

[Relazione del Dirigente Scolastico al Conto Consuntivo 2018]

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Rosa Angela Bolognini

ENTRATE	2
ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO COMPETENZA	2
ANALISI ENTRATE IN CONTO RESIDUI.....	6
ANALISI AVANZO.....	7
TABELLE E GRAFICI	8
STATO PATRIMONIALE	9
ANALISI DELLA GESTIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE	10
ANALISI DELLA SPESA.....	10
ANALISI DELLA SPESA COMPETENZA.....	13
ANALISI DELLA SPESA SU RESIDUI	17
RAPPORTI TRA PREVISIONE E IMPEGNO	18
FONDO DI RISERVA.....	18
DETTAGLIO ESPOSIZIONE	18
ESITI	18
OBIETTIVO A	19
OBIETTIVO B	25
OBIETTIVO C	27
OBIETTIVO D.....	28
OBIETTIVO E.....	29
OBIETTIVO F E G	29
CONCLUSIONE	29
ALLEGATI	29

*“Quando la teoria non riesce ad attecchire nella concretezza
non è la storia ad essere erronea
ma il nostro sguardo su di essa ad essere fallace”*
Papa Francesco (da Marco Pozza)

Entrate

Le entrate con cui veniva alimentato l'esercizio finanziario del 2018 erano pari a € 267.591,83. Esse erano costituite da € 201.374,19 di avanzo, per la quasi totalità vincolato, e da € 66.217,64 di quote di competenza.

In sede di consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 era stato effettuato un riaccertamento dell'avanzo per un totale di minori entrate pari a € 24.068,79 dato dalla somma algebrica di anticipi di spesa per l'esercizio successivo (2018), relativi al servizio di viaggi e visite di istruzione, ed entrate non previste fino al 31 dicembre 2017. Si rimanda alla relazione al Conto Consuntivo del 2017 per il dettaglio.

L'esercizio finanziario 2018, pertanto si avvaleva, all'inizio, di risorse totali iniziali pari a € 243.523,04 di cui €177.305,40 di avanzo e € 66.217,64 di competenza.

Nel corso della gestione di bilancio dell'esercizio 2018 si provvedeva a variazioni di bilancio per maggiori entrate di competenza in misura di € 215.572,23, quindi la programmazione definitiva ammontava a €459.095,27 di cui € 281.789,87 di competenza. Delle somme di competenza venivano rimosse € 153.228,37 ovvero il 54% entro il 31 dicembre 2018.

La disponibilità di cassa, che inizialmente era pari a € 126.680,57 (fondo cassa ad inizio esercizio), si è portata nel corso dell'esercizio, con € 153.228,37 di incassi di competenza e € 5.219,04 d'incassi in conto residui, ad un totale di liquidità disponibile di € 285.127,98. I pagamenti effettuati in conto competenza sono stati pari a € 176.664,80 mentre in conto residui sono stati spesi € 8.423,84. La disponibilità di cassa a termine esercizio risultava pertanto di € 100.039,34.

All'inizio dell'esercizio finanziario 2018 si registravano residui attivi pari a € 60.101,09 e residui passivi per un ammontare di € 9.476,26.

Nel corso dell'esercizio 2018 venivano incassati, come poc'anzi detto, € 5.219,04 in conto residui e, al termine dell'esercizio, si radiava un importo pari a € 767,44. I residui attivi degli esercizi precedenti, pertanto, ammontavano a fine esercizio a € 54.114,61 mentre quelli nascenti nell'esercizio 2018 sono pari a € 128.561,50.

Relativamente ai residui passivi si provvedeva, nel corso dell'esercizio 2018, a liquidare pagamenti per €8.423,84 e a radiarne altri per un importo pari a € 43,68. I residui passivi rimasti al termine dell'esercizio sono pari a € 24.661,99 di cui € 23.653,25 dell'esercizio e € 1.008,74 degli esercizi precedenti. I residui passivi dell'esercizio ammontavano al 31 dicembre a € 23.653,25.

Delle radiazioni menzionate di darà conto di seguito.

Analisi delle entrate in conto competenza

Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 02 Voce 01

La nota ministeriale prot. 19107 del 28 settembre 2017 assegnava all'istituto una dotazione ordinaria di € 26.014,60, cui andava aggiunta la liquidazione da riconoscere ai revisori dei conti per un importo di €2.791,02, per la copertura delle spese del periodo gennaio-settembre 2018. La copertura finanziaria per i successivi 4/12 dell'esercizio veniva attribuita con nota ministeriale prot. 19270 del 28 settembre 2018 ed era pari a € 11.577,00 e la quota da riconoscere ai revisori dei conti di € 1.086,00.

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 nota 19107 del 28 settembre 2017	assegnato nota 19270 del 28 settembre 2018	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 per alunno Man Ass. Prod. Art. ITIS	€ 48,00*	€ 23.458,50	€ 10.332,00	€ 33.790,50
quota per alunno diversamente abile	€ 15,00	€ 742,77	€ 325,00	€ 1.067,77
quota aggiuntiva per classe terminale	€ 20,00	€ 80,00	€ 53,33	€ 133,33
quota per presenza scuole serali	€ 200,00	€ 133,33	€ 66,67	€ 200,00
quota scuola capofila revisori		€ 2.791,02	€ 1.086,00	€ 3.877,02
Totale		€ 28.805,62	€ 12.663,00	€ 41.468,62

3

*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 vanno aggiunti i finanziamenti destinati alle attività di Alternanza Scuola Lavoro assegnati con le due note già menzionate, che, a ben guardare, si profilerebbero più adeguatamente nell'aggregato di entrate 0204 a causa della loro natura di finanziamento vincolato. Esse sono state comunque allocate nell'aggregato di entrata 0201 Dotazione ordinaria poiché comunicati con le note sopracitate che assegnavano la dotazione ordinaria all'istituto. Tale finanziamento ammonta a € 28.773,00 per l'intero esercizio finanziario 2018.

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

Altre finalità

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

Risorse da DL 104/2013 del Nota prot. n. 4195 del 7 marzo 2018 per Orientamento a valere sull'a.s. 2017-2018	€ 681,29
Assegnazione prot. n. 3110 del 16 febbraio 2018 art.10 D.M 851 del 27/10/2017 - "Potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti sulla base degli esiti di fine anno"	€ 2.226,54
Finanziamento per recupero debiti scolastici ai sensi dell'articolo 9 del Decreto Ministeriale n. 561 del 23 luglio 2018 Nota prot. n. 22087 del 9 novembre 2018	€ 2.715,09
Risorse es DL 104 Art. 8 a valere sull'a.s. 2018-2019	€ 913,47
Totale	€ 6.536,39

Pertanto, il totale delle risorse provenienti da Stato ammontava a **€ 76.778,01**.

