

[Relazione del Dirigente Scolastico al Conto Consuntivo 2017]

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Rosa Angela Bolognini

ENTRATE	2
ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO COMPETENZA	2
ANALISI ENTRATE IN CONTO RESIDUI.....	5
ANALISI AVANZO.....	6
TABELLE E GRAFICI	7
STATO PATRIMONIALE	8
ANALISI DELLA GESTIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE	9
ANALISI DELLA SPESA.....	9
ANALISI DELLA SPESA COMPETENZA.....	12
ANALISI DELLA SPESA SU RESIDUI	14
RAPPORTI TRA PREVISIONE E IMPEGNO	14
FONDO DI RISERVA.....	14
DETTAGLIO ESPOSIZIONE	14
ESITI	15
OBIETTIVO A	15
OBIETTIVO B	23
OBIETTIVO C	25
OBIETTIVO D.....	26
OBIETTIVO E.....	28
OBIETTIVO F.....	30
CONCLUSIONE	32
ALLEGATI	32

*“Non si diventa saggi ricordando il passato,
ma assumendosi la responsabilità del proprio futuro.”*
George Bernard Shaw

Entrate

L'esercizio finanziario 2017 si apriva con entrate pari a € 221.933,76 nelle quali era ricompreso un avanzo di € 140.300,61 (si è provveduto al ri-accertamento di quest'ultimo in sede di consuntivo 2016 per un importo pari a € 2.107,01 di minore spesa) e risorse di competenza pari a € 81.633,15.

Nel corso dell'esercizio 2017 si provvedeva a variazioni di bilancio per maggiori entrate di competenza in misura di € 123.832,05.

La disponibilità finanziaria di bilancio per il 2017 risultava, pertanto, di € 345.765,81 di cui € 205.465,20 di competenza. Al 31 dicembre 2017, del totale delle somme di competenza, erano state riscosse € 199.515,20 ovvero il 97%.

A ciò si aggiungevano anche radiazioni di residui attivi e passivi, di cui si parlerà oltre, per € 6.267,36 pertanto a fine esercizio risulta una disponibilità pari a € 352.033,17 ovvero € 345.765,81 di disponibilità cui si sommano le radiazioni di residui passivi per l'importo citato di € 6.267,36.

La disponibilità di cassa, che inizialmente era pari a € 103.128,41 (fondo cassa ad inizio esercizio), si è portata nel corso dell'esercizio, con € 199.515,20 di incassi di competenza e € 5.110,26 d'incassi in conto residui, ad un totale di liquidità disponibile di € 307.753,87. I pagamenti effettuati sia in conto competenza sia in conto residui sono stati pari a € 181.073,30. La disponibilità di cassa a termine esercizio risultava pertanto di € 126.680,57.

Al termine dell'esercizio finanziario 2016 si registravano residui attivi pari a € 59.295,21 e residui passivi per un ammontare di € 22.123,01.

Nel corso dell'esercizio 2017 venivano incassati € 5.110,26 in conto residui e si radiava un importo pari a € 33,86. I residui attivi rimanenti ammontano conseguentemente a € 54.151,09.

Relativamente ai residui passivi si provvedeva, nel corso dell'esercizio 2017, a liquidare pagamenti per € 15.070,37 e a radiarne per un importo pari a € 6.301,22. I residui passivi rimasti scendevano pertanto a € 751,42.

Delle radiazioni menzionate di darà conto nel paragrafo successivo.

Analisi delle entrate in conto competenza

Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 02 Voce 01

La nota ministeriale prot. 14207 del 29 settembre 2016 assegnava all'istituto una dotazione ordinaria di € 23.919,69, per la copertura delle spese del periodo gennaio-settembre 2017. La copertura finanziaria per i successivi 4/12 dell'esercizio veniva attribuita con nota ministeriale prot. 19107 del 28 settembre 2017 ed era pari a € 14.402,81. In effetti venivano versati all'istituto, per i 4/12, 11 centesimi in meno di quanto dichiarato nella comunicazione appena menzionata, cioè la somma di € 14.402,70. La dotazione ordinaria ammontava, pertanto, a fine anno, a €38.322,36.

I parametri in base ai quali è stata calcolata la risorsa sopra menzionata sono quelli previsti dal DM 834 dell'ottobre 2015. La tabella sottostante riporta le assegnazioni, totalmente incassate, suddivise per parametro.

		Assegnato con nota 14207 del 29 settembre 2016	Assegnato con nota 19107 del 28 settembre 2017	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 alunno AFM e Serv Soc San	€ 36,00*			
quota alunno Man Ass. Prod. Art. ITIS	€ 48,00*	€ 18.672,01	€ 11.729,14	€ 30.401,15
quota per alunno diversamente abile	€ 15,00	€ 670,00	€ 371,38	€ 1.041,38
quota aggiuntiva per classe terminale	€ 20,00	€ 53,33	€ 40,00	€ 93,33
quota per presenza scuole serali	€ 200,00	€ 133,33	€ 66,67	€ 199,97
quota scuola capofila revisori		€ 2.791,02	€ 1.395,51	€ 4.186,53
		€ 23.919,69	€ 14.402,70	€ 38.322,39

*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. L'importo del parametro calcolato a ritroso è di € 45,84.

A questa si aggiungevano altri finanziamenti statali quali risorse aggiuntive per il funzionamento amministrativo e didattico (note prot. 3568 del 17 febbraio 2017 e 3661 del 20 febbraio 2017) per un importo di € 4.286,67.

Finanziamento dello Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 02 Voce 04

Risorse per Alternanza scuola lavoro

Le attività afferenti all'Alternanza Scuola Lavoro sono state remunerate attraverso le risorse assegnate con le note di predisposizione del programma annuale sopra menzionate che, globalmente, sono pari a € 26.183,47 (€ 16.489,46 per i primi 8/12 e € 9.694,01 per i successivi 4/12).

Con nota successiva si comunicava che l'importo riconosciuto per i primi 8/12 veniva incrementato di € 1.106,19.

Conseguentemente le risorse annuali a disposizione dell'istituto per le attività afferenti l'alternanza Scuola Lavoro sono state pertanto pari a € 27.289,66.

Altre finalità

Per le sottoelencate finalità venivano poi attribuiti altri finanziamenti interamente incassati.

Ex DL 104_2013 art 8 c 1 per remunerazione attività di orientamento	€ 565,50
Saldo liquidazione madrelingua tedesca	€ 3.400,00
Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale	€ 1.000,00
Risorse per PNSD	€ 2.154,65
Risorse per attività di supporto al concorso docenti 2018	€ 160
Totale	€ 7.280,15

Pertanto, il totale delle risorse provenienti da Stato ammontava a € 77.178,87.

Altre istituzioni – 04 06

Nel corso della gestione dell'esercizio finanziario si sono registrate variazioni di bilancio in entrata per questo aggregato come riportato in tabella.

Provenienza	per un importo pari a
Liceo Gobetti di Omegna - Quota per corso formazione AT - Gestione delle reti dal 20 gennaio 2017 al 17 febbraio 2017	€ 114,00
Istituto Caduti di Cefalonia Torino: saldo assegnazione fondi formazione in ingresso personale docente a.s. 2013-14	€ 1.054,00
Contributo spese missione Revisori da IC Crusinallo, IC Cireggio, IC Omegna, Liceo Gobetti	€ 1.041,40
Rimborso doppio pagamento F24 ep del 22-03-17 interv. sost.	€ 483,90
Premio Bando Ferrovie Italiane – “Prima...vera educazione ferroviaria”	€ 15.000,00
Totale	€ 17.693,30

Contributi da privati – Famiglie non vincolati – Aggregato 05 Voce 01

Provenienza	per un importo totale pari a
Contributi volontari delle famiglie	€ 10.311,83

Contributi da privati – Famiglie vincolati – Aggregato 05 Voce 02

Finalità	per un importo totale pari a
Per realizzazione di viaggi e visite di istruzione, per la partecipazione a spettacoli teatrali e per oneri relativi a certificazioni linguistiche e quota assicurazione	€ 38.581,70
Quota partecipazione esami certificazione linguistica	€ 546,00
Versamenti obbligatori, esami e acquisti libretti	€ 7.240,00
Realizzazione scambio con Austria	€ 3.599,84
Cauzione per partecipazione Fondazione CRT Talenti Neodiplomati 2017	€ 900,00
Totale	€ 50.867,54

Contributi da privati – Altri non vincolati – Aggregato 05 Voce 03

Qui sono state iscritte le somme iniziali dei contributi del gestore dei distributori bevande e del gestore mensa e associazioni sportiva. A ciò vanno aggiunte in variazione di bilancio le quote apportate in disponibilità della scuola dai ratei di noleggio (50%) della palestra versati da parte delle associazioni sportive quantificate in programma annuale in € 3.469,96. La quota effettivamente raccolta per il noleggio della palestra è stata di € 7.219,96. Tale importo ricomprende anche la quota da riconoscere all'ente proprietario dell'edificio in misura del 50%. Pertanto, la quota ad effettivo beneficio dell'istituto risulta inferiore al previsto, ovvero pari a € 3.341,67. Ciò nonostante si è sottoposta richiesta, all'ente proprietario, di trattenere la quota ad esso spettante al fine di provvedere agli interventi di manutenzione ordinaria. Ricevuta autorizzazione, si è provveduto a iscrivere una variazione di maggior entrata.

Vanno aggiunte inoltre le quote di cauzione di una delle società sportive per l'anno 2018 e la quota di utilizzo della palestra da parte della associazione CAI di Omegna, una quota premio versata dalla Società sportiva Paffoni.

Il totale accertato in questo aggregato è di € 11.677,67 di cui € 5.477,67 di variazioni di bilancio e € 6.200,00 da programma iniziale. Di questi solo € 10,227,67 incassati.

Contributi da privati – Altri vincolati – Aggregato 05 Voce 04

Sono stati accertati altresì alla voce *Altri vincolati (04)* dell'aggregato *Contributi da privati* importi totali pari a 17.060,00 totalmente incassati in base ai vincoli elencati in tabella:

Vincolo	Importo
Contributo tirocinio Universitario	€ 150,00
Versamento quote assicurazione Docenti/ATA as 2017/2018	€ 720,00
Contributi Comitato Studenti	€ 340,00
Rimborso spese stagisti	€ 700,00
Fondazione CRT Talenti Neodiplomati 2017	€ 15.000,00
Pro Senectute Bando 2016. Istruzione, educazione e formazione 2016-117 cofinanziato da Fondazione Comunitaria VCO	€ 800,00
Totale	€ 17.710,00

Altre entrate – Interessi – Aggregato 07 voce 01

Gli interessi bancari ottenuti dalla gestione fondi dell'esercizio finanziario 2016 e versati in conto competenza nel 2017 ammontavano a € 25.99.

Analisi entrate in conto residui

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi in conto residui complessivamente € 5.110,26 (nota MIUR prot. n. 24393 del 30 novembre 2017), importo erogato per ridurre le sofferenze finanziarie delle scuole e rendere i bilanci delle scuole più coerenti con la effettiva situazione finanziaria.

Inoltre, si è provveduto alla radiazione di un importo pari ad € 16,00 iscritto in bilancio nel 2011 quale somma richiesta per tributo non dovuto a INPS ma di cui non si trovano tracce documentali che attestino il versamento e la consistenza dello stesso.

