quinte	16	1	17	312	16	328	318	15	333	5	-5	1	19,88	16,00
Totale	85	3	88	1.837	35	1.872	1.817	32	1.849	36	23	3	21,38	11,67

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Istituto di Istruzione Secondaria "Janello Torriani" - Cremona (CR)
Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Personale

dati al 15 marzo 2024

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	118
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	22
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale su spezzone orario	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
Totale personale docente	216
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	5
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	16
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
Totale personale ATA	65
Totale personale scolastico	281

Firmato digitalmente da Landi Roberto

L'Istituto non ha **alcuna unità** di personale estraneo all'Amministrazione che espleti il servizio di pulizia degli spazi e dei locali - comprendendo in tale novero anche quello beneficiario delle disposizioni di cui al Decreto Interministeriale 20 aprile 2001 n.° 65 - in ragione del fatto che l'esternalizzazione di detti servizi è cessata il 01 gennaio 2020.

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo dell'esercizio 2023

L'analisi del Conto Consuntivo dell'esercizio 2023 sotto l'aspetto economico e finanziario viene condotta sia illustrandone la struttura, sia comparandolo con quelli recenti - abbracciando un lasso temporale di tre annualità, ritenuto sufficiente a fornire informazioni adeguate - in considerazione del fatto che - di esercizio in esercizio - sono intervenute modifiche, da un lato dettate dall'evoluzione dell'offerta formativa dell'Istituto, dall'altro imposte dall'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n.° 128 del 29 agosto 2018), che ha trovato applicazione dal 1° gennaio 2019.

La struttura dello stesso è la seguente :

1) Entrate

Le entrate hanno mantenuto la loro articolazione per causale originativa o soggetto erogatore dei finanziamenti e, a livello sintetico, sono risultate le seguenti (come da Modello H) :

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
01	Avanzo di amministrazione presunto	Si tratta della parte di risorse finanziarie non utilizzata in esercizi precedenti e rinviata a quello corrente. Si distingue in non vincolato e vincolato, come oltre dettagliato	871.718,60 €
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	Riconducibili a varie tipologie, quelli assegnati all'Istituto si riferiscono a tre distinti P.n.r.r.	662.093,60 €
03	Finanziamenti dallo Stato	Si distinguono in ricorrenti (la dotazione ordinaria per le spese di funzionamento, assegnata ogni anno) ed altri, per finalità specifiche (vincolati), variabili di anno in anno, che verranno oltre dettagliati	191.345,17 €
04	Finanziamenti dalla Regione	Assegnati per il progetto P02 23 "Non uno di meno"	5.786,00 €
05	Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	Si distinguono in finanziamenti assegnati dal Comune di Cremona e di versamenti da vari Istituti Scolastici per molteplici causali	49.291,69 €
06	Contributi da privati	Ampia tipologia di versamenti di famiglie ed imprese, oltre dettagliata	495.624,32 €
07	Proventi da gestioni economiche	L'Istituto non ha alcuna gestione economica	- €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
08	Rimborsi e restituzioni di somme	Trattasi del rimborso ad un I.I.S. di un finanziamento non utilizzato per il progetto "Advantage" (10.232,20 €) e di rimborsi di modesti importi da studenti (80,00 €), da un'esperta esterna e da operatori economici (323,95 €)	10.636,15 €
09	Alienazioni di beni materiali	Entrate di natura straordinaria. L'Istituto non ha effettuato operazioni di questo tipo nel 2023	- €
10	Alienazioni di beni immateriali		- €
11	Sponsor ed utilizzo locali	Trattasi di una elargizione da fondazione privata per l'organizzazione del Viaggio della memoria 2022-2023 (20.000,00 €) e dell'integrazione della quota servizio bar, affidato in concessione a terzi (500,00 €)	20.500,00 €
12	Altre entrate	Costituite dagli interessi (irrisori) sulle giacenze del conto corrente di Tesoreria	0,13 €
13	Mutui	L'Istituto non ha in essere alcun mutuo, né ha mai fatto ricorso ad anticipazioni di cassa sul proprio conto corrente	- €
Totale entrate			2.306.996,66 €

2) Spese

Il piano di destinazione delle spese, ovvero la finalizzazione delle risorse di cui l'Istituto dispone, coerente tanto con le sue finalità istituzionali quanto con la propria offerta didattica - così come contenuta nel Piano dell'Offerta Formativa - è strutturato come segue (come da Modello H) :

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
Attività amministrativo-didattiche			1.762.038,88 €
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola		113.326,71 €
A01.01	Qualità - Privacy	Spese per la consulenza sul trattamento dati	4.961,36 €
A01.02	Sicurezza	Spese per sicurezza ed incarico al R.s.p.p.	7.640,12 €
A01.03	Sito	Spese per gestionali informatici ed abbonamento ad Internet	28.039,71 €