Finanziamenti dalla Regione – 03 04

Si tratta di un gettone di presenza per € 120,00 da destinarsi a personale coinvolto in attività di formazione per la qualifica regionale

Altre istituzioni – 04 01

Nel corso dell'esercizio finanziario l'istituzione scolastica riceveva autorizzazioni per l'avvio di due progetti PON. Il primo in riferimento all'avviso n. 37944 del 12 dicembre 2017 per le sotto-azioni 10.8.1.B1 Laboratori di base e 10.8.1.B2 laboratori professionalizzanti (note di autorizzazione prott. nn. 9893 e 9905

entrambe del 20 aprile 2018); il secondo come approvazione del progetto PON FSE presentato a seguito di avviso prot. 2669 del 3 marzo 2017 la cui autorizzazione con nota 28238 del 30 ottobre 2018 riportava il codice 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-201.

A ciò vanno aggiunte le risorse necessarie a liquidare il revisore dei conti incaricato del controllo dei progetti PON delle scuole appartenenti all'area revisorale di cui la scuola è capofila ovvero €750,00.

Qui un riepilogo delle risorse assegnate all'istituto da entrata Unione Europea (0401):

Progetto	Risorsa assegnata
PON Laboratori di base e professionalizzanti di cui all'avviso prot. n. 37944 del 12 dicembre 2017	€ 100.000,00
PON Educazione alla cittadinanza digitale di cui all'avviso prot. n. 2669 del 3 marzo 2017	€ 24.889,50
Assegnazione ex nota prot. 33274 del 27 dicembre 2018	€ 750,00
Totale	€ 125.639,50

Altre Istituzioni pubbliche – 04 06

Nella tabella successiva vengono riportate le risorse provenienti dalle scuole appartenenti al collegio revisorale dell'ambito VB199 di cui questa scuola è capofila. Esse rappresentano le uniche risorse di tale provenienza dell'esercizio finanziario 2018.

Provenienza	importo pari a
Liceo Gobetti di Omegna, IC Beltrami Omegna, IC di Cireggio, IC Rodari di Crusinallo	€ 872,84

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

I contributi volontari delle famiglie nell'esercizio finanziario 2018 sono stati pari a € 12.786,66. Va sottolineato che tali contributi attengono quasi integralmente ai versamenti volontari per l'anno scolastico 2018-2019 essendo stati versati a seguito delle iscrizioni per il presente anno scolastico.

Provenienza	per un importo totale pari a
Contributi volontari delle famiglie	€ 12.786,66

Contributi da privati – Famiglie vincolati – Aggregato 05 Voce 02

Tale voce raccoglie usualmente le risorse necessarie alla realizzazione di viaggi e visite di istruzione nonché di partecipazione a spettacoli teatrali o l'accesso a certificazioni linguistiche.

Finalità	per un importo totale pari a
Per realizzazione di viaggi e visite di istruzione (saldi anno scolastico 17-18 per € 25.993,47 e cauzioni a.s. 18-19 per € 11.925,00)	€ 37.918,47
Teatro in lingua francese	€ 1.552,00
Assicurazioni e acquisto libretti giustificazioni	€ 6.485,54
Totale	€ 45.956,01

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

Qui sono state iscritte le somme pattuite quali contributi del gestore dei distributori bevande, del gestore della distribuzione alimenti freschi nonché dovute dalle associazioni sportive in base alla delibera provinciale alla deliberazione n. 04/00 del 17 gennaio 2001.

Quote noleggi impianto sportivo- palestra

Riguardo alle risorse derivanti dall'affitto della palestra, come ormai frequentemente è accaduto nei precedenti anni, è stata sottoposta all'ente provinciale richiesta di trattenimento della quota spettante all'ente proprietario, come da deliberazione n. 04/00 del 17 gennaio 2001, al fine di far fronte alle spese di manutenzione edifici cui la scuola ormai da tempo risponde in vicarietà all'ente stesso. Pertanto a fronte di

una quota indicata in sede di programma annuale di € 3.750,00, vengono aggiunte le quote trattenute su autorizzazione dell'ente provinciale per un importo di € 4.934,90; ad esse vanno aggiunte le quote di cauzione per il presente anno scolastico per un importo pari a € 595,00. Il totale raccolto per tale voce risulta quindi essere di € 9.279,90.

Contributo gestore distributori bevande e gestore alimenti freschi

In sede di programma annuale erano state previste € 2.450,00 quale contributo del gestore dei distributori di bevande e della distribuzione di alimenti freschi per quote rispettivamente pari a € 1.450,00 e € 1.000,00. Entrambe le quote sono state accertate ma nessuna riscossa.

Quindi il totale accertato nell'aggregato di entrata 05 Voce 04 è stato pari a € 11.729,90 di cui € 5.529,90 di variazioni di bilancio e € 6.200,00 da programma iniziale. Di questi solo € 9.279,90 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 € 6.149,14 totalmente incassati in base ai vincoli elencati in tabella.

Contributi Comitato Studentesco

Come già accaduto nel precedente anno, il comitato studentesco ha provveduto alla realizzazione di eventi tramite i quali esso ha raccolto un importo di donazione in favore dell'istituzione scolastica per un importo pari a € 430,00. Tale importo viene iscritto tra i contributi da privati vincolati in ragione del fatto che il comitato studentesco ha effettuato il versamento finalizzando il medesimo ad acquisti in favore dell'arredo scolastico nell'ambito del progetto "Dimorare la scuola".

Provenienza contributo	Vincolo	Importo
Raccolta iniziativa di crowdfunding	Creazione dell'Atelier per le classi di indirizzo Prod. Artigianali Tessili	€ 4.008,14
Associazione Culturale "Kenzo Bellotti"	Donazione in favore dell'indirizzo Servizi Socio Sanitari per partecipazione ad iniziative	€ 250,00
Associazione A.M.I.C.O.	Donazione in favore dell'indirizzo Servizi Socio per partecipazione iniziativa	€ 105,00
Contributo Associazione ANMIL e Comune di Omegna	Contributo spese per partecipazione ad iniziativa "Primi in sicurezza"	€ 350,00
Museo del Paesaggio di Pallanza	Contributo spese sostenute dagli studenti per partecipazione iniziativa c/o Museo del Paesaggio	€ 250,00
Comitato studentesco	Arredi scolastici nel progetto "Dimorare la scuola"	€ 430,00
Personale dell'istituto	Quote assicurative	€ 756,00
	Totale	€ 6.149,14

Gli importi sopra elencati sono stati interamente incassati.

Altre entrate – Interessi – Aggregato 07 voce 01

Gli interessi bancari ottenuti dalla gestione fondi dell'esercizio finanziario 2017 e versati in conto competenza nel 2018 ammontavano a € 51,07 (la quota è superiore a quella imputata in programma annuale poiché è stato riconosciuto alla scuola un importo risalente agli anni precedenti e mai accertato).

Altre entrate – Diverse – Aggregato 07 voce 04

In questo aggregato sono iscritti cinque importi derivanti da rimborsi di IVA erroneamente versati al fornitore per un totale di € 773,99. Ad essi vanno aggiunti due importi restituiti da docenti poiché versati su conti correnti non più attivi per un totale pari a € 339,35 e una restituzione del biglietto di ingresso non usufruito al Parco Gardaland per € 75,00.