È stato altresì radiato l'importo di € 17,86 a valere sull'aggregato P15 PON FESR 2015, come già annunciato nella relazione al conto consuntivo del 2016, poiché somma non spettante e dovuta alla differenza tra la somma inizialmente autorizzata per la spesa del progetto PON per la realizzazione della rete dati interna e la spesa certificata al termine del progetto a seguito di rendicontazione (somma autorizzata inizialmente € 7.500,00 – somma effettiva spesa e rendicontata € 7482,14 = € 17,86). Rimangono, pertanto, ancora da incassare per tale progetto ancora € 36,48.

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

Data	Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	Beneficiario Oggetto	Importo residuo
01/01/2015	2010	A02 - 04 / 03	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
01/01/2015	2010	A03 - 02 / 01	M.I.U.R. - Roma dipartimento per la programmazione finanziamenti M.I.U.R. Saldo fondi esami di stato - es. Fin. 2005 - ex	€ 3.127,77

			ipsia	
01/01/2015	2010	A03 - 02 / 01	M.I.U.R. - Roma dipartimento per la programmazione finanziamenti M.I.U.R. Saldo fondi esami di stato - es. Fin. 2006 - ex ipsia	€ 2.460,18
01/01/2015	2010	A03 - 02 / 01	M.I.U.R. - Roma dipartimento per la programmazione finanziamenti M.I.U.R. Saldo fondi esami di stato - es. Fin. 2008	€ 7.923,74
01/01/2015	2010	A03 - 02 / 01	M.I.U.R. - Roma dipartimento per la programmazione finanziamenti M.I.U.R. Saldo fondi suppl. Brevi es. Fin. 2008	€ 11.203,73
01/01/2015	2010	A03 - 02 / 01	M.I.U.R. - Roma dipartimento per la programmazione finanziamenti M.I.U.R. Saldo fondi per pagamento suppl. Brevi periodo sett./dic. 2010	€ 4.318,62
01/01/2015	2011	P01 - 04 / 03	Amministrazione provinciale VCO provincia Del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Finanziamento per spese varie d'ufficio	€ 8.547,35
01/01/2015	2011	P01 - 04 / 03	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Vigilanza	€ 10.512,00
01/01/2015	2011	P01 - 04 / 03	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Trasporto alunni	€ 1.844,70
14/03/2016	2016	P02 - 02 / 04	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
07/09/2016	2016	P15 - 04 / 01	Ministero Istruzione-Università-Ricerca Dipartimento per l'Istruzione finanziamento progetto PON 9035 del 13/07/2015 – FESR realizzazione/ampliamento rete LanWLAN	€ 36,48
27/12/2016	2016	P12 - 05 / 03	Panetteria STASI Contributo da privati Contributo 2016 come da bando Mensa	€ 1.000,00
			Totale	€ 54.151,09

Ad essi vanno sommati quelli nascenti nell'esercizio finanziario 2017 ovvero:

Data	Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	Beneficiario Oggetto	Importo da riscuotere
18/11/2017	2017	P16 - 05 / 04	FONDAZIONE CRT finanziamento progetto saldo Talenti Neodiplomati 2017	€ 4.500,00
18/11/2017	2017	P12 - 05 / 03	ORASESTA Contributo gestore distributori automatici as 2016/2017	€ 1.450,00
			Totale	€ 5.950,00

Analisi Avanzo

Si ricorderà che l'avanzo di € 138.193,60 dichiarato in Programma annuale del 2017 fu riaccertato in occasione della relazione al Conto Consuntivo 2016 riassumendo l'importo di € 2.107,01 erroneamente imputato a spesa al termine del 2016.

L'avanzo consolidato con cui prendeva avvio l'esercizio 2017, come da relazione al conto consuntivo del 2016, era pari quindi a € 140.300,61.

Tale avanzo si componeva comunque per il 54,4 %, ovvero € 76.328,24, di quota iscritta nell'aggregato Z01 poiché derivante da somme difficilmente esigibili.

Al termine dell'esercizio 2017 venivano altresì iscritti nell'aggregato Z01 le somme derivanti dalla partecipazione con successo al bando delle Ferrovie Italiane denominato "Prima...Vera Educazione Ferroviaria" per un importo di € 15.000. L'aggregato Z01 risultava, pertanto al 31 dicembre 2017,

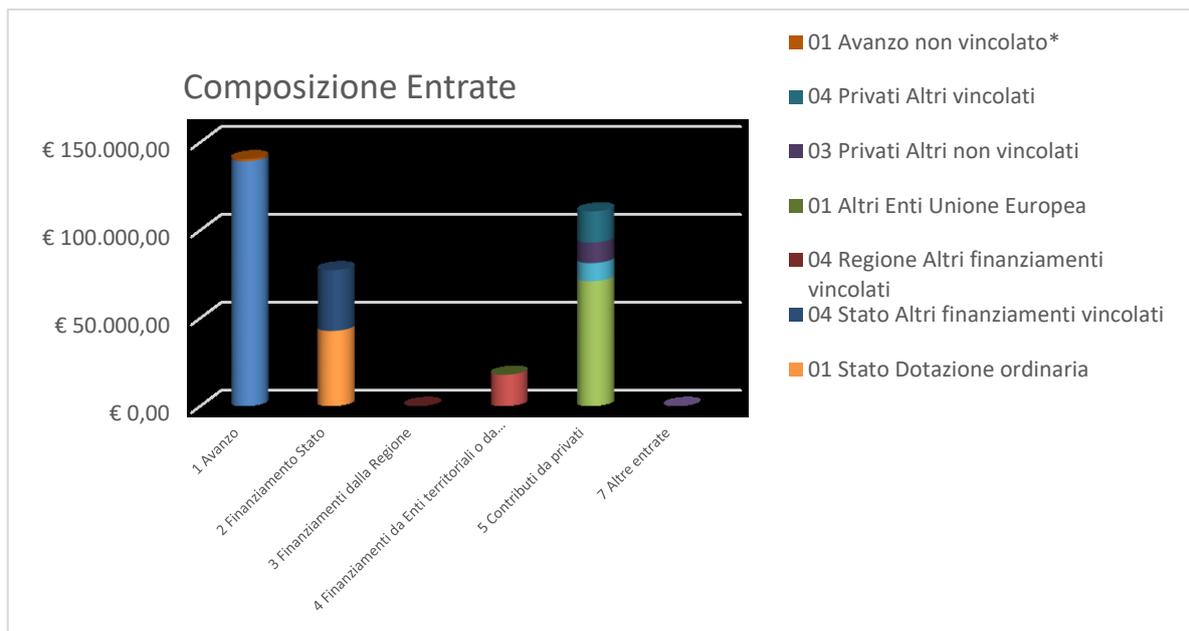
pari a 91.328,24. L'ultimo importo menzionato (€ 15.000,00) verrà, poi, assegnato nel programma annuale del 2018 all'aggregato A04 – Spese di investimento del medesimo Programma Annuale.

Nel corso del 2017 invece si è provveduto alla radiazione di residui attivi per un totale di € 33,86 anziché € 70,34 come dichiarato in Programma annuale 2018 (si tratta dell'importo rimasto in disponibilità ma non incassato nel P15 e della somma iscritta in precedenti bilanci come recupero doppio pagamento INPS) e di residui passivi pari a € 6.301,22. La somma algebrica dei due importi realizza un incremento dell'avanzo pari a € 6.267,36. L'avanzo consolidato con cui si chiude quindi l'esercizio 2017 è pertanto pari a 146.567,97 di cui € 7.461,69 senza vincolo e € 139.106,28 vincolato.

Tabelle e grafici

	programmazione definitiva
1 Avanzo	€ 140.300,61
2 Finanziamento Stato	€ 77.178,87
4 Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	€ 17.693,30
5 Contributi da privati	€ 110.567,04
7 Altre entrate	€ 25,99
Totale complessivo	€ 345.765,81





Stato patrimoniale

Il patrimonio dell'istituto si compone per la parte di immobilizzazione di beni classificati quali A2 *Beni Materiali* per un valore pari a 107.693,73. Nel corso dell'esercizio il valore delle attrezzature e dei macchinari si è infatti modificato per acquisti e ammortamento per un valore totale di -€16.769,97. Il valore iniziale era infatti di € 124.463,70.

Sono stati acquistati beni classificati A-2-2 Impianti e macchinari per un importo pari a € 552,84 (Sollevatore idraulico per Man Ass Meccanica) e un ammortamento di € 7.347,91.

I beni classificati A-2-3 *Attrezzature* sono stati incrementati con l'acquisto di una tavoletta grafica WACOM, un video proiettore, PC per CAD Laboratorio Man. Ass. Meccanica ed Energia e beni provenienti dall'azione promozionale COOP: un monitor, un tablet, una coppia casse acustiche, un armadietto contenitore computer per LIM, un notebook, un telo a parete, tre video proiettori, per un importo pari a € 7.258,16. L'ammortamento è stato pari a € 17.233,06

La diminuzione dei residui attivi, come sopra descritti, per incassi e per radiazioni e l'incremento algebrico delle risorse di cassa portano la disponibilità finanziaria da e 163.778,13 a 188.333,67.

Pertanto, il patrimonio dell'istituzione scolastica ammonta a fine esercizio a € 296.027,40.

Analisi della gestione del Programma annuale

Analisi della spesa

Come nei precedenti anni la maggior parte delle risorse disponibili sono state iscritte a beneficio dell'area dei progetti in ragione del 50,3% delle risorse disponibili come si evince dalla tabella sottostante.

Aggregati	Programmazione definitiva	% ripartizione
Attività	€ 80.019,24	23,1%
Progetti	€ 173.918,33	50,3%
R	€ 500,00	0,1%
Z	€ 91.328,24	26,4%
Totale complessivo	€ 345.765,81	