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
A01.04	Laboratori	Interventi di adeguamento dei laboratori e di manutenzione e riparazioni delle loro dotazioni strumentali	72.655,17 €
A01.08	Risorse ex. art. 231, co. 697, Legge 234 /2021 Assistenza psicologica e medica	Residuo di un finanziamento statale risalente ad annualità pregresse, non utilizzato e da restituire	30,35 €
A02	Funzionamento amministrativo		127.631,03 €
A02.01	Funzionamento amministrativo	Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Istituto	113.071,22 €
A02.01	Spese risorse ex art. 36, co. 2, Decreto legge 21 / 2022	Finanziamenti da annualità pregresse per interventi contro la pandemia sanitaria	7.258,81 €
A02.05	P.n.r.r. - Servizi e cittadinanza digitale - Implementazione Sito Web	Finanziamenti P.n.r.r. come da causale descrittiva. Incarico esternalizzato	7.301,00 €
A03	Didattica		1.114.214,12 €
A03.01	Funzionamento didattico	Spese per attività didattica e per l'operatività dei laboratori	256.806,23 €
A03.02	Diritto allo studio - Comune di Cremona	Finanziamenti del Comune di Cremona per diritto allo studio, a favore di studenti in situazione di disagio economico	8.170,32 €
A03.03	Solidarietà	Finanzia, con fondi dell'Istituto, interventi a favore di studenti in situazione di disagio economico	21.033,92 €
A03.04	Noleggio fotocopiatrici e stampanti	Spese per il noleggio dei dispositivi di fotocoproduzione in uso all'Istituto	31.486,09 €
A03.05	Spese di personale	Accoglie le spese formative e didattiche di progetti contemplati nel P.t.o.f.	62.903,25 €
A03.16	Liceo Sportivo - Attività pratica sportiva	Finanzia le attività didattiche (incarichi ad esperti esterni e trasporti alunni) del Liceo Scientifico Sportivo	32.677,91 €
A03.17	Digital board : Trasformazione digitale nella did. - 13.1.2A - Ferspon - Lo - 2021-396	Residuo di un finanziamento comunitario risalente ad annualità pregresse, non utilizzato e da restituire	37,20 €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
A03.18	Realizzazione reti cablate e wireless - 13.1.1A Ferspon - Lo - 2021 - 104	Finanziamento comunitario quasi interamente utilizzato in corso d'esercizio, la parte residuale (38,57 €) è da restituire	12.044,30 €
A03.20	Patti educativi di comunità	Risorse per progetti fra l'Istituto e comunità educanti territoriali per sopperire alle criticità che hanno compromesso l'abituale progettualità didattica durante la pandemia Covid-19	1.793,03 €
A03.21	Accoglienza alunni ucraini	Residuo di un finanziamento statale risalente ad annualità pregresse, non utilizzato e da restituire	20,80 €
A03.22	P.n.r.r. Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - Home Torriani	Finanziamenti comunitari specificatamente assegnati in corso d'esercizio per le finalità di cui alla causale descrittiva	203.109,96 €
A03.23	13.1.4A - Ferspon - Lo - 2022 - 7 - Laboratori green, sostenibili ed innovativi per le scuole del sec. ciclo	Finanziamenti comunitari specificatamente assegnati in annualità pregresse per le finalità di cui alla causale descrittiva	7.885,74 €
A03.24	Piano scuola digitale 2021	Finanziamenti specificatamente assegnati in annualità pregresse per le finalità di cui alla causale descrittiva	1.000,00 €
A03.25	Spese di personale per concorso docenti 2021 / 2022	Parte dei compensi per la commissione di concorso sono già stati liquidati, la parte residuale del finanziamento si ipotizza a saldo degli stessi	7.561,73 €
A03.26	P.n.r.r. - Piano scuola 4.0 - Azione 1 Next digital classroom - D.m. n.° 218 / 2022 - Cup : D14D2200414006	Finanziamenti comunitari specificatamente assegnati in corso d'esercizio per le finalità di cui alla causale descrittiva	294.339,41 €
A03.27	P.n.r.r. - Piano scuola 4.0 - Azione 1 Next digital LABS - D.m. n.° 218 / 2022 - Cup : D14D2200419006	Finanziamenti comunitari specificatamente assegnati in corso d'esercizio per le finalità di cui alla causale descrittiva	164.644,23 €
A03.28	Uni:Verso:PV - Orientamento attivo / Transizione scuola università	Finanziamenti specificatamente assegnati in corso d'esercizio per le finalità di cui alla causale descrittiva	8.700,00 €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
A04	Alternanza scuola lavoro		97.609,08 €
A04.01	Alternanza scuola lavoro	Attività connesse ai percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (P.c.t.o.)	97.609,08 €
A05	Visite, viaggi e programmi di istruzione all'estero		272.428,90 €
A05.01	Visite, viaggi e programmi di istruzione all'estero	Riguarda i viaggi e le uscite didattiche degli studenti, con esclusione delle iniziative nel novero dei "Viaggi della Memoria", che hanno distinta imputazione contabile (vedasi P02.16)	266.843,91 €
A05.01	Scambi culturali		5.584,99 €
A06	Attività di orientamento		36.829,04 €
A06.01	Dispersione ed orientamento	Finanzia - con una parte della sua dotazione - l'incarico ad uno psicologo, responsabile di uno sportello di ascolto rivolto agli studenti	36.829,04 €
Progetti			287.927,77 €
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale		3.429,02 €
P01.01	Ciclofficina	Riguarda attività di riparazione di cicli e biciclette, affidata agli studenti dell'Ala Ponzone Cimino	3.429,02 €
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale		189.295,72 €
P02.03	Parole cangianti	Finanzia incarichi ad esperti esterni per corsi di alfabetizzazione	24.299,79 €
P02.04	Legalità - C.p.l.	Finanzia spese per partecipazione ad eventi correlati alla promozione della legalità	8.900,81 €
P02.05	TeAto	Finanziato da una quota dell'avanzo di amministrazione, non utilizzata nel 2023	540,88 €
P02.12	Monitor 440 - Campus residenziale	Risorse destinate al completamento di un campo di calcio	1.584,00 €
P02.14	Iniziative territoriali	Finanzia spettacoli, iniziative e convegni	8.192,36 €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
P02.16	Progetto Essere cittadini europei - Viaggio della memoria	Risorse destinate a "Viaggi della memoria" coinvolgenti studenti dell'Istituto	35.170,00 €
P02.17	F.s.e. Supporto per libri di testo e Kit scolastici per le secondarie di II - 10.2.2A - Ferspon - Lo - 2020 - 24	Finanziato da una quota dell'avanzo di amministrazione, non utilizzata nel 2023	16.508,55 €
P02.18	Monitor 440 - Legalità - Giovani cittadini monitoranti. Vigilare dal basso	Progetto ad esaurimento. Le modeste risorse residualmente assegnatevi sono da restituire	71,93 €
P02.19	Monitor 440 - Advantage - Contrasto povertà educativa	Progetto ad esaurimento. Le risorse residualmente assegnatevi sono da restituire	10.232,20 €
P02.21	F.s.e. "Socialità, apprendimenti, accoglienza" - Torriani generation - 10.2.2A - Fdrpoc - Lo 2022 - 51	Finanzia molteplici tipologie di spese (per materiali, incarichi a personale interno ed esterno)	69.909,20 €
P02.22	Piano delle arti	Finanziamenti utilizzati prevalentemente per il pagamento del personale scolastico coinvolto nel progetto di attività musicali	8.100,00 €
P02.23	Progetto "Non uno di meno"	Finanziamenti utilizzati per il pagamento del personale scolastico coinvolto nel progetto e per l'acquisto di materiali vari. Riguarda attività laboratoriali	5.786,00 €
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali		72.020,80 €
P03.01	Corsi di lingua inglese	Risorse destinate al pagamento di esperti madrelingua e delle quote di partecipazione di studenti ad esami per la certificazione delle conoscenze linguistiche	57.845,78 €
P03.04	Eipass - European Informatic Passports	Risorse destinate al pagamento di corsi on line e del personale coinvolto nel progetto	14.175,02 €
P04	Progetti per formazione / aggiornamento del personale		23.182,23 €
P04.01	Formazione ed aggiornamento	Risorse finalizzate alla formazione, all'aggiornamento ed a consulenze professionali rivolte al personale dell'Istituto	10.557,79 €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Livello	Descrizione	Note	Importi programmati
P04.02	Ambito 13	Risorse pari all'acconto 2022-2023 ricevuto dalla scuola capofila (I.I.S. "Ghisleri" di Cremona), interamente restituito allo stesso in quanto non utilizzato	1.064,00 €
P04.08	P.n.s.d. equipe formativi - Perna - Salti	Risorse principalmente destinate al noleggio di apparecchiature ed all'acquisto di licenze per le attività del progetto	9.560,44 €
P04.13	P.n.r.r. animatori digitali	Finanziato da una quota dell'avanzo di amministrazione, non utilizzata nel 2023	2.000,00 €
Gestioni economiche			- €
L'Istituto non ha gestioni economiche			
Fondo di riserva			4.300,00 €
Il fondo di riserva non è stato utilizzato nel corso del 2023			
Totale spese			2.054.266,65 €
Disponibilità finanziaria da programmare			252.728,88 €
Entrate non finalizzate			0,13 €
Sono gli interessi attivi sul c/c di Tesoreria Unica, non finalizzati all'atto della loro esazione e che è risultato improcedibile finalizzare successivamente			
Totale a pareggio			2.306.996,66 €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Le attività possono risultare articolate in sotto attività, al pari dei progetti, questi ultimi partendo tuttavia da un raggruppamento per aree didattico / funzionali, ciò rappresentando la significativa innovazione introdotta dal citato Decreto Interministeriale n.° 128 del 29 agosto 2018.

Analisi comparata delle entrate triennio 2021 - 2023

Prospetto comparativo composizione entrate per importi programmati

Tipologia di entrata	2023		2022		2021	
	Importo	Incidenza sul totale programmato	Importo	Incidenza sul totale programmato	Importo	Incidenza sul totale programmato
1 - Avanzo di amministrazione presunto	871.718,60 €	37,79%	990.958,92 €	47,98%	894.516,42 €	48,71%
2 - Finanziamenti dall'Unione Europea	662.093,60 €	28,70%	139.301,00 €	6,74%	188.852,33 €	10,28%
3 - Finanziamenti dallo Stato	191.345,17 €	8,29%	413.297,81 €	20,01%	423.986,90 €	23,09%
4 - Finanziamenti dalla Regione	5.786,00 €	0,25%	1.288,01 €	0,06%	21.843,00 €	1,19%
5 - Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	49.291,69 €	2,14%	55.392,90 €	2,68%	27.291,94 €	1,49%
6 - Contributi da privati	495.624,32 €	21,48%	447.089,27 €	21,65%	249.185,50 €	13,57%
7 - Proventi da gestioni economiche						
8 - Rimborsi e restituzioni somme	10.636,15 €	0,46%	1.543,69 €	0,07%	959,00 €	0,05%
9 - Alienazioni di beni materiali			4.086,00 €	0,20%	22.300,00 €	1,21%
10 - Alienazioni di beni immateriali						
11 - Sponsor ed utilizzo locali	20.500,00 €	0,89%	12.330,00 €	0,60%	7.400,00 €	0,40%
12 - Altre entrate	0,13 €	0,00%	0,12 €	0,00%	145,38 €	0,01%
13 - Mutui						
Programmazione totale entrate	2.306.995,66 €		2.065.287,72 €		1.836.480,47 €	

In merito appaiono opportune queste considerazioni :

a) l'avanzo di amministrazione nel periodo in esame è sempre stato consistente in termini assoluti, il fatto tuttavia che quello applicato al Programma annuale 2023 sia inferiore all'omologo dell'anno precedente (nonché a quello del 2021) è indice di un più incisivo utilizzo delle risorse a disposizione, come peraltro comprovato dall'aumento dell'incidenza degli impegni sul totale programmato (*vedasi oltre*);

b) l'assegnazione all'Istituto nel corso del 2023 di consistenti finanziamenti per l'attivazione di nuovi P.n.r.r. (contabilizzati nelle attività A03 26 "Next digital classroom" e A03 27 "Next digital labs") ha portato quelli dell'Unione Europea a livelli considerevoli, sia in termini assoluti, sia quanto ad incidenza sul totale delle entrate programmate, nonché in forte crescita rispetto al biennio 2021-2022;

c) i finanziamenti dello Stato si sono profondamente modificati nel triennio 2021 - 2023. L'attenuarsi prima e l'esaurirsi poi della pandemia sanitaria ha interrotto le assegnazioni per interventi di natura emergenziale per il contrasto del Covid-19. Nel 2023 le stesse, pur rimanendo consistenti in termini assoluti (circa 191 mila euro), sono risultate meno della metà di quelle del biennio precedente e sono riconducibili a tipologie "strutturali", quali quelle per la dotazione ordinaria e per i percorsi trasversali e l'orientamento, per citare solo le sotto voci più significative. Da segnalare una sola eccezione, rappresentata da un'erogazione di nuova istituzione, pari a circa