Il totale di tale aggregato è quindi di 1.706,74.

Analisi entrate in conto residui

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi in conto residui complessivamente € 5.219,04, di cui €1.450,00 quale contributo a fronte della concessione di spazio per l'erogazione di bevande calde e snack; € 3.749,04 quale saldo per le spese sostenute a seguito della partecipazione all'iniziativa CRT Talenti; € 20,00 quale saldo del Progetto PON - 9035 del 13/07/2015 - FESR - realizzazione/ampliamento rete LanWLAN.

Si è provveduto a radiare quota parte dell'accertamento relativo alla partecipazione al progetto CRT Talenti per minore entrata pari a € 750,96. La minore entrata è data dal fatto che le spese effettivamente rendicontate a fronte di un'assegnazione dell'esercizio 2017 di € 15.000,00 sono state pari a € 14.249,04. Inoltre, si è provveduto alla radiazione di un importo pari ad € 16,48 per minore entrata a fronte del finanziamento iscritto in bilancio nel 2016 per il progetto PON FESR prot. n. 9035 del 13 luglio 2015 per la realizzazione e/o ampliamento della rete LanWLAN. L'importo effettivamente rendicontato fu infatti di €7.482,14 e rimanevano da incassare ancora € 36,48 nel 2018 quale saldo per le spese sostenute per pubblicità. L'ente di Gestione Unitaria Progetti PON ha però riconosciuto solo una quota indicata inizialmente a progetto di € 20,00 per le spese di pubblicità. Pertanto si è provveduto alla radiazione integrale del residuo attivo in quanto il progetto è stato definitivamente saldato e chiuso dall'ente gestore con il riconoscimento delle € 20,00 di pubblicità.

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

Data	Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/S ottovoce	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 ipsia	€ 3.127,77
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
27/12/2016	2016	P12 - 05 / 03	Panetteria STASI Contributo da privati Contributo 2016 come da bando Mensa	€ 1.000,00
			Totale	€ 54.114,61

Ad essi vanno sommati quelli nascenti nell'esercizio finanziario 2018 ovvero:

Data	Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	Debitore / Oggetto	Importo da riscuotere
31/12/2018	2018	P12 - 05 / 03	Ora Sesta Contributo 2018 - distributori automatici	€ 1.450,00
31/12/2018	2018	P12 - 05 / 03	Panetteria Stasi Contributo spese servizio panini freschi anno 2018	€ 1.000,00
31/12/2018	2018	P18 - 04/01	Finanziamento progetto PON laboratori di base e professionalizzanti ex avviso prot. n. 37944 del 1° dicembre 2017	€ 100.000,00
31/12/2018	2018	P19 - 04/01	Finanziamento progetto PON FSE Cittadinanza digitale ex avviso prot. n. 2669 del 3 marzo 2017.	€ 24.889,50
31/12/2018	2018	P11 - 05/02	Contributi per spettacolo linguistico: Teatro in Francese	€ 1.222,00
			Totale	€ 128.561,50

Analisi Avanzo

La gestione del programma annuale del 2018 prendeva avvio con un avanzo presunto pari a € 201.374,19. In occasione della redazione del conto consuntivo per l'esercizio 2017 si provvedeva al riaccertamento dell'avanzo per un importo consolidato di € 177.305,40. L'importo in diminuzione, come già detto sopra, era determinato dalla somma algebrica di spese che l'istituto aveva dovuto anticipare prima del 31 dicembre 2017 per accenti di viaggi e visite di istruzione e risorse in entrata non previste al momento della redazione del Programma annuale (inizio dicembre 2018).

Come nei precedenti esercizi, nell'avanzo permanevano ancora rilevanti somme allocate nell'aggregato Z01 ovvero € 53.114,61 di residui attivi di difficile esigibilità (di cui € 29.034,04 verso Stato e € 20.904,05 verso l'ente provinciale) nonché € 26.390,15¹ di avanzo di cassa che costituiscono risorse accantonate per la restituzione a MIUR in quanto giacenze di risorse percepite dall'istituto ma non dovute, per un totale di € 76.328,24 che costituisce il 43,05% dell'intero importo iscritto in avanzo.

Al termine dell'esercizio finanziario 2018 si provvedeva, oltre alle radiazioni dei residui attivi sopra menzionati per un importo di € 767,44, anche alla radiazione dei residui passivi per un importo totale pari a € 43,68 (per poste di spese non supportate da fondamenti documentali nei confronti di Poste Italiane per €43,58 e per importo di fattura di Gaesco Srl inferiore all'impegno di € 0,10)