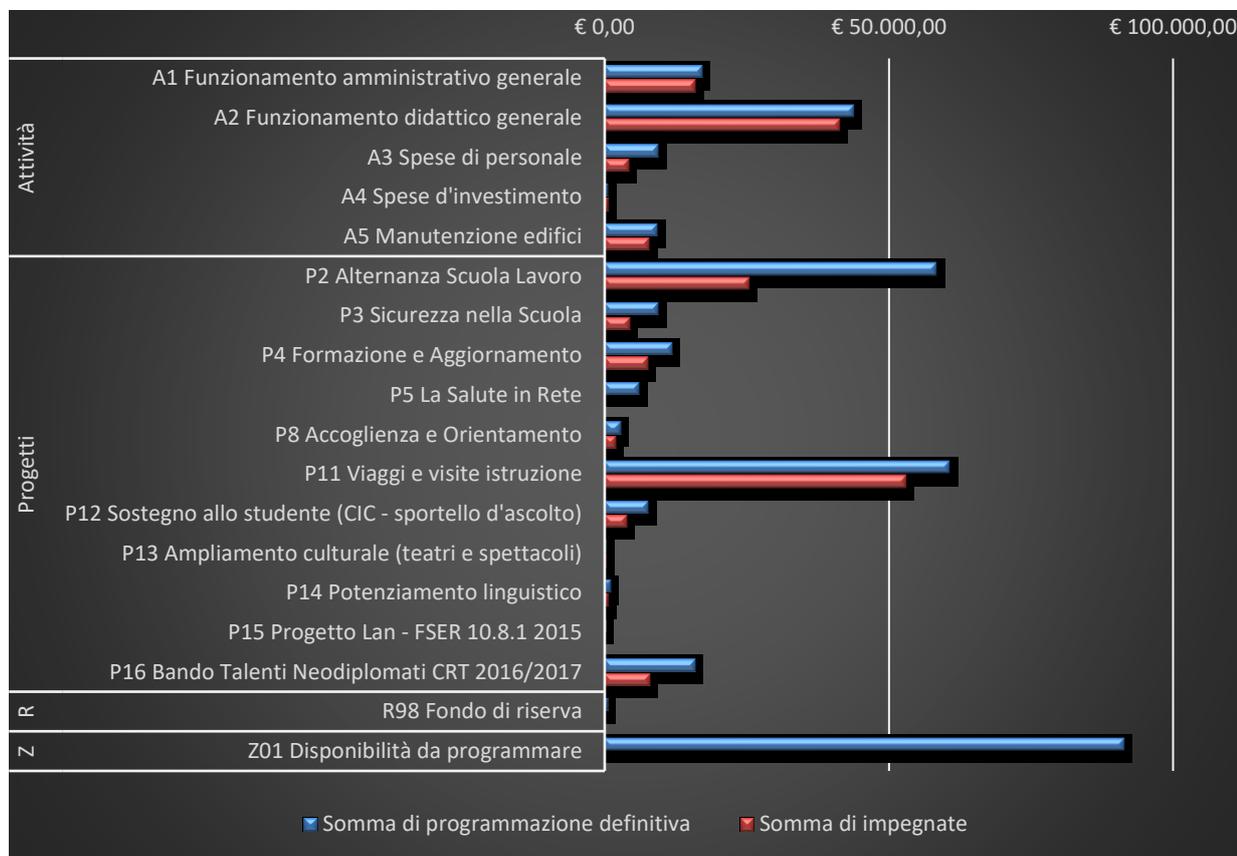
9

I primi tre aggregati in cui sono state allocate le risorse in programmazione sono prevalentemente quelli relativi alla gestione di viaggi e visite di istruzione (partita di giro) (per il 23,9%), per la retribuzione dei docenti tutor nelle attività di alternanza scuola lavoro (23%), e per il funzionamento didattico generale (17,2).

La distribuzione degli impegni, pur essendo leggermente diversa (Viaggi e visite di istruzione 30,3%, Funzionamento didattico generale 23,7%, Alternanza Scuola Lavoro 14,6%) pone i medesimi aggregati nella posizione di preminenza.

Aggregati di spesa	Programmazione definitiva	Impegnate	% distribuzione programmato	% distribuzione impegnato
Attività	€ 80.019,24	€ 69.904,50		
A1 Funzionamento amministrativo generale	€ 17.082,58	€ 15.951,47	6,7%	9,1%
A2 Funzionamento didattico generale	€ 43.777,60	€ 41.359,22	17,2%	23,7%
A3 Spese di personale	€ 9.383,27	€ 4.250,00	3,7%	2,4%
A4 Spese d'investimento	€ 564,33	€ 552,84	0,2%	0,3%
A5 Manutenzione edifici	€ 9.211,46	€ 7.790,97	3,6%	4,5%
Progetti	€ 173.918,33	€ 104.823,27		
P2 Alternanza Scuola Lavoro	€ 58.378,69	€ 25.424,64	23,0%	14,6%
P3 Sicurezza nella Scuola	€ 9.363,86	€ 4.299,20	3,7%	2,5%
P4 Formazione e Aggiornamento	€ 11.775,31	€ 7.578,93	4,6%	4,3%
P5 La Salute in Rete	€ 6.044,10		2,4%	
P8 Accoglienza e Orientamento	€ 2.714,39	€ 1.939,80	1,1%	1,1%
P11 Viaggi e visite istruzione	€ 60.697,90	€ 53.016,65	23,9%	30,3%
P12 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 7.677,67	€ 3.812,00	3,0%	2,2%
P13 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)	€ 272,18	€ 268,35	0,1%	0,2%
P14 Potenziamento linguistico	€ 1.076,37	€ 546,00	0,4%	0,3%
P15 Progetto Lan - FSER 10.8.1 2015	€ 17,86		0,0%	
P16 Bando Talenti Neodiplomati CRT 2016/2017	€ 15.900,00	€ 7.937,70	6,3%	4,5%
R	€ 500,00			

R98 Fondo di riserva	€ 500,00			
Z	€ 91.328,24			
Z01 Disponibilità da programmare	€ 91.328,24			
Totale complessivo	€ 345.765,81	€ 174.727,77	100,0%	100,0%



La tabella evidenzia il delta tra programmato e impegnato. Le due differenze più evidenti sono dovute:

- Per l'aggregato Viaggi e Visite di Istruzione al versamento anticipato rispetto all'anno scolastico di effettuazione dell'attività didattica che ricade comunque nell'esercizio 2018, e alla relativa variazione di bilancio e di programmazione delle quote di partecipazione ai viaggi di istruzione dell'anno scolastico 2017-2018. Il versamento anticipato è stato richiesto al fine di ottenere prezzi contenuti per gli studenti. Quindi una quota consistente pari a € 28.362,50 è stata incassata al termine dell'esercizio aumentando la disponibilità finanziaria della quale sono state spese per acconti solo € 19.351,10.
- Per l'aggregato Alternanza Scuola Lavoro al versamento della quota dei 4/12 pari a € 9.694,01 solo il 30 novembre. La spesa più consistente a valere su tale aggregato è relativa alla retribuzione dei docenti tutor che, notoriamente, viene effettuata a consuntivo dell'anno scolastico (luglio). Mentre l'acquisto di beni e servizi per i laboratori, nei quali viene effettuata una parte di preparazione all'Alternanza scuola Lavoro, nell'ultimo mese di esercizio era particolarmente difficoltosa.

Le restanti differenze sono da attribuirsi ad accantonamenti di avanzo per l'anno scolastico 2017-2018 (A3 Spese di personale, P3 Sicurezza nella scuola, P4 Formazione e aggiornamento). Relativamente all'aggregato P16 Bando Talenti Neodiplomati va sottolineato che non sono ancora pervenute tutte le fatture e le rendicontazioni afferenti al progetto.

Si ribadisce quanto già dichiarato nel precedente anno ovvero che, da un esame documentale, è stato rilevato come non siano stati mantenuti in residuo passivo quali somme da restituire o per le quali richiedere la compensazione con residui attivi, gli importi che l'istituto ha ricevuto erroneamente nel 2010-2011, pari a € 27.935,96 per acquisire servizi di pulizia esternalizzati 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

È, pertanto, stato necessario prestare cautela nell'impegnare tutte le risorse disponibili negli aggregati A1 Funzionamento amministrativo generale e A2 Funzionamento Didattico Generale.

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenza Programmazione definitiva - impegnato	% imp. su progr.	Pagato
A1 Funzionamento amministrativo generale	€ 17.082,58	€ 15.951,47	€ 1.131,11	93,4%	€ 15.131,37
A2 Funzionamento didattico generale	€ 43.777,60	€ 41.359,22	€ 2.418,38	94,5%	€ 36.295,86
A3 Spese di personale	€ 9.383,27	€ 4.250,00	€ 5.133,27	45,3%	€ 4.250,00
A4 Spese d'investimento	€ 564,33	€ 552,84	€ 11,49	98,0%	€ 552,84
A5 Manutenzione edifici	€ 9.211,46	€ 7.790,97	€ 1.420,49	84,6%	€ 6.132,99
P2 Alternanza Scuola Lavoro	€ 58.378,69	€ 25.424,64	€ 32.954,05	43,6%	€ 24.241,24
P3 Sicurezza nella Scuola	€ 9.363,86	€ 4.299,20	€ 5.064,66	45,9%	€ 4.299,20
P4 Formazione e Aggiornamento	€ 11.775,31	€ 7.578,93	€ 4.196,38	64,4%	€ 7.578,93
P5 La Salute in Rete	€ 6.044,10		€ 6.044,10		
P8 Accoglienza e Orientamento	€ 2.714,39	€ 1.939,80	€ 774,59	71,5%	€ 1.939,80
P10 Crescita professionale					
P11 Viaggi e visite istruzione	€ 60.697,90	€ 53.016,65	€ 7.681,25	87,3%	€ 53.016,65
P12 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 7.677,67	€ 3.812,00	€ 3.865,67	49,7%	€ 3.812,00
P13 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)	€ 272,18	€ 268,35	€ 3,83	98,6%	€ 268,35
P14 Potenziamento linguistico	€ 1.076,37	€ 546,00	€ 530,37	50,7%	€ 546,00
P15 Progetto Lan - FSER 10.8.1 2015	€ 17,86		€ 17,86		
P16 Bando Talenti Neodiplomati CRT 2016/2017	€ 15.900,00	€ 7.937,70	€ 7.962,30	49,9%	€ 7.937,70
R98 Fondo di riserva	€ 500,00		€ 500,00		
Totale complessivo	€ 254.437,57	€ 174.727,77	€ 79.709,80	68,7%	€ 166.002,93

Analisi della spesa competenza

Dall'analisi della spesa in conto competenza emerge che le spese impegnate per i due aggregati fondamentali, Funzionamento Amministrativo Generale e Didattico Generale, che globalmente ammontano al 32,8% delle somme impegnate, è stata utilizzata per l'acquisizione di:

A1 - Funzionamento Amministrativo generale

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 4.060,39	ovvero per l'acquisto di	Acquisto centralino, assistenza remota a server e computer (monitoraggio e antivirus) e materiali di pulizia
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 5.866,98		Assicurazioni, Telefonia e Toner
4 Altre Spese		€ 5.024,10		Registrazione e Sistri, Revisori dei Conti
7 Oneri Finanziari		€ 1.000,00		Spese tenuta conto bancario

A2 - Funzionamenti Didattico generale

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 19.975,21	ovvero per l'acquisto di	Cancelleria, materiali didattici, materiali informatici, Banchi e sedie, materiali per pulizia aule
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 18.353,17		Telefonia, manutenzione fotocopiatori e laboratori didattici, internet, licenza Spaggiari, assicurazioni studenti
4 Altre spese		€ 1.180,00		Registrazione Sistri e altri servizi, adesione rete Porteapertesulweb
6 Beni d'investimento		€ 1.850,84		Armadietti per studenti

A3 Spese di personale

Nell'aggregato sono state spese unicamente € 4.250,00 per la remunerazione dell'assistente di lingua. Si tratta di una partita di giro.

A4 Spese d'investimento

Per l'acquisto di un sollevatore idraulico per Man. Ass. Meccanica della sede situata al Forum sono stati impegnati € 552,84.

A5 Manutenzione edifici

Rilevante la spesa sostenuta per la manutenzione edifici che anche quest'anno ammonta a € 7.790,77. Oltre ad interventi per la sostituzione di vetri rotti, di riparazione di serramenti, di ripristino dell'utilizzo di servizi igienici, è stato dato incarico per la ricopertura di una superficie esterna soggetta a percolamento di acqua sopra i bagni della palestra e il ripristino dell'illuminazione in palestra e materiali per la sanificazione di parti murarie presso la sede del forum.