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

23.000 € per interventi di sostegno a famiglie in situazione di disagio economico, per favorire la partecipazione dei propri figli a viaggi di istruzione ed uscite didattiche;

d) i finanziamenti assegnati dalla Regione Lombardia non sono mai stati particolarmente rilevanti ed hanno riguardato progetti didattici (il Centro Provinciale per la legalità nel 2021, il progetto "Non uno di meno" nel 2023) e varie altre tipologie di interventi di minor rilevanza nel 2022;

e) i finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche si dettagliano come segue :

Ente erogatore	Causale	2023	2022	2021
Comune di Cremona	Dote scuola	8.170,03 €	9.119,36 €	8.828,51 €
Comune di Cremona	Progetto parole cangianti	9.000,00 €	16.600,00 €	
Comune di Cremona	Progetto legalità	5.000,00 €		
AA.PP. Varie	Causali varie		24.713,94 €	3.053,03 €
II.SS. Vari	Compartecipazione progetti e rimborsi spese Revisori	27.121,66 €		12.540,00 €
Amministrazione Provinciale	Progetti didattici vari		4.959,60 €	2.870,40 €
Totale		49.291,69 €	55.392,90 €	27.291,94 €

f) i contributi delle famiglie sono una voce importante delle entrate dell'Istituto, riconducibile a queste macro aree :

Causale	2023	2022	2021
Contributi per diritto allo studio	211.605,00 €	219.006,00 €	194.412,00 €
Quote partecipazione corsi ed iniziative didattiche	33.395,00 €	20.548,00 €	10.545,00 €
Quote partecipazione viaggi di istruzione	240.854,00 €	160.696,00 €	10.603,00 €
Causali varie	6.688,82 €	4.059,27 €	10.611,00 €
Premi assicurazione personale scuola	981,50 €	845,00 €	786,50 €
Contributi da imprese	2.100,00 €	41.935,00 €	22.228,00 €
Totale contributi da privati	495.624,32 €	447.089,27 €	249.185,50 €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

E' di tutta evidenza che l'aumento dei contributi da privati è dovuto alla piena ripresa dell'attività didattica dopo le restrizioni imposte dalla pandemia, che ha permesso l'effettuazione dei viaggi di istruzione, nonché quella di corsi didattici in presenza.

Nel triennio i contributi per il diritto allo studio chiesti alle famiglie hanno avuto molteplici finalizzazioni (assicurazione rischi civili, quota per il rilascio dei tesserini magnetici per la rilevazione delle presenze e dei loro duplicati, concorso spese per fotocopie, manutenzione laboratori, attività sportive esternalizzate, acquisto arredi didattici, svolgimento assemblee nonché finanziamento di un fondo di solidarietà a favore di alunni le cui famiglie si trovino in situazione di indigenza), sono aumentati fra il 2021 ed il 2022. Nel 2023 hanno accusato una non marcata flessione, pur rimanendo comunque consistenti;

f) i rimborsi e le restituzioni di somme sono operazioni correttive che si possono rendere necessarie in corso d'anno in corso d'anno, di natura assolutamente aleatoria e - di conseguenza - non significative né interpretabili quanto ad evoluzione;

g) nel corso del 2021 ed anche nel 2022, ma non nel 2023, l'istituto ha effettuato operazioni straordinarie di alienazione di propri beni materiali, di importo non rilevante quanto ad incidenza sul totale delle entrate;

h) donazioni modali di privati per i "Viaggi della memoria" ed il canone per il servizio di bar ristorazione rappresentato le esazioni alla voce "11 - Sponsor ed utilizzo locali";

i) le "altre entrate" sono sempre state irrilevanti.

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Analisi comparata delle spese triennio 2021 - 2023

In questa sede si procede ad esaminare singolarmente attività e progetti per evidenziare come siano state utilizzate le risorse a disposizione dell'Istituto.

Le modifiche introdotte con l'entrata in vigore del Decreto Interministeriale n.° 128 del 29 agosto 2018 rendono immediatamente potenzialmente confrontabili fra loro i soli esercizi a partire dal 2019.

Ciò debitamente premesso, si propone questa analisi comparativa :

Analisi attività e progetti

Attività	A01 01		
Denominazione	Qualità - Privacy		
	2023	2022	2021
Totale programmato	4.961,36 €	3.372,45 €	10.027,69 €
Totale impegnato	411,09 €	411,09 €	8.655,24 €
Incidenza impegni sul totale programmato	8,29%	12,19%	86,31%

Nel triennio in esame le assegnazioni sono andate riducendosi, al pari dell'incidenza dei loro utilizzi

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A01 02		
Denominazione	Sicurezza		
	2023	2022	2021
Totale programmato	7.640,12 €	15.062,12 €	25.062,12 €
Totale impegnato	3.080,00 €	11.622,00 €	18.000,00 €
Incidenza impegni sul totale programmato	40,31%	77,16%	71,82%

Nel triennio in esame le assegnazioni sono andate riducendosi, al pari dell'incidenza dei loro utilizzi

Attività	A01 03		
Denominazione	Sito		
	2023	2022	2021
Totale programmato	28.039,71 €	37.626,24 €	55.734,06 €
Totale impegnato	26.761,98 €	22.556,43 €	37.329,82 €
Incidenza impegni sul totale programmato	95,44%	59,95%	66,98%

Fra il 2021 ed il 2023 le risorse assegnate si sono quasi dimezzate, mentre la riduzione degli impegni è stata relativamente più contenuta, con la conseguenza di aumentarne enormemente l'incidenza. Le spese per il rinnovamento e l'implementazione del sito nel 2023 sono state poste in parte a carico dell'attività A02 05

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A01 04		
Denominazione	Laboratori		
	2023	2022	2021
Totale programmato	72.655,17 €	188.115,76 €	237.799,80 €
Totale impegnato	57.972,90 €	158.165,59 €	113.880,04 €
Incidenza impegni sul totale programmato	79,79%	84,08%	47,89%

I laboratori sono stati interessati da consistenti investimenti nel biennio 2021-2022, contrattisi in misura significativa nel 2023, riduzione che si spiega con il ricorso a fondi P.n.r.r. per questa tipologia di investimenti

Attività	A01 05		
Denominazione	Risorse ex art. 77 D.I. 18/2020 - Pulizia straordinaria		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	- €	89,74 €
Totale impegnato	- €	- €	89,74 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	100,00%

Assegnazione "una tantum" di modesto importo corrisposta solo nel 2021 ed interamente utilizzata in tale anno

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A01 08		
Denominazione	Risorse ex art. 1, co. 697, Legge n.° 234 / 2021 - Assistenza psicologica e medica		
	2023	2022	2021
Totale programmato	30,35 €	7.158,32 €	30,60 €
Totale impegnato	30,35 €	7.127,97 €	6,15 €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	99,58%	20,10%

I finanziamenti hanno assunto una certa rilevanza solo nel 2022, allorquando sono stati quasi interamente utilizzati, ricorrendo ad un incarico biennale ad uno psicologo

Attività	A01 09		
Denominazione	Sofferenze finanziarie		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	2.767,76 €	57.142,86 €
Totale impegnato	- €	2.767,76 €	54.827,67 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	100,00%	95,95%

Trattasi di finanziamenti di natura straordinaria atti a compensare sofferenze finanziarie di annualità pregresse

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A01 10		
Denominazione	Risorse finalizzate all'acquisto di Dae et similia		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	- €	1.000,00 €
Totale impegnato	- €	- €	1.000,00 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	100,00%

Assegnazione "una tantum" nel 2021 ed interamente utilizzata in tale anno

Attività	A01 11		
Denominazione	Risorse ex art. 31, co. 1, lett. A) D.I. 41 / 2021		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	9.081,42 €	48.964,40 €
Totale impegnato	- €	9.081,42 €	39.882,98 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	100,00%	81,45%

Trattasi di interventi di natura emergenziale correlati alla pandemia Covid-19

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A01 12		
Denominazione	Risorse ex. art. 58, co. 4, D.I. 73 / 2021		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	80.986,41 €	124.734,91 €
Totale impegnato	- €	80.986,41 €	43.748,50 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	100,00%	35,07%

Trattasi di interventi di natura emergenziale correlati alla pandemia Covid-19

Attività	A01 13		
Denominazione	Risorse ex art. 39 bis D.I. 115 / 2022 - Contenimento dei rischi epidemiologici da Covid 19		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	12.278,82 €	- €
Totale impegnato	- €	12.278,81 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	100,00%	n.c.

Trattasi di interventi di natura emergenziale correlati alla pandemia Covid-19

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Totale A01 - Attività funzionamento generale e decoro della scuola

	2023	2022	2021
Totale programmato	113.326,71 €	356.449,30 €	560.586,18 €
Totale impegnato	88.256,32 €	304.997,48 €	317.420,14 €
Incidenza impegni sul totale programmato	77,88%	85,57%	56,62%

La forte riduzione intervenuta negli investimenti per il laboratori ed il venir meno degli interventi di natura contingente correlati all'emergenza sanitaria spiegano la marcata contrazione degli importi programmati, al pari degli impegni, la cui incidenza tuttavia è rilevante

Attività

A02 01

Denominazione

Funzionamento amministrativo

	2023	2022	2021
Totale programmato	113.071,22 €	85.295,75 €	137.190,76 €
Totale impegnato	61.994,42 €	70.288,67 €	69.707,70 €
Incidenza impegni sul totale programmato	54,83%	82,41%	50,81%

Nel 2023 gli importi programmati sono aumentati rispetto a quelli dell'anno precedente, ma risultano ancora inferiori alle risorse assegnate nel 2022.

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A02 02		
Denominazione	Spese risorse ex art. 36, co. 2, D.I. 21 / 2022		
	2023	2022	2021
Totale programmato	7.258,81 €	7.258,81 €	- €
Totale impegnato	- €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Risorse assegnate per residuali misure di contrasto degli effetti della pandemia Covid-19, ad ogni inutilizzate

Attività	A02 03		
Denominazione	Spese risorse ex art. 19, co. 1 e 2 D.L. 4 / 2022		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	2.257,50 €	- €
Totale impegnato	- €	2.257,50 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	100,00%	n.c.

Risorse residualmente assegnate per misure di contrasto degli effetti della pandemia Covid-19, interamente utilizzate nell'unico anno di loro assegnazione

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A02 05		
Denominazione	P.n.r.r. - Servizi e cittadinanza digitale - Implementazione sito web		
	2023	2022	2021
Totale programmato	7.301,00 €	7.301,00 €	- €
Totale impegnato	7.301,00 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	n.c.	n.c.

Le risorse assegnate nel 2022 sono state interamente impegnate nel 2023

Totale A02 - Funzionamento amministrativo

	2023	2022	2021
Totale programmato	127.631,03 €	102.113,06 €	137.190,76 €
Totale impegnato	69.295,42 €	72.546,17 €	69.707,70 €
Incidenza impegni sul totale programmato	54,29%	71,04%	50,81%

L'incidenza degli impegni nel 2023, in calo rispetto a quella del 2022, è comunque aumentata, sia pure di poco, rispetto al 2021

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 01		
Denominazione	Funzionamento didattico		
	2023	2022	2021
Totale programmato	256.806,23 €	236.399,56 €	208.355,75 €
Totale impegnato	106.616,35 €	100.746,40 €	99.174,70 €
Incidenza impegni sul totale programmato	41,52%	42,62%	47,60%

Gli impegni nel periodo in esame non segnano scostamenti di rilievo

Attività	A03 02		
Denominazione	Diritto allo studio - Comune di Cremona		
	2023	2022	2021
Totale programmato	8.170,32 €	9.119,94 €	8.828,51 €
Totale impegnato	8.170,01 €	9.119,65 €	8.827,93 €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	100,00%	99,99%

Utilizzo sempre praticamente totalitario dei finanziamenti assegnati

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 03		
Denominazione	Solidarietà		
	2023	2022	2021
Totale programmato	21.033,92 €	11.662,03 €	9.922,93 €
Totale impegnato	200,00 €	462,00 €	480,90 €
Incidenza impegni sul totale programmato	0,95%	3,96%	4,85%

Le somme assegnate sono state utilizzate in misura estremamente contenuta nel triennio in esame

Attività	A03 04		
Denominazione	Noleggio fotocopiatori e stampanti		
	2023	2022	2021
Totale programmato	31.486,09 €	22.708,12 €	23.747,36 €
Totale impegnato	23.959,30 €	19.606,45 €	19.171,74 €
Incidenza impegni sul totale programmato	76,09%	86,34%	80,73%

Gli stanziamenti nel triennio sono cresciuti, al pari degli impegni in valori assoluti

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 05		
Denominazione	Spese di personale		
	2023	2022	2021
Totale programmato	62.903,25 €	56.507,21 €	46.718,50 €
Totale impegnato	2.913,68 €	3.503,96 €	1.915,00 €
Incidenza impegni sul totale programmato	4,63%	6,20%	4,10%

L'utilizzo delle somme stanziato è sempre stato molto contenuto

Attività	A03 14		
Denominazione	Misure per la didattica digitale integrata - D.I. 137 / 2020 - Art. 21		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	- €	14.342,92 €
Totale impegnato	- €	- €	14.342,92 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	100,00%

Finanziamenti vincolati assegnati nel 2021 ed in tale anno interamente utilizzati

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 15		
Denominazione	Connettività studenti meno abbienti. Accesso didattica digitale integrata		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	3.157,36 €	3.000,00 €
Totale impegnato	- €	3.157,36 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	100,00%	n.c.

Attività esauritasi nel 2022

Attività	A03 16		
Denominazione	Liceo Sportivo - Attività pratica sportiva		
	2023	2022	2021
Totale programmato	32.677,91 €	41.418,78 €	39.678,82 €
Totale impegnato	11.215,98 €	29.979,87 €	31.434,54 €
Incidenza impegni sul totale programmato	34,32%	72,38%	79,22%

Le somme impegnate nel 2023 hanno conosciuto un drastico calo rispetto a quelle del biennio precedente

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 17		
Denominazione	Digital board - Trasformazione digitale nella didattica - 13.1.2A-Ferspon-Lo-2021-396		
	2023	2022	2021
Totale programmato	37,20 €	115.275,41 €	115.275,41 €
Totale impegnato	37,20 €	115.238,21 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	99,97%	n.c.

I finanziamenti sono stati utilizzati quasi per intero nel 2022

Attività	A03 18		
Denominazione	Realizzazione di reti cablate e wireless - 13.1.1A - Ferspon - Lo-2021-104		
	2023	2022	2021
Totale programmato	12.044,30 €	73.576,92 €	73.576,92 €
Totale impegnato	11.918,57 €	61.532,62 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	98,96%	83,63%	n.c.

I finanziamenti, utilizzati nel 2022 in misura rilevante, sono stati praticamente esauriti nel 2023

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 19		
Denominazione	P.n.s.d. - Spazi e strumenti digitali per le Stem		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	32.016,22 €	16.000,00 €
Totale impegnato	- €	16.016,22 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	50,03%	n.c.

L'attività non è stata riattivata nel 2023

Attività	A03 20		
Denominazione	Patti educativi di comunità		
	2023	2022	2021
Totale programmato	1.793,03 €	1.793,03 €	1.793,03 €
Totale impegnato	- €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Nel triennio in esame non vi è stato alcun utilizzo dei finanziamenti assegnati

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 21		
Denominazione	Accoglienza alunni ucraini		
	2023	2022	2021
Totale programmato	20,80 €	400,00 €	- €
Totale impegnato	20,80 €	379,20 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	94,80%	n.c.

Modesto finanziamento, quasi del tutto utilizzato nell'anno di sua assegnazione

Attività	A03 22		
Denominazione	P.n.r.r. Lotta alla dispersione scolastica		
	2023	2022	2021
Totale programmato	203.109,96 €	203.109,96 €	- €
Totale impegnato	59.257,21 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	29,17%	n.c.	n.c.

Assegnati nel 2022, i finanziamenti sono stati impegnati a partire dal 2023

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 23		
Denominazione	13.1.4A - Ferspon - Lo - 2022 - 7 Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del sec. ciclo		
	2023	2022	2021
Totale programmato	7.885,74 €	130.000,00 €	- €
Totale impegnato	7.149,99 €	122.114,26 €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	90,67%	93,93%	n.c.

I finanziamenti sono stati quasi totalmente impegnati nel 2022, la parte residuale è stata parimenti impegnata in misura elevata nel 2023

Attività	A03 24		
Denominazione	Piano scuola digitale 2021		
	2023	2022	2021
Totale programmato	1.000,00 €	1.000,00 €	- €
Totale impegnato	- €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Nessun utilizzo dei finanziamenti assegnati nel biennio 2022 - 2023

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 25		
Denominazione	Spese di personale per concorso docenti 2021 / 2022		
	2023	2022	2021
Totale programmato	7.561,73 €	7.561,73 €	- €
Totale impegnato	1.190,28 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	15,74%	n.c.	n.c.

Nel 2023 è stato pagato ai componenti della commissione d'esame un importo che rappresenta una modesta frazione dei finanziamenti assegnati

Attività	A03 26		
Denominazione	P.n.r.r. - Piano scuola 4.0 - Azione 1 Next Digital Classrooms D.M 218/2022 - C.u.p. : D14D2200414006		
	2023	2022	2021
Totale programmato	294.339,41 €	- €	- €
Totale impegnato	289.200,84 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	98,25%	n.c.	n.c.

Nell'anno di loro assegnazione i finanziamenti sono stati quasi totalmente utilizzati

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A03 27		
Denominazione	P.n.r.r. - Piano scuola 4.0 - Azione 1 Next Digital Labs D.M 218/2022 - C.u.p. : D14D2200419006		
	2023	2022	2021
Totale programmato	164.644,23 €	- €	- €
Totale impegnato	160.700,51 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	97,60%	n.c.	n.c.

Nell'anno di loro assegnazione i finanziamenti sono stati quasi totalmente utilizzati

Attività	A03 28		
Denominazione	Uni:Verso:Pv - Orientamento attivo / Transizione scuola - università		
	2023	2022	2021
Totale programmato	8.700,00 €	- €	- €
Totale impegnato	1.500,00 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	17,24%	n.c.	n.c.

Nell'anno di loro assegnazione i finanziamenti sono stati impegnati in misura contenuta

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Totale A03 - Didattica			
	2023	2022	2021
Totale programmato	1.114.214,12 €	945.706,27 €	561.240,15 €
Totale impegnato	684.050,72 €	481.856,20 €	175.347,73 €
Incidenza impegni sul totale programmato	61,39%	50,95%	31,24%

Le risorse dell'area didattica sono raddoppiate nel triennio in esame, al pari dell'incidenza degli impegni, ciò principalmente per effetto di rilevanti finanziamenti comunitari

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Attività	A04 01		
Denominazione	Alternanza scuola lavoro		
	2023	2022	2021
Totale programmato	97.609,08 €	98.964,73 €	79.179,54 €
Totale impegnato	37.972,66 €	32.939,25 €	11.641,44 €
Incidenza impegni sul totale programmato	38,90%	33,28%	14,70%

L'esaurirsi della pandemia sanitaria ha visto un aumento non solo dei finanziamenti, ma anche - e soprattutto - degli impegni e della loro incidenza, che comunque rimane non particolarmente elevata

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Totale A04 - Alternanza scuola lavoro

	2023	2022	2021
Totale programmato	97.609,08 €	98.964,73 €	79.179,54 €
Totale impegnato	37.972,66 €	32.939,25 €	11.641,44 €
Incidenza impegni sul totale programmato	38,90%	33,28%	14,70%

Vedasi sopra

Attività

A05 01

Denominazione

Uscite didattiche e viaggi di studio

	2023	2022	2021
Totale programmato	266.843,91 €	146.074,49 €	4.160,00 €
Totale impegnato	238.329,10 €	140.920,18 €	622,51 €
Incidenza impegni sul totale programmato	89,31%	96,47%	14,96%

Il venir meno delle limitazioni all'effettuazione dei viaggi di istruzione in Italia ed all'estero imposte dalla pandemia sanitaria spiega l'evoluzione registrata da importi programmati e loro utilizzo nel triennio. Le spese sostenute sono sostanzialmente controbilanciate dalle quote di partecipazione versate dagli studenti

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A05 02		
Denominazione	Scambi culturali		
	2023	2022	2021
Totale programmato	5.584,99 €	5.584,99 €	5.584,99 €
Totale impegnato	- €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Nessun utilizzo delle somme stanziare nel triennio in esame

Totale A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

	2023	2022	2021
Totale programmato	272.428,90 €	151.659,48 €	9.744,99 €
Totale impegnato	238.329,10 €	140.920,18 €	622,51 €
Incidenza impegni sul totale programmato	87,48%	92,92%	6,39%

Vedasi sopra

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Attività	A06 01		
Denominazione	Dispersione ed orientamento		
	2023	2022	2021
Totale programmato	36.829,04 €	34.551,41 €	32.489,91 €
Totale impegnato	8.158,98 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	22,15%	n.c.	n.c.

L'attività ha visto un utilizzo, peraltro non rilevante, delle risorse assegnate solo nel 2023

Totale A06 - Attività di orientamento			
	2023	2022	2021
Totale programmato	36.829,04 €	34.551,41 €	32.489,91 €
Totale impegnato	8.158,98 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	22,15%	n.c.	n.c.

Vedasi sopra

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P 01 01		
Denominazione	Ciclofficina		
	2023	2022	2021
Totale programmato	3.429,02 €	3.429,02 €	1.282,00 €
Totale impegnato	9,30 €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	0,27%	n.c.	n.c.

Solo nel 2023 si è avuto un utilizzo, peraltro irrisorio, delle risorse assegnate

Progetto	P01 08		
Denominazione	Bergamo scienza		
	2023	2022	2021
Totale programmato			461,06 €
Totale impegnato			
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Il progetto non è proseguito nel biennio 2022 - 2023. Nel 2021 le risorse assegnate non sono state utilizzate

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P01 09		
Denominazione	Robocup e 3D		
	2023	2022	2021
Totale programmato			1.317,10 €
Totale impegnato			
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Il progetto non è proseguito nel biennio 2022 - 2023. Nel 2021 le risorse assegnate non sono state utilizzate

Progetto	P01 11		
Denominazione	Piano scuola estate - Risorse ex art. 31, co. 6, D.I. 41 / 2021		
	2023	2022	2021
Totale programmato			33.337,75 €
Totale impegnato			33.337,75 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	100,00%

Finanziamenti assegnati nel 2021 per implementare l'offerta formativa dopo la fase più acuta della pandemia ed interamente utilizzati in quell'anno

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P01 12		
Denominazione	Piano scuola estate - Risorse ex art. 3, co. 1, lett. A) DM 48 / 2021		
	2023	2022	2021
Totale programmato		0,01 €	40.000,00 €
Totale impegnato			39.999,99 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	100,00%

Finanziamenti assegnati nel 2021 per implementare l'offerta formativa dopo la fase più acuta della pandemia ed interamente utilizzati in quell'anno

Totale P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

	2023	2022	2021
Totale programmato	3.429,02 €	3.429,03 €	76.397,91 €
Totale impegnato	9,30 €	- €	73.337,74 €
Incidenza impegni sul totale programmato	0,27%	n.c.	95,99%

Eccezion fatta per il 2021, allorquando pervennero finanziamenti ministeriali consistenti ed interamente utilizzati, quest'area progettuale ha visto stanziamenti modesti, quasi del tutto inutilizzati

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P02 03		
Denominazione	Parole cangianti		
	2023	2022	2021
Totale programmato	24.299,79 €	31.669,84 €	18.371,99 €
Totale impegnato	11.263,14 €	21.770,05 €	7.502,15 €
Incidenza impegni sul totale programmato	46,35%	68,74%	40,83%

Nel 2023 risorse ed incidenza dei rispettivi impegni accusano un calo rispetto all'anno precedente

Progetto	P02 04		
Denominazione	Legalità - CPL		
	2023	2022	2021
Totale programmato	8.900,81 €	11.285,96 €	30.575,84 €
Totale impegnato	6.867,56 €	8.780,85 €	12.647,60 €
Incidenza impegni sul totale programmato	77,16%	77,80%	41,36%

L'incidenza degli impegni è aumentata nell'ultimo biennio. In termini assoluti risorse e spese hanno invece accusato un calo

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P02 05		
Denominazione	TeAtro		
	2023	2022	2021
Totale programmato	540,88 €	540,88 €	540,88 €
Totale impegnato			
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Nessun utilizzo delle risorse assegnate nel periodo in esame

Progetto	P02 12		
Denominazione	Monitor 440 Campus residenziale		
	2023	2022	2021
Totale programmato	1.584,00 €	1.584,00 €	1.584,00 €
Totale impegnato			
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Nessun utilizzo delle risorse assegnate nel periodo in esame

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P02 14		
Denominazione	Iniziative territoriali		
	2023	2022	2021
Totale programmato	8.192,36 €	8.302,39 €	8.412,39 €
Totale impegnato	3.540,90 €	110,03 €	
Incidenza impegni sul totale programmato	43,22%	1,33%	n.c.

Impegni significativi solo nel 2023

Progetto	P02 16		
Denominazione	Progetto Viaggio della Memoria		
	2023	2022	2021
Totale programmato	35.170,00 €	31.280,00 €	5.300,00 €
Totale impegnato	32.750,00 €	27.660,00 €	3.600,00 €
Incidenza impegni sul totale programmato	93,12%	88,43%	67,92%

Con l'esaurirsi dell'emergenza pandemica l'iniziativa è ripresa

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P02 17		
Denominazione	F.s.e. - Supporto per libri di testo e kit scolastici per secondarie di II - 10,2.2A - Ferspon - Lo - 2020 - 24		
	2023	2022	2021
Totale programmato	16.508,55 €	16.508,55 €	36.496,92 €
Totale impegnato	- €		24.430,18 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	66,94%

Le risorse sono state utilizzate, nella misura di circa i due terzi, solo nel 2021

Progetto	P02 18		
Denominazione	Monitor 440 - Legalità - Giovani cittadini monitoranti. Vigilare dal basso		
	2023	2022	2021
Totale programmato	71,93 €	36.476,10 €	36.786,10 €
Totale impegnato		36.470,14 €	1.120,37 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	99,98%	3,05%

Le risorse sono state utilizzate in misura praticamente totalitaria solo nel 2022

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P02 19		
Denominazione	Monitor 440 - Advantage - Contrasto povertà educativa - Linea 2		
	2023	2022	2021
Totale programmato	10.232,20 €		92.016,00 €
Totale impegnato	10.232,20 €		92.016,00 €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	n.c.	100,00%

Nei due anni di assegnazione (2023 e 2021) l'utilizzo delle risorse è stato integrale

Progetto	P02 20		
Denominazione	Azione Provinciegiovani 2020		
	2023	2022	2021
Totale programmato		5.080,00 €	2.870,40 €
Totale impegnato		5.073,03 €	
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	99,86%	n.c.

Il progetto si è di fatto esaurito nel 2022

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P02 21		
Denominazione	Fse "Socialità, apprendimenti, accoglienza" - Torriani generation - 10.2.2A - Fdrpoc- Lo-2022-51		
	2023	2022	2021
Totale programmato	69.909,20 €	69.909,20 €	- €
Totale impegnato	51.159,60 €		
Incidenza impegni sul totale programmato	73,18%	n.c.	n.c.

I finanziamenti sono stati utilizzati in misura significativa a partire dal 2023

Progetto	P02 22		
Denominazione	Piano delle arti		
	2023	2022	2021
Totale programmato	8.100,00 €	8.100,00 €	
Totale impegnato	8.100,00 €		
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	n.c.	n.c.

I finanziamenti sono stati totalmente utilizzati nel 2023

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P02 23		
Denominazione	Non uno di meno		
	2023	2022	2021
Totale programmato	5.786,00 €		
Totale impegnato	5.727,56 €		
Incidenza impegni sul totale programmato	98,99%	n.c.	n.c.

Le risorse, stanziare nel solo 2023, sono state impegnate in misura praticamente totalitaria

Totale P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

	2023	2022	2021
Totale programmato	189.295,72 €	220.736,92 €	232.954,52 €
Totale impegnato	129.640,96 €	99.864,10 €	141.316,30 €
Incidenza impegni sul totale programmato	68,49%	45,24%	60,66%

In termini assoluti la dotazione assegnata si è contratta nel triennio in esame. L'incidenza degli impegni, fortemente ridottasi nel 2022, nel 2023 è invece aumentata significativamente

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P03 01		
Denominazione	Corsi di lingua inglese		
	2023	2022	2021
Totale programmato	57.845,78 €	44.591,77 €	43.310,80 €
Totale impegnato	23.362,50 €	26.401,61 €	34.887,03 €
Incidenza impegni sul totale programmato	40,39%	59,21%	80,55%

Le risorse assegnate nel triennio sono aumentate. Non così gli impegni, contrattisi in termini assoluto e dimezzatisi quanto ad incidenza

Progetto	P03 02		
Denominazione	Ecdl interni ed esterni		
	2023	2022	2021
Totale programmato		3.535,37 €	2.925,37 €
Totale impegnato			
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Nessun utilizzo delle risorse assegnate al progetto nel biennio 2021 - 2022. Nel 2023 lo stesso non è stato riattivato

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P03 04		
Denominazione	Eipass - European Informatic passports		
	2023	2022	2021
Totale programmato	14.175,02 €	20.000,14 €	6.390,00 €
Totale impegnato	13.995,02 €	16.905,12 €	4.019,86 €
Incidenza impegni sul totale programmato	98,73%	84,53%	62,91%

In valori assoluti le risorse assegnate si sono ridotte nel 2023 rispetto al 2022, pur mantenendosi molto superiori a quelle del 2021. Analoghe considerazioni valgono per le somme impegnate, sempre in termini assoluti. Non così quanto ad incidenza, in costante crescita

Totale P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

	2023	2022	2021
Totale programmato	72.020,80 €	68.127,28 €	52.626,17 €
Totale impegnato	37.357,52 €	43.306,73 €	38.906,89 €
Incidenza impegni sul totale programmato	51,87%	63,57%	73,93%

I progetti di quest'area sono in larga misura rappresentati da quelli per i corsi di lingua inglese. Nel loro complesso gli impegni in termini assoluti si sono contratti nel 2023. Il calo è stato più marcato quanto ad incidenza

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P04 01		
Denominazione	Formazione ed aggiornamento		
	2023	2022	2021
Totale programmato	10.557,79 €	12.507,35 €	18.974,35 €
Totale impegnato	4.261,82 €	2.549,56 €	9.467,00 €
Incidenza impegni sul totale programmato	40,37%	20,38%	49,89%

Gli stanziamenti per molteplici attività a favore del personale scolastico sono andati riducendosi nel triennio in esame. Gli impegni, dimezzatisi nel 2023 rispetto al 2021, sono comunque aumentati rispetto al 2022

Progetto	P04 02		
Denominazione	Ambito 13		
	2023	2022	2021
Totale programmato	1.064,00 €	37.568,96 €	38.489,30 €
Totale impegnato	1.064,00 €	746,86 €	1.669,20 €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	1,99%	4,34%

Finanziamenti pervenuti dalla scuola capofila "I.I.S. Arcangelo Ghisleri"

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P04 08		
Denominazione	P.n.s.d. Equipe formative		
	2023	2022	2021
Totale programmato	9.560,44 €	13.980,00 €	17.679,65 €
Totale impegnato	9.560,44 €	1.301,80 €	3.699,65 €
Incidenza impegni sul totale programmato	100,00%	9,31%	20,93%

Nel 2023 il progetto ha visto l'impegno integrale delle risorse assegnate

Progetto	P04 09		
Denominazione	P.n.s.d. Azione 28 - Animatore digitale		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €	366,89 €	1.000,00 €
Totale impegnato	- €	366,89 €	634,40 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	100,00%	63,44%

Il progetto si è esaurito nel 2022

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P04 11		
Denominazione	P.n.s.d. - Smart class - Id 1028519		
	2023	2022	2021
Totale programmato		30,22 €	30,22 €
Totale impegnato			
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Il progetto si è esaurito nel 2022

Progetto	P04 12		
Denominazione	P.n.s.d. - Didattica digitale integrata per scuole vulnerabili		
	2023	2022	2021
Totale programmato	- €		800,00 €
Totale impegnato	- €		800,00 €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	100,00%

Il progetto si è esaurito nel 20221

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Progetto	P04 13		
Denominazione	P.n.r.r. - Animatori digitali		
	2023	2022	2021
Totale programmato	2.000,00 €	2.000,00 €	- €
Totale impegnato	- €	- €	- €
Incidenza impegni sul totale programmato	n.c.	n.c.	n.c.

Nel biennio 2021 - 2022 non si è avuto alcun utilizzo delle risorse assegnate al progetto

Totale P04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

	2023	2022	2021
Totale programmato	23.182,23 €	66.453,42 €	76.973,52 €
Totale impegnato	14.886,26 €	4.965,11 €	16.270,25 €
Incidenza impegni sul totale programmato	64,21%	7,47%	21,14%

Fra il 2021 ed il 2023 le risorse si sono ridotte di due terzi, principalmente per il venir meno delle assegnazioni dell'Ambito 13. In termini assoluti gli impegni si sono invece contratti molto meno. Ciò spiega il forte aumento della loro incidenza sugli importi programmati

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Riepilogo generale attività

	2023	2022	2021
Totale programmato	1.762.038,88 €	1.689.444,25 €	1.380.431,53 €
Totale impegnato	1.126.063,20 €	1.033.259,28 €	574.739,52 €
Incidenza impegni sul totale programmato	63,91%	61,16%	41,63%

Principalmente quale effetto dell'utilizzo di consistenti finanziamenti europei, le risorse disponibili sono fortemente aumentate fra il 2021 ed il 2023, al pari degli impegni, l'incidenza dei quali è aumentata nel triennio di oltre 20 punti percentuali, arrivando a poco meno dei due terzi del totale

Riepilogo generale progetti

	2023	2022	2021
Totale programmato	287.927,77 €	358.746,65 €	438.952,12 €
Totale impegnato	181.894,04 €	148.135,94 €	269.831,18 €
Incidenza impegni sul totale programmato	63,17%	41,29%	61,47%

Valgono considerazioni opposte a quelle fatte per le attività. Le risorse assegnate ai progetti si sono fortemente ridotte fra il 2021 ed il 2023, in misura sostanzialmente proporzionale agli impegni, l'incidenza dei quali è infatti rimasta quasi invariata

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Riepilogo programma annuale

	2023	2022	2021
Totale programmato	2.049.966,65 €	2.048.190,90 €	1.819.383,65 €
Totale impegnato	1.307.957,24 €	1.181.395,22 €	844.570,70 €
Incidenza impegni sul totale programmato	63,80%	57,68%	46,42%

Pur scontando molteplici modifiche intervenute nel triennio nell'articolazione delle attività e dei progetti, i programmi annuali del periodo considerato mantengono una sostanziale comparabilità fra loro. Ciò premesso, è evidente la forte crescita degli impegni (+54,57%) fra il 2021 ed il 2023, che spiega quella - parimenti significativa - della loro incidenza sul totale programmato

Fondo di riserva	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €
Importi programmati comprensivi del fondo di riserva	2.054.266,65 €	2.052.490,90 €	1.823.683,65 €

Riepilogo comparativo impegni per tipologia di spesa

Tipologia spesa	2023		2022		2021	
	Totale impegni	Incidenza	Totale impegni	Incidenza	Totale impegni	Incidenza
1 Spese di personale	181.367,84 €	13,87%	80.187,48 €	6,79%	27.447,20 €	3,25%
2 Acquisto beni di consumo	105.664,70 €	8,08%	104.311,30 €	8,83%	193.441,38 €	22,90%
3 Acquisto ed utilizzo beni di terzi	511.978,35 €	39,14%	418.319,72 €	35,41%	394.318,80 €	46,69%
4 Acquisto beni di investimento	439.679,25 €	33,62%	500.594,90 €	42,37%	199.283,55 €	23,60%
5 Altre spese	49.161,43 €	3,76%	52.468,78 €	4,44%	23.581,44 €	2,79%
6 Imposte e tasse	538,44 €	0,04%			87,98 €	0,01%
7 Oneri straordinari da contenzioso						
8 Oneri finanziari	2.567,22 €	0,20%	2.010,09 €	0,17%	1.272,48 €	0,15%
9 Poste correttive	17.000,01 €	1,30%	23.502,95 €	1,99%	5.137,87 €	0,61%
Totale impegni	1.307.957,24 €		1.181.395,22 €		844.570,70 €	

Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

In merito alla composizione tipologica degli impegni, sono possibili queste osservazioni :

a) gli impegni **spese per il personale** sono fortemente aumentati, quale conseguenza dell'attivazione dei moduli contemplati nei vari P.n.r.r. cui l'Istituto ha aderito e per i quali ha ottenuto specifici finanziamenti. La crescita è stata consistente sia in valori assoluti, sia quanto ad incidenza sul totale;

b) quelli per **beni di consumo** sono risultati stabili nel biennio 2022-2023, ma in marcato calo rispetto al 2021;

c) **l'acquisto e l'utilizzo di beni di terzi** sono risultati in costante aumento nel periodo considerato e nel 2023 hanno rappresentato l'aggregato più rilevante del bilancio;

d) a partire dal 2022, principalmente grazie ai citati finanziamenti dei P.n.r.r., gli impegni per **beni di investimento** hanno assunto un grande rilievo, risultando infatti - malgrado la contrazione accusata nel 2023 - multipli rispetto al 2021;

e) quelli per **beni di terzi e di investimento** nel 2021 hanno rappresentato il 70,29 % degli impegni totali, incidenza salita al 77,78 % nel 2022 e ridottasi (relativamente) al 72,46 % nel 2023;

f) le altre tipologie di spesa (**altre spese, imposte e tasse, oneri finanziari e poste correttive**) hanno sempre avuto, nel loro complesso, un'incidenza modesta sul totale degli impegni, come è ovvio che sia attesa la loro natura (3,46 % nel 2021, 6,60 % nel 2022 e 5,30 % nel 2023).

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Indici di efficienza della gestione

Attesa la peculiare natura dell'Istituto - una Pubblica Amministrazione che eroga servizi e che non può misurare la propria efficienza in termini di redditività in rapporto a patrimonio e fatturato, come farebbe un'azienda privata - due parametri adottabili a tal fine sono l'indice di tempestività dei pagamenti e l'incidenza degli impegni sugli importi programmati.

a) Indicatore di tempestività dei pagamenti

Previsto dal Decreto Legislativo 09 ottobre 2002 n.° 231, ha introdotto - almeno per le Istituzioni scolastiche - solo dal 2014, inizialmente con rilevazione su base annuale, in una fase successiva anche trimestrale, indica con quanti giorni di anticipo (se il valore è negativo) o di ritardo (se positivo) l'Istituto paga le proprie fatture dalla data del loro ricevimento, rispetto al limite di legge di 90 giorni. Questi i dati :

Indicatori di tempestività anno solare 2023			
Periodo	Indicatore		Media pagamento fatture in giorni
Primo trimestre	-18,69	giorni	71,31
Secondo trimestre	-11,12	giorni	78,88
Terzo trimestre	-16,46	giorni	73,54
Quarto Trimestre	-11,22	giorni	78,78
Media anno	-16,76	giorni	73,24

Firmato digitalmente da Landi Roberto

I beni inventariati

Rimandando al **Modello K** gli aspetti di dettaglio sulla consistenza patrimoniale dell'Istituto e sulla sua composizione, in questa sede se ne esamina la parte rappresentata dalle immobilizzazioni, ovvero dai beni durevoli di cui lo stesso dispone.

Occorrono tuttavia alcune precisazioni in merito :

a) quelli iscritti nella contabilità della scuola sono unicamente i beni a suo tempo acquistati dalla stessa od alla stessa donati. Non sono pertanto inclusi in tale novero la quasi totalità degli arredi scolastici (in quanto concessi in uso all'Istituto dall'Amministrazione Provinciale, che ne mantiene la proprietà), nonché gli edifici scolastici (di esclusiva proprietà dell'Amministrazione medesima) e tantomeno i beni presi a noleggio (fotocopiatrici e fotoriproduttori);

b) dal 2012 le immobilizzazioni degli istituti scolastici sono soggette ad ammortamento, applicando specifici coefficienti stabiliti dalla normativa ministeriale in materia, secondo tuttavia modalità difformi rispetto a quelle applicate nelle aziende private. I beni acquistati entro il 30 giugno di ogni anno sono infatti ammortizzati per tutto l'anno, quelli invece acquistati nel secondo semestre dello stesso sono ammortizzati solo a partire dall'anno successivo;

c) l'art. 35, co. 5 del Decreto Interministeriale n.° 128 del 29 agosto 2018 ha (opportunamente) elevato a 200,00 € l'importo unitario minimo dei beni soggetti ad essere inventariati a partire dal 2019, semplificando in tal modo le procedure contabili delle Istituzioni scolastiche, in precedenza tenute infatti a procedervi per cespiti di valore superiore a soli 5,16 €;

Queste le risultanze a livello di sintesi :

Sintesi inventari beni patrimoniali anno			2023
Tipologia	Situazione al 01 gennaio	Variazione netta	Situazione al 31 dicembre
A02.02 - Impianti e macchinari	556.163,86 €	- 30.073,37 €	526.090,49 €
A02.03 - Attrezzature	938.167,47 €	- 31.190,45 €	906.977,02 €
A02.4 - Mezzi di trasporto	14.008,35 €	- 2.801,67 €	11.206,68 €
A02.06 - Altri beni	34.760,61 €	- 2.537,57 €	32.223,04 €
Totali	1.543.100,29 €	- 66.603,06 €	1.476.497,23 €

Operazioni gestionali varie

In merito alle operazioni gestionali di particolare rilevanza effettuate nell'esercizio 2023, si segnala quanto segue :

- a) non è stata autorizzata l'apertura del fondo minute spese ad uso esclusivo del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi;
- b) il fondo di riserva, pari a 4.300,00 €, non è stato utilizzato in corso d'esercizio;
- c) sono stati radiati residui attivi per complessivi **283.872,34** € e passivi per **41.174,69** € così riepilogati, quanto a rispettiva imputazione contabile :

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Istituto di Istruzione Secondaria "Janello Torriani" - Cremona (CR)
Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Riepilogo radiazione residui anno		2023	
Piano delle destinazioni		Totale residui attivi radiati	Totale residui passivi radiati
A01	01	Qualità / Privacy	0,30 €
	02	Sicurezza	1.231,90 €
	03	Sistemi informatici e reti	496,62 €
	04	Laboratori	13.840,59 €
	08	Risorse ex art. 1, co. 697 Legge n.° 234 / 2021 - Assistenza psicologica e medica	
	13	Risorse ex. art. 39-bis Decreto Legge 115 / 2022 / Contenimento dei rischi epidemiologici da Covid 19	
A02	01	Funzionamento amministrativo	58,50 € 528,13 €
	02	Spese risorse ex art. 36, co. 2 Decreto Legge 21 / 2022	
	05	P.n.r.r. - Servizi e cittadinanza digitale / Implementazione sito web	
A03	01	Funzionamento didattico	8.178,00 € 5.840,92 €
	02	Diritto allo studio Comune di Cremona	
	03	Solidarietà	
	04	Noleggio fotocopiatori e stampanti	
	05	Spese di personale	
	16	Liceo sportivo / Attività pratica sportiva	595,00 €
	17	Digital board : trasformazione digitale nella didattica - 13.1.2A : F.e.s.r. P.o.n. - LO-2021-396	7,64 €
	18	Realizzazione reti locali cablate e wireless - 13.1.1A : F.e.r.s. P.o.n. - LO-201-104	171,30 €
	19	Spazi e strumenti digitali per le S.t.e.m. - Avviso Prot. n.° 10812 del 13/05/2021	
	20	Patti educativi di comunità	
	21	Accoglienza alunni Ucraini	
	22	P.n.r.r. Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - Home Torriani	
	23	13.1.4A - F.e.r.s. P.o.n.-LO-2022-7 Laboratori Green, sostenibili ed innovativi per le scuole del secondo ciclo	18.889,97 € 18.153,60 €
	24	Piano scuola digitale 2021	
	25	Spese di personale per concorso docenti 2021 / 2022	
	26	P.n.r.r. - Piano scuola 4.0 - Azione 1 Next digital classroom - Decreto ministeriale n.° 218 / 2022 - C.u.p. : D14D2200414006	
	27	P.n.r.r. - Piano scuola 4.0 - Azione 2 Next digital Labs - Decreto ministeriale n.° 218 / 2022 - C.u.p. : D14D2200419006	
	28	Uni:verso:Pv - Orientamento attivo / Transizione scuola - università	
A04	01	Alternanza scuola lavoro	374,00 €
A05	01	Uscite didattiche e viaggi studio	260,00 €
	02	Scambi culturali	
A06	01	Dispersione ed orientamento	
P01	01	Ciclofficina	
	12	Piano scuola estate - Risorse art. 3, co. 1, lett a) Decreto Ministeriale 48 / 2021	
P02	03	Parole cangianti	113,63 €
	04	Legalità / C.p.l.	1.053,20 €
	05	TeAtro	
	12	Monitor 440 Campus residenziale	
	14	Iniziative territoriali	
	16	Progetto "Essere cittadini europei - Viaggio della memoria"	800,00 €
	17	F.s.e. - Supporto per libri di testo e kit scolastici per secondarie di II grado - 10.2.2A-F.s.e. P.on.-LO-2020-24	16.508,55 €
	18	Monitor 440 - Legalità - Giovani cittadini monitoranti. Vigilare dal basso	71,93 €
	19	Monitor 440 - Advantage - Contrasto povertà educativa - Linea 2	10.232,20 €
	21	F.s.e. "Socialità, apprendimenti, accoglienza" - Torriani generation - 10.2.2A - FDRPOC-LO-2022-51	22.811,09 €
P03	22	Piano delle arti	
	23	Progetto "Non uno di meno"	
	01	Corsi di lingua inglese	
P04	04	Eipass - European Informatics Passport	
	01	Formazione ed aggiornamento	1.720,00 €
	02	Ambito 13	
	08	P.n.s.d. Equipe formativi - Pema / Salti	
Z	13	P.n.r.r. - Animatori digitali	
		Disponibilità finanziaria da programmare	203.109,96 €
Totale radiazioni		283.872,34 €	41.174,69 €

Firmato digitalmente da Landi Roberto

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "J. TORRIANI" - ISTITUTO TECNICO - LICEO SCIENTIFICO
 ISTITUTO PROFESSIONALE -Sezione associata "ALA PONZONE CIMINO"

Firmato digitalmente da SIMONA PIPERNO

Istituto di Istruzione Secondaria "Janello Torriani" - Cremona (CR)
Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Situazione finanziaria



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
 IS "J. TORRIANI"
 26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023 - MODELLO J
 Esercizio finanziario 2023

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			464.161,21
		Di cui*	0,00
2 Riscossioni	(+)	385.515,55	1.070.123,03
	Di cui*	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	339.432,51	708.169,69
	Di cui*	0,00	0,00
4 Saldo di cassa al 31/12/2023	(=)		872.197,59
		Di cui*	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+)	130.376,70	365.154,03	
6 Residui Passivi	(-)	11.600,00	599.787,55	
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2023	(=)		756.340,77	[4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		1.435.277,06	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		1.307.957,24	
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		127.319,82	(8-9)

Data

IL DIRETTORE S.G.A.
 Landi Dott. Roberto

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Istituto di Istruzione Secondaria "Janello Torriani" - Cremona (CR)
Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Il modello J, sopra riprodotto, evidenzia un avanzo di amministrazione (definitivo) da applicare al Programma annuale 2024 pari a complessivi **756.340,77 €**.

In merito occorre tuttavia precisare che in sede di predisposizione di detto Programma annuale l'avanzo era stato determinato in via presuntiva pari a **725.134,42 €**, alla luce della situazione contabile e finanziaria di metà dicembre 2023, allorquando la documentazione era stata completata in previsione della disamina da parte del Consiglio di Istituto del Programma medesimo prima delle vacanze natalizie.

Essendo tuttavia la sua sessione slittata al 09 gennaio 2024, non si è proceduto nel frattempo al suo ricalcolo al 31 dicembre 2023, in termini a questo punto definitivi.

Ciò ha portato il Revisore dei Conti a formulare un **parere negativo sulla regolarità contabile del Programma annuale 2024**, segnalando tale differenza.

Prendendo atto di ciò, sarà cura procedere - una volta approvato il Conto Consuntivo 2023 - ad applicare al Programma annuale 2024 il maggior avanzo pari a **31.206,35 €** (756.340,77 € - 725.134,42 €), opportunamente finalizzato quanto ad imputazione alle rispettive attività ed ai rispettivi progetti, adottando una conseguente variazione di bilancio.

Si precisa in ultimo che l'Istituto non è titolare :

- a) di alcun deposito bancario o postale;
- b) di alcun conto corrente postale;
- c) di alcuna carta di credito;
- d) di alcun valore mobiliare.

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Conclusioni

Si può osservare quanto segue :

a) nel triennio si è modificata la composizione delle entrate . Al venir meno dei finanziamenti di natura straordinaria, correlati a molteplici interventi di risposta alla pandemia, ha fatto infatti da contraltare l'erogazione di quelli per l'attivazione di vari Piani Nazionali di Ripresa e Resilienza (P.n.r.r.). Questo mutamento, dalle profonde implicazioni operative, è avvenuto ovviamente a livello nazionale;

b) entrate strutturali, sulle quali cioè l'Istituto ha sempre potuto contare, quali i contributi volontari delle famiglie per l'offerta formativa, si stanno stabilizzando in termini di assoluto rilievo;

c) il piano delle destinazioni, muta costantemente nell'articolazione di attività e progetti didattici, per adattarsi - di anno in anno - sia al Piano dell'Offerta Formativa, sia all'assegnazione o all'esaurirsi di finanziamenti statali, di Enti Locali o comunitari finalizzati;

d) la situazione finanziaria - intesa come giacenza sul conto corrente di Tesoreria Unica in grado di far fronte alle obbligazioni contrattuali assunte (impegni di spesa nel loro complesso) - si conferma, anche per il 2023, solida.

A conclusione della presente relazione, si riepilogano i modelli contabili che costituiscono, nel loro insieme, la documentazione obbligatoria per legge del Conto Consuntivo :

Relazione della Dirigente Scolastica al Conto Consuntivo		Illustra gli aspetti salienti della gestione sotto l'aspetto della programmazione didattica ed è completata da una sezione contabile a cura del D.s.g.a.
Modello H	Conto finanziario	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese totali a livello di attività e progetti
Modelli I	Rendiconto della gestione economica per progetto ed attività	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese dettagliate per voce relativamente ad ogni singola attività ed ad ogni progetto
Modello J	Situazione amministrativa al 31 dicembre 2023	Determina il saldo di cassa e l'avanzo di amministrazione definitivo a fine esercizio, non riportando i movimenti in partita di giro
		<i>E' stato aggiunto, pur non essendo un allegato obbligatorio, il Giornale di cassa dell'Istituto dell'anno 2023</i>
Modello J bis	Situazione amministrativa al 31 dicembre 2023	Determina il saldo di cassa e l'avanzo di amministrazione definitivo a fine esercizio, riportando anche i movimenti in partita di giro

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Istituto di Istruzione Secondaria "Janello Torriani" - Cremona (CR)
Relazione economico finanziaria al Conto Consuntivo 2023

Modello M	Spese per il personale	Dettaglia le spese per personale a livello di singola voce (importi netti, contributi, imposte). Riguarda tuttavia il solo personale scolastico pagato direttamente dall'Istituto, con imputazione delle spese sul proprio bilancio
Modello N	Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa	Riepilogo analitico delle singole entrate e spese
Modello K	Conto del patrimonio	Dettaglia il patrimonio dell'istituto
		<i>Sono stati aggiunti, pur non essendo degli allegati obbligatori, i riepiloghi per categoria degli inventari patrimoniali</i>
Modelli L	Elenco dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023	Riepiloga nel dettaglio tutti i singoli residui attivi e passivi, sia dell'esercizio (residui da competenza), sia derivanti esercizi precedenti (residui da residui)
		<i>E' stato aggiunto, pur non essendo un allegato obbligatorio, il riepilogo analitico dei residui attivi e passivi radiati nell'anno</i>
Attestazione sul fondo di cassa al 31 dicembre 2023		A firma del Dirigente e del Direttore, attesta la corrispondenza del saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Istituto con quello del Tesoriere, ovvero le ragioni di una eventuale difformità degli stessi
Attestazione sull'insussistenza di gestioni fuori bilancio		A firma del Dirigente e del Direttore, attesta che tutte le operazioni contabili sono state registrate nel bilancio dell'istituto, atteso peraltro che le gestioni fuori bilancio sono illegali

Firmato digitalmente da Landi Roberto

Cremona, lì 15 marzo 2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
 F.º Landi Dott. Roberto