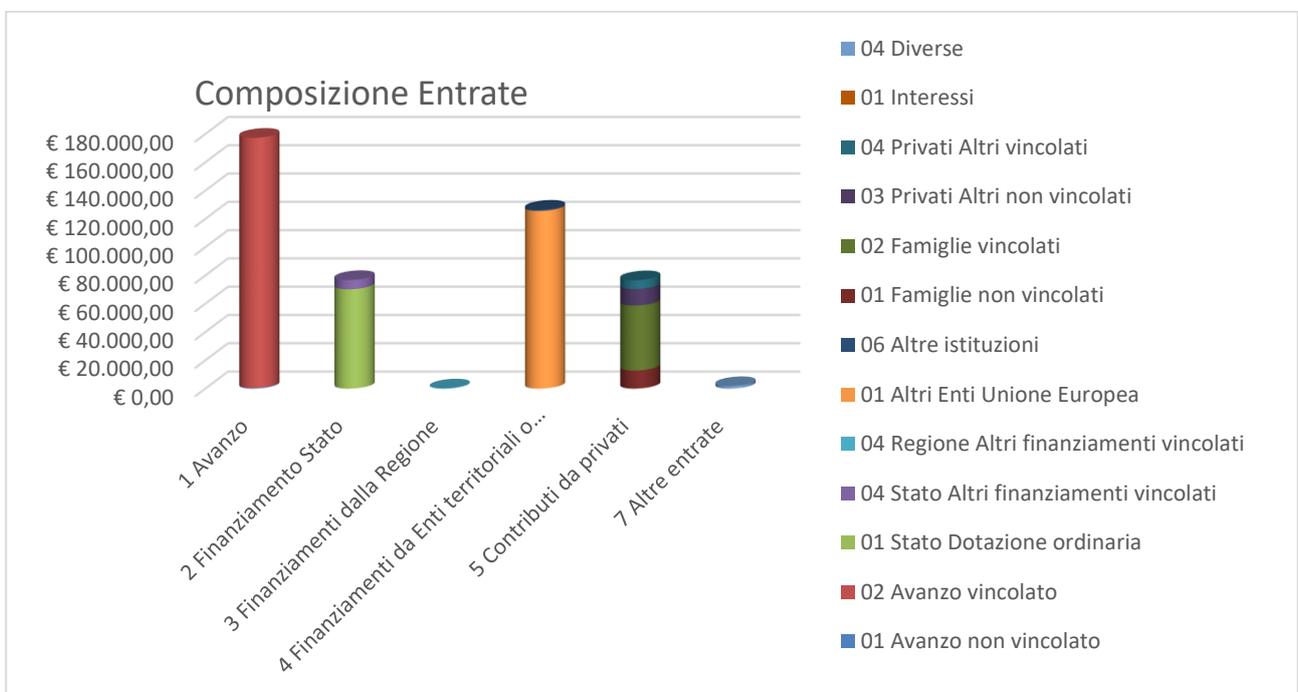
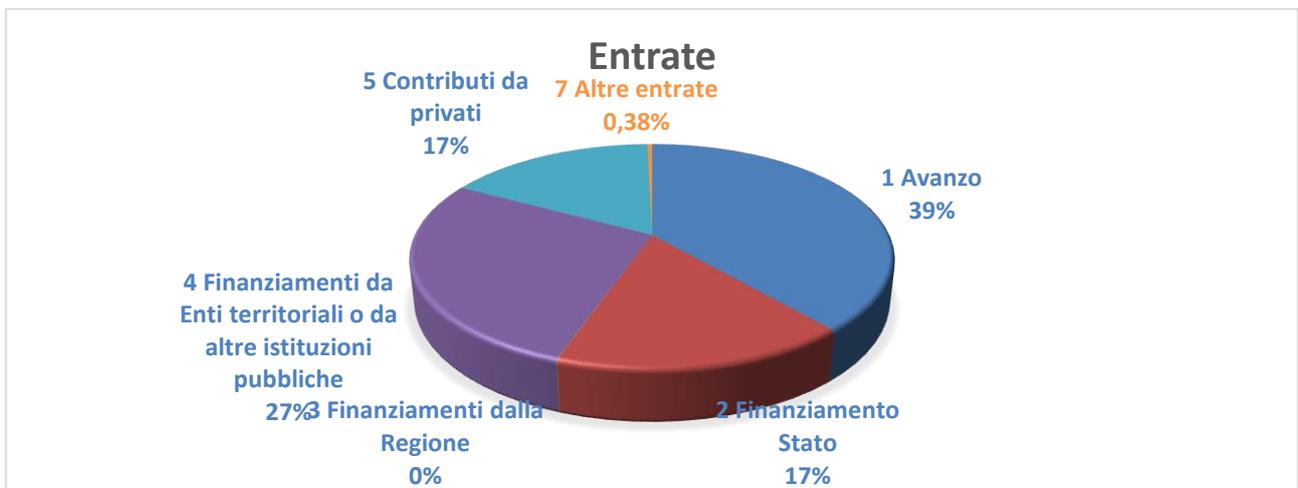
L'avanzo consolidato e portato in Programma annuale 2019 risulta essere pertanto di € 258.053,46.

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 di 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

Tabella e grafici

Voce di Entrata	programmazione definitiva
1 Avanzo	€ 177.305,40
2 Finanziamento Stato	€ 76.778,01
3 Finanziamenti dalla Regione	€ 120,00
4 Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	€ 126.512,34
5 Contributi da privati	€ 76.621,71
7 Altre entrate	€ 1.757,81
Totale complessivo	€ 459.095,27



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 modificato per acquisti e ammortamento per un valore totale di € 25.613,70. Il valore finale è quindi di € 133.307,43.

Il valore dei beni classificati al codice A-2-2 Impianti e macchinari ha subito una variazione in diminuzione pari a € 3.820,58 per un totale al 31 dicembre di € 71.965,32,

I beni classificati A-2-3 *Attrezzature* sono incrementati con l'acquisto di attrezzature per i laboratori base e professionalizzanti (Progetto PON) e arredi. Il valore iniziale di € 31.907,83 veniva incrementato di € 29.434,28. Per un totale di € 61,342,11.

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 € 188.333,67 a € 282.725,45.

Pertanto, il patrimonio attivo dell'istituzione scolastica ammonta a fine esercizio a € 416.032,88.

Si registra inoltre un passivo di € 9.476,26. La somma algebrica dei pagamenti in capo a residui nel corso del 2018 e dei residui creati nell'esercizio porta il passivo al 31 dicembre 2018 al volume pari a € 24.661,99.

Analisi della gestione del Programma annuale

Analisi della spesa

Anche nell'esercizio Finanziario 2018 la maggior parte delle risorse disponibili sono state iscritte a beneficio dell'area dei progetti in ragione del 60,4% delle risorse disponibili come si evince dalla tabella sottostante.

Aggregati	Programmazione definitiva	% ripartizione
Attività	€ 105.149,24	22,9%
Progetti	€ 277.117,79	60,4%
R	€ 500,00	0,1%
Z	€ 76.328,24	16,6%
Totale complessivo	€ 459.031,27	

10

Ciò non riflette la vera logica sottesa al piano dell'offerta formativa che ricomprende sia l'erogazione del servizio primario, sia attività consolidate quali per esempio i viaggi e le visite di istruzione, la gestione della sicurezza, la manutenzione degli edifici in vicarietà all'ente proprietario o lo sportello di ascolto sia attività progettuali, che rispondono a bisogni osservati e rilevati.

Il nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche (DI 129 del 28 agosto 2018) ha disposto una diversa allocazione delle attività consolidate nella gestione didattica e amministrativa delle scuole, pertanto nella logica appalesata dal nuovo regolamento tale suddivisione sarebbe molto diversamente articolata

Aggregati	Programmazione definitiva	% ripartizione
Attività	€ 333.479,13	72,6%
Progetti	€ 48.723,90	19,6%
R	€ 500,00	0,1%
Z	€ 76.328,24	16,6%
Totale complessivo	€ 459.031,27	

La suddivisione sopra riportata riflette meglio quanto previsto nella *mission* della scuola ovvero quello di rispondere alla funzione didattica ed educativa per come è stata strutturata nel POFT nel quale, da qualche anno, alcune attività sono già state qualificate come attività consolidate.