P2 Alternanza Scuola Lavoro

In tale aggregato trovano allocazione le seguenti spese:

1 Personale	in ragione di	€ 16.932,91	ovvero per l'acquisto di	Retribuzione tutor Alternanza
2 Beni di consumo		€ 3.975,04		Materiali per i laboratori
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 3.394,40		Realizzazione spettacoli teatrali quale attività di alternanza per l'indirizzo socio sanitario, Simulimpresa, Formazione studenti e telefonia
4 Altre spese		€ 770,52		Rimborsi stage estivi per studenti (partita di giro) e diritti SIAE per spettacoli Servizi Socio Sanitario

6 Beni d'investimento		€ 351,77		Manichini per il laboratorio Moda
-----------------------	--	----------	--	-----------------------------------

P3 Sicurezza nella Scuola

Qui sono state allocate le spese di € 4.299,20 per la remunerazione del servizio del Medico competente, del RSPP, dei corsi di formazione sulla sicurezza e l'acquisto di DPI per il personale.

P4 Formazione e Aggiornamento

In questo aggregato hanno trovato allocazione le risorse per l'acquisto di servizi di formazione per il personale che non avrebbero potuto essere finanziati con il fondo specifico affidato alla scuola polo di ambito.

Anche nel presente anno sono stati affrontati percorsi formativi gratuiti (organizzati dall'UAT del VCO).

2 Beni di consumo		€ 200,00		Mezzi necessari per la partecipazione alla rete SHE
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 6.809,30	ovvero per l'acquisto di	Formazione digitale Wikiscuola, formazione per neoimmessi anni precedenti, workshop "Dimorare la scuola"

P5 La Salute in Rete

Al 31 dicembre 2017 non vi era ancora alcuna indicazione di impegno da parte della rete cui compete la decisione in merito alle finalità di spesa. Si è provveduto alla stipula della nuova convenzione con le scuole. A valere sull'esercizio 2017 non si registra alcuna spesa.

P8 Accoglienza e Orientamento

Con le risorse disponibili si è provveduto ad ottenere il video proiettore interattivo di cui si era progettato l'acquisto al termine dell'esercizio 2016.

P11 Viaggi e visite istruzione

L'importo di € 53.016,65 è stato interamente utilizzato per l'acquisto di beni e servizi di terzi (noleggi autobus, servizi dell'agenzia di viaggio, biglietti treno, biglietti di ingressi a musei e altre strutture).

P12 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)

L'importo di € 3.812,00 è unicamente destinato al servizio di sportello psicologico affidata a psicologa esterna all'istituto.

P13 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)

Con le risorse qui allocate, che hanno, anche in questo caso, natura di partita di giro, sono stati liquidati gli impegni di spesa relativi alle uscite per la partecipazione a teatri, eventi e spettacoli per un importo pari a € 268,35.

P14 Potenziamento linguistico

Per l'importo di € 546,00 sono stati acquistati i servizi esterni quale tassa di iscrizione degli studenti all'esame di certificazione di lingua inglese.

P16 Bando Talenti CRT

Come è noto l'istituto ha partecipato al bando di ampliamento delle reti LAN ricevendo un'assegnazione di € 7.500,00, di cui sono state spese:

1 Personale		€ 455,70		Corso lingue per partecipanti al bando Talenti
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	In ragione di	€ 7.482,00	ovvero per l'acquisto di	Assicurazione, Biglietti aerei, Agenzia per tutoraggio estero

Rimane una residua disponibilità di € 7.962,30 che dovrà essere utilizzata per la retribuzione del personale che non ha ancora presentato rendicontazione e per la fattura non ancora pervenuta dalla ditta Training Vision.

Analisi della spesa su residui

I residui passivi ammontavano, ad inizio dell'esercizio, a € 22.123,01. Di questi sono stati pagati €15.070,37, relativi interamente all'esercizio 2016, e radiati € 6.301,22, rimangono pertanto residui risalenti ad esercizi precedenti per un importo pari a € 751,42.

Rapporti tra previsione e impegno

Come già sopra esposto la percentuale di copertura di quanto posto in programmazione (impegnato sul programmato) indica, al termine dell'esercizio, quanto la gestione si sia avvicinata alla programmazione oppure semplicemente fornisce indicazione di quanto si è potuto impegnare nel corrente esercizio a fronte di quanto si è programmato per il periodo a cavallo di due anni finanziari e riguardante il nuovo anno scolastico.

Sei aggregati su 14 presentano un rapporto superiore al 75% di copertura, tre aggregati una copertura superiore al 50% e cinque aggregati con una copertura superiore al 40%.

La voce relativa al Progetto P5 *La salute in rete* evidenzia valori nulli per le medesime motivazioni dei precedenti anni: tale finanziamento è vincolato ed è costituito da fondi provenienti da altre scuole e da MIUR. La finalizzazione e il relativo impegno debbono quindi essere concordati con le scuole appartenenti alla rete.

Fondo di riserva

Il fondo di riserva è stato previsto in misura di € 500,00 ed è rimasto non utilizzato per tutto l'esercizio finanziario.

Dettaglio esposizione

Considerando ora gli impegni e le relative somme pagate nonché rimaste da pagare si evidenzia quindi un tasso di esposizione dell'istituto pari a 5 % dell'impegnato come si rileva dalla tabella sottostante relativa a fatture emesse in prossimità del termine dell'esercizio finanziario.

	Somme impegnate	Somme Pagate	rimasto da pagare	% pagato su impegnato	% esposizione
A1 Funzionamento amministrativo generale	€ 15.951,47	€ 15.131,37	€ 820,10	94,9%	5,1%
A2 Funzionamento didattico generale	€ 41.359,22	€ 36.295,86	€ 5.063,36	87,8%	12,2%
A3 Spese di personale	€ 4.250,00	€ 4.250,00		100,0%	
A4 Spese d'investimento	€ 552,84	€ 552,84		100,0%	
A5 Manutenzione edifici	€ 7.790,97	€ 6.132,99	€ 1.657,98	78,7%	21,3%
P2 Alternanza Scuola Lavoro	€ 25.424,64	€ 24.241,24	€ 1.183,40	95,3%	4,7%
P3 Sicurezza nella Scuola	€ 4.299,20	€ 4.299,20		100,0%	
P4 Formazione e Aggiornamento	€ 7.578,93	€ 7.578,93		100,0%	
P5 La Salute in Rete					
P8 Accoglienza e Orientamento	€ 1.939,80	€ 1.939,80		100,0%	
P10 Crescita professionale					
P11 Viaggi e visite istruzione	€ 53.016,65	€ 53.016,65		100,0%	
P12 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 3.812,00	€ 3.812,00		100,0%	

P13 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)	€ 268,35	€ 268,35		100,0%	
P14 Potenziamento linguistico	€ 546,00	€ 546,00		100,0%	
P15 Progetto Lan - FSER 10.8.1 2015					
P16 Bando Talenti Neodiplomati CRT 2016/2017	€ 7.937,70	€ 7.937,70		100,0%	
R98 Fondo di riserva					
Totale complessivo	€ 174.727,77	€ 166.002,93	€ 8.724,84	95,0%	5,0%

Esiti

Va prestata attenzione alla discordanza temporale tra esercizio finanziario e rilevazione degli esiti che necessariamente assume significatività al termine dell'anno scolastico non al termine dell'esercizio.

I dati economici fanno riferimento, infatti, all'esercizio finanziario e non sono direttamente correlabili temporalmente ai dati di esito dell'attività principale della scuola. Si è fondata quindi la presente relazione sull'assunto in base al quale i dati finanziari dell'esercizio 2017 possano essere correlati agli esiti scolastici dell'anno scolastico 2016/2017 ipotizzando che gli impegni finanziari dei 4/12 di bilancio afferenti all'a.s. 2017/2018 possano configurarsi simili a quelli sostenuti nel periodo settembre – dicembre 2016. Sarebbe infatti più complesso, ma meno significativo in termini di differenze, individuare delle quote parti di spesa afferenti ai primi 8/12 dell'esercizio finanziario rapportandole poi agli esiti del precedente anno scolastico e correlare la restante parte di impegni al trend evidenziabile dagli esiti degli scrutini di gennaio. Questi ultimi infatti, per la loro natura di dati non definitivi e soggetti a variabili complesse ed in evoluzione, non avrebbero particolare significatività.

I dati fanno riferimento agli obiettivi ed indicatori segnalati in Programma annuale 2017, per alcuni dei quali, 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 (es. dati INVALSI).

Obiettivo A

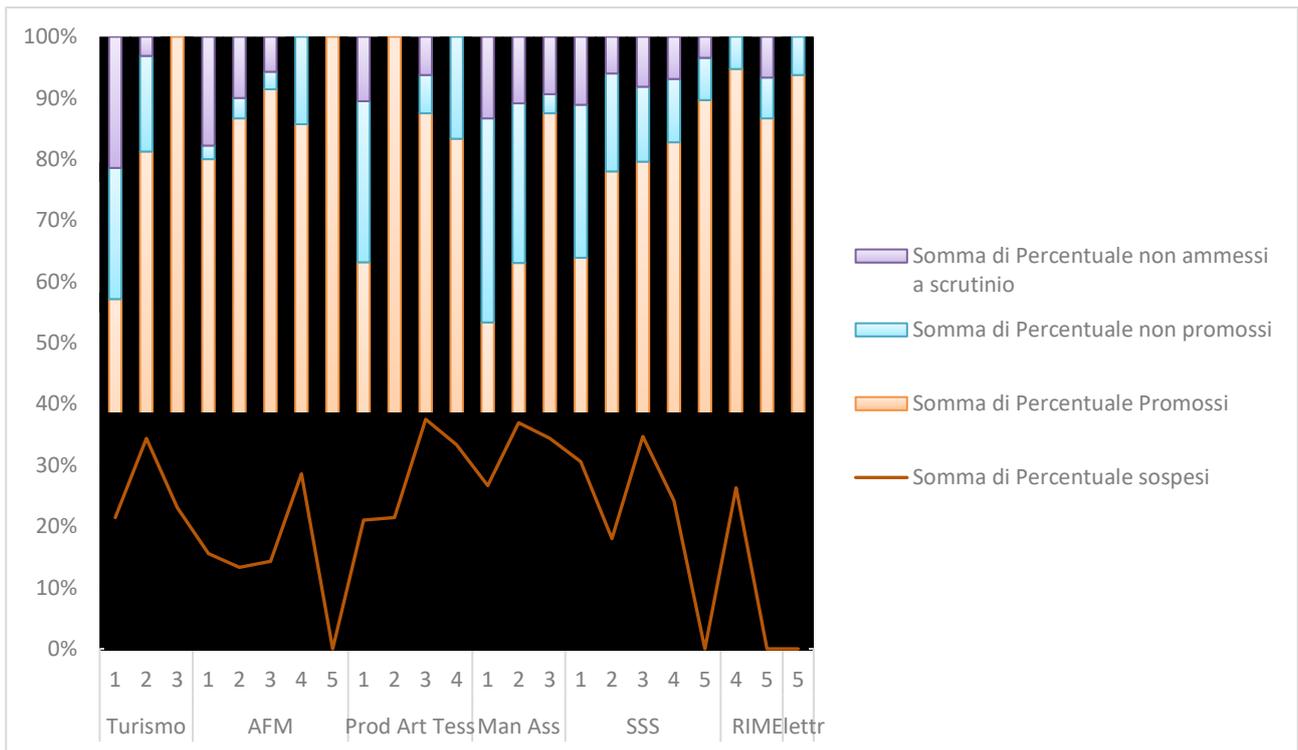
Erogazione del servizio primario di istruzione e formazione del secondo ciclo facendo un uso efficiente ed economico delle risorse orarie, professionali e finanziarie e controllandone l'efficacia

Hard data

Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa

Numero studenti che raggiungono la promozione senza giudizio sospeso / numero totale studenti	360/644	56%
Numero studenti con giudizio sospeso promossi dopo il recupero estivo / numero totale studenti con giudizio sospeso	132/148	89%
Totale studenti promossi /totale studenti	492/644	76%

Qui un grafico relativo agli esiti dell'a.s. 2016/2017 riportante la composizione percentuale degli esiti a scrutinio finale (agosto 2017).



Economicità ed efficienza nell’uso delle risorse

Non si inseriscono i costi diretti in quanto essi (stipendio docenza e personale ATA) sono una partita di spesa non a carico dell’istituto.

Indicatore

Impegnato di competenza nei sotto indicati Aggregati / numero studenti promossi

Aggregati di costo specifico ¹	totali	Studenti promossi	indice
A01 – 02 – beni di consumo	€ 3.313,52		
A01 – 06 – beni di investimento	€ 4.752,88		
A01 – 04 – altre spese	€ 32,00		
A02 – 02 – beni di consumo	€ 12.963,29		
A02 – 04 – altre spese	€ 380,00		
A02 – 06 – beni di investimento	€ 1.850,84		
A03 – 01 – spese di personale	€ 4.250,00		
P02 – 01 – spese di personale	€ 16.932,91		
P02 – 02 – beni di consumo	€ 3.975,04		
P02 – 03 – acquisto di servizi e beni di terzi	€ 2.638,00		
P02 – 04 – altre spese	€ 70,52		
P02 – 06 – beni di investimento	€ 351,77		
P03 – 01 – spese di personale	€ 1.699,99		
P03 – 01 – acquisto di servizi e beni di terzi	€ 2.599,21		
P04 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 569,63		
P12 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 3.812,00		
P13 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 268,35		
P16 – 01 – spese di personale	€ 546,00		
P14 – 04 – altre spese	€ 455,70		
P14 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 7.482,00		
	€ 68.943,65	492	€ 140,13

¹ costi che possono essere associati in modo univoco a un servizio, ma non al singolo utente

Aggregati di costo comune²			
A01 – 04 altre spese	€ 4.388,21		
A04 – 03 acquisti di beni e servizi di terzi	€ 552,84		
A05 – 03 acquisti di beni e servizi di terzi	€ 7.661,32		
P02 – 03 acquisti di beni e servizi di terzi	€ 756,40		
	€ 13.358,77	492	€ 27,15
Aggregati di costo generale³			
A01 – 02 – beni di consumo	€ 746,87		
A01 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 1.114,10		
A01 – 04 – altre spese	€ 1.603,89		
A02 – 02 – beni di consumo	€ 7.011,92		
A02 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 18.353,17		
A02 – 04 – altre spese	€ 800,00		
A05 – 02 – beni di consumo	€ 129,65		
P02 – 04 – altre spese	€ 700,00		
P04 – 02 – beni di consumo	€ 200,00		
P04 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 6.809,30		
P08 – 06 – beni di investimento	€ 1.939,80		
P11 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 53.016,65		
	€ 92.425,35	492	€ 60,22
totali	€ 174.727,77	492	€ 355,14

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

Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse

Impegnato di competenza Aggregati costo specifico / numero studenti totali			
A01 – 02 – beni di consumo	€ 3.313,52		
A01 – 06 – beni di investimento	€ 4.752,88		
A01 – 04 – altre spese	€ 32,00		
A02 – 02 – beni di consumo	€ 12.963,29		
A02 – 04 – altre spese	€ 380,00		
A02 – 06 – beni di investimento	€ 1.850,84		
A03 – 01 – spese di personale	€ 4.250,00		
P02 – 01 – spese di personale	€ 16.932,91		
P02 – 02 – beni di consumo	€ 3.975,04		
P02 – 03 – acquisto di servizi e beni di terzi	€ 2.638,00		
P02 – 04 – altre spese	€ 70,52		
P02 – 06 – beni di investimento	€ 351,77		
P03 – 01 – spese di personale	€ 1.699,99		
P03 – 01 – acquisto di servizi e beni di terzi	€ 2.599,21		
P04 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 569,63		
P12 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 3.812,00		
P13 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 268,35		
P16 – 01 – spese di personale	€ 546,00		
P14 – 04 – altre spese	€ 455,70		
P14 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 7.482,00		
totale	€ 68.943,65	644	€ 107,06
Impegnato di competenza Aggregati costo			

² costi associabili a un'unità responsabile finale ma non a singoli servizi

³ costi che vengono sostenuti dalla scuola per finalità strumentali a beneficio universale

comune / numero studenti totali			
A01 – 04 altre spese	€ 4.388,21		
A04 – 03 acquisti di beni e servizi di terzi	€ 552,84		
A05 – 03 acquisti di beni e servizi di terzi	€ 7.661,32		
P02 – 03 acquisti di beni e servizi di terzi	€ 756,40		
P15 – 06 – beni di investimento	€ 2.862,12		
totale	€ 16.220,89	644	€ 20,74
Aggregati di costo generale			
A01 – 02 – beni di consumo	€ 746,87		
A01 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 1.114,10		
A01 – 04 – altre spese	€ 1.603,89		
A02 – 02 – beni di consumo	€ 7.011,92		
A02 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 18.353,17		
A02 – 04 – altre spese	€ 800,00		
A05 – 02 – beni di consumo	€ 129,65		
P02 – 04 – altre spese	€ 700,00		
P04 – 02 – beni di consumo	€ 200,00		
P04 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 6.809,30		
P08 – 06 – beni di investimento	€ 1.939,80		
P11 – 03 – acquisti di beni e servizi di terzi	€ 53.016,65		
	€ 92.425,35	644	€ 143,52
totali	€ 174.727,77	644	€ 271,32

Considerando che solo il 76% degli studenti ha raggiunto la promozione può dedursi che la spesa per studente ha avuto **un’efficacia limitata al 76%**.

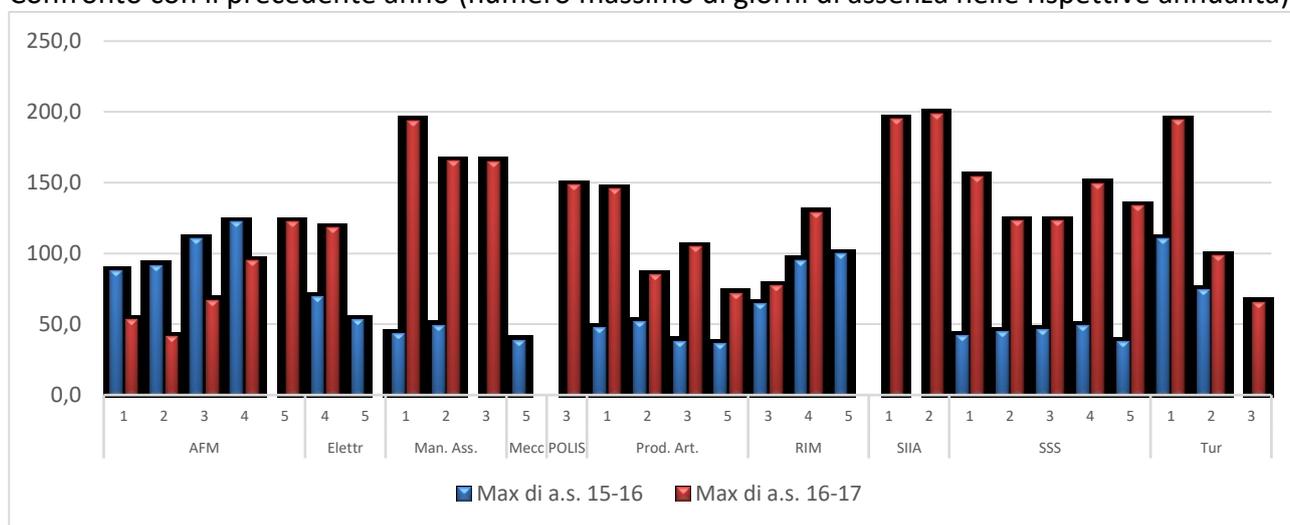
Soft Data

I soft data che sotto si riportano vanno trattati con estrema cura poiché si offrono a plurime interpretazioni.

a.s. 2016/2017	Media di assenze
AFM	
1	53,2
2	41,6
3	67,0
4	94,9
5	122,4
Elettr	
5	118,1
Man Ass	
1	193,8
2	165,2
3	164,9
Prod.art. tess	
1	145,7
2	85,1
3	104,8
4	72,2
RIM	
4	77,3
5	129,0
SSS	

1	154,3
2	123,3
3	122,9
4	149,6
5	133,9
Tur	
1	194,2
2	98,2
3	65,6
SIIA	
1	194,9
2	198,7
POLIS	
3	148,4
Totale complessivo	133,7

Confronto con il precedente anno (numero massimo di giorni di assenza nelle rispettive annualità)



La media complessiva di assenza è di 133,7 ore a studente (quasi quattro settimane di lezione) in presenza di un valore modale (MODA) di 47 ore. Ciò significa che le quasi quattro settimane di assenza per studente (se si considera la media) si riducono a circa 1 settimana e mezza di assenza come valore più frequente.

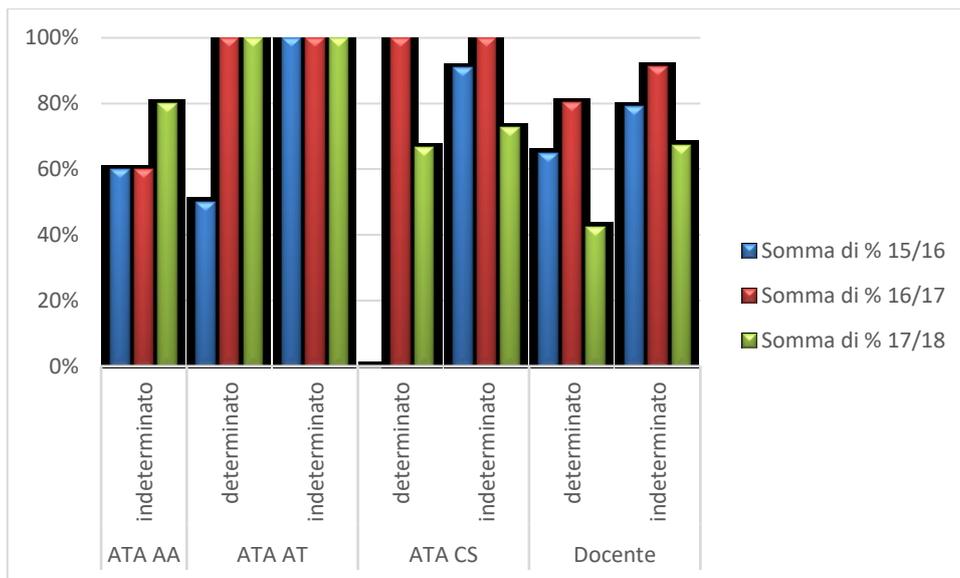
Le assenze degli studenti possono essere segnali relativi al clima relazionale, alla demotivazione allo studio o anche di situazioni sociali di appartenenza che non attribuiscono alla scuola significato o importanza.

Assenze del personale

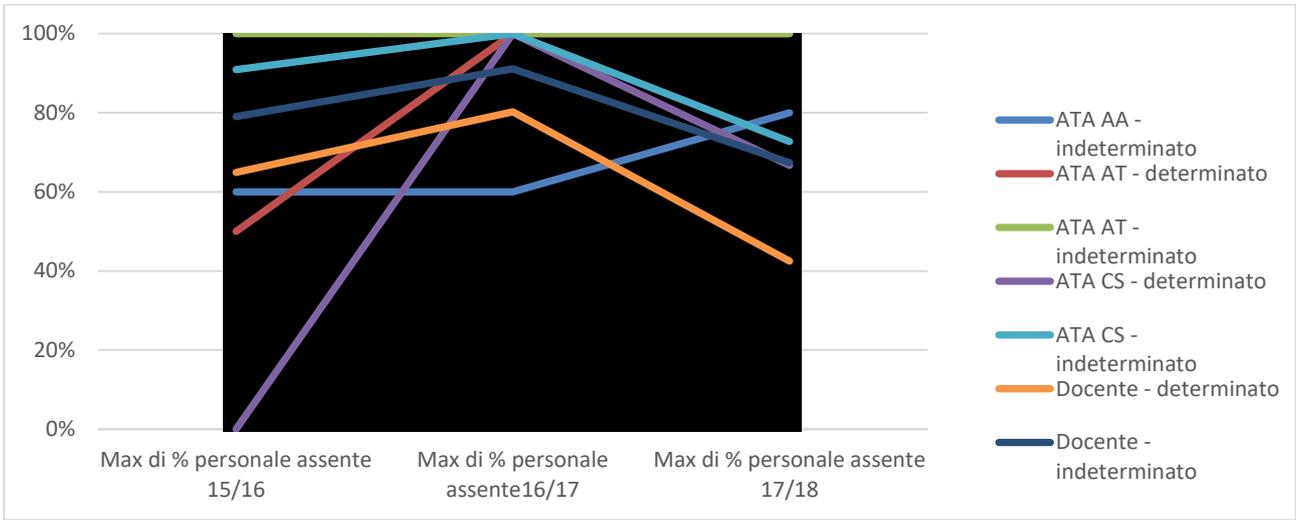
Più complessa la riflessione sul risvolto economico delle assenze del personale in quanto esse costituiscono un costo diretto (docenti) e generale (personale ATA) a carico del bilancio del Ministero non più dell'istituto scolastico. Si danno qui comunque dei dati relativi alle assenze che in altra sede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

comparto	tipologia personale	a.s. 2015/2016	unità di personale che ha registrato assenze nell'a.s. 15/16 dall'1/1 al 31/8/16	% 15/16	media giorni assenza 15/16 dall'1/1 al 31/8/16	a.s. 2016/2017	unità di personale che ha registrato assenze 16/17 dal 1/9/2016 al 31/08/17	% 16/17	media giorni assenza 16/17 fino al 31/12/16	a.s. 2017/2018	unità di personale che ha registrato assenze 17/18 fino al 31/12/17	% 17/18	media giorni assenza 17/18 fino al 31/12/17
ATA AA	indeterminato	5	3	60%	1,2	5	3	60%	2,6	5	4	80%	1,9
ATA AT	determinato	2	1	50%	2	2	2	100%	5	2	2	100%	3
ATA AT	indeterminato	4	4	100%	1,4	4	4	100%	1,4	4	4	100%	1,6
ATA CS	determinato	1				2	2	100%	1,5	3	2	67%	2,2
ATA CS	indeterminato	11	10	91%	1,9	11	11	100%	3,3	11	8	73%	2,3
Docente	determinato	77	50	65%	7,7	81	65	80%	3,7	80	34	43%	4,4
Docente	indeterminato	43	34	79%	4,9	45	41	91%	3,4	46	31	67%	3,4

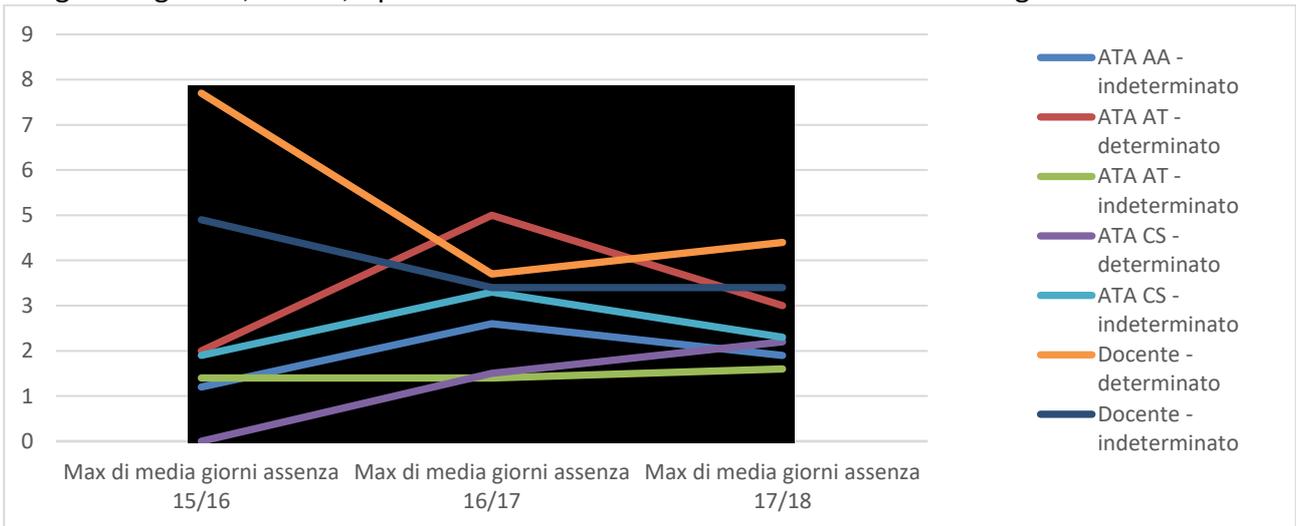
Il grafico riporta le percentuali di personale che ha usufruito di giorni di assenza sul totale di unità di personale distinto per comparto.



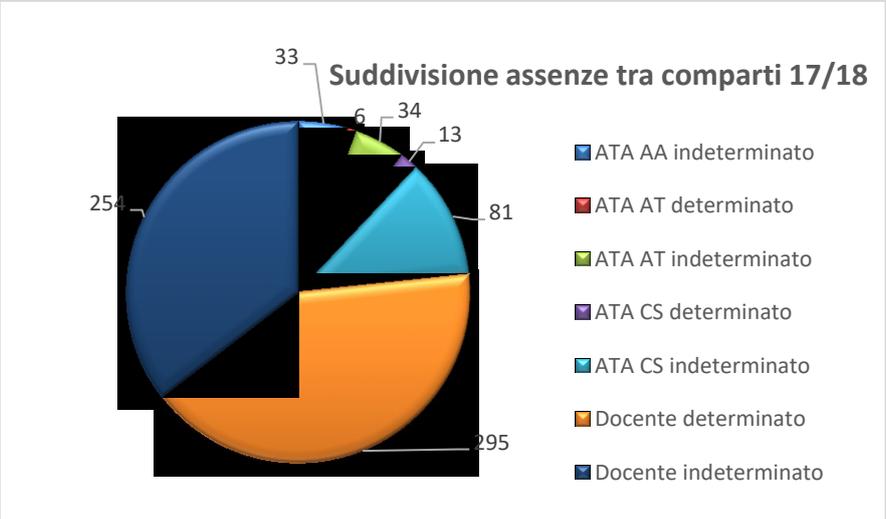
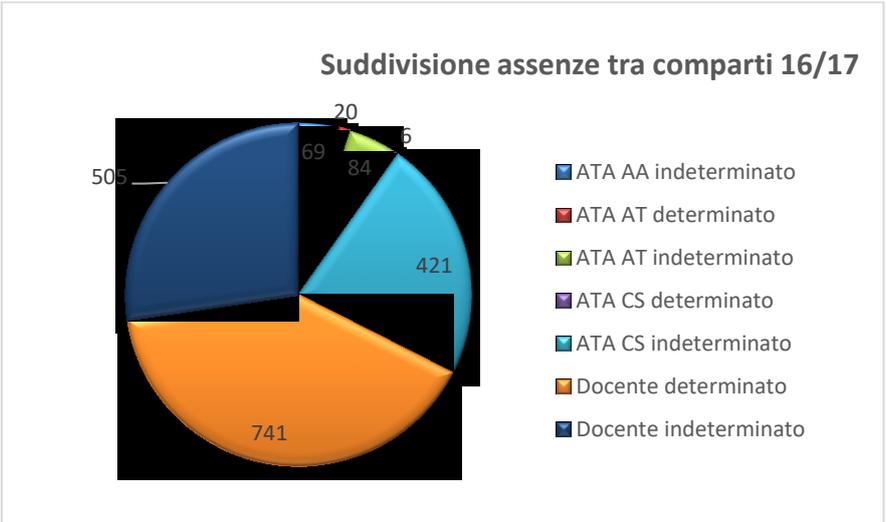
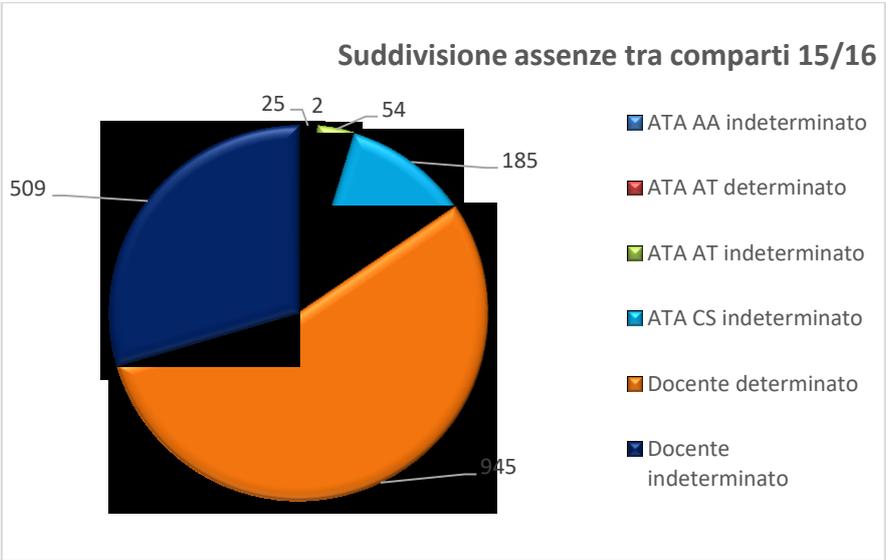
Nel grafico il trend triennale del numero di persone per i quali si registrano assenze (malattia, permessi et alii). Si tenga presente che il dato dell'a.s. 2017/2018 è limitato ai primi quattro mesi di attività scolastica ovvero fino al 31 dicembre 2017.



Il seguente grafico, invece, riporta il trend triennale della media di numero di giorni di assenza.



Più illuminante il rapporto tra assenze di personale appartenente a comparti diversi: i due grafici successivi evidenziano la suddivisione numerica articolata per a.s. 2015/2016, a.s. 2016/2017 e fino al 31 dicembre 2017, a.s. 2017/2018.



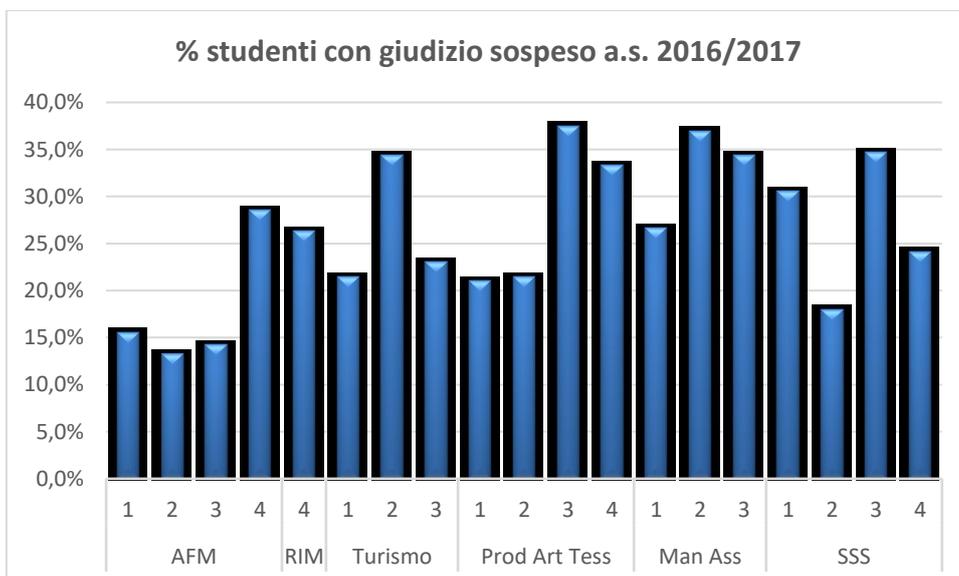
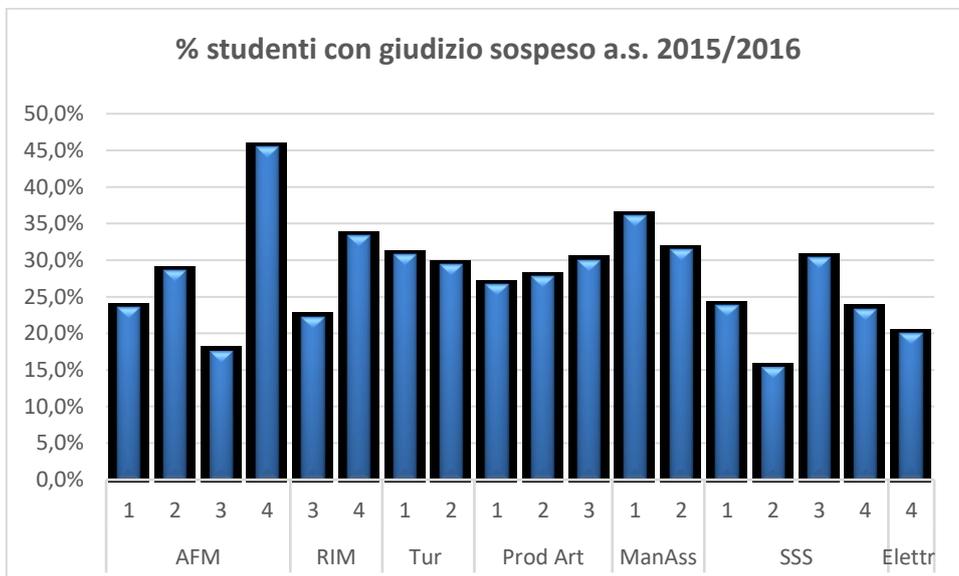
Obiettivo B

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

I dati afferenti all'a.s. 2016/2017 relativi al numero di studenti con giudizio sospeso vengono riportati nel grafico. Come nel precedente anno, individuamo il valore economico attribuibile all'attività di recupero nel prodotto della somma dell'importo di spesa per studente e della quota per studente sostenuta con altra fonte (pagamento su cedolino unico dei corsi di recupero) a retribuzione dei corsi di recupero, ovvero € 271,32 + € 127,60 = **€ 398,92**, per il numero di studenti con giudizio sospeso.

È comunque da sottolineare come il valore economico riportato è ancora ben lungi dall'individuare la globalità dell'impatto che il mancato successo formativo assume, poiché in esso andrebbero considerati anche altri valori più articolati.



<i>Indirizzo e classe</i>	Tot. sospesi	Val. econ. per recuperi	Val. econ. generale per studente	Val econ tot per studente sospeso
AFM				
1	7	€ 893,20	€ 1.899,24	€ 2.792,44
2	4	€ 510,40	€ 1.085,28	€ 1.595,68
3	5	€ 638,00	€ 1.356,60	€ 1.994,60
4	4	€ 510,40	€ 1.085,28	€ 1.595,68
RIM				
4	5	€ 638,00	€ 1.356,60	€ 1.994,60
Turismo				
1	6	€ 765,60	€ 1.627,92	€ 2.393,52
2	11	€ 1.403,60	€ 2.984,52	€ 4.388,12
3	3	€ 382,80	€ 813,96	€ 1.196,76
Prod Art Tess				
1	4	€ 510,40	€ 1.085,28	€ 1.595,68
2	3	€ 382,80	€ 813,96	€ 1.196,76
3	6	€ 765,60	€ 1.627,92	€ 2.393,52
4	2	€ 255,20	€ 542,64	€ 797,84
Man Ass				
1	16	€ 2.041,60	€ 4.341,12	€ 6.382,72
2	17	€ 2.169,20	€ 4.612,44	€ 6.781,64
3	11	€ 1.403,60	€ 2.984,52	€ 4.388,12
SSS				
1	11	€ 1.403,60	€ 2.984,52	€ 4.388,12
2	9	€ 1.148,40	€ 2.441,88	€ 3.590,28
3	17	€ 2.169,20	€ 4.612,44	€ 6.781,64
4	7	€ 893,20	€ 1.899,24	€ 2.792,44
Totale complessivo	148	€ 18.884,80	€ 40.155,36	€ 59.040,16

Il valore economico dei non ammessi a scrutinio e dei non promossi è stato invece calcolato come prodotto del parametro globale per studente (€ 271,32) per il numero di studenti non ammessi a scrutinio e/o non promossi.

<i>Indirizzo e classe</i>	Tot bocciati	Tot non ammessi scrutinio	Val. Econ. per studente non ammesso
AFM			
1	1	8	€ 2.441,88
2	1	3	€ 1.085,28
3	1	2	€ 813,96
4	2	0	€ 542,64
RIM			
4	1	0	€ 271,32
Turismo			
1	6	6	€ 3.255,84
2	5	1	€ 1.627,92
3	0	0	€ 0,00
Prod Art Tess			
1	5	2	€ 1.899,24
2	0	0	€ 0,00
3	1	1	€ 542,64
4	1	0	€ 271,32
Man Ass			
1	20	8	€ 7.596,96
2	12	5	€ 4.612,44
3	1	3	€ 1.085,28

SSS			
1	9	4	€ 3.527,16
2	8	3	€ 2.984,52
3	6	4	€ 2.713,20
4	3	2	€ 1.356,60
Totale complessivo	83	52	€ 36.628,20

Per l’istituzione

Nel presente anno sono stati introdotti degli strumenti di screening iniziale rivolti alle classi prime che intendono rilevare sia il tipo di intelligenza e di personalità che lo studente riconosce a se stesso (entitativo o incrementale), sia la fiducia nella propria intelligenza e personalità, il livello di ansia e resilienza con cui gli studenti affrontano il percorso di studi superiori, lo stile organizzativo di studio, lo stile attributivo del successo o insuccesso e un livello multidimensionale dell’autostima.

Più complesso e ancora non realizzato è lo strumentario di intercettazione della qualità dell’apprendimento per la quale il gruppo di lavoro sull’autovalutazione non ha ancora identificato i mezzi più consoni.

È stato messo a disposizione uno strumento di database di strumenti didattici online accessibile tramite il sito istituzionale ma esso non viene ancora vissuto come strumento operativo quotidiano.

Obiettivo C

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

Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro

La scheda di valutazione del livello di apprendimento tramite alternanza che intercetta sia le soft skills sia le competenze correlabili alle otto competenze del quadro europeo definito con la Direttiva Europea del dicembre 2006, proposta dal gruppo di lavoro presso la CCIА locale, è stata collaudata. Non tutte le aziende ne hanno fatto un uso coerente e consapevole.

Il gruppo di lavoro non ha ancora predisposto un cruscotto globale e generalizzato per tutti gli indirizzi di raccolta esiti. Tale compito è stato posto come obiettivo dell’a.s. 2017-2018.

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

Per l’esercizio finanziario 2017 si individua 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. 2016/2017
€ 24.724,64 *	227
	€ 108,92

*Importo dell’impegnato depurato della quota transitata in bilancio a riconoscimento di spese sostenute da alcuni studenti

La composizione dell'impegnato per l'alternanza può fornire un ulteriore dato:

Suddivisione dell'impegno di competenza per l'alternanza in base alla voce di spesa	importo	%
01 Personale	€ 16.932,91	68,5%
02 Beni di Investimento	€ 3.975,04	16,1%
03 Acquisto di servizi e beni di terzi	€ 3.394,40	13,7%
04 Altre spese	€ 70,52	0,3%
06 Beni di investimento	€ 351,77	1,4%
totale	€ 24.724,64	

L'importo dell'impegno per studente scende a € 74,59 (68,5% di € 108,92) se si considera ciò che è stato effettivamente usufruito da tutti gli studenti in alternanza ovvero il tutoraggio del docente.

Obiettivo D

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

Permangono le motivazioni che hanno indotto, nel precedente anno, l'impossibilità di provvedere alla realizzazione del questionario di percezione dell'integrazione a causa del grande carico di lavoro organizzativo che questa istituzione deve affrontare nella gestione di ben 37-40 posti di sostegno e nella formazione di gran parte degli operatori che risultano o al primo anno di lavoro o non ancora ben consolidati nell'ambito specialistico.

Qui si riportano comunque i dati sintetici di esito degli studenti a sviluppo atipico (H), DSA e BES. Comunque, nell'analisi del dato di esito, va tenuto presente che ben il 25,9% degli studenti frequentanti questo istituto è portatore di una qualche difficoltà certificata (H, DSA o BES) e la scuola si avvale di poche figure abilitate all'insegnamento rivolto a soggetti con difficoltà di apprendimento.

<i>Indirizzo e anno di corso</i>	Numero studenti totali	Numero studenti con bisogni speciali	%
<i>Amministrazione finanza e marketing</i>			
1	45	1	2,2%
2	30		
3	35	1	2,9%
4	14	1	7,1%
5	11	1	9,1%
<i>Elettronica ed elettrotecnica</i>			
5	16	5	31,3%
<i>Manutenzione e assistenza tecnic</i>			
1	60	20	33,3%
2	46	19	41,3%
3	32	14	43,8%
<i>Produzioni industriali e artigianali</i>			
1	19	5	26,3%
2	14	5	35,7%
3	16	8	50,0%
4	6	4	66,7%
<i>Relazioni internazionali per il marketing</i>			
4	19	1	5,3%
5	15		

 SERVIZI socio sanitari			
1	36	14	38,9%
2	50	23	46,0%
3	49	21	42,9%
4	29	9	31,0%
5	29	5	17,2%
 Turismo			
1	28	5	17,9%
2	32	3	9,4%
3	13	2	15,4%
Totale complessivo	644	167	25,9%

Esiti

Bisogni speciali H

	Non ammesso a scrutinio	Non promosso	Promosso
Amministrazione finanza e marketing			
3		100%	
4			100%
Elettronica ed elettrotecnica			
5			100%
Manutenzione e assistenza tecnic.			
1	17%	33%	50%
2		29%	71%
3			100%
Produzioni industriali e artigianali			
1		50%	50%
2			100%
3		33%	67%
4			100%
Relazioni internazionali per il marketing			
4			100%
 SERVIZI socio sanitari			
1		20%	80%
2		22%	78%
3		20%	80%
4			100%
5			100%
 Turismo			
1	50%		50%
2			100%
Totale complessivo	3%	18%	79%

Bisogni speciali DSA

	Non ammesso a scrutinio	Non promosso	Promosso
Amministrazione finanza e marketing			
1		100%	
5			100%
Elettronica ed elettrotecnica			
5		33%	67%
Manutenzione e assistenza tecnic.			
1		38%	62%
2	20%	20%	60%
3			100%
Produzioni industriali e artigianali			

1	33%	33%	33%
2			100%
3			100%
4			100%
Servizi socio sanitari			
1	13%	25%	63%
2	9%		91%
3	7%	27%	67%
4		20%	80%
5			100%
Turismo			
1	33%	67%	
2	50%		50%
3			100%
Totale complessivo			
	9%	20%	71%

Bisogni speciali Bes				
Etichette di riga	Non ammesso a scrutinio	Non promosso	Promosso	
Manutenzione e assistenza tecnic				
1		100%		
2		50%	50%	
3		33%	67%	
Servizi socio sanitari				
1				100%
2	33%	33%	33%	
3				100%
5	100%			
Totale complessivo				
	17%	33%	50%	

Obiettivo E

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

Sostegno agli studenti

In questa area rientrano gli interventi relativi a:

sportello psicologico rivolto a tutte le classi per il quale è stato impegnato l'importo di € 3.812,00.

A tale servizio hanno avuto accesso:

- 19 alunni per 40 incontri
- 14 insegnanti per 25 incontri
- 5 genitori
- 9 classi per 13 incontri (in 4 classi gli incontri sono stati 2)

Cautela va prestata nella lettura di quanto segue poiché per tutti gli interventi non sono ancora state individuate misure idonee ad intercettare la ricaduta e conseguentemente a fornire significativi indicatori.

Formazione per studenti

attività	destinatari	Numero di destinatari
Corso DAE (utilizzo del Defibrillatore)	Quinta A Socio	14
	Quinta El	4
	Quinta AFM-REL	-

		18 totale
Ricerca Bicocca ADHD	Più classi. La ricerca è stata gestita dall'Università che non ha ancora consegnato gli esiti della rilevazione.	
ESPAD	1 A Socio 2 A Socio 3 A Socio 4 A Socio 5 A Socio	19 14 27 13 27 100 Totale
Gruppo Noi	1 AFM 1 Moda 1 Socio A 1 EI 1 Mecc 1 Man Auto	27 19 19 23 22 20 130 totale
Leggi l'etichetta	1 Tur 1 AFM 1 Man Auto 1 Socio A 1 Socio C	29 27 20 19 18 113 totale
Life Skills education	1 Socio A 1 Man Auto	19 20 39 totale
Affettività-Sessualità, malattie sex trasmissibili	2 AFM 2 Moda 2 EI 2 A Socio 2 A Tur 2 Tur B 2 B Socio 2 C Mecc 2 C Socio	16 14 23 14 15 17 16 26 21 162 totale
AGEDO: azioni di contrasto al bullismo omofobico	2 AFM 2 Moda 2 EI 2 A Socio 2 B Socio 2 C Socio	19 18 23 14 16 21 111 totale
Formazione Peer educator	3 Socio A 3 Socio C 3 Tur 3 Moda 3 Mecc 3 EI 4 Socio A 4 Socio B	8 4 1 3 3 3 6 3 31 totale
ADMO cultura della donazione	3 Tur 3 Socio A 3 Socio C 3 Moda 3 Meccanici 4 AFM	13 27 23 16 16 15

	4 RIM 4 Socio A – 4 Moda 4 Socio B	19 20 18 167 totale
SPRESAL Sicurezza sul lavoro	3 Socio A 3 Socio C 3 Mecc 3 Elettr	27 23 16 17 83 totale
Spettacolo del Cuore	3 Socio A 3 Socio C	27 23 50 totale
Progetto Martina	4 AFM 4 Socio-Moda 4 Socio B 4 RIM	15 20 18 19 72 totale
Incontro rivolto ai genitori su Stili di vita sani /Progetto Martina	-	30 genitori 15 insegnanti
Primo Soccorso	5 Serv. Socio San.	29

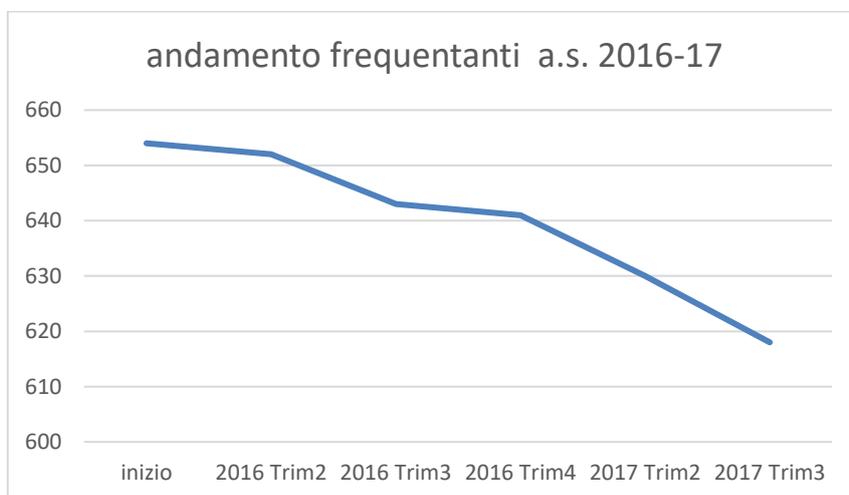
Le iniziative fin qui elencate hanno avuto natura di formazione quindi non è ancora possibile ricavarne un dato di ricaduta.

Obiettivo F

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

Gli esiti dei questionari somministrati ad inizio d'anno nelle classi prime, sopra citati, saranno oggetto di prima valutazione in occasione della relazione sullo stato di attuazione del programma annuale del 2018.

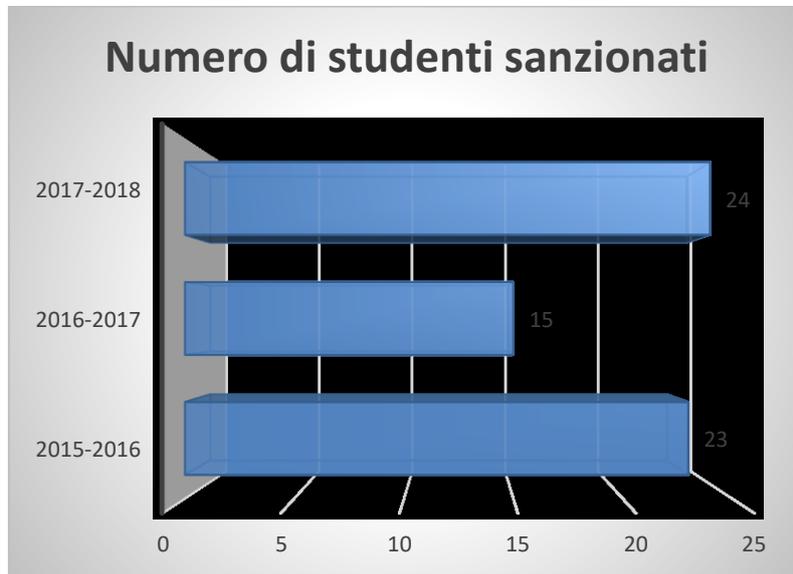
Qui si danno soltanto i dati relativi alla somma algebrica di trasferiti in ingresso e in uscita ovvero **34** iscritti in meno poiché si ritiene che l'accoglienza e l'orientamento afferiscano all'intera permanenza dello studente nel percorso scolastico. Anche in questo caso si tratta di dati disallineati rispetto al contenitore temporale *esercizio finanziario* in quanto essi afferiscono all'anno scolastico 2016/2017.



Obiettivo G

Cura della formazione del cittadino e della sua acculturazione

Anche in questo caso si tratta di dati il cui valore economico non tange le risorse di bilancio se non per via indotta. Si danno qui solo i dati generali riferiti agli anni scolastici 2015/2016, 2016/2017 e, fino alla data di redazione della presente relazione, per l'a.s. 2017/2018.



L'indicatore, che viene qui riportato e che è stato inserito nel programma annuale del 2017, non è sufficiente a rappresentare quanto effettuato dalla scuola in primo luogo poiché è un indice che individua unicamente la positività nell'assenza di eventi disfunzionali di comportamento. Si deve, invece, rilevare che gli obiettivi vengono raggiunti dagli studenti che hanno partecipato ad un numero rilevante di iniziative finalizzate alla sensibilizzazione sociale e alla relazione di aiuto, si citano in tabella le azioni afferenti tale area e finalizzate al raggiungimento anche dell'obiettivo E sopra menzionato (in effetti alcuni vengono qui ripetuti).

Educazione Stradale AVISL	4 Socio – Moda 4 Socio B	20 18 38 totale
AGEDO: azioni di contrasto al bullismo omofobico	2 AFM 2 Moda 2 EI 2 A Socio 2 B Socio 2 C Socio	27 23 23 14 16 21 124 totale
Gruppo Noi	1 AFM 1 Moda 1 Socio A 1 EI 1 Mecc 1 Man Auto	27 19 19 23 22 20 120 totale
Incontro con Polizia Ferroviaria Concorso Prima-Vera educazione ferroviaria	1 Man Auto 3 Mecc 5 EI	20 16 15
Legambiente, Non ti scordar di me: giornate dedicate alla pulizia scuola	Classi aderenti 6 Docenti: 15 ATA: 3 Genitori: 2 Allievi: 50	Numeri approssimativi vicini al dato reale
Indagine rifiuti/riciclo in collaborazione con Uff Ambiente	1 A Socio	19
Rete Antiviolenza VCO e Polizia di Stato	Classi del Forum plenaria Classi del Socio (gruppo classe)	
Flash mob	Classi Socio – San tutte	200
Meditazione drammatico-musicale Io non ci sto	Classi Socio	

Conclusione

Al termine dell'esercizio risultavano pertanto:

Avanzo complessivo di amministrazione **€ 177.305,40.**

Disavanzo di competenza pari a **€ 30.737,43.**

Residui attivi **€ 60.101,09** di cui **€ 5.950,00** dell'esercizio e **€ 54.151,09** di esercizi precedenti, in presenza di un aggregato Z Disponibilità da programmare pari a **€ 76.328,24.**

Residui passivi **€ 9.476,26** di cui **€ 8.724,84** dell'esercizio e **€ 751,42** 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