

[Relazione del Dirigente Scolastico al Conto Consuntivo 2019]

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Rosa Angela Bolognini

Entrate.....	2
<i>Analisi delle entrate in conto competenza</i>	3
<i>Analisi entrate in conto residui.....</i>	6
<i>Analisi avanzo ad inizio esercizio.....</i>	8
<i>Avanzo alla fine dell'esercizio.....</i>	9
Stato patrimoniale	12
Analisi della gestione del Programma annuale.....	13
<i>Analisi della spesa</i>	13
<i>Analisi della spesa competenza.....</i>	16
<i>Analisi della spesa in conto residui</i>	23
<i>Rapporti tra previsione e impegno</i>	26
<i>Fondo di riserva</i>	26
<i>Dettaglio esposizione</i>	26
Esiti.....	27
<i>Obiettivo A.....</i>	27
<i>Obiettivo B.....</i>	36
<i>Obiettivo C.....</i>	38
<i>Obiettivo D.....</i>	39
<i>Obiettivo E.....</i>	40
<i>Obiettivo F e G.....</i>	41
Conclusione	41
Allegati	41

“Nessun vento è favorevole per chi non sa dove andare, ma per noi che sappiamo anche la brezza sarà preziosa.”

Rainer Maria Rilke

Entrate

L'esercizio finanziario 2019 vedeva un ammontare di risorse finanziarie inserite in programmazione iniziale pari a € 331.639,58 di cui ben il 77,81% (ovvero € 258.053,46) di avanzo. Nel corso della gestione si aggiungevano a questi € 67.371,23 di ulteriori risorse opportunamente registrate a variazione di maggiore entrata.

Pertanto le risorse portate a programmazione definitiva nel corso del 2019 sono state pari a € 399.010,81. Esse sono così composte:

Avanzo per	€ 258.053,46
Programmazione iniziale di competenza per	€ 73.586,12
Maggiori entrate (variazioni di bilancio) per	€ 67.371,23
	€ 399.010,81

Il totale delle risorse di competenza risultava pertanto pari a € 140.957,35 interamente accertate e per il 98% (€ 138.457,35) rimosse.

La disponibilità di cassa, inizialmente di € 100.039,34 (fondo cassa ad inizio esercizio), si è portata nel corso dell'esercizio, con € 138.457,35 di incassi di competenza e € 127.160,98 d'incassi in conto residui, ad un totale di liquidità disponibile di € 365.657,67. I pagamenti effettuati in conto competenza hanno raggiunto la somma di € 221.832,67 mentre in conto residui sono stati spesi € 18.526,83. La disponibilità di cassa a termine esercizio risultava pertanto di € 125.298,17.

All'inizio dell'esercizio finanziario 2019 si registravano residui attivi pari a € 182.676,11 e residui passivi per un ammontare di € 24.661,99.

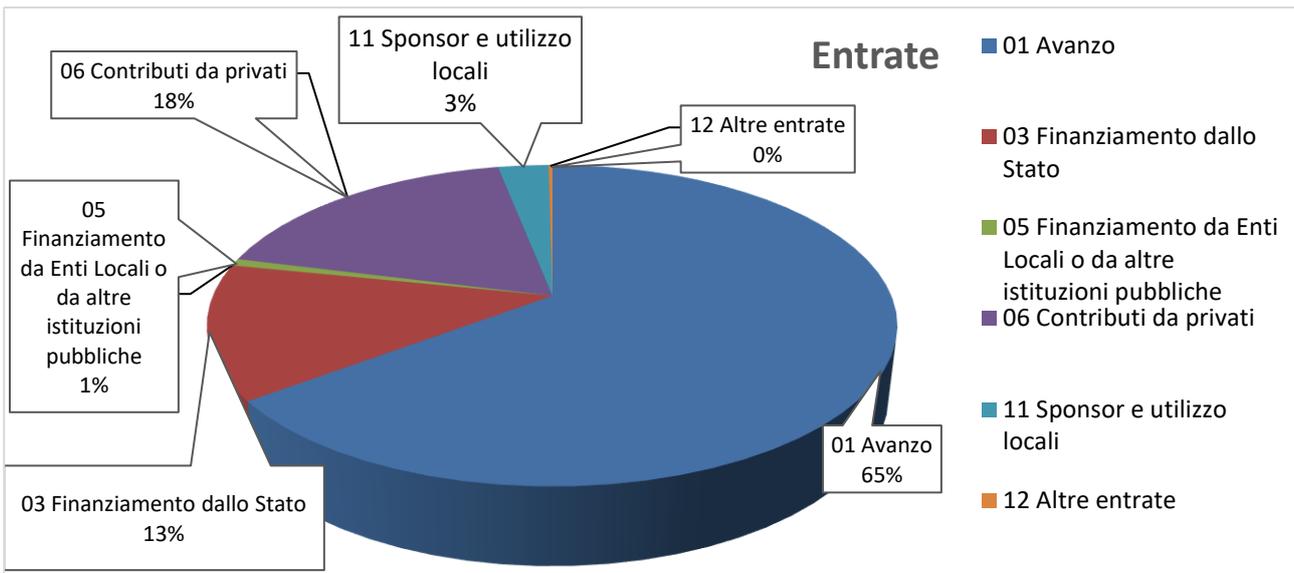
Si provvedeva, nel corso della gestione, alla liquidazione dei residui passivi per un importo pari a € 18.526,83, come sopra indicato, e alla radiazione di residui passivi per un importo di € 1.420,74. Rimangono pertanto residui passivi per € 4.714,62 degli anni precedenti cui si sommano quelli nascenti nell'esercizio (impegni dell'esercizio non liquidati entro il 31 dicembre 2019) per un ammontare pari a € 21.419,41.

Dei € 182.676,11 di residuo attivo ad inizio anno venivano incassati € 127.160,98, si provvedeva, al termine dell'esercizio, a radiare importi totali di residuo attivo per € 975,86. Rimangono quindi ancora residui attivi degli anni precedenti per € 54.539,27 cui vanno a sommarsi i residui attivi nascenti nel 2019 (accertamenti dell'esercizio non incassati prima del 31 dicembre 2019) per un importo di € 2.500,00.

Più oltre in questa relazione si darà conto delle menzionate radiazioni.

Di seguito tabella riepilogativa delle entrate e relativo grafico.

Tipologia di entrata	Programmazione definitiva
01 Avanzo	€ 258.053,46
03 Finanziamento dallo Stato	€ 54.195,15
05 Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 2.868,00
06 Contributi da privati	€ 71.767,94
11 Sponsor e utilizzo locali	€ 11.262,38
12 Altre entrate	€ 863,88
Totale complessivo	€ 399.010,81



Analisi delle entrate in conto competenza

Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 02 Voce 01

L'esercizio prendeva avvio con la dotazione ordinaria dello stato per i primi otto dodicesimi comunicata con la nota ministeriale n. 19270 del 28 settembre 2018. Successivamente, la nota ministeriale n. 21795 del 30 settembre 2019, comunicava l'assegnazione delle risorse per i rimanenti mesi dell'esercizio finanziario.

I parametri in base ai quali doveva essere calcolata la risorsa annuale sono quelli previsti dal DM n. 834 dell'ottobre 2015.

La tabella sottostante riporta le assegnazioni, totalmente incassate, suddivise per parametro.

		assegnato nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018	assegnato nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019	totale
	parametro DM 834/2015	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*			
quota per studente Man Ass. Prod. Art. ITIS	€ 48,00*	€ 20.664,00	€ 9.980,00	€ 30.644,00
quota per studente diversamente abile	€ 15,00	€ 650,00	€ 295,00	€ 945,00
quota aggiuntiva per classe terminale	€ 20,00	€ 106,67	€ 53,33	€ 160,00
quota per presenza scuole serali	€ 200,00	€ 133,33	€ 66,67	€ 200,00
Risorsa aggiuntiva assegnata con la nota prot. n.21795 del 30 settembre 2019			€ 1.194,75	
Totale		€ 23.154,00	€ 12.389,75	€ 35.543,75

*Si constata che, come per il precedente esercizio finanziario, 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 revisorale VB199.

	assegnato nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018	assegnato nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019	totale
quota scuola capofila revisori	€ 2.172,00	€ 1.178,31	€ 3.350,31

Per le attività dei Percorsi di acquisizione delle Competenze Trasversali e l'Orientamento (ridenominazione dei percorsi Alternanza Scuola Lavoro) sono state assegnate con le due note già menzionate € 14.445,65 per l'intero esercizio finanziario 2019. Infatti la nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018 assegnava €17.100,89; tale importo veniva poi rimodulato ai sensi della Legge 145 del 30 dicembre 2018 (legge di Bilancio 2019) e ridotto a € 9.607,59. Con la nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019 l'importo riconosciuto per queste attività è stato pari a € 4.838,06. Quindi l'istituto ha potuto gestire un importo annuo di € 14.445,65.

Il 6 dicembre 2019 è stata altresì comunicato un ulteriore finanziamento pari a € 855,44 quale assegnazione ai sensi del D.L. n. 104/2013 Art. 8 – Orientamento a beneficio dell'anno scolastico 2019-2020.

I finanziamenti totali da Stato sono stati pertanto di € 54.195,15.

Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 05

L'istituzione scolastica ha aderito ad iniziative proposte dal Comune di Omegna:

- a) La realizzazione di audioguide turistiche da inserire nella piattaforma IZI-Travel che ha visto coinvolti prevalentemente gli studenti degli indirizzi tecnico-economici nella individuazione di testi, immagini e nella registrazione di testi in lingua italiana, inglese, francese e tedesco da riprodurre nella piattaforma menzionata e richiamabile su internet. Per tale intervento sono stati assegnati alla scuola € 1.500,00 con i quali è stato remunerato il personale della scuola (n. 6 docenti) impegnato nel guidare gli studenti alla realizzazione di tali audioguide.
- b) Sempre dal Comune di Omegna l'istituzione scolastica ha ricevuto due ulteriori quote quale riconoscimento della partecipazione degli studenti ad iniziative culturali organizzate dal Comune stesso o da altri enti (Notti romantiche, partecipazione al concorso ANMIL). Gli importi sono stati rispettivamente allocati negli aggregati di spesa A0301 per acquisti di materiale didattico per l'indirizzo Servizi Socio Sanitari i cui studenti avevano animato una serata di Notti romantiche, e nell'aggregato P0501 (progetto ANMIL) quale restituzione di anticipi di spesa effettuata per il viaggio a Roma degli studenti vincitori del premio ANMIL e dei docenti accompagnatori.
- c) Nell'aggregato A0601 Sostegno allo studente è stato allocato l'importo a saldo del progetto FIXO 2015-16; tale progetto infatti si poneva finalità orientative per gli studenti in uscita. Non essendovi più pendenza per pagamenti non saldati, l'importo è stato qui allocato quale risorsa non vincolata.
- d) Vengono qui iscritte le somme ricevute dalle altre istituzioni scolastiche appartenenti all'ambito revisorale VB199 quale contributo ai rimborsi spese presentate dai revisori dei conti

Riepilogo

Voce di entrata	Descrizione entrata	importo
03 Comune non vincolati	Contributo Comune di Omegna Partecipazione a evento Notti Romantiche	€ 300,00
03 Comune non vincolati	Contributo Comune di Omegna per partecipazione ad iniziative culturali (concorso Anmil)	€ 500,00
04 Comune vincolati	Contributo Comune di Omegna per la realizzazione di audioguide	€ 1.500,00
05 Altre Istituzioni non vincolati	Quota a saldo progetto Fixo anno 2015-16	€ 568,00
05 Altre Istituzioni vincolati	Quota altre istituzioni scolastiche per rimborso spese revisori	€ 273,84
		€ 3.141,84

Contributi da privati - 06

Come noto il nuovo regolamento di contabilità delle istituzioni scolastiche DI n. 129 del 2018 ha rivisto le voci di ingresso denominate "contributi da privati" distinguendo ulteriormente le sotto-voci all'interno di detto aggregato.

Sotto voce tipo di entrata <i>Contributi da privati</i>	
01 Contributi volontari da famiglie	€ 6.000,00
04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 49.123,80
05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 7.445,50
06 Contributi per copertura assicurativa personale	€ 756,00
07 Altri contributi da famiglie non vincolati	€ 4.473,90
09 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	€ 2.666,74
10 Altri contributi da famiglie vincolati	€ 1.302,00
Totale	€ 71.767,94

La parte più consistente di tali contributi è costituita dalle risorse versate dai genitori per l'effettuazione di viaggi e visite di istruzione (partite di giro).

Anche le quote assicurative costituiscono una partita di giro e ammontavano, per la parte di polizza per gli studenti, a € 7.445,50.

Facendo seguito alla delibera del Consiglio di istituto n. 2 del 28 gennaio 2019, con cui si approvava il Programma Annuale 2019, sono stati allocati nell'aggregato di spesa *A06 Attività di Orientamento e sostegno allo studente* le quote fino al raggiungimento della somma di € 6.000,00 proveniente da Contributi volontari (0601), le restanti risorse sono state introitate sotto la voce *0607 Altri contributi da famiglie non vincolati* e collocate negli aggregati:

- *A0301 Funzionamento didattico generale - Acquisto di beni di consumo* per € 4.473,90;

Altri finanziamenti provenienti dalle famiglie sono stati introitati sotto la voce *10 Altri contributi da famiglie vincolati* e collocate nei seguenti aggregati di spesa:

- *A0301 Funzionamento didattico generale - Acquisto di beni di consumo* per € 738,00,
- *P05 Progetti per "Gare e concorsi"* per € 564,00

Qui un riepilogo delle risorse provenienti dalle famiglie:

Provenienza		Allocazione	
01 Contributi volontari da famiglie	€ 6.000,00	A0601 Attività di orientamento – Sostegno allo studente	€ 6.000,00
07 Altri contributi da famiglie non vincolati	€ 4.473,90	A0301 Funzionamento didattico generale - Acquisto di beni di consumo	€ 4.473,90
10 Altri contributi da famiglie vincolati	€ 1.302,00	A0301 Funzionamento didattico generale - Acquisto di beni di consumo	€ 1.302,00
	€ 11.775,90		€ 11.775,90

Altre risorse da privati sono state registrate alla voce di entrata 0609 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati e sono così articolate:

- Contributo volontario a cura dell'associazione *Los Ninos della Magnana* per partecipazione degli studenti e del personale all'iniziativa *Torta del Cuore* per € 400,00;

- Saldo collaborazione con Agenzia Casa di Carità Arti e Mestieri definita con la convenzione sottoscritta all'atto di avvio dei percorsi integrati Istruzione e Formazione Professionale per l'indirizzo serale SIIA per € 2.266,74.

Sponsor e utilizzo locali - 11

Le somme iscritte in questa voce di entrata sono suddivise in altre sotto-voci che, per questa istituzione, nel corso dell'esercizio 2019, sono state articolate in:

- *03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche* per € 8.762,38 – ciò fa riferimento al noleggio della palestra sulla base della convenzione dell'ente proprietario (provincia del VCO) definita dalla Giunta provinciale con delibera n. 4/2000 e novellata, quanto ad adeguamento tariffario, con decreto n. 20 dell'11 marzo 2019. Anche per l'esercizio finanziario 2019 è stata sottoposta richiesta all'ente proprietario affinché potesse essere trattenuto l'intero importo per far fronte alle spese manutentive di cui l'ente proprietario stesso non ha potuto farsi carico. Pertanto l'intero importo è stato collocato nell'aggregato di spesa *A0101 Funzionamento generale e decoro della Scuola – Manutenzione della scuola*;
- *04 Proventi da concessioni su beni* per € 2.500,00 (non ancora incassate) – ciò è correlato alla sottoscrizione del contratto di concessione alla ditta Orasesta concessionaria del servizio di distribuzione bevande calde e fredde e di snack e alimenti confezionati. Non appena si potrà provvedere all'incasso, anche tale risorsa verrà allocata nell'aggregato di spesa *A0101 Funzionamento generale e decoro della Scuola – Manutenzione della scuola*.

Altre entrate

Oltre ai quasi insignificanti interessi che ammontano a € 0,04, a questa voce di entrata vengono iscritte inoltre due ulteriori quote versate, una delle quali costituisce donazione di € 350,00 a beneficio di studenti poco abbienti per l'effettuazione del viaggio per la prima partecipazione al concorso Robocup e l'altra è rappresentata dalla quota versata da docenti e dirigente che hanno partecipato ad una formazione online sulle Life-skills.

Analisi entrate in conto residui

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi in conto residui complessivamente € 127.160,98 la cui parte più consistente, ovvero € 89.222,76, è data dalle risorse per il progetto PON Laboratori di cui all'avviso prot. n. 37944 del 2017 concluso e rendicontato nel luglio 2019.

È stato inoltre accreditato all'istituto l'acconto per € 7.466,85 per il progetto PON FSE di cui all'avviso prot. n. 2669 del 2017 Cittadinanza Digitale.

Altra entrata in conto residui particolarmente rilevante è stata assegnata quale riduzione dei residui attivi nei confronti di MIUR e risalenti agli anni precedenti per un importo pari a € 27.851,37 comunicata con nota prot. n. 28268 del 10 dicembre 2019. Si è provveduto pertanto a cancellare il residuo attivo storico per pari importo.

Sono stati altresì introitati contributi dei genitori per € 1.170,00 quali residui attivi (erroneamente attribuiti a contributi volontari) per attività inserite nel *P0203 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Potenziamento linguistico* (partecipazione al teatro in Francese).

Sempre tra i residui incassati è iscritta anche la somma di € 1.450,00 versata dal concessionario per il servizio di distribuzione bevande calde e fredde e snack e afferente al precedente contratto.

Al termine dell'esercizio si è provveduto a radiare i seguenti residui:

- € 923,86 relativi all'assegnazione di fondi europei per il progetto PON Laboratori di cui all'avviso prot. n. 37944 del 2017 con la seguente motivazione: differenza tra spesa effettiva e rendicontata e importo autorizzato ad inizio progetto PON Laboratori innovativi;
- € 52,00 relativi ad una quota di adesione al teatro in francese di uno studente che effettivamente non ha partecipato a tale attività.

Rimangono ancora i seguenti residui afferenti agli esercizi finanziari precedenti ancora da incassare:

Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	Beneficiario Oggetto	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
2010	Z01 - 03/06	M.I.U.R. - Roma Dipartimento per la Programmazione Finanziamenti M.I.U.R. saldo fondi per pagamento suppl. brevi - periodo sett./dic. 2010	€ 1.182,67
2016	A0401 - 03/06	Ministero Istruzione-Università-Ricerca Dipartimento per l'Istruzione Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro assegnazione finanziamento – D.M. 435 del 16 giugno 2015, art. 17 – DDG n. 916 del 10/11/2015, DDG n. 1177 del 29/12/2015, DDG n. 1180 del 2	€ 2.182,81
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia Del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Finanziamento per spese varie d'ufficio	€ 8.547,35
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
2016	A0601 - 06/09	Panetteria STASI Contributo da privati Contributo 2016 come da bando Mensa	€ 1.000,00
2018	P0101 - 02/02	finanziamento progetto PON laboratori di base e professionalizzanti	€ 9.853,38
2018	P0104 -02/01	finanziamento progetto PON FSE Cittadinanza digitale	€ 17.422,65
2018	A0601 - 06/09	Panetteria STASI Contributo da privati Contributo 2018 come da bando Mensa	€ 1.000,00
		Totale	€ 54.539,27

Ad essi vanno sommati quelli nascenti nell'esercizio finanziario 2019 ovvero:

Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	Debitore / Oggetto	Importo da riscuotere
2019	A0101 - 11/04	Ditta Orasesta Contributo 2019 per distributori automatici	€ 2.500,00

Analisi avanzo ad inizio esercizio

All'atto di redazione del Programma annuale 2019 si iscriveva un avanzo presunto pari a € 258.053,46 così distribuito:

Avanzo di cassa	€ 100.039,34	+
Residui attivi *	€ 182.676,11	-
Residui passivi	€ 24.661,99	=
totale	€ 258.053,46	

*di cui ben € 128.561,50 nascenti nel 2018 e € 54.114,61 degli anni precedenti.

Tale avanzo veniva consolidato al termine dell'anno e quindi in occasione della redazione del conto consuntivo 2018.

Analizzando le componenti dell'avanzo ad inizio anno si rileva che esso era costituito da

- 1) cassa pari a € 100.039,34 di cui € 26.390,15¹ che costituivano risorse accantonate per la restituzione a MIUR in quanto giacenze di risorse percepite dall'istituto ma non dovute. La restituzione delle giacenze è avvenuta entro la data definita dalla nota MIUT prot. n. 1981 del 31 gennaio 2019 ovvero il 30 aprile 2019;
- 2) cui andavano aggiunti, come citato nella tabella sopra riportata, € 128.561,50 di residui attivi nascenti nell'esercizio 2018 così articolati:

finanziamento PON Laboratori prot. n. 37944 del 2017	€ 100.000,00
finanziamento PON Cittadinanza digitale prot. n. 2669 del 2017	€ 24.889,50
Pagamenti di genitori per la partecipazione di studenti ad un'attività di potenziamento linguistico (teatro in francese)	€ 1.222,00
Ditta Orasesta Contributo su concessione 2018 per distributori automatici	€ 1.450,00
Ditta Stasi Panetteria Contributo su concessione 2018 come da bando Mensa	€ 1.000,00
	€ 128.561,50

- 3) e residui dei precedenti anni che sono stati più volte commentati nelle relazioni al conto consuntivo degli esercizi precedenti così articolati:

creditore	importo	Allocazione nell'aggregato di spesa	Importo allocato
Amministrazione provinciale VCO fondi progetto I.P.S.	€ 993,71	A0301 Funzionamento didattico generale	€ 993,71
Amministrazione provinciale VCO: spese varie d'ufficio, vigilanza e trasporto alunni	€ 20.904,05	AZ01 Disponibilità da programmare	€ 20.904,05
MIUR: esami di stato e supplenze brevi	€ 29.034,04	AZ01 Disponibilità da programmare	€ 29.034,04
MIUR: saldo Alternanza Scuola Lavoro D.M. 435 del 16 giugno 2015.	€ 2.182,81	A0401 Alternanza	€ 2.182,81

¹ Come già dichiarato nel precedente anno sono stati mantenuti in aggregato Z01 le somme ricevute nel 2016 e 2017 quali risorse per sofferenze finanziarie al fine di poter far fronte ad eventuale restituzione si somme ricevute ma non dovute come da tabella sotto-riportata. Gli importi che l'istituto ha ricevuto erroneamente nel 2010-2011, pari a € 27.935,96 per acquisire servizi di pulizia esternalizzati sono così suddivisi

prot 6059 del 25/07/2011 incassato data 31/08/2011	€ 4.662,59
prot 6899 del 22/09/2011 e 8887 del 01/12/2011 incassata nel 16/12/2011	€ 9.309,35
prot 1996 del 23/04/2012 incassata in data 30/04/2012 aprile giugno	€ 6.982,01
prot 2058 del 27/04/2012 incassata in data 30/04/2012 gennaio marzo	€ 6.982,01
totale	€ 27.935,96

Ditta Stasi Panetteria Contributo su concessione 2018 come da bando Mensa	€ 1.000,00	A0601 Orientamento e sostegno allo studente	€ 1.000,00	
		totale	€ 4.176,52	€ 49.938,09

4) e dai quali andavano sottratti i residui passivi allora in essere ovvero € 24.661,99 di cui € 1.008,84 di anni precedenti il 2018.

Per maggiore chiarezza si dà qui un resoconto della costituzione dell'aggregato *Z01 Disponibilità da programmare* ad inizio esercizio.

Residuo attivo da Amministrazione provinciale VCO: spese varie d'ufficio, vigilanza e trasporto alunni	€ 20.904,05
Residuo attivo da MIUR: esami di stato e supplenze brevi	€ 29.034,04
Avanzo di cassa accantonato per restituzione giacenze	€ 26.390,15
totale	€ 76.328,24

Avanzo alla fine dell'esercizio

Come rilevabile dal modello J l'avanzo di cassa al termine dell'esercizio era di € 125.298,17.

Sopra si è fatta menzione ai residui attivi radiati al termine del 2019 e a quelli tuttora esistenti che ammontano a 57.039,27.

Al termine dell'esercizio finanziario 2019 si provvedeva, oltre alle radiazioni dei residui attivi sopra menzionati per un importo totale di € 975,86, anche alla radiazione di residui passivi per € 1.420,74 così articolati:

Anno di provenienza /Aggregato/creditore/motivazione radiazione	importo radiazione
2016	€ 500,00
A0301 - 03/07/001	
Associazione culturale Energysound saldo fattura ns ordine prot.2791/03.05.16 (ex n. 00322) Importo presunto imputato in programmazione ed emissione di fattura mai avvenuta da parte della ditta creditrice	€ 500,00
2017	€ 508,74
A0301	
I-sicom s.r.l. Saldo fattura saldo fattura n. Attuale inesistenza della ditta creditrice causa termine attività	€ 508,74
2018	€ 412,00
A0601 - 03/02/004	
Perelli Cippo Importo programmato eccedente l'importo di fattura finale	€ 240,00
A0201 - 05/01/001	
Poste italiane Importo registrato nel precedente PA quale ipotesi di spesa cui non è seguito emissione di fattura (si precisa che il conto postale è stato chiuso nel corso del 2019)	€ 120,00
P0203 - 03/02/009	
Theatre Française International srls Importo programmato eccedente l'importo di fattura finale	€ 52,00
Totale complessivo	€ 1.420,74

Rimangono ancora i seguenti residui passivi:

Aggregato/Creditore	2018	2019	Totale complessivo
A0401 - 02/03/008			
Elettrogruppo Zerouno s.p.a.	€ 96,05		€ 96,05
Ferramenta Alliata	€ 3.574,01		€ 3.574,01

A0301 - 04/03/010A02 - 06 / 03 / 010

Ferramenta Alliaata	€ 1.044,56	€ 1.044,56
A0601 - 03/02/004		
Perelli Cippo	€ 3.060,00	€ 3.060,00
A0202 - 02 / 03 / 002		
CAF infortunistica S.R.L. Fattura Caf Infortunistica srl - scarpe	€ 1.224,00	€ 1.224,00
Ag. Entrate IVA fattura CAF	€ 269,28	€ 269,28
A0501 - 03 / 12 / 001		
BARANZELLI NATUR s.r.l. Fattura Baranzelli - Torino	€ 400,00	€ 400,00
Ag. Entrate IVA fattura Baranzelli 739CFP	€ 75,46	€ 75,46
BARANZELLI NATUR s.r.l. Fattura 785 cfp	€ 354,54	€ 354,54
Ad Artem Uscita Didattica Indirizzo IPTS	€ 532,00	€ 532,00
A0201 - 03 / 06 / 006 - A0301 - 03 / 06 / 003		
Nuova mythos snc di Ballestroni Stefano e Martinoli Federico	€ 290,00	€ 290,00
P0103 - 02 / 03 / 008		
Utensileria Meccanica Ramella Fattura Ramella lab. meccanica	€ 2.407,75	€ 2.407,75
Ag. Entrate IVA fattura Ramella	€ 529,71	€ 529,71
A0201 - 02 / 03 / 010		
Magica di Carta Massimo & c. snc Fattura Magica snc - materiale pulizia	€ 827,65	€ 827,65
Cantello SRL fattura Cantello srl - materiale pulizia	€ 725,86	€ 725,86
Ag. Entrate IVA fattura Magica Pulizie	€ 182,08	€ 182,08
Ag. Entrate IVA fattura Cantello	€ 159,69	€ 159,69
A0201 - 03 / 07 / 001		
Kyocera Document Solutions Italia S.p.a. fattura Kyocera	€ 638,23	€ 638,23
Ag. Entrate IVA fattura Kyocera	€ 140,41	€ 140,41
A0201 - 03 / 08 / 004		
LAKE WEB s.r.l. Fattura Lake web	€ 620,00	€ 620,00
Ag. Entrate IVA fattura Lake web	€ 136,40	€ 136,40
A0201 - 03 / 08 / 001		
LAKE WEB s.r.l. Fattura Lake web	€ 193,21	€ 193,21
Ag. Entrate IVA fattura Lake web	€ 42,51	€ 42,51
A0301 - 03 / 08 / 008		
ARUBA S.P.A. fattura Aruba	€ 140,00	€ 140,00
Ag. Entrate IVA fattura Aruba	€ 30,80	€ 30,80
A0301 - 03 / 10 / 007		
Cooperativa sociale risorse - Verbania - smaltimento toner	€ 80,00	€ 80,00
Ag. Entrate IVA fattura Cooperativa Risorse	€ 17,60	€ 17,60
A0101 - 03 / 07 / 005		
Associazione Sportiva VCO Sport City Fattura	€ 1.225,60	€ 1.225,60
Ag. Entrate IVA fattura VCO Sport	€ 269,63	€ 269,63
A0101 - 04 / 03 / 009 - A0202 - 04 / 03 / 009		
Jumbooffice Sedie per auditorium	€ 6.185,40	€ 6.185,40
A0301 - 03 / 06 / 003 - A0201 - 03 / 06 / 006		
Ag. Entrate IVA fattura Nuova Mythos	€ 63,80	€ 63,80
A0201 - 03 / 07 / 006		
Spaggiari per Alunni Web 2.0	€ 597,80	€ 597,80
Totale complessivo	€ 4.714,62	€ 21.419,41
		€ 26.134,03

Qui il riepilogo della costituzione dell'avanzo al termine dell'esercizio che si considera pertanto consolidato per il programma annuale 2020.

Avanzo di cassa	€ 125.298,17	+
Residui attivi	€ 57.039,27	-
Residui passivi	€ 26.134,03	=
totale	€ 156.203,41	

Esso differisce dall'avanzo presunto dichiarato in Programma annuale (€ 138.343,88) per € 17.859,53 di maggiori risorse, tale situazione si motiva qui di seguito:

maggiori incassi di competenza a fronte del previsto in PA 2020 per	€ 14.038,15	
maggiori incassi in conto residui (sofferenze finanziarie) per	€ 27.851,37	

maggiori pagamenti in conto competenza non previsti in PA 2020 per	-€ 5.015,00	
Differenza di cassa		€ 36.874,52
riduzione dei residui attivi (sofferenze finanziarie) per		-€ 27.851,37
cancellazione residuo attivo poiché importo per revisori dei conti già comunicato in assegnazione PA 2020 e erogazione avvenuta il 17 dicembre 2019		-€ 1.178,31
pagamenti effettuati prima del 31 dicembre e conseguente riduzione dei residui passivi nascenti nell'anno per		€ 10.014,69
Totale		€ 17.859,53

L'avanzo consolidato e da portare in Programma annuale 2020 risulta essere pertanto di **€ 156.203,41**.

Stato patrimoniale

Al termine dell'esercizio 2019 il patrimonio dell'istituto risulta essere di € 350.143,38.

Il totale delle **immobilizzazioni** unicamente per *Beni materiali* risulta essere di € 167.805,94 di cui €118.190,76 di impianti e macchinari e € 49.615,18 attrezzature.

La voce *Impianti e macchinari* ha visto un significativo incremento di valore nel corso del 2019 poiché si è dato corso agli investimenti previsti nel progetto PON Laboratori di Base e Professionalizzanti (tornio a controllo numerico, PC professionali per CAD tessile e CAD area meccanica, cappa per laboratorio di chimica, ad altri acquisti, descritti nella sezione dedicata alla spesa, con risorse provenienti da crowdfunding e da premi ricevuti dalla scuola (Premio PrimaVera educazione Ferroviaria). Il valore iniziale infatti era di € 71.965,32 e si è incrementato di € 46.225,44 (per un aumento di valore di € 56.312,05 e un ammortamento di € 10.086,61) portando così il valore finale a € 118.190,76.

La voce *attrezzature* ha invece subito una diminuzione per ammortamento pari a € -19.756,85 e un incremento di valore per € 8.029,92 che porta ad una diminuzione totale di valore pari a € -11.726,93 scendendo così da un valore iniziale di € 61.342,11 ad uno terminale di € 49.615,18.

I **residui attivi** ancora iscritti a bilancio sono articolati in € 30.641,51 verso Stato e € 26.397,76 verso altri. Per il dettaglio dei residui attivi si rimanda a pagina 8.

I depositi bancari e postali al 1° gennaio 2019 ammontavano a € 100.049,34 di cui solo € 10,00 presso il conto corrente postale. Il 18 febbraio 2019 si provvedeva alla chiusura del conto postale che a tale data riportava un saldo pari a € 129,36. Esso veniva trattenuto quale saldo per l'estinzione conto. L'importo di € 25.248,83 costituisce invece la somma algebrica delle riscossioni e dei pagamenti effettuati sul conto corrente bancario presso l'istituto cassiere Banca d'Alba e del Roero.

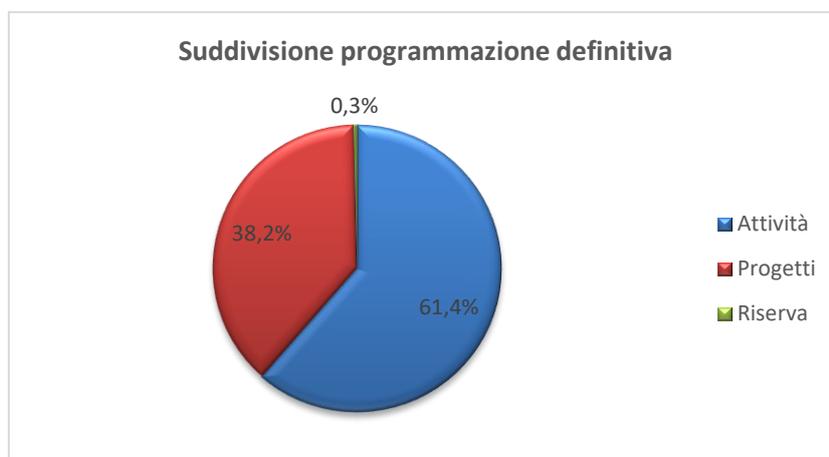
Conseguentemente la **disponibilità** al termine dell'esercizio risultava essere di € 182.337,44.

Analisi della gestione del Programma annuale

Analisi della spesa

Grazie alla diversa impostazione del piano dei conti degli aggregati di spesa operato dal DI n. 129 del 2018 la suddivisione della spesa nell'esercizio 2019 ha assunto una più ragionevole articolazione riservando il 61,4% alle attività che costituiscono il *core business* della scuola e il 38,2% ai progetti.

	programmazione definitiva	
<i>Attività</i>	€ 198.233,37	61,4%
<i>Progetti</i>	€ 123.355,31	38,2%
<i>Riserva</i>	€ 1.093,89	0,3%
Totale complessivo	€ 322.682,57	100,0%



La tabella sottostante dà conto della spesa dei diversi aggregati raffrontando la programmazione con gli impegni effettuati prima del 31 dicembre. Evidenziando che la differenza tra programmazione e impegnato rappresenta in parte anche il disallineamento tra anno scolastico e esercizio finanziario, poiché vengono apportate variazioni di bilancio negli ultimi 4 mesi di esercizio a seguito delle assegnazioni, e che tali assegnazioni vengono frequentemente utilizzate per impegni a cavallo delle due annualità, si intende qui prestare attenzione più alle quote di impegno che, nella seconda colonna, sono riportate in valore economico e nella terza in valori percentuali.

	programmazione definitiva	impegnato	% Impegnato su programmato
<i>Attività</i>	€ 198.233,37	€ 126.673,14	63,9%
<i>Manutenzione edifici e igiene</i>	€ 19.014,02	€ 17.358,81	91,3%
<i>Funzionamento amministrativo generale</i>	€ 21.290,30	€ 16.778,02	78,8%
<i>Sicurezza nella scuola</i>	€ 14.381,54	€ 14.381,54	100,0%
<i>Funzionamento didattico generale</i>	€ 25.036,66	€ 15.038,60	60,1%
<i>Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	100,0%
<i>Alternanza Scuola Lavoro</i>	€ 47.615,43	€ 28.495,67	59,8%
<i>Viaggi e visite istruzione</i>	€ 61.543,02	€ 30.016,50	48,8%
<i>Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)</i>	€ 7.852,40	€ 3.104,00	39,5%
<i>Progetti</i>	€ 123.355,31	€ 88.642,98	71,9%
<i>PON Laboratori Base e Professionali</i>	€ 64.621,45	€ 63.697,59	98,6%
<i>Atelier</i>	€ 5.008,14	€ 3.899,12	77,9%
<i>Laboratori Meccanici e Elettrotecnici</i>	€ 19.000,00	€ 10.355,23	54,5%
<i>PON Cittadinanza digitale 10.2.2A</i>	€ 24.889,50	€ 4.200,00	16,9%
<i>La salute in rete</i>	€ 6.044,10	€ 4.822,04	79,8%
<i>Dimorare la scuola</i>	€ 1.528,59		

<i>Formazione e aggiornamento</i>	€ 849,53	€ 755,00	88,9%
<i>Gare e concorsi 2019-2020</i>	€ 1.414,00	€ 914,00	64,6%
Riserva	€ 1.093,89		
<i>Fondo di riserva</i>	€ 1.093,89		
Totale complessivo	€ 322.682,57	€ 215.316,12	66,7%

A prescindere dalla spesa per viaggi e visite di istruzione che, come detto poc'anzi, rappresentano una partita di giro e risultano essere onerose per la natura stessa del servizio fornito, la spesa più rilevante è stata effettuata per la liquidazione del personale coinvolto nell'attività di tutoraggio di alternanza e per l'acquisto di alcuni beni e servizi finalizzati a tali attività. Si darà conto nel prosieguo di questa relazione alla tipologia di spesa.

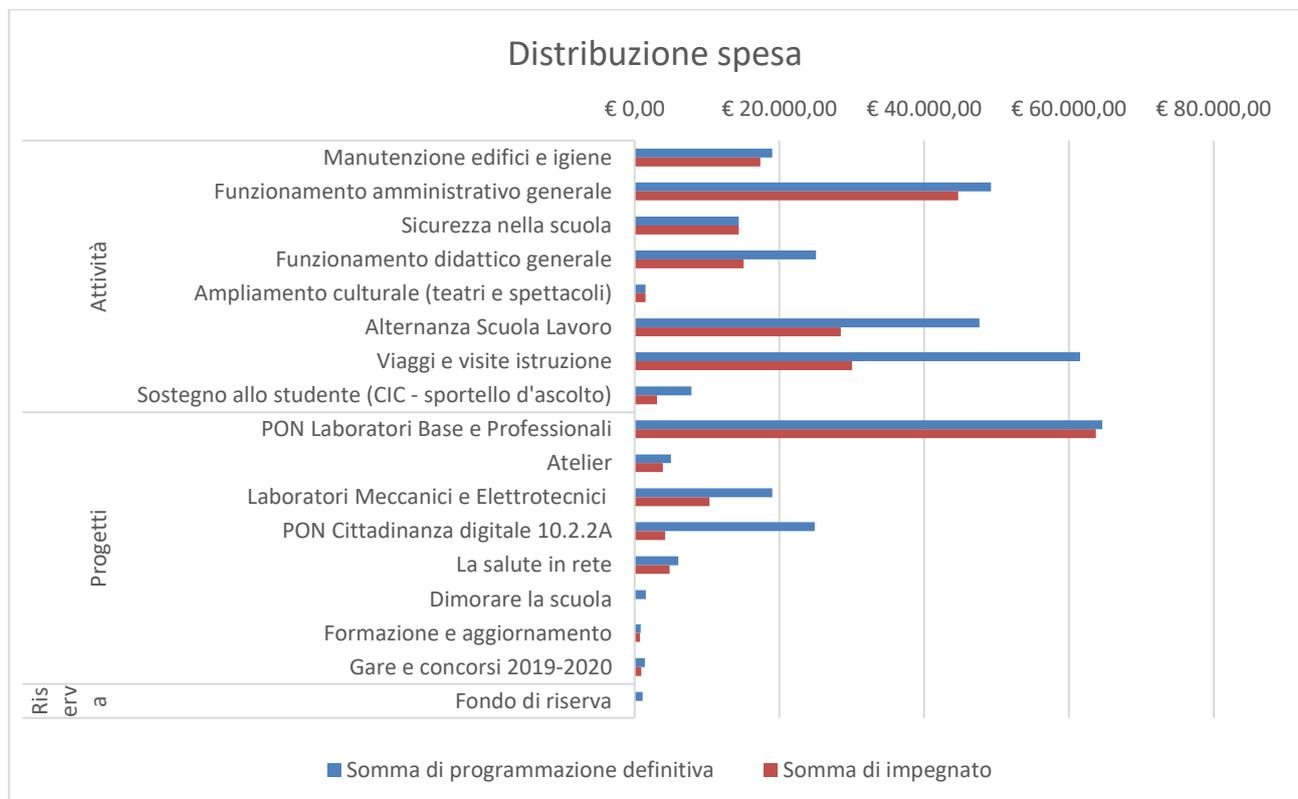
Nell'ambito delle *Attività* rimane ancora particolarmente significativa la spesa afferente alle opere di manutenzione degli edifici poiché la congiuntura territoriale (finanziamento dell'Ente Provinciale) non consente all'ente proprietario di provvedervi con risorse proprie. Si è fatto pertanto frequentemente ricorso all'articolo 39 del DI n. 129 del 28 agosto 2018.

Attenzione va data anche alla spesa afferente alla sicurezza che ricomprende non solo l'acquisto di DPI bensì alla formazione del personale cui è stata dedicata una quota significativa.

Nell'ambito dei progetti è evidente la spesa di investimento per l'allestimento e rinnovo di alcuni laboratori con risorse finanziarie europee (Progetto PON laboratori professionalizzanti) di cui si darà conto più oltre.

Si sottolinea anche la spesa a valere sull'aggregato appositamente creato ai sensi dell'art. 5 comma 3 del DI n. 129 del 2018.

L'uscita gravante sulla disponibilità da programmare, opportunamente stornata **nell'aggregato A02-1** Funzionamento amministrativo generale, è determinata dalla restituzione delle giacenze richieste con nota MIUR n. 1981 del 31 gennaio 2019.



Il grafico sopra riportato evidenzia il delta tra programmato e impegnato. Le percentuali più basse di copertura di impegnato su programmato si registrano nei casi sotto descritti, esse si motivano come sotto precisato:

- a) L'aggregato A04 Alternanza Scuola Lavoro ha una spesa significativa al termine dell'attività di tutoraggio che si colloca tradizionalmente a fine luglio. Le spettanze al personale vengono liquidate quindi nel mese di agosto. A settembre, però, vengono assegnate le risorse per i quattro mesi finali dell'esercizio finanziario, il loro utilizzo viene programmato per date successive nel corso dell'anno scolastico che inizia a settembre (in questo caso settembre 2019) e termina a luglio successivo (in questo caso luglio 2020).
- b) Analogamente il rapporto tra programmato e impegnato per l'aggregato A0501 Viaggi e Visite di istruzione vede a fine esercizio importanti entrate di acconto per i viaggi e visite di istruzione che verranno effettuate in primavera dell'anno successivo.
- c) L'aggregato di spesa A0301 Funzionamento Didattico generale vede la quota di programmazione superiore all'impegnato poiché esso ricomprende le spese che si programma di effettuare nel corso dell'anno scolastico sia per l'acquisto di beni di consumo didattico sia per le licenze dei software di gestione anagrafica studenti e di registro elettronico il cui contratto è attualmente in scadenza il 31 dicembre. Quindi la programmazione della spesa viene effettuata ad inizio anno scolastico ma l'impegno effettivo avviene ad inizio esercizio.
- d) La differenza tra programmato e impegnato dell'aggregato A0601 *Attività di orientamento e sostegno allo studente* è determinato dal fatto che nel presente anno scolastico, diversamente dal precedente, è stata già messa a disposizione dell'aggregato la risorsa per il pagamento del contratto in essere con la psicologa e terminerà il servizio a maggio 2020, periodo nel quale si provvederà ad effettuare il pagamento delle spettanze riferite a tale servizio.
- e) In merito ai progetti, l'aggregato P0103 *Laboratori meccanici e elettrotecnici* evidenzia una differenza tra programmato e impegnato a fine esercizio per le medesime motivazioni sopra riportate: sono state allocate qui risorse tratte dall'assegnazione dei 4/12 poiché la spesa usuale per i materiali di consumo di tali laboratori appare, nello storico, significativamente elevata.
- f) Il delta presente nell'aggregato P0104 *PON Cittadinanza Digitale* è dovuto al momento di pagamento degli esperti e tutor che è collocato al termine dell'attività programmata. I moduli di cui è composto il progetto non sono ancora tutti ultimati e si è provveduto alla liquidazione del solo primo modulo. Si ricorda qui peraltro che la risorsa non è ancora completamente nella disponibilità dell'istituto costituendo essa un residuo attivo.

Per gli altri aggregati il rapporto impegnato/programmato evidenzia rapporti superiori al 70%.

Analisi della spesa competenza

In premessa si dà qui un riepilogo degli impegni di competenza dell'esercizio 2019 suddivisi per tipologia di spesa e per aggregato.

	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	8 Oneri finanziari	9 Rimborsi e poste correttive	Totale complessivo
A0101		€ 58,45	€ 14.016,53	€ 3.283,83					€ 17.358,81
A0201		€ 2.177,64	€ 10.135,98		€ 3.340,80	€ 13,50	€ 1.110,10	€ 27.935,96	€ 44.713,98
A0202		€ 2.666,43	€ 8.283,96	€ 3.201,57	€ 229,58				€ 14.381,54
A0301		€ 1.479,20	€ 12.780,40		€ 663,00			€ 116,00	€ 15.038,60
A0302	€ 1.500,00								€ 1.500,00
A0303									
A0401	€ 18.198,74	€ 6.336,55	€ 1.987,20	€ 1.652,66	€ 320,52				€ 28.495,67
A0501			€ 29.964,50					€ 52,00	€ 30.016,50
A0601			€ 3.060,00					€ 44,00	€ 3.104,00
P0101	€ 1.768,18	€ 699,59	€ 12.160,71	€ 49.069,11					€ 63.697,59
P0102				€ 3.899,12					€ 3.899,12
P0103		€ 5.114,11		€ 5.241,12					€ 10.355,23
P0104			€ 4.200,00						€ 4.200,00
P0105									
P0106									
P0201								€ 4.822,04	€ 4.822,04
P0204									
P0401	€ 360,00	€ 155,00	€ 240,00						€ 755,00
P0501			€ 914,00						€ 914,00
R98									
Totale complessivo	€ 21.826,92	€ 18.686,97	€ 97.743,28	€ 66.347,41	€ 4.553,90	€ 13,50	€ 1.110,10	€ 32.970,00	€ 243.252,08

Di seguito vengono indicati i beni e i servizi acquisiti con le risorse allocate nei diversi aggregati.

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 58,45	ovvero per l'acquisto di	Materiali di igiene e pulizia con minute spese (urgenti)
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 14.016,53		Servizi di manutenzione edificio (lattoneria, idraulica e elettrico), affitto palestra comunale per l'a.s. 2018-19.
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 3.283,83		Parte delle sedie che andavano sostituite in auditorium in quanto non certificate ignifughe
Totale impegni		€ 17.358,81		

17

L'aggregato è stato così alimentato:

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
	<i>01 Avanzo 02 vincolato</i>	€ 1.751,64		€ 1.751,64
	<i>03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria</i>	€ 6.000,00		€ 6.000,00
	<i>11 Sponsor e utilizzo locali 03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche</i>	€ 2.659,23	€ 6.103,15	€ 8.762,38
	<i>11 Sponsor e utilizzo locali 04 Proventi da concessioni su beni</i>	€ 2.500,00		€ 2.500,00
	Totale complessivo	€ 12.910,87	€ 6.103,15	€ 19.014,02

A02 Funzionamento amministrativo generale

2 Acquisto di beni di consumo	in ragione di	€ 2.177,64	ovvero per l'acquisto di	Abbonamento a Bergantini, materiali di pulizia, sostituzione centralino telefonico
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 10.135,98		Canone connessione dati, licenze software contabilità, anagrafica alunni, orario, gestione documentale e archivio, noleggio fotocopiatori (1/2), assicurazioni furto/incendio, installazione centralino telefonico, polizza docenti, formattazione PC segreteria
5 Altre spese		€ 3.340,80		Poste, revisori, Adesione Reti
6 Imposte e tasse		€ 13,50		Contributo CBPMR 446 per radio ricetrasmittenti di istituto (tesoreria provinciale Stato)
8 Oneri finanziari		€ 1.110,10		Servizio Istituto Cassiere
9 Rimborsi e poste correttive		€ 27.935,96		Restituzione giacenze
Totale		€ 44.713,98		

L'aggregato è stato così alimentato:

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
	<i>01 Avanzo 02 vincolato</i>	€ 3.520,36		€ 3.520,36
	<i>03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria</i>	€ 8.172,00	€ 8.568,06	€ 16.740,06
	<i>06 Contributi da privati 06 Contributi per copertura assicurativa personale</i>		€ 756,00	€ 756,00
	<i>1202 Altre Entrate Interessi Banca Italia</i>		€ 0,04	€ 0,04
	<i>1203 altre entrate non classificate</i>		€ 273,84	€ 273,84
	<i>Aggregato Z01 (storno)</i>		€ 27.935,96	€ 27.935,96
	Totale complessivo	€ 11.692,36	€ 37.533,90	€ 49.226,26

A02 Funzionamento amministrativo – 02 Sicurezza nella scuola

2 Acquisto di beni di consumo	in ragione di	€ 2.666,43	ovvero per l'acquisto di	DPI (prevalentemente scarpe antinfortunistica) e materiali di pulizia
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 8.283,96		Corsi di formazione sicurezza (da Spaggiari e da RSPP – Ambiente & Sicurezza)
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 3.201,57		Parte delle sedie che andavano sostituite in auditorium in quanto non certificate ignifughe
5 Altre spese		€ 229,58		Diritti di segreteria riconosciuti a scuola polo per Formazione sicurezza personale
Totale		€ 14.381,54		

L'aggregato è stato così alimentato:

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
	01 Avanzo 02 vincolato	€ 6.114,80		€ 6.114,80
	03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria	€ 6.000,00		€ 6.000,00
	06 Contributi da privati 09 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati		€ 2.266,74	€ 2.266,74
	Totale complessivo	€ 12.114,80	€ 2.266,74	€ 14.381,54

A03 Didattica

2 Acquisto di beni di consumo	in ragione di	€ 1.479,20	ovvero per l'acquisto di	Materiali didattici
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 12.780,40		Connessione dati, spazio web, manutenzione macchine utensili laboratori (tessile), software registro elettronico, noleggio fotocopiatori (lato didattica), assicurazione studenti, ripristino access point per didattica, Sostituzione pezzi hardware in laboratori informatica e cooperativa risorse gestione rifiuti speciali
5 Altre spese		€ 663,00		Partecipazione Teatro "Stupefatto"
9 Rimborsi e poste correttive		€ 116,00		Rimborsi a studenti
Totale		€ 15.038,60		

L'aggregato è stato così alimentato

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
	01 Avanzo 02 vincolato	€ 6.525,26		€ 6.525,26
	03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria	€ 5.154,00		€ 5.154,00
	0503 Comune non vincolati		€ 300,00	€ 300,00
	06 Contributi da privati		€ 160,00	€ 160,00
	0605 contributi per copertura assicurativa alunni		€ 5.681,50	€ 5.681,50
	0605 Contributi per copertura assicurativa degli alunni		€ 1.764,00	€ 1.764,00
	0607 Altri contributi da famiglie non vincolati		€ 3.463,90	€ 3.463,90
	0607 Famiglie non vincolati		€ 778,00	€ 778,00
	0609 Contributi da istituzioni non vincolati		€ 400,00	€ 400,00
	0610 Famiglie altri contributi vincolati		€ 738,00	€ 738,00
	Totale complessivo	€ 11.679,26	€ 13.285,40	€ 24.964,66

A03 Didattica 02 Ampliamento culturale

1 Spese di personale	in ragione di	€ 1.500,00	ovvero per l'acquisto di	Realizzazione di audioguide per il Comune di Omegna
Totale		€ 1.500,00		

L'aggregato è stato alimentato unicamente dai fondi provenienti dal Comune di Omegna.

A04 Alternanza Scuola Lavoro

Come noto la legge di bilancio 2019 ha ridenominati le attività di Alternanza Scuola Lavoro in Percorsi per lo sviluppo di competenze Trasversali e per l'Orientamento e ne ha sensibilmente ridotto il numero di ore obbligatorie nonché i relativi finanziamenti

In tale aggregato hanno trovato allocazione le seguenti spese:

1 Personale	in ragione di	€ 18.198,74	ovvero per l'acquisto di	Servizio di tutoraggio per gli studenti in PCTO
2 Beni di consumo		€ 6.336,55		Materiali per i laboratori di meccanica e elettrotecnica: utensileria e materiali di consumo
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 1.987,20		Simulimpresa e partecipazione a gara Robocup
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 1.652,66		Attrezzature per laboratorio: Alesmetro, comparatore centesimale, chiave dinamometrica, chiave a tubo poligonale
5 Altre spese		€ 320,52		partecipazione a gara Robocup (partecipazione reti e iscrizione gara)
Totale		€ 28.495,67		

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato	€ 33.169,78	-€ 7.493,30	€ 25.676,48
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria	€ 17.100,89	€ 4.838,06	€ 21.938,95
Totale complessivo	€ 50.270,67	-€ 2.655,24	€ 47.615,43

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 29.964,50	ovvero per l'acquisto di	Servizi di trasporto, alloggio e intermediazione per viaggi e visite di istruzione
9 Rimborsi e poste correttive		€ 52,00		rimborsi a studenti
Totale		€ 30.016,50		

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato	€ 12.419,22		€ 12.419,22
06 Contributi da privati	€ 20.000,00	€ 17.691,40	€ 37.691,40
Totale complessivo	€ 32.419,22	€ 17.691,40	€ 50.110,62

A06 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 3.060,00	ovvero per l'acquisto di	
9 Rimborsi e poste correttive		€ 44,00		Rimborso iscrizioni
Totale		€ 3.104,00		

L'aggregato è stato così alimentato:

<i>Voci di entrata</i>	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
<i>01 Avanzo 02 vincolato</i>	€ 428,96		€ 428,96
<i>03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria</i>		€ 855,44	€ 855,44
<i>0304 Altre Istituzioni non vincolati</i>		€ 568,00	€ 568,00
<i>06 Contributi da privati</i>	€ 6.000,00		€ 6.000,00
Totale complessivo	€ 6.428,96	€ 1.423,44	€ 7.852,40

PO1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 01 PON Laboratori di base e professionalizzanti

Nel 2017 la scuola sottoponeva all'agenzia di Gestione Unitaria del Programma Progetti PON la propria candidatura in risposta all'avviso prot. n. 37944 del 12 dicembre 2017 e ne riceveva approvazione e conseguente autorizzazione alla spesa il 20 aprile 2018.

Tale progetto si articolava in due settori: uno destinato alla realizzazione di laboratori per lo sviluppo di competenze di base rivolto a tutti gli indirizzi, il secondo invece era articolato in azioni di investimento per la realizzazione di laboratori professionalizzanti e caratterizzanti gli indirizzi offerti da questa scuola. Il secondo infatti prevedeva l'implementazione di un laboratorio di tornitura con un'apparecchiatura a controllo numerico, l'allestimento di una piccola autofficina, il rinnovo della dotazione di computer per la lavorazione in CAD di prodotti da realizzare con macchine a controllo numerico, l'ammodernamento del laboratorio Moda con l'ampliamento delle risorse a disposizione per la realizzazione di modelli e disegni attraverso il CAD tessile, l'allestimento di un piccolo laboratorio di igiene.

Il primo ambito del progetto, come sopra detto, denominato "Learning on the move" si rivolgeva a tutta l'utenza dell'istituto e si innestava in un più ampio disegno di ammodernamento didattico che aveva preso le mosse in un workshop effettuato in istituto sotto la guida della pedagoga Beate Weyland e che conferiva allo spazio il ruolo di terzo educatore. Si è infatti completamente ristrutturato un laboratorio di informatica, dotandolo di postazioni mobili e creando isole di apprendimento con tavoli aggregabili e acquisendo anche materiali per la realizzazione di piccoli robot. A ciò si è inoltre aggiunta il miglioramento del laboratorio di scienze dotandolo di una cappa per le esercitazioni di chimica di cui ancora esso non era stato dotato.

Il secondo ambito invece prevedeva l'acquisto di:

- attrezzatura medico sanitaria (letto, sfigomamometro, altri sistemi di misurazioni sanitaria, manichini per l'esercitazione alla rianimazione). Si sottolinea che tale laboratorio è stato ulteriormente ampliato con una donazione a cura dell'Associazione ProSenectute che ha provveduto all'acquisto di un sollevatore per allettati finalizzato all'esercitazione alla movimentazione di malati costretti a letto.
- Il completamento del laboratorio di Atelier già iniziato con le risorse raccolte nel precedente anno attraverso un'azione di crowdfunding. Esso è stato infatti dotato di computer portatili ad alta prestazione grafica con programmi di grafica tessile per i quali è stata anche acquistata la formazione per il personale.
- Il terzo ambito risulta più articolato, infatti, oltre all'acquisto di un tornio a controllo numerico (l'investimento di gran lunga più oneroso), le restanti parti riguardavano l'approvvigionamento di carrelli porta-motore, di carrelli portautensili e relativi utensili nonché tavoli di lavoro, l'acquisto di computer portatili per il CAD e la realizzazione di progetti di impianti.

Il progetto è stato concluso e rendicontato in due fasi: il primo laboratorio di base entro febbraio 2019, la seconda parte entro luglio 2019.

Va sottolineato che, in un'ottica sistemica, i diversi laboratori hanno visto anche aggiunte e integrazioni attraverso, come detto sopra, donazioni e iniziative di crowdfunding nonché con azioni di sponsorizzazione in modo particolare di aziende del settore automotive (Omegna Auto, Car Service di Cressa e Ford filiale di Gravellona).

1 Personale	in ragione di	€ 1.768,18	ovvero per l'acquisto di	Progettazione e collaudo dei laboratori
2 Beni di consumo		€ 699,59		cavetteria e mouse ottici, materiali robotica e per costruzione macchina elettrica
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 12.160,71		Formazione CAD Tessile, azioni di promozione PON (catering, locandine ecc), nuovo impianto laboratorio Learning on the move
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 49.069,11		Attrezzature, dotazioni e strumenti nuovi laboratori PON
Totale		€ 63.697,59		

L'intero progetto è stato alimentato da avanzo di amministrazione proveniente da Finanziamento della Comunità Europea – Risorse PON per le quali rimaneva un'economia di € 923,86 che, come sopra detto, è stata radiata, in quanto eccedente la spesa effettivamente sostenuta.

Premessa ai Progetti di ambito Scientifico, tecnico e professionale

Si è già fatto menzione, nella prima parte della presente relazione, alla scelta che l'istituto ha intrapreso creando appositi progetti per i laboratori tecnologici rispondendo così alle previsioni dell'art. 5 comma 3 del DI n. 129 del 2028.

Dopo l'investimento effettuato con il progetto PON Laboratori di base e professionalizzanti, sopra descritto, l'istituto ha ritenuto importante riservare una voce di bilancio apposita, *inter alia*, per rendere evidente il flusso economico necessario alla manutenzione, aggiornamento e approvvigionamento dei laboratori costituiti con il progetto PON poc'anzi descritto. Sono stati quindi creati due appositi progetti, uno dedicato al flusso di spesa relativo ai laboratori di meccanica e elettrotecnica e uno al laboratorio di moda denominato *Atelier*. Si anticipa qui che nel Programma annuale 2020 è stato inoltre predisposto un progetto per un'ulteriore area laboratoriale denominato *ICT e Simulimpresa* che ricomprende le aree di nuova costituzione tramite PON, ovvero il laboratorio "Learning on the move", e il laboratorio di Simulimpresa già presente in istituto da alcuni anni.

PO1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 02 Atelier

4 Acquisto di beni d'investimento	in ragione di	€ 3.899,12	ovvero per l'acquisto di	Integrazione laboratorio CAD Tessile
Totale				

L'aggregato è stato così alimentato:

<i>Voci di entrata</i>	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato (da crowdfunding)	€ 4.008,14		€ 4.008,14
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria		€ 1.000,00	€ 1.000,00
Totale complessivo	€ 4.008,14	€ 1.000,00	€ 5.008,14

PO1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 03 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici

2 Acquisto di beni di consumo		€ 5.114,11		Materiali laboratorio meccanica: barre e lastre alluminio, utensileria e parti ad usura
4 Acquisto di beni d'investimento	in ragione di	€ 5.241,12	ovvero per l'acquisto di	Motori laboratorio meccanica auto

L'aggregato è stato così alimentato:

<i>Voci di entrata</i>	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
<i>01 Avanzo 02 vincolato (da Premio PrimaVera Educazione Ferroviaria anno 2017)</i>	€ 15.000,00		€ 15.000,00
<i>03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria</i>		€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>Totale complessivo</i>	€ 15.000,00	€ 4.000,00	€ 19.000,00

PO1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 04 PON Cittadinanza digitale 10.2.2A

Diversamente dai progetti precedenti, quello del presente aggregato veniva inserito in Programma annuale tra i progetti di ambito Umanistico sociale a causa della sua intrinseca natura e degli obiettivi posti dal progetto PON autorizzato. Esso, infatti, intendeva agire per ridurre la cosiddetta "stupidità digitale". Con nota successiva all'avvio dell'esercizio finanziario veniva comunicata alle scuole la collocazione che ogni progetto PON avrebbe dovuto avere nel nuovo piano dei conti ex DI 129 del 2018. Segnatamente si riportava, nell'allegato alla menzionata nota, che i progetti PON di cui all'avviso prot. n. 2669 del 3 marzo 2017 - FSE - Pensiero computazionale e cittadinanza dovessero essere inseriti nell'aggregato P.01 Progetti di ambito Scientifico-tecnologico-professionale.

Si è pertanto provveduto a chiudere il progetto inizialmente creato e a riallocare le risorse in un nuovo aggregato tra i progetti di ambito scientifico, tecnico e professionale.

Qui alcune informazioni sulla natura del progetto che prendeva avvio nel 2017 con la presentazione della candidatura e che riceveva autorizzazione solo il 30 ottobre 2018.

Il progetto prevede tre macro moduli tutti finalizzati ad educare e sensibilizzare i partecipanti verso un uso consapevole della comunicazione *social*. Un modulo prevede di sensibilizzare gli studenti verso il linguaggio per immagini (Video making), un secondo modulo è finalizzato alla realizzazione di un momento teatrale con analogia tematica (riduzione della cosiddetta *cyberstupidity*), il terzo modulo è finalizzato alla formazione di peer educator che dovranno poi intervenire nelle classi in via preventiva sul tema citato.

Al momento è stato completato il modulo di video making per n. 60 ore ed è in via di conclusione (entro l'inizio del mese di marzo) il modulo di teatro. Si suppone che il terzo modulo subirà delle modifiche sia in ragione del periodo didattico in cui dovrebbe essere effettuato (ultima parte dell'anno) sia in virtù del numero di ore previste (60) che non sarebbe possibile effettuare entro il termine di rendicontazione (30 settembre 2020).

La risorsa economica totale è di € 24.889,50. È stata riscossa, fino ad ora, solo la somma di € 7.466,85 in conto residui ed essa è stata utilizzata per liquidare le spettanze agli esperti esterni coinvolti nel primo modulo per un importo di € 4.200,00.

PO2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 01 La salute in rete

Non vi è stata alcuna reale spesa a valere su questo progetto che, si ricorda, è finanziato con risorse di avanzo provenienti da finanziamento delle scuole appartenenti alla rete denominata "La salute in rete". Si rappresenta qui in breve ancora una volta la storia di tale rete che nasceva tra gli anni 2010-2012 e veniva finanziata con risorse MIUR, risorse messe a disposizione dalla locale ASL e dalle quote di partecipazione delle scuole appartenenti alla rete.

Le risorse messe a disposizione dall'Azienda Sanitaria locale venivano utilizzate nella loro interezza nei primi anni di attività della rete come gran parte delle risorse MIUR. Di queste rimaneva però ancora un importo non utilizzato e giacente pari a € 4.822,04 che si provvedeva nell'aprile 2019, a seguito della nota MIUR prot. n. 1981 del 31 gennaio 2019, a restituire.

Rimane pertanto ancora una risorsa di € 1.222,06 costituita dalla somma delle quote di partecipazione delle diverse scuole.

Nel corso del presente anno si provvederà a convocare nuovamente la rete e a definire l'utilizzo delle risorse o la loro restituzione.

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

Il progetto prende avvio a seguito del workshop organizzato nel settembre 2017 e curato dalla Pedagogista Beate Weyland. Esso mira a sensibilizzare docenti, personale e studenti ad un uso consapevole dello spazio quale terzo educatore. Si fa qui riferimento ai principi che sottendono alcuni studi effettuati da Indire e che hanno dato origine alle Linee Guida per l'edilizia scolastica del 2013.

Per ora il progetto è alimentato da risorse provenienti da raccolte di fondi da parte degli studenti in varie occasioni e poi donate all'istituzione scolastica. Esse rimangono qui accantonate fino al raggiungimento di una somma sufficiente per dare avvio ad alcuni acquisti qualificanti il progetto come, per esempio, armadietti per gli studenti, videoproiettori per tutte le aule, materiali per imbiancatura delle aule dipartimentali, pannelli per la realizzazione di aree e isole di apprendimento, ecc.

P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

2 Personale	In ragione di	€ 360,00	ovvero per l'acquisto di	Formazione su programmazione per competenze in sede
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 155,00		Libri
6 Beni di investimento		€ 240,00		Formazione Life Skills
Totale		€ 755,00		

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato	€ 609,53		€ 609,53
1203 Altre entrate n.a.c		€ 240,00	€ 240,00
Totale complessivo	€ 609,53	€ 240,00	€ 849,53

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

L'aggregato è stato aperto nel corso dell'anno per consentire di tracciare il flusso finanziario relativo alle entrate e alle spese per la partecipazione a gare e concorsi degli studenti. Nell'esercizio 2019 alcuni studenti hanno partecipato alla gara Robocup, altri al premio ANMIL e altri al premio Senigallia per la moda. La spesa sostenuta fino al termine del 2019 è stata pari a € 914 per il trasporto e l'alloggio degli studenti ed è stata alimentata da:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0503 Comune non vincolati		€ 500,00	€ 500,00
0610 Famiglie altri vincolati		€ 564,00	€ 564,00
1203 Altre entrate		€ 350,00	€ 350,00
Totale complessivo		€ 1.414,00	€ 1.414,00

Analisi della spesa in conto residui

All'apertura dell'esercizio 2019 si registravano € 24.661,99 di residui passivi, di questi venivano liquidati nel corso dei primi mesi dell'anno € 18.526,83 e rimanevano ancora non saldati € 4.714,62 le cui motivazioni vengono riportate in tabella.

Al termine dell'esercizio si propone la radiazione di € 1.420,74. Anche in questo caso le motivazioni delle radiazioni vengono citate in tabella.

La differenza di € 0,20 di maggiore spesa imputata a residuo a fronte di quanto indicato nel modello J 2018 (Conto consuntivo del 2018) è rappresentata dall'effettiva spesa sostenuta sulla voce P0101 PON Laboratori nella quale era stato imputato un impegno inferiore per l'appunto di € 0,20 che si evidenziava solo in sede di elaborazione del modello f24 a causa dell'arrotondamento imposte INPS (F24) da riconoscere per gli emolumenti versati.

Anno prov.	Progetto	Beneficiario	Importo da pagare	data pagamento	importo pagamento
2018	A02 - 02 / 03 / 008	La commerciale Helion	€ 275,70	19/02/2019	€ 225,98
				04/03/2019	€ 49,72
2018	A0601 - 03/02/004	Perelli Cippo	€ 3.300,00	28/03/2019	€ 1.530,00

				25/06/2019	€ 1.530,00
2018	P03 - 03 / 02 / 003	Medico Competente FG	€ 1.442,00	19/02/2019	€ 1.154,00
				12/03/2019	€ 288,00
2018	P18 - 06 / 03 / 011	Ditta Media Direct	€ 4.179,96	28/02/2019	€ 3.426,20
				04/03/2019	€ 753,76
2018	A0301	Revisore progetti PON	€ 750,00	12/03/2019	€ 404,03
				12/03/2019	€ 345,97
2018	P03 - 04 / 02 / 003	IC Verbania Intra saldo rete Dpo	€ 999,00	29/11/2019	€ 999,00
2018	P03 - 03 / 02 / 007	Ambiente sicurezza RSPP 2018-19	€ 1.525,00	02/05/2019	€ 1.250,00
				05/06/2019	€ 275,00
2018	A02 - 03 / 08 / 008	Aruba spa dominio e canone annuale	€ 36,59	19/02/2019	€ 29,99
				04/03/2019	€ 6,60
2018	P0203 - 03/02/009	Theatre Française International srls	€ 1.222,00	19/02/2019	€ 585,00
				28/03/2019	€ 585,00
2018	P18 - 01 / 09 / 001	MM progettista PON laboratori	€ 916,60	19/02/2019	€ 389,07
				28/02/2019	€ 527,53
2018	P18 - 01 / 09 / 001	CA progettista PON laboratori	€ 283,86	19/02/2019	€ 140,17
				28/02/2019	€ 143,69
2018	P18 - 01 / 09 / 001	SM progettista PON laboratori	€ 283,86	19/02/2019	€ 140,17
				28/02/2019	€ 143,69
2018	P18 - 01 / 09 / 001	SR progettista PON laboratori	€ 283,86	19/02/2019	€ 141,87
				28/02/2019	€ 141,99
2018	P18 - 01 / 09 / 001	CE collaudatore PON laboratori	€ 141,93	27/02/2019	€ 70,08
				28/02/2019	€ 71,85
2018	P18 - 01 / 09 / 001	CC collaudatore PON laboratori	€ 141,93	02/07/2019	€ 70,94
				02/07/2019	€ 70,99
2018	P18 - 01 / 09 / 001	PG collaudatore PON laboratori	€ 141,93	02/07/2019	€ 70,94
				02/07/2019	€ 70,99
2018	P18 - 01 / 09 / 001	PD collaudatore PON laboratori	€ 458,30	02/07/2019	€ 229,04
				02/07/2019	€ 229,26
2018	P11 - 03 / 13 / 001	Saf viaggio Omegna-Torino del 06-12-18	€ 550,00	19/02/2019	€ 500,00
				04/03/2019	€ 50,00
2018	P03 - 03 / 02 / 007	SF – precedente RSPP	€ 1.200,00	19/02/2019	€ 509,36
				28/02/2019	€ 690,64
2018	A0301	Lake web dicembre 2018	€ 36,11	19/02/2019	€ 29,60
				04/03/2019	€ 6,51
2018	P03 - 01 / 05 / 001	BM incarico Dpo da luglio a novembre 2018	€ 650,00	19/02/2019	€ 275,91
				28/02/2019	€ 374,09
				totale	€ 18.526,63

Residui passivi tuttora esistenti e loro motivazione

Anno prov.	Progetto	Beneficiario	importo rimasto a residuo	motivazione
2018	A0401 - 02/03/008	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
2018	A0401 - 02/03/008	Ferramenta Alliated	€ 3.574,01	La ditta non ha mai emesso fattura per il materiale trattenuto bensì una nota di credito per materiale restituito
2018	A0301 - 04/03/010A02 - 06 / 03 / 010	Ferramenta Alliated	€ 1.044,56	
		Totale	€ 4.714,62	

Radiazioni approvate in PA 2020

Anno prov.	Progetto	Beneficiario	importo radiazione	motivazione
2016	A0301 - 03/07/001	Associazione culturale Energysound saldo fattura ns ordine prot.2791/03.05.16	€ 500,00	Importo presunto imputato in programmazione ed emissione di fattura mai avvenuta da parte della ditta creditrice
2017	A0301	I-sicom s.r.l. Saldo fattura	€ 508,74	Chiusura della ditta creditrice causa

		saldo fattura n.		termine attività
2018	A0601 - 03/02/004	Perelli Cippo	€ 240,00	Importo programmato ed impegnato eccedente l'importo di fattura finale
2018	A0201 - 05/01/001	Poste italiane	€ 120,00	Importo registrato nel precedente PA quale ipotesi di spesa cui non è seguito emissione di fattura (si precisa che il conto postale è stato chiuso nel corso del 2019)
2018	P0203 - 03/02/009	Theatre Française International srls	€ 52,00	Importo programmato ed impegnato eccedente l'importo di fattura finale
		Totale	€ 1420,74	

Rapporti tra previsione e impegno

Il rapporto percentuale tra impegnato e programmato potrebbe indicare, al termine dell'esercizio, quanto la gestione si sia avvicinata alla programmazione. Come si è già avuto modo di descrivere prima in questa relazione, il disallineamento tra l'anno scolastico e l'esercizio finanziario e i momenti tipici di erogazione dei finanziamenti rendono tale considerazione non propriamente applicabile. Questo indice, pertanto, più semplicemente, offre una lettura dell'andamento dell'esercizio finanziario.

Aggregati	programmazione definitiva	impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 198.233,37	€ 126.673,14	63,9%
Progetti	€ 123.355,31	€ 88.642,98	71,9%
Riserva	€ 1.093,89		
Totale complessivo	€ 322.682,57	€ 215.316,12	66,7%

Fondo di riserva

Il fondo di riserva è stato previsto in misura di € 1.093,89 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 2019 pari a 9,9% dell'impegnato come si rileva dalla tabella sottostante. Ciò è determinato da fatture emesse in prossimità del termine dell'esercizio finanziario.

	impegnato	pagato	rimasto da pagare	tasso esposizione
Attività	€ 126.673,14	€ 108.191,19	€ 18.481,95	14,6%
Manutenzione edifici e igiene	€ 17.358,81	€ 12.579,75	€ 4.779,06	27,5%
Funzionamento amministrativo generale	€ 16.778,02	€ 12.392,18	€ 4.385,84	26,1%
Sicurezza nella scuola	€ 14.381,54	€ 9.986,69	€ 4.394,85	30,6%
Funzionamento didattico generale	€ 15.038,60	€ 14.538,40	€ 500,20	3,3%
Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)	€ 1.500,00	€ 1.500,00		
Alternanza Scuola Lavoro	€ 28.495,67	€ 28.495,67		
Viaggi e visite istruzione	€ 30.016,50	€ 28.654,50	€ 1.362,00	4,5%
Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 3.104,00	€ 44,00	€ 3.060,00	98,6%
Progetti	€ 88.642,98	€ 85.705,52	€ 2.937,46	3,3%
PON Laboratori Base e Professionali	€ 63.697,59	€ 63.697,59		
Atelier	€ 3.899,12	€ 3.899,12		
Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 10.355,23	€ 7.417,77	€ 2.937,46	28,4%
PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	€ 4.200,00	€ 4.200,00		
La salute in rete	€ 4.822,04	€ 4.822,04		
Formazione e aggiornamento	€ 755,00	€ 755,00		
Gare e concorsi 2019-2020	€ 914,00	€ 914,00		
Totale complessivo	€ 215.316,12	€ 193.896,71	€ 21.419,41	9,9%

Si precisa che non esistono gestioni fuori bilancio.

Esiti

In premessa alcune considerazioni afferenti alla motivazione di questo capitolo della relazione. Se il programma annuale risulta essere la programmazione economica di quanto definito dal collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di Istituto, nell'ambito del Piano dell'offerta formativa, la relazione al Conto consuntivo deve dare atto anche del costo sostenuto per la realizzazione del summenzionato piano.

Va però sottolineato come per una maggiore correttezza dell'assunto sia necessario correlare alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa anche gli emolumenti riconosciuti al personale quali stipendi e compensi accessori. Le spettanze stipendiali vengono erogate dal MEF e sfuggono alla presente relazione, 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.

Si è già, inoltre, precisato nei precedenti anni come sia complesso correlare la spesa, che è 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 assunto 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 date azioni (es. 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 si è 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 2019, ma afferiscono agli esiti dell'anno scolastico 2018-2019 in quanto l'esercizio finanziario 2019 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.

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

Come è possibile osservare dalle tabelle sotto riportate l'istituzione scolastica ha offerto un numero di ore congruo relativamente agli standard minimi nazionali. La percentuale di copertura di ore offerte e la loro distribuzione evidenzia comunque la problematica che accomuna questa scuola ad altre nelle quali il personale a tempo indeterminato è numericamente basso e quello a tempo determinato non facilmente reperibile nelle graduatorie di istituto, pertanto ad inizio anno vengono erogate diverse ore di supplenza. Quanto a queste va infatti distinta la supplenza in caso di assenze per malattia durante l'anno da coperture di mancanza di personale ad inizio anno.

Calcolo su base calendario regionale 2018-2019 ovvero per 36 settimane

	numero classi	numero ore annue su base calendaria	numero ore annue su base LEP nazionali	ore firmate a registro per materia	ore firmate a registro per attività di ricerca	ore firmate per sola vigilanza	ore firmate per assemblee di classe o di classe	totale ore in base a firma registro	% copertura calendario regionale	% copertura calendario LEP nazionale
numero classi a 32 ore	39*	44928	41184	38496	862	344	97	39799	88,58%	103,38%
numero classi a 25 ore	2	1800	1650	1658		1				
numero classi a 19 ore	1	684	627	708						

* 40 classi di cui due articolate in una

Anno scolastico 2017/18

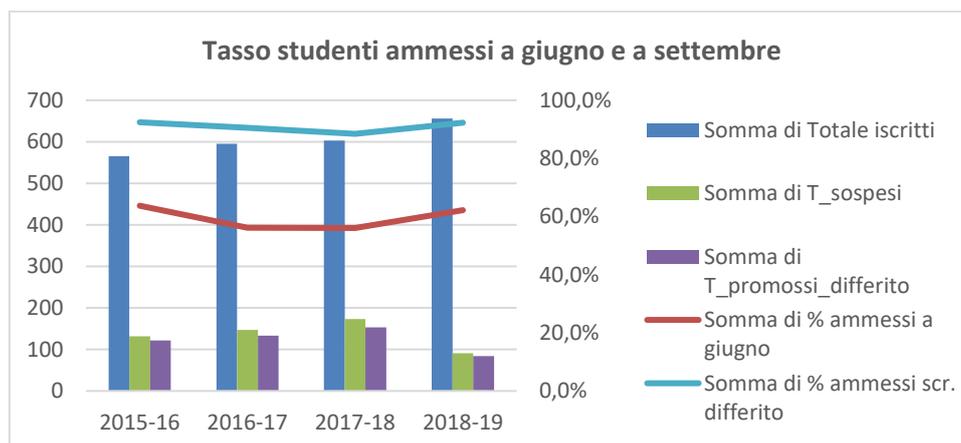
	numero classi	% copertura calendario regionale	% copertura calendario LEP nazionale
numero classi a 33 ore	5	96%	101%
numero classi a 32 ore	29		
numero classi a 16 ore	1		
numero classi a 19 ore	1		
numero classi a 25 ore	1		

Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa

	2016/17	2016/17	2017/18	2017/18	2018/2019	2018/19
Numero studenti che raggiungono la promozione senza giudizio sospeso / numero totale studenti	360/644	56%	364/650	56%	430/699	62%
Di cui con ammessi con revisione PFI					47/140	34%
Numero studenti con giudizio sospeso promossi dopo il recupero estivo / numero totale studenti con giudizio sospeso	132/148	89%	157/182	86%	87/95	92%
Totale studenti promossi /totale studenti	492/644	76%	521/650	80%	517/699	74%

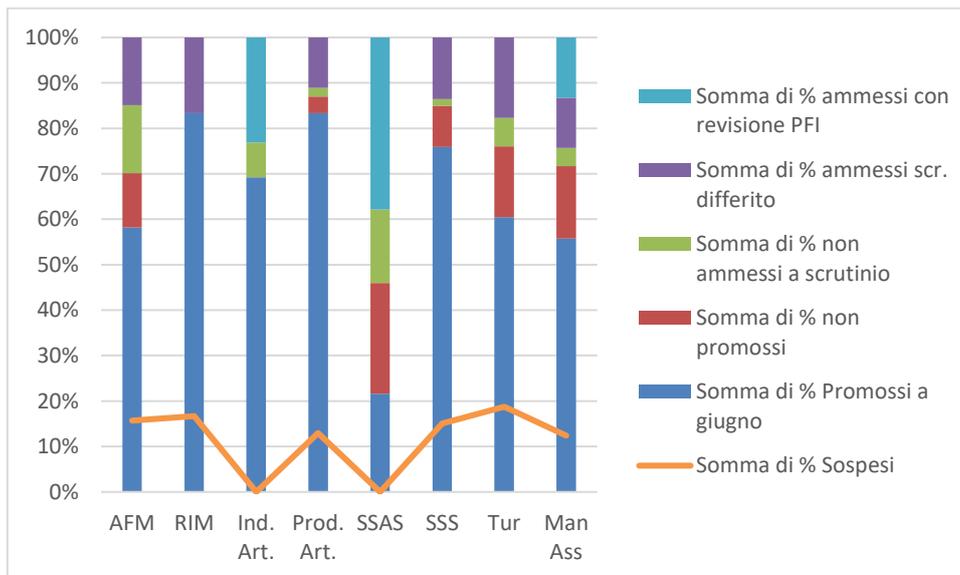
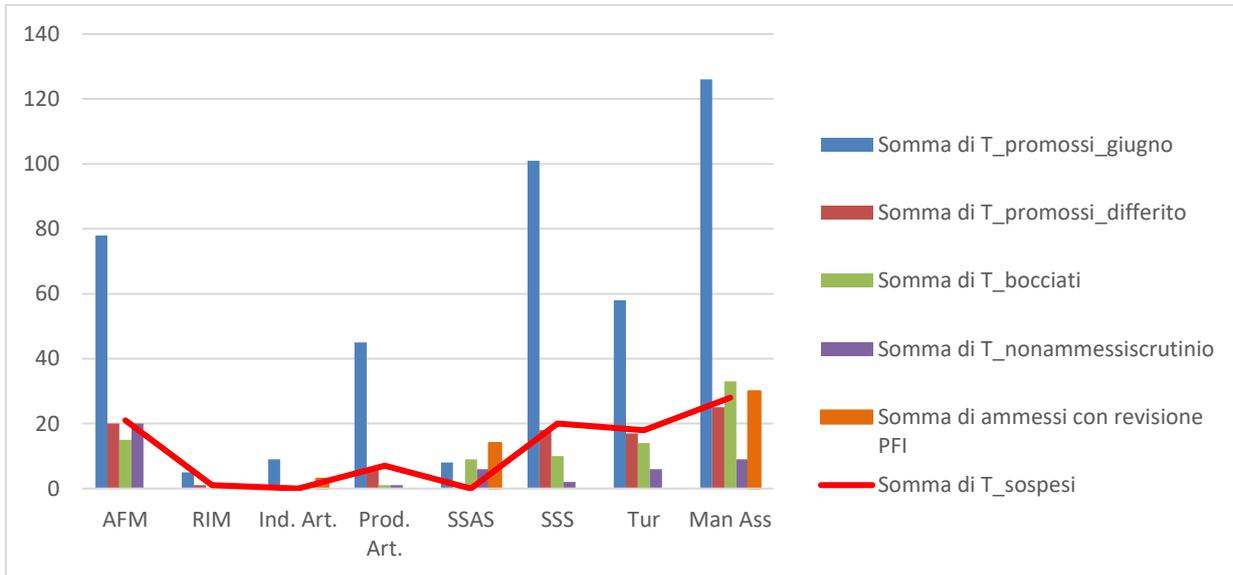
Si tenga presente che la quota di ammessi alla classe successiva nelle classi prime di indirizzo professionali va letta con particolare attenzione poiché la circolare n. 1981 del 4 giugno 2019, a seguito dell'innovazione introdotta dal cosiddetto Progetto Formativo individuale, ha escluso la possibilità 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.

Si indica quindi nella tabella anche il numero di studenti con revisione del PFI ammessi alla classe successiva.



La tabella e il grafico sottostanti riportano gli esiti dell'a.s. 2018/2019.

Indirizzo di studi	% Promossi a giugno	% non promossi	% non ammessi a scrutinio	% ammessi scr. differito	% ammessi con revisione PFI	% Sospesi
AFM	58,2%	12%	14,9%	14,9%		16%
RIM	83,3%			16,7%		17%
Ind. Art.	69,2%		7,7%		23,1%	
Prod. Art.	83,3%	4%	1,9%	11,1%		13%
SSAS	21,6%	24%	16,2%		37,8%	
SSS	75,9%	9%	1,5%	13,5%		15%
Tur	60,4%	16%	6,3%	17,7%		19%
Man Ass	55,8%	16%	4,0%	11,1%	13,3%	12%
Totale complessivo	61,5%	13%	6,4%	12,4%	6,7%	14%
Media ponderata	63%	13%	7%	14%	25%	15%



Dati essenziali di esito dei precedenti anni

Anno scolastico	% promossi	% non promossi	% non ammessi a scrutinio
2015/16	85,3%	9,7%	5%
2016/17	78,1%	13,5%	8,4%
2017/18	80%	13,9%	4,5%

Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse

Come dichiarato sopra, non è possibile, in questa relazione, tenere conto dei costi diretti (stipendio docenza e personale ATA) che afferiscono a una partita di spesa a carico diretto di MIUR/MEF.

Si riportano invece gli indicatori di spesa (**costo specifico, comune e generale**) relativi a quanto ha avuto correlazione con l'attività **didattica curricolare**.

Indicatore

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

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo
A0101	€ 4.779,06
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.495,23
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 3.283,83
A0201	€ 14.586,88
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 10.135,98
5 Altre spese	€ 3.340,80
8 Oneri finanziari	€ 1.110,10
A0202	€ 11.715,11
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 8.283,96
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 3.201,57
5 Altre spese	€ 229,58
A0301	€ 13.230,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 12.451,00
5 Altre spese	€ 663,00
9 Rimborsi e poste correttive	€ 116,00
A0401	€ 28.495,67
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.987,20
1 Spese di personale	€ 18.198,74
2 Acquisto di beni di consumo	€ 6.336,55
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 1.652,66
5 Altre spese	€ 320,52
P0102	€ 3.899,12
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 3.899,12
P0103	€ 10.355,23
2 Acquisto di beni di consumo	€ 5.114,11
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 5.241,12
P0401	€ 755,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 240,00
1 Spese di personale	€ 360,00
2 Acquisto di beni di consumo	€ 155,00
Totale complessivo	€ 87.816,07

Numero studenti promossi	indicatore economico su spesa curricolare
517	€ 169,86
Totale numero studenti	
699	€ 125,63

Indicatore

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

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

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

tipo spesa	Spesa generale
tipologia di costo	Costo comune = costi associabili a un'unità responsabile finale ma non a singoli servizi
Voci di costo suddivisi per aggregato	importo
A0101	€ 189,10
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 189,10
A0202	€ 1.493,28
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.493,28
Totale complessivo	€ 1.682,38

Numero studenti promossi	indicatore economico
517	€ 3,25
Totale numero studenti	indicatore economico
699	€ 2,41

Indicatore

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

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo
A0101	€ 12.390,65
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 12.332,20
2 Acquisto di beni di consumo	€ 58,45
A0201	€ 2.191,14
2 Acquisto di beni di consumo	€ 2.177,64
6 Imposte e tasse	€ 13,50
A0202	€ 1.173,15
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.173,15
A0301	€ 1.808,60
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 329,40
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.479,20
Totale complessivo	€ 17.563,54

Numero studenti promossi	indicatore economico
517	€ 33,97
Totale numero studenti	indicatore economico
699	€ 25,13

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

Totale Impegni di spesa	importo	numero totale di studenti	numero studenti promossi	spesa / totale studenti	spesa / totale studenti promossi	differenza	% studenti non promossi	valore economico non efficientato
<i>costo specifico</i>	€ 87.816,07	699	517	€ 125,63	€ 169,86	€ 44,23	26%	€ 22.864,84
<i>costo comune</i>	€ 1.682,38	699	517	€ 2,41	€ 3,25	€ 0,85	26%	€ 438,04
<i>costo generale</i>	€ 17.563,54	699	517	€ 25,13	€ 33,97	€ 8,85	26%	€ 4.573,05
<i>Totale Impegni di spesa</i>	€ 107.061,99	699	517	€ 153,16	€ 207,08	€ 53,92	26%	€ 27.875,94

Preso atto che solo il 74% degli studenti ha raggiunto la promozione può dedursi che la spesa per studente ha avuto **un'efficacia limitata a tale percentuale**.

Gli impegni di spesa di competenza afferenti alle **attività extracurricolari**, attengono agli aggregati riportati in tabella. Essi afferiscono ad attività di ampliamento culturale (A0302), viaggi e visite di istruzione (A0501), orientamento e sostegno allo studente (A0601), attività inerenti al progetto PON Cittadinanza digitale

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

(P0104), gare e concorsi (P0501). Essi ricadono unicamente nel **costo specifico** che ammonta totalmente a € 39.734,50, per un **valore economico per studente pari a € 56,84**.

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo
A0302	€ 1.500,00
1 Spese di personale	€ 1.500,00
A0501	€ 30.016,50
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 29.964,50
9 Rimborsi e poste correttive	€ 52,00
A0601	€ 3.104,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 3.060,00
9 Rimborsi e poste correttive	€ 44,00
P0104	€ 4.200,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.200,00
P0501	€ 914,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 914,00
Totale complessivo	€ 39.734,50

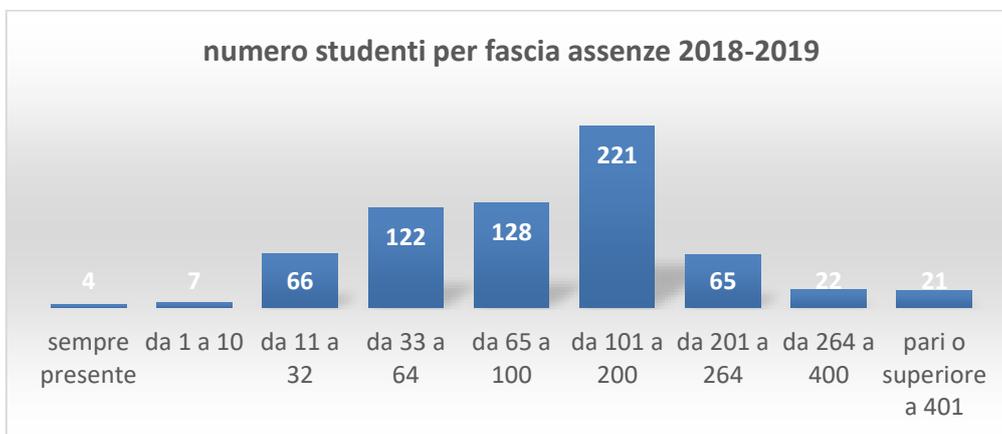
Rimane escluso da questo riepilogo degli impegni:

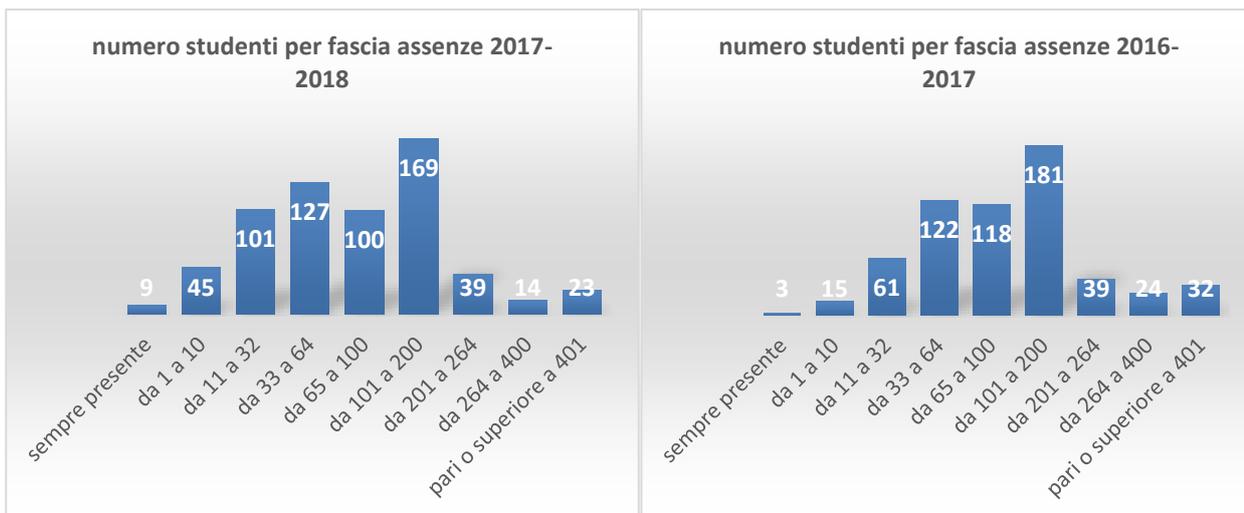
- a) Quanto speso per il progetto PON Laboratori di base e professionalizzanti in quanto la spesa è prevalentemente di investimento per un importo di € 63.697,59.
- b) Quanto restituito per giacenze non utilizzabili per un importo pari a € 32.758,00.

Soft Data

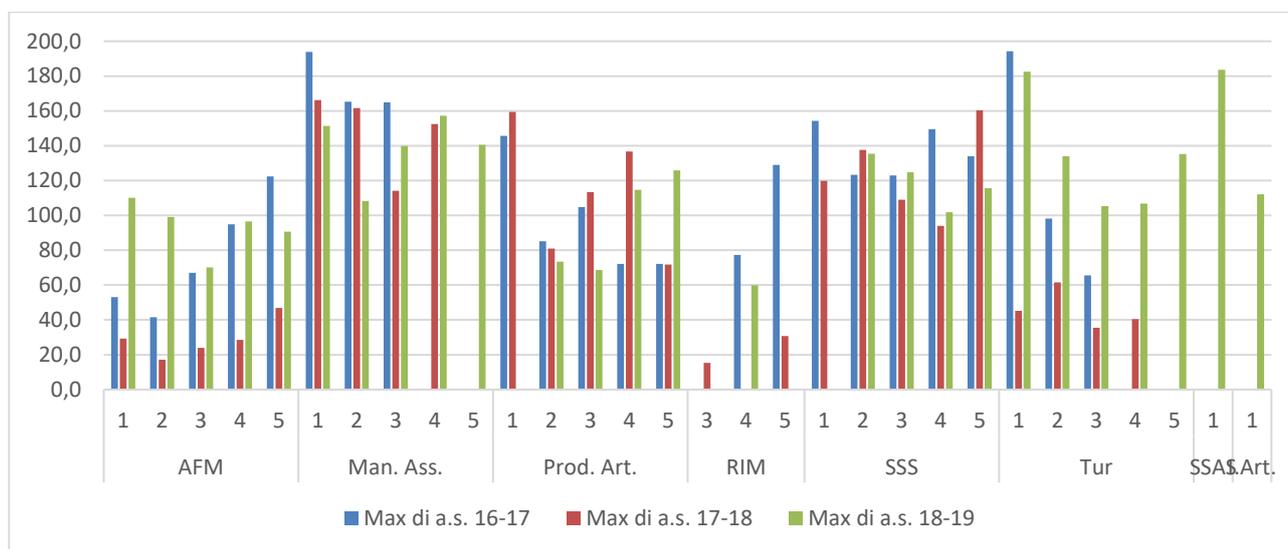
I soft-data seguenti, pur necessitando di una lettura multidimensionale, esprimono come nei precedenti anni, punti di debolezza e alcuni di forza cui è necessario porre attenzione almeno quanto al nesso di causalità.

In primo luogo una panoramica su di un punto di debolezza: ovvero il numero di ore di assenza.





Il confronto con i precedenti anni evidenzia una difficoltà dell'istituto nel contenere le assenze degli studenti. In parte ciò può farsi risalire ad una forma di disinvestimento fattuale nei confronti dell'istruzione da parte delle famiglie, sia ad una difficoltà dell'istituto di intercettare le potenzialità e le motivazioni allo studio degli utenti.



	a.s. 15-16	a.s. 16-17	a.s. 17-18	a.s. 18-19
Media assenze	66	133,7	108,4	140,7
Moda assenze	25	47	50	61
Media solo classi diurne	61,9	130,5	95,4	126,1
Moda solo classi diurne	25	47	50	61

Purtroppo il dato medio delle assenze anche nell'anno scolastico 2018-2019 si è mantenuto alto: 140,7 ore in presenza di un valore modale (MODA) di 61 ore. Anche se tale valore si riduce considerando le sole classi diurne, i valori di media, ovvero 126,1 ore, e il valore modale, 61 ore, rimangono significativamente rilevanti.

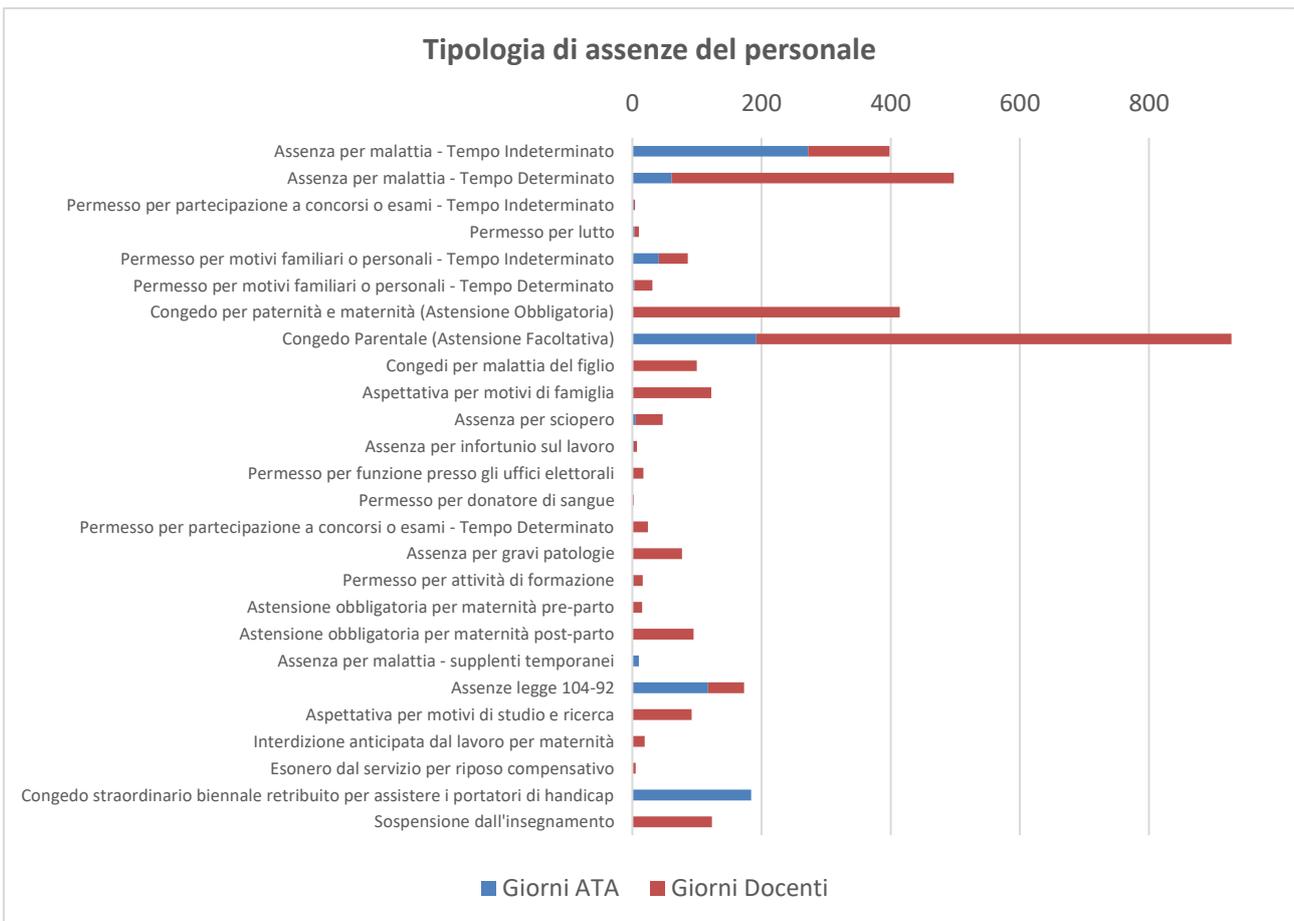
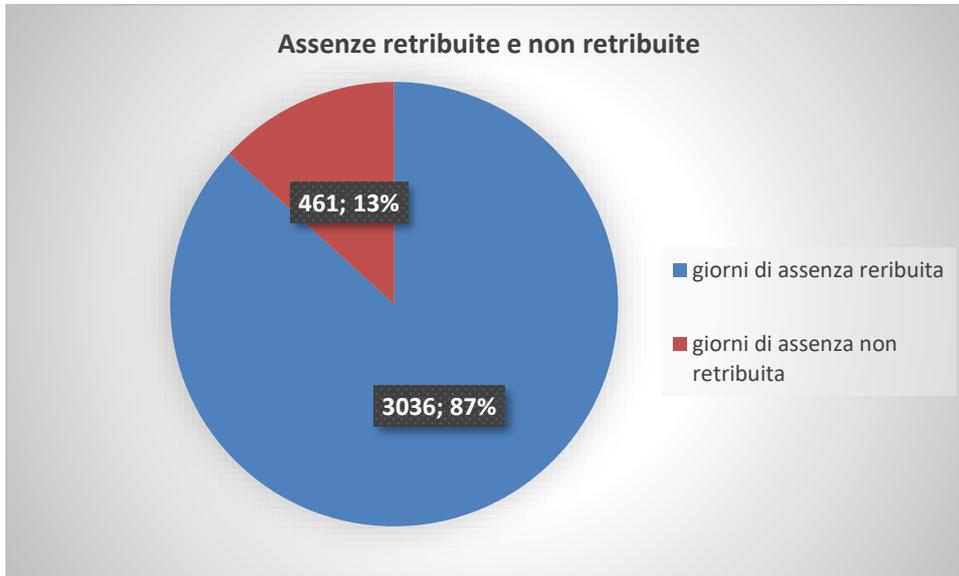
Ciò significa che le quattro settimane di assenza per studente (se si considera la media degli studenti delle classi diurne) si portano a circa 2 settimane di assenza come valore più frequente.

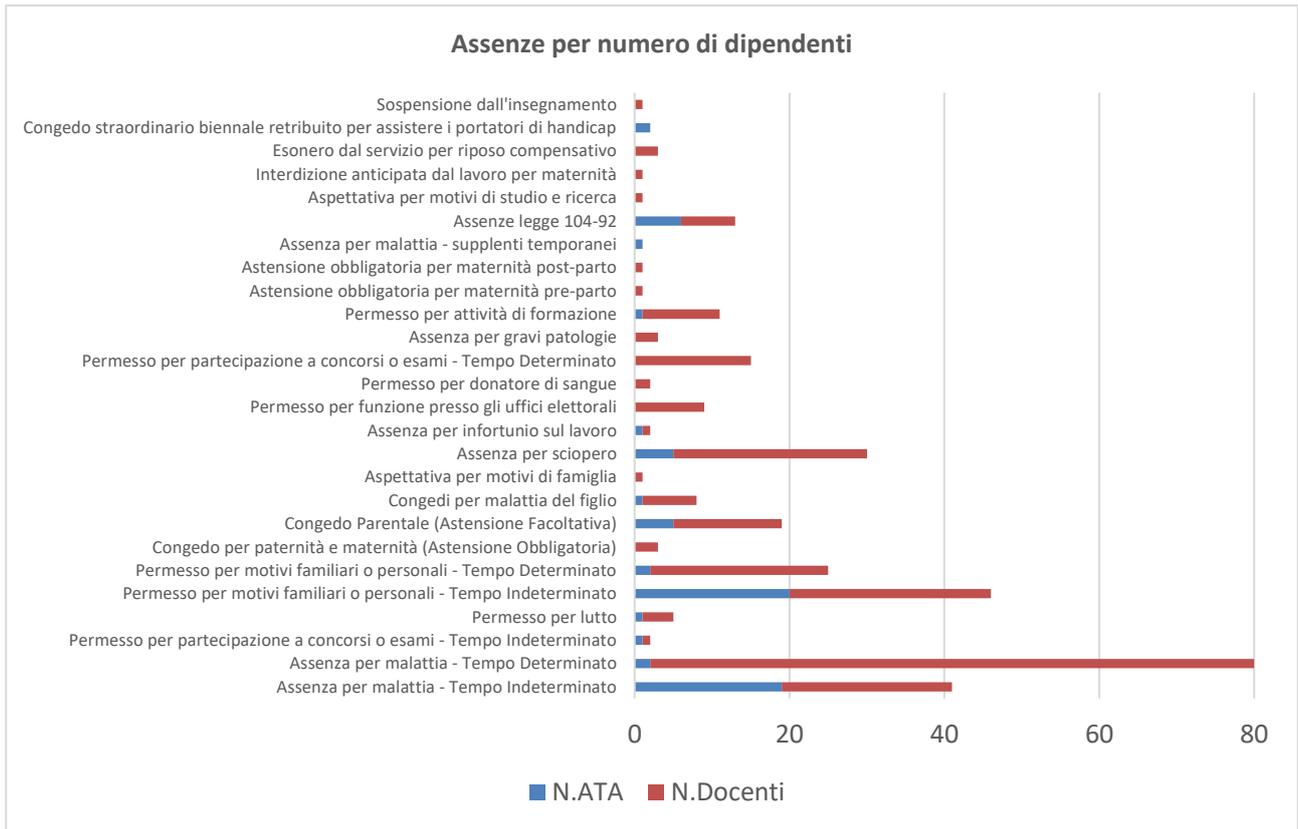
Un'ipotesi di valore economico attribuibile alle assenze è correlata all'importo medio dei valori di costo specifico, comune e generale sopra riportati per ora erogata (su base LEP nazionali).

	Costo attività curricolari	Ore LEP	valore economico perso per ora non frequentata
Costo specifico	€ 87.816,07	(39 classi a 32 ore + 2 classi a 25 ore + 1 classe a 19 ore) X 33 settimane = 43.461 ore	€ 2,02
Costo comune	€ 1.682,38		€ 0,04
Costo generale	€ 17.563,54		€ 0,40
totale	€ 107.061,99		€ 2,46

Assenze del personale

Più complessa la riflessione sul risvolto economico delle assenze del personale in quanto esse costituiscono un costo specifico (docenti) e generale (personale ATA) a carico del bilancio del Ministero non più dell'istituto scolastico. Si danno qui comunque dei dati relativi alle assenze che in altra sede potrebbero fornire dati per un esame del setting organizzativo.





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

Si è proseguito anche nell'a.s. 2018-19 con l'analisi della situazione di pendenza degli studenti delle classi prime con questionari collaudati dal gruppo Cornoldi - Moè di Padova (AMOS QCA) e dal ricercatore americano Bruce A. Bracken. I diversi strumenti di rilevazione utilizzati cercano di rilevare:

- 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 entitativo o incrementale)
- le dimensioni dell'autostima

I test sono stati somministrati agli studenti delle classi prime. Per le medesime motivazioni del precedente anno (mancanza di risorse e tempo) non è stato possibile effettuare il re-test.

Si rimanda a un documento apposito per la descrizione degli esiti dell'indagine relativa agli studenti delle classi prime. Essendo il dato comunque solo iniziale, l'assenza del follow-up sulle classi seconde, infatti, non consente di effettuare considerazioni sull'efficacia dell'azione pedagogico-didattica. Si auspica che per il prossimo anno si possano individuare risorse umane e di tempo tali da poter effettuare tale indagine di follow-up.

Come nei precedenti anni si è correlato a questo obiettivo anche il dato relativo alle sanzioni disciplinari comminate agli studenti in violazioni del regolamento. Tale dato nell'a.s. 2018-19 evidenzia un lieve calo in termini di numeri di giorni di sospensione e di numero di studenti cui è stata comminata una sanzione.

Anno scolastico	Numero studenti coinvolti in sanzioni che hanno coinvolto la convocazione del consiglio di classe straordinario
2015-2016	23
2016-2017	15
2017-2018	41
2018-2019	34

Anno scolastico	Numero giorni di sanzione
2015-2016	102
2016-2017	167
2017-2018	216
2018-2019	140

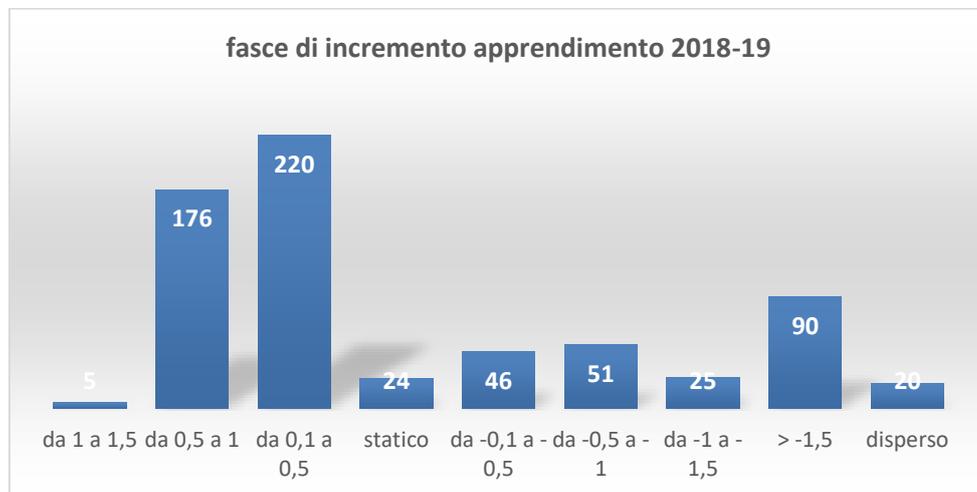
Per l'istituzione

Quanto agli strumenti di rilevazione della qualità dell'apprendimento è stata avviata dal 2017-18 un'analisi del delta di esito 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 risultati dell'indagine vengono presentati ai docenti nell'ultimo collegio.

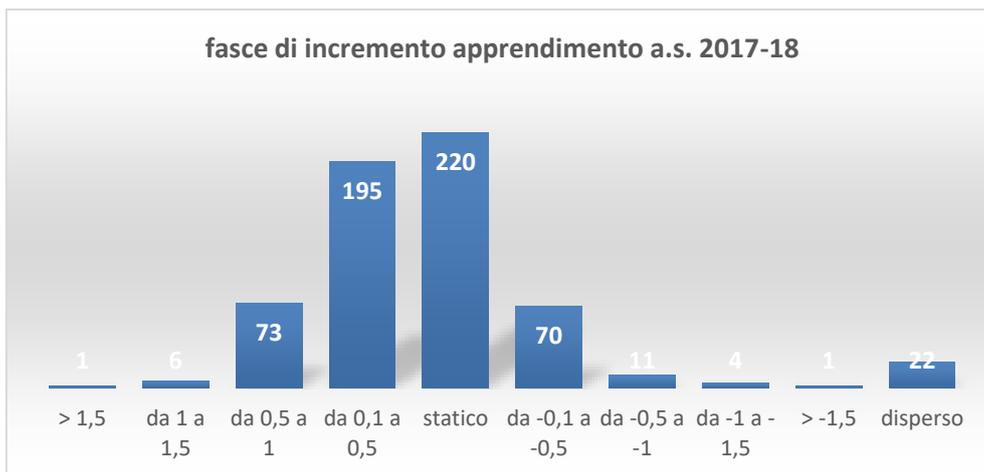
I grafici individuano le fasce di progresso regresso o staticità raffrontando i valori ad esito del primo scrutinio con quelli dello scrutinio finale e articolando le fasce nel seguente modo:

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
- Disperso nessun dato a fine anno scolastico



Di seguito invece la rilevazione su tutti gli studenti nell'anno scolastico 2017-2018



La piattaforma moodle, installata sia per i percorsi in FAD per le classi serali, sia per mettere a disposizione dei docenti uno strumento duttile in cui sperimentare e conservare materiali strumenti didattici viene solo utilizzata per il deposito delle programmazioni e delle relazioni finali oltre che per erogare le attività didattiche in FaD alle classi del serale.

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

Sono ancora in lavorazione i dati di correlazione tra gli esiti scolastici e le rilevazioni effettuate tramite la scheda di valutazione del livello di apprendimento nei percorsi CTO (ex alternanza scuola lavoro). Tale scheda (soft skills e competenze correlabili alle otto competenze del quadro europeo) fu adottata nei precedenti anni dal gruppo di lavoro presso la CCIA locale ma ha visto integrazioni significative nel corso dell’a.s. 2017-2018 e 2018-2019.

Il gruppo di lavoro interno sta ancora integrando 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. Il passaggio di consegne, la necessità di rivedere il piano di istituto per l’alternanza e le diverse innovazioni, nonché la compilazione della piattaforma ministeriale hanno costituito ostacolo alla realizzazione del piano di monitoraggio interno all’istituto che doveva ricomprendere anche il sondaggio presso le aziende.

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

Per l’esercizio finanziario 2018 si individua come per il precedente esercizio il seguente indicatore:

Importo impegnato / studenti che hanno usufruito di percorsi di alternanza

Importo impegnato	studenti che hanno usufruito di percorsi di alternanza a.s. 2018/2019	
€ 28.495,67	325	€ 87,68

La composizione dell’impegnato per l’alternanza viene ulteriormente dettagliata:

Suddivisione dell'impegno di competenza per l'alternanza in base alla voce di spesa	importo	%
P02	€ 28.495,67	
1 Personale	€ 18.198,74	63,9%
2 Beni di consumo	€ 6.336,55	22,2%
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.987,20	7,0%
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 1.652,66	5,8%
5 Altre spese	€ 320,52	1,1%

L'importo dell'impegno per studente scende, pertanto, a € 56,00 se si considera solo il servizio di tutoraggio del docente.

Obiettivo D

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

Anche quest'anno occorre rinnovare le considerazioni fatte nei precedenti anni relativamente alle condizioni ostative alla realizzazione di report completi di esito tra cui anche il questionario di percezione: personale di ruolo numericamente limitato, formazione sulle modalità di raccolta del dato e sulla sua lettura non ancora diffusa e impossibilità di gestire tutti i dati, la cui provenienza afferisce a diversi database e richiede quindi un primo assemblaggio e parametrizzazione.

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

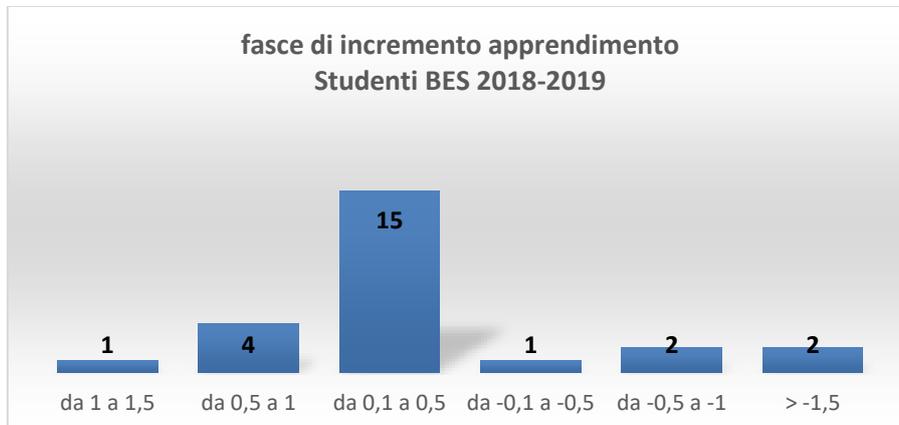
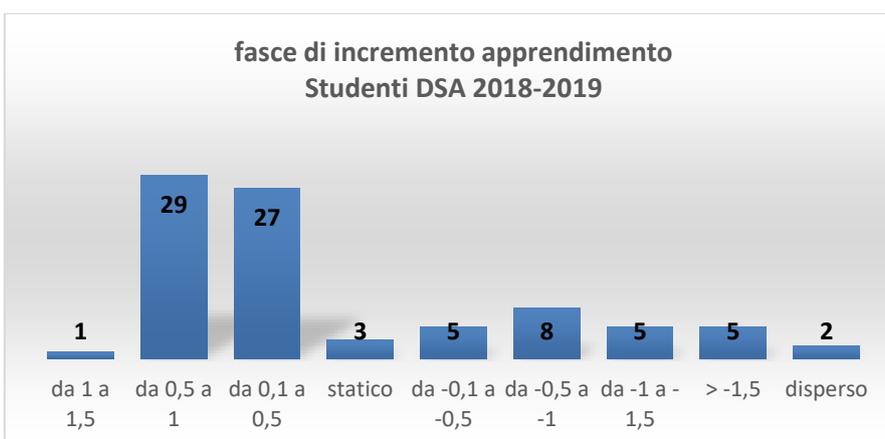
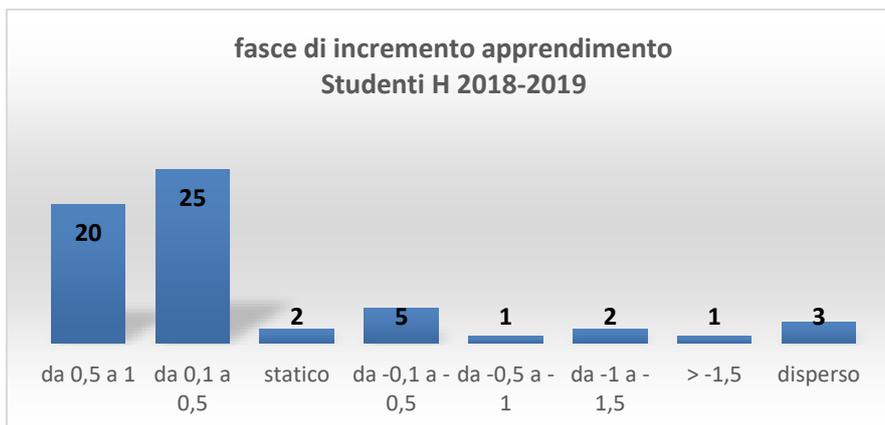
Esito scrutinio a giugno 2019

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

Esito scrutinio differito (settembre 2019)

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES		DSA		H		Totale complessivo
			%	%	%	%			
<i>ammesso</i>	56	11,8%	5	11,9%	14	10,9%	7	11,9%	82
<i>ammesso con deroga alla freq.</i>	3	0,6%	1	2,4%	1	0,8%			5
<i>non ammesso</i>	4	0,8%	1	2,4%			2	3,4%	7
<i>non ammesso con deroga alla freq.</i>	1	0,2%							1
Totale complessivo	64	14%	7	17%	15	12%	9	15%	95

Oltre ad indicare se raggiunto o non raggiunta l'ammissione alla classe successiva comunque quest'anno è stato integrato il report 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 per il quale è stato impegnato l'importo di € 3.060,00. L'accesso al servizio è stato garantito a:
 - a) trenta studenti con una frequenza di incontri che andava da uno a sette incontri
 - b) un incontro con una classe
 - c) dodici docenti con una frequenza da uno a tre incontri
 - d) nove genitori hanno fatto ricorso al servizio
 - e) tre operatori esterni che lavorano con studenti della scuola

A ciò vanno aggiunti gli incontri di restituzione ai coordinatori di classe e ai consigli di classe stessi. Come nel precedente anno sono stati apprezzati dagli operatori e dalle famiglie le modalità di comunicazione online (casella di posta elettronica dedicata e calendario annotazioni incontri) messe a disposizione.

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 **€ 156.203,41**

Disavanzo di competenza pari a **€ 74.358,77**.

Residui attivi **€ 57.039,27** di cui **€ 2.500,00** dell'esercizio e **€ 54.539,27** di esercizi precedenti, in presenza di un aggregato Z Disponibilità da programmare pari a **€ 50.931,80**.

Residui passivi **€ 26.134,03** di cui **€ 21.419,41** dell'esercizio e **€ 4.714,62** 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