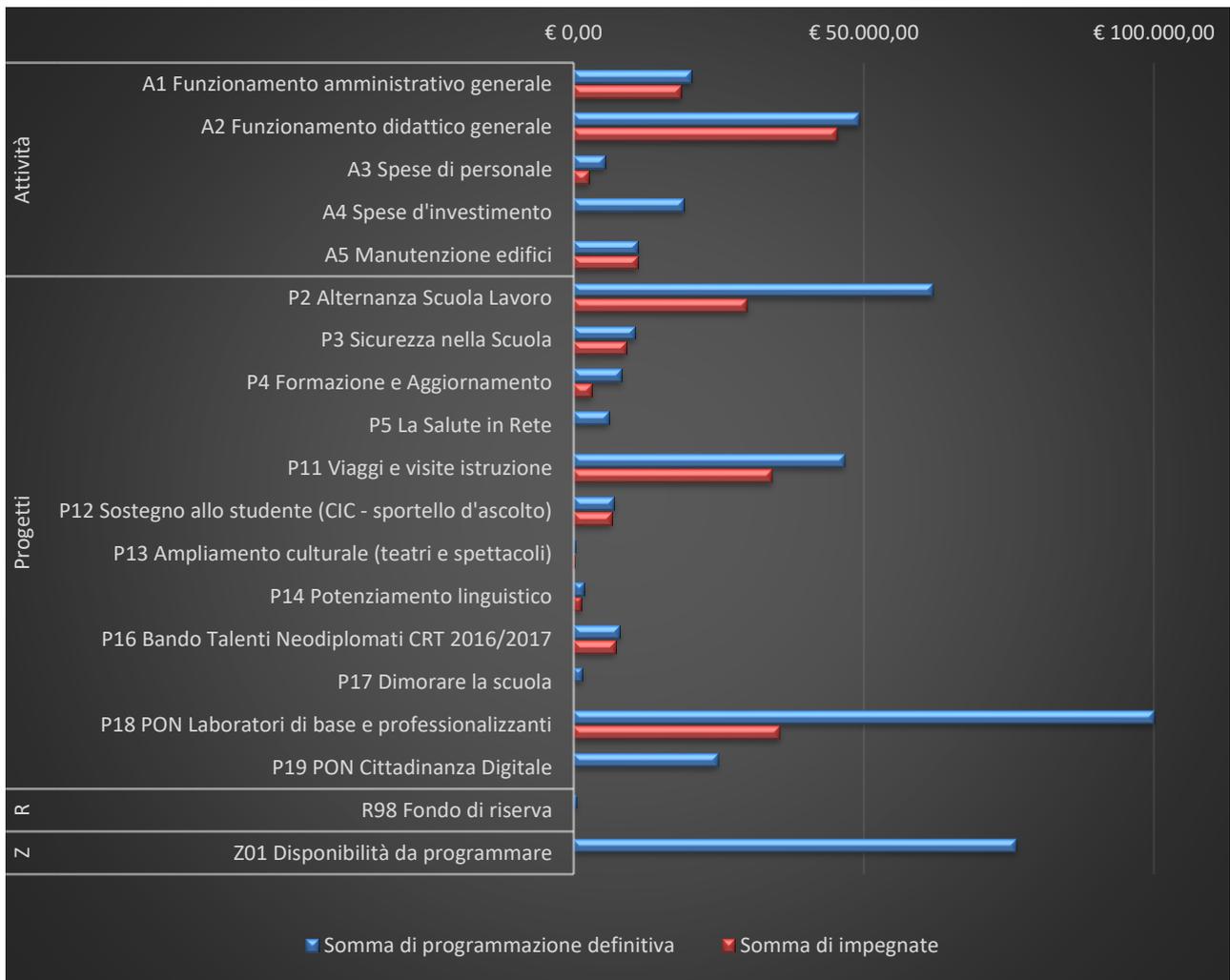
Gli aggregati nei quali è stato collocato percentualmente il maggior volume di risorse di programmazione sono:

- l'aggregato P18 PON Laboratori di base e Professionalizzanti con un impegno pari a 26,7% del totale della programmazione annua;
- l'aggregato P02 Alternanza Scuola Lavoro con un impegno pari al 16,2% del totale della programmazione annua;
- l'aggregato A2 Funzionamento didattico generale con il 12,9% della programmazione annua
- l'aggregato P11 Viaggi e visite di Istruzione con il 12,2% della programmazione annua

La distribuzione delle risorse impegnate sul totale degli impegni, è leggermente diversa (Funzionamento didattico generale 22,7%, PON Laboratori di base e professionalizzanti Viaggi e visite di istruzione 17,1%, Alternanza Scuola Lavoro 14,6%) ma sono coinvolti i medesimi aggregati.

Aggregati di spesa	Programmazione definitiva	%	Somme impegnate	%
A1 Funzionamento amministrativo generale	€ 20.374,49	5,3%	€ 16.897,71	8,4%
A2 Funzionamento didattico generale	€ 49.243,73	12,9%	€ 45.453,65	22,7%
A3 Spese di personale	€ 5.399,59	1,4%	€ 2.664,51	1,3%
A4 Spese d'investimento	€ 19.008,14	5,0%		
A5 Manutenzione edifici	€ 11.123,29	2,9%	€ 9.371,65	4,7%
P2 Alternanza Scuola Lavoro	€ 61.929,72	16,2%	€ 28.759,94	14,4%
P3 Sicurezza nella Scuola	€ 10.606,39	2,8%	€ 8.991,59	4,5%

P4 Formazione e Aggiornamento	€ 8.299,41	2,2%	€ 3.189,88	1,6%
P5 La Salute in Rete	€ 6.044,10	1,6%		
P11 Viaggi e visite istruzione	€ 46.654,05	12,2%	€ 34.234,83	17,1%
P12 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 6.996,96	1,8%	€ 6.568,00	3,3%
P13 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)	€ 330,00	0,1%	€ 250,00	0,1%
P14 Potenziamento linguistico	€ 1.752,37	0,5%	€ 1.222,00	0,6%
P16 Bando Talenti Neodiplomati CRT 2016/2017	€ 7.962,30	2,1%	€ 7.211,34	3,6%
P17 Dimorare la scuola	€ 1.528,59	0,4%		
P18 PON Laboratori di base e professionalizzanti	€ 100.124,40	26,2%	€ 35.502,95	17,7%
P19 PON Cittadinanza Digitale	€ 24.889,50	6,5%		
R98 Fondo di riserva	€ 500,00	0,1%		
totale uscite	€ 382.767,03	100%	€ 200.318,05	100%



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 e corredati delle relative motivazioni:

- a) L'aggregato P04 Formazione evidenzia solo un rapporto impegnato su programmato del 38,4%. Esso prevedeva un'iniziale spesa di € 3.154,65 per interventi di formazione o attrezzature o libri nell'ambito del progetto nazionale scuola digitale. Tale importo in misura di € 3.111,20 è stato effettivamente speso per l'acquisto di interventi di formazione a beneficio dei docenti facenti parte del team digitale, per l'approvvigionamento di un nuovo computer desktop per la sala degli insegnanti e per l'acquisto di alcuni dei libri indicati nella campagna "#Imiei10Libri". La differenza doveva essere allocata in una formazione con modalità workshop a beneficio di tutti i docenti e finalizzato alla predisposizione di verifiche di competenza e programmazione a ritroso. Fin dalla prime settimane dell'anno scolastico

2018-2019 è risultato però evidente che era necessario provvedere con risorse proprie e non di rete alla formazione massiva di docenti in ambito sicurezza, pertanto tale importo è stato allocato nel programma annuale 2019 alla voce A0202 Sicurezza nella scuola. Si stanno pertanto effettuando, in questi mesi, corsi di formazione su rischio generale e specifico del nuovo personale (due corsi interi per 59 persone) formazione della squadra anti-incendio (16 componenti), formazione per la squadra di primo soccorso (20 componenti), formazione per i preposti (13 addetti). La spesa ricadrà conseguentemente sull'esercizio 2019.

- b) L'aggregato P18 Laboratori di Base e Professionalizzanti presenta una percentuale di copertura di impegnato su programmato pari a 35,5% in quanto esso ha visto l'avvio delle procedure al termine del mese di maggio 2018 ma si è dato avvio agli acquisti al termine del mese di agosto 2018. Nel mese di febbraio 2019 si sono ultimate le procedure per la quota afferente al Laboratorio di Base. Buona parte degli impegni e delle fatture ricadono quindi nei primi mesi del 2019. Si tenga conto, altresì, che, per la struttura data al progetto, la scuola ha anticipato gli importi di spesa che verranno liquidati all'istituto solo dopo rendicontazione. L'importo anticipato dall'istituto ha raggiunto, il 31 dicembre 2018, l'importante somma di 28.670,72.
- c) Il rapporto percentuale tra impegnato e programmato dell'aggregato P02 Alternanza Scuola Lavoro, al termine dell'esercizio, si posiziona al 46,4%. Ciò è dovuto in buona parte al fatto che con queste risorse viene remunerato l'impegno extra orario dei docenti o assistenti tecnici impegnati nel tutoraggio degli studenti in Alternanza. Le ore di effettivo impegno rendicontate nell'esercizio finanziario 2018 sono state pari a € 12.547,09. Inoltre sono stati acquistati beni di consumo didattico utilizzati nei laboratori per un importo di € 8.697,03. Sempre con l'obiettivo di dotare i luoghi per eccellenza deputati alla formazione di competenze trasversali (nuova definizione delle iniziative di Alternanza Scuola Lavoro), sono state allocate qui spese di acquisto di beni e servizi di terzi per € 4.260,00 (tra cui anche lo smaltimento di rifiuti speciali dei laboratori). In questo aggregato vengono anche ricomprese le spese sostenute per la formazione alla sicurezza degli studenti per € 600,00 e una quota parte di quelle relative alla connessione dati in quanto utilizzata per i laboratori didattici per un importo totale di € 620,00, quest'ultima spesa in conto residui. Sono state acquisite sempre in tale aggregato beni di investimento per un importo di € 3.185,30.
- d) Il rapporto tra impegnato e programmato dell'aggregato A03 Spese di Personale è solo pari a 49,30% poiché l'importo che costituisce l'avanzo è stato assegnato all'istituzione solo con nota MIUR del 9 novembre 2018 (prot. n. 22087)
- e) Per l'aggregato P14 Potenziamento linguistico va detto che proprio al termine dell'esercizio finanziario è stato accertato ma non riscosso un importo significativo per uno spettacolo teatrale in francese la cui liquidazione viene effettuata nel 2019.

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

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenza Programmazione definitiva - impegnato	Percentuale impegnato su programmato	Pagato
A1 Funzionamento amministrativo generale	€ 20.374,49	€ 16.897,71	€ 3.476,78	82,9%	€ 15.991,60
A2 Funzionamento didattico generale	€ 49.243,73	€ 45.453,65	€ 3.790,08	92,3%	€ 44.096,80
A3 Spese di personale	€ 5.399,59	€ 2.664,51	€ 2.735,08	49,3%	€ 2.664,51
A4 Spese d'investimento	€ 19.008,14		€ 19.008,14		
A5 Manutenzione edifici	€ 11.123,29	€ 9.371,65	€ 1.751,64	84,3%	€ 9.371,65
P2 Alternanza Scuola Lavoro	€ 61.929,72	€ 28.759,94	€ 33.169,78	46,4%	€ 25.089,88
P3 Sicurezza nella Scuola	€ 10.606,39	€ 8.991,59	€ 1.614,80	84,8%	€ 3.175,59
P4 Formazione e Aggiornamento	€ 8.299,41	€ 3.189,88	€ 5.109,53	38,4%	€ 3.189,88
P5 La Salute in Rete	€ 6.044,10		€ 6.044,10		
P11 Viaggi e visite istruzione	€ 46.654,05	€ 34.234,83	€ 12.419,22	73,4%	€ 33.684,83
P12 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 6.996,96	€ 6.568,00	€ 428,96	93,9%	€ 3.268,00
P13 Ampliamento culturale	€ 330,00	€ 250,00	€ 80,00	75,8%	€ 250,00

(teatri e spettacoli)					
P14 Potenziamento linguistico	€ 1.752,37	€ 1.222,00	€ 530,37	69,7%	
P16 Bando Talenti Neodiplomati CRT 2016/2017	€ 7.962,30	€ 7.211,34	€ 750,96	90,6%	€ 7.211,34
P17 Dimorare la scuola	€ 1.528,59		€ 1.528,59		
P18 PON Laboratori di base e professionalizzanti	€ 100.124,40	€ 35.502,95	€ 64.621,45	35,5%	€ 28.670,72
P19 PON Cittadinanza Digitale	€ 24.889,50		€ 24.889,50		
R98 Fondo di riserva	€ 500,00		€ 500,00		
	€ 382.767,03		€ 200.318,05		€ 182.448,98

Analisi della spesa competenza

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

A1 - Funzionamento Amministrativo generale

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 180,00	ovvero per l'acquisto di	Libri di uso segretariale (Bergantini)
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 10.228,09		Software di gestione documentale e di contabilità nonché anagrafica a pagamenti docenti, Telefonia e connessione dati, formazione personale amministrativo, quota parte noleggio fotocopiatori, antivirus computer segreteria, assicurazioni personale, analisi chimiche pavimento plesso distaccato
4 Altre Spese		€ 5.168,28		Spese di tenuta conto postale e servizio postale, Revisori dei Conti
7 Oneri Finanziari		€ 1.321,34		Spese tenuta conto bancario
Totale		€ 16.897,71		

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
A01	01 Avanzo	02 vincolato	€ 1.131,11
	02 Stato	01 Dotazione Ordinaria	€ 16.732,03
	04 Altre Istituzioni	01 Unione Europea	€ 750,00
		06 Altre Istituzioni Scolastiche	€ 872,84
	05 Contributi da privati	04 Altri privati vincolati	€ 756,00
	07 Altre Entrate	01 Interessi	€ 51,07
		04 Diverse	€ 81,44
totale			€ 20.374,49

A2 - Funzionamenti Didattico generale

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 15.566,07	ovvero per l'acquisto di	Cancelleria, materiali per le attività didattiche, materiali informatici, materiali per pulizia aule
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 20.910,67		Quota parte telefonia e trasmissione dati, noleggio fotocopiatori didattica, riparazioni macchine utensili e laboratori didattici, licenze Registro elettronico, assicurazioni studenti, quota parte della manutenzione edifici (sostituzione dei termoconvettori) , smaltimento rifiuti RAEE, manutenzione impianti elettrici nei laboratori, licenza software orario
4 Altre spese		€ 830,00		Registrazione Sistri e altri servizi, adesione rete Porteapertesulweb e rete sicurezza Omegna, spese sostenute per il personale accompagnatore in viaggi istruzione.

6 Beni d'investimento		€ 8.086,91		Arredi e fornitura lab. Meccanico, banchi e sedie
8 Rimborsi o poste correttive		€ 60,00		Restituzione contributo causa trasferimento studente
Totale		€ 45.453,65		

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
A02	01 Avanzo	01 Non vincolato	€ 5,00
	01 Avanzo	02 Vincolato	€ 8.374,57
	02 Stato	01 Dotazione Ordinaria	€ 18.778,09
		04 Finanziamento vincolato	€ 913,47
	05 Contributi da privati	01 Famiglie non vincolati	€ 12.786,66
		02 Famiglie vincolati	€ 6.968,54
		04 Altri privati vincolati	€ 955,00
	07 Altre Entrate	04 Diverse	€ 462,40
Totale			€ 49.243,73

A3 Spese di personale

Nell'aggregato sono state spese unicamente € 2.664,51 per la remunerazione di attività di recupero nel periodo estivo e per il gettone di presenza di una docente ad esami di qualifica regionale in altre istituzioni.

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
A03		04 Finanziamento vincolato	€ 4.941,63
	03 Regione	04 Finanziamento vincolato	€ 120,00
	07 Altre Entrate	04 Diverse	€ 337,96
Totale			€ 5.399,59

A4 Spese di investimento

In questo aggregato sono allocate le risorse derivanti dalla partecipazione al bando PrimaVera Educazione Ferroviaria del 2017 (€ 15.000,00) e della raccolta di fundraising (crowdfunding per € 4.008,14) per l'allestimento dell'atelier di moda, che sono rimaste in attesa di collocazione in quanto correlate agli investimenti a carico del progetto PON Laboratori Professionalizzanti di cui all'avviso prot. n. 37944 del 12 dicembre 2017. Le risorse in parola infatti costituiscono integrazione dei finanziamenti per l'acquisto di attrezzature.

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
A04	01 Avanzo	01 Vincolato	€ 15.000,00
	05 Privati	02 Contributi vincolati	€ 4.008,14

A5 Manutenzione edifici

Come nei precedenti anni la spesa relativa alla manutenzione edifici in vicarietà all'ente proprietario risulta rilevante: nel 2018 tale spesa ammontava a € 11.029,63 in questo aggregato. A tale somma vanno aggiunte però le risorse spese per la medesima finalità e allocate nell'aggregato A02 per altri € 2.718,00.

Quindi il totale annuo di spesa per la manutenzione edifici ammonta a **€ 13.747,63**.

Gli interventi effettuati riguardano: la pulizia delle gronde e di parte del tetto nonché la sostituzione di alcune di esse che risultavano rotte, rifacimento di parti di guaina del tetto, il controllo dell'impianto elettrico con posa di prese a norma allocate in diverse aule nelle quali le stesse non risultavano più funzionanti, sostituzione di neon, sostituzioni di vetri e di porte, tra cui la porta di accesso interno alla palestra, la sostituzione dei termoconvettori in auditorium e il controllo dell'impianto elettrico a questi collegati nonché la sostituzione del temporizzatore non più funzionante (liquidato con le risorse dell'aggregato A02).

Al termine dell'esercizio finanziario la scuola ha dovuto con urgenza ricorrere alla richiesta di delega ai sensi del comma 2 dell'art. 39 del DI 129/2018, in quanto si è reso necessario e indifferibile l'intervento per il ripristino del riscaldamento di un'intera ala dell'edificio (erano coinvolte 10 aule, tre laboratori e due serie di servizi igienici). L'impegno finanziario (per un importo preventivato di a € 6.466,00) è però stato allocato nel programma annuale del 2019.

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
A05	01 Avanzo	02 Vincolato	1.420,52
		03 Altri privati non vincolati	€ 9.279,90
	07 Altre Entrate	04 Diverse	€ 422,87

P2 Alternanza Scuola Lavoro

In tale aggregato trovano allocazione le seguenti spese:

1 Personale	in ragione di	€ 12.547,09	ovvero per l'acquisto di	Retribuzione tutor Alternanza
2 Beni di consumo		€ 8.697,03		Materiali per i laboratori Moda e Elettrotecnico
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 4.260,00		Quota parte del servizio di telefonica e traffico dati, supporto per la gestione dell'Impresa Simulata, formazione sicurezza online rischio generale (studenti), Servizio impianto audio per spettacolo teatrale, smaltimento rifiuti speciali laboratori
4 Altre spese		€ 70,52		SIAE Diritti d'autore per spettacolo teatrale
6 Beni d'investimento		€ 3.185,30		Fornitura laboratorio di chimica e fisica.

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P02	01 Avanzo Stato	02 vincolato	€ 32.954,05
	02 Stato	01 Dotazione Ordinaria	€ 28.773,00
	07 Altre Entrate	04 Diverse	€ 202,67
totale			€ 61.929,72

P3 Sicurezza nella Scuola

1 Personale		€ 650,00		DPO pro tempore
2 Beni di consumo		€ 499,34		Materiali per piccola manutenzione in amministrazione diretta, materiali di reintegro delle cassette di primo soccorso
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 6.217,00		Formazione Sicurezza Dirigente, Contratto RSPP (prima quota)
4 Altre spese		€ 1.625,25		Prima quota contratto Data Protection Officer (1/3)

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P03	01 Avanzo Stato	02 vincolato	€ 6.106,39
	02 Stato	01 Dotazione Ordinaria	€ 4.500,00
Totale			€ 10.606,39

P4 Formazione e Aggiornamento

1 Personale	in ragione di	€ 440,00	ovvero per l'acquisto di	Formazione personale ATA
2 Beni di consumo		€ 78,68		Libri
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 2.086,20		Formazione digitale Eipass per il team digitale dell'istituzione scolastica, formazione per assistenti amministrativi, Ampliamento Apparati networking PNSD Azione #28
6 Beni d'investimento		€ 585,00		PC desktop PNSD Azione #28

16

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P04	01 Avanzo Stato	02 vincolato	€ 8.299,41

P5 La Salute in Rete

Nel corso del 2018 si è appalesato che la risorsa disponibile in questo aggregato non è da attribuirsi a finanziamenti dell'Azienda Sanitaria Locale la cui fonte documentale attesta di non aver più alcuna pendenza nei confronti dell'ente che aveva a suo tempo finanziato le attività. L'ASL aveva infatti già rendicontato ogni spesa nel 2011-2012. Si è provveduto pertanto a ricercare documentazione in archivio che attestasse la creazione di tale risorsa. È stato rilevato che le risorse sono da farsi risalire alle assegnazioni di cui alle note 2659/P/C27 del 16 marzo 2007, 1953/P/C14 del 26 febbraio 2007 e n. 1953/P/C14/1 del 29 marzo 2007.

A seguito della nota MIUR del 3 ottobre 2018 prot. n. 19679 con la quale si avviava la rilevazione delle somme giacenti con vincolo di destinazione rimaste inutilizzate, l'IIS Dalla Chiesa provvedeva a dichiarare gli importi menzionati quali giacenze non utilizzate. Pertanto in ottemperanza alla nota MIUR n. 1981 del 31 gennaio 2019 si provvederà a restituire la somma di € 4.822,04 entro il 30 aprile 2019 che costituisce la giacenza non utilizzata per tre successivi esercizi.

P11 Viaggi e visite istruzione

L'importo di € 34.234,83 è stato interamente utilizzato per l'acquisto di beni e servizi di terzi (noleggi autobus, servizi dell'agenzia di viaggio, biglietti aereo e treno, biglietti di ingressi a musei e altre strutture).

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P05	01 Avanzo Stato	02 vincolato	€ 7.685,08
	02 Stato	01 Dotazione Ordinaria	€ 1.458,50
	05 Contributi da privati	02 Famiglie vincolati	€ 37.435,47
	07 Altre Entrate	04 Diverse	€ 75,00
Totale			€ 46.654,05

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

L'importo pagato di € 3.268,00 è unicamente destinato al servizio di sportello psicologico affidata a psicologa esterna all'istituto. Inoltre è già stata imputata la spesa per il contratto del presente anno scolastico con la psicologa.

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P12	01 Avanzo Stato	02 vincolato	€ 3.865,67
	02 Stato	04 Finanziamento vincolato	€ 681,29
	05 Contributi da privati	03 Altri privati non vincolati	€ 2.450,00
Totale			€ 6.996,96

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 €250,00.

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P13	05 Contributi da privati	02 Famiglie vincolati	€ 330,00

P14 Potenziamento linguistico

Anche in questo caso si tratta di spesa che ha natura di partita di giro. In sostanza comunque la spesa qui già allocata di € 1.222,00 costituisce un impegno che verrà liquidato nel 2019 per la partecipazione ad un teatro in lingua francese.

P16 Bando Talenti CRT

Nel 2018 si è portato a termine il progetto "Talenti" finanziato dalla fondazione CRT che prevedeva uno stage all'estero per la durata di dodici settimane per tre studenti delle classi quinte. Nel 2018 si è solo provveduto a liquidare tutte le pendenze essendo il percorso terminato a dicembre 2017.

1 Personale		€ 3.143,34		Liquidazione del personale
2 Beni di consumo		€ 20,00		Cancelleria
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	In ragione di	€ 3.108,00	ovvero per l'acquisto di	Saldo Agenzia per tutoraggio estero
4 Altre Spese		€940,00		Quota riconosciuta agli studenti, spese postali

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P16	01 Avanzo Stato	02 vincolato	€ 7.962,30

P18 PON Laboratori di Base e Professionalizzanti

2 Personale	In ragione di	€ 2.652,27	ovvero per l'acquisto di	Progettisti, collaudatori e gestione amministrativa
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 814,46		Piccoli interventi edilizi
6 Beni di investimento		€ 32.036,22		19 + 3 Notebook heavy duty per laboratorio Atelier di moda e laboratori manutentori, server NAS, tavoli componibili

L'aggregato è stato così alimentato:

Aggregato	Provenienza	Dettaglio provenienza	importo
P18	01 Avanzo Stato	02 vincolato	
	04 Altre Istituzioni	01 Unione Europea	€ 100.000,00

Analisi della spesa su residui

L'esercizio 2018 si apriva con € 9.476,26 di residui passivi che venivano pagati in misura di € 8.423,84.

- Si liquidavano nell'aggregato A01 le spese di tenuta conto bancario e postale.
- Nell'aggregato A02 venivano saldate fatture per fornitura di materiali di pulizia, arredi per il laboratorio di meccanica, materiali di cancelleria e due fatture relative alla convenzione triennale per il noleggio di fotocopiatori.

- Si saldavano con le risorse dell'aggregato A05 due fatture per la sostituzione della porta di accesso alla palestra e per la sostituzione di un lucernario del plesso sito in via XI Settembre.
- Le fatture per il servizio di supporto alla Simulimpresa venivano saldato in residuo con le risorse presenti nell'aggregato P02.

Rimanevano, pertanto, € 1.052,42 afferenti agli esercizi finanziari precedenti di cui € 43,68 (si veda sopra la motivazione) si propongono alla radiazione. Permanevano conseguentemente € 1.008,74 di residuo passivo.

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. 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, più semplicemente, offre una lettura dell'andamento dell'esercizio finanziario.

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 un tasso di esposizione dell'istituto pari a 11,8 % dell'impegnato come si rileva dalla tabella sottostante. Ciò è determinato da fatture emesse in prossimità del termine dell'esercizio finanziario.

<i>Modello H spese</i>	Somme impegnate	Somme pagate	rimasto da pagare	% pagato su impegnato	% esposizione
<i>A1 Funzionamento amministrativo generale</i>	€ 16.897,71	€ 15.991,60	€ 906,11	94,6%	5,4%
<i>A2 Funzionamento didattico generale</i>	€ 45.453,65	€ 44.096,80	€ 1.356,85	97,0%	3,0%
<i>A3 Spese di personale</i>	€ 2.664,51	€ 2.664,51		100,0%	
<i>A4 Spese d'investimento</i>					
<i>A5 Manutenzione edifici</i>	€ 9.371,65	€ 9.371,65		100,0%	
<i>P2 Alternanza Scuola Lavoro</i>	€ 28.759,94	€ 25.089,88	€ 3.670,06	87,2%	12,8%
<i>P3 Sicurezza nella Scuola</i>	€ 8.991,59	€ 3.175,59	€ 5.816,00	35,3%	64,7%
<i>P4 Formazione e Aggiornamento</i>	€ 3.189,88	€ 3.189,88		100,0%	
<i>P5 La Salute in Rete</i>					
<i>P8 Accoglienza e Orientamento</i>					
<i>P10 Crescita professionale</i>					
<i>P11 Viaggi e visite istruzione</i>	€ 34.234,83	€ 33.684,83	€ 550,00	98,4%	1,6%
<i>P12 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)</i>	€ 6.568,00	€ 3.268,00	€ 3.300,00	49,8%	50,2%
<i>P13 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)</i>	€ 250,00	€ 250,00		100,0%	
<i>P14 Potenziamento linguistico</i>	€ 1.222,00		€ 1.222,00		100,0%
<i>P15 Progetto Lan - FSER 10.8.1 2015</i>					
<i>P16 Bando Talenti Neodiplomati CRT 2016/2017</i>	€ 7.211,34	€ 7.211,34		100,0%	
<i>P17 Dimorare la scuola</i>					
<i>P18 PON Laboratori di base e professionalizzanti</i>	€ 35.502,95	€ 28.670,72	€ 6.832,23	80,8%	19,2%
<i>P19 PON Cittadinanza Digitale</i>					
<i>R98 Fondo di riserva</i>					
Totale complessivo	€ 200.318,05	€ 176.664,80	€ 23.653,25		11,8%

Si dichiara altresì che non esistono gestioni fuori bilancio.

Esiti

È necessario ribadire la premessa già resa negli scorsi anni ovvero la difficoltà di correlare gli esiti raggiunti con l'annualità prevista per l'esercizio finanziario.

I dati economici fanno riferimento, infatti, all'esercizio finanziario e non sono direttamente rapportabili temporalmente ai dati di esito dell'attività principale della scuola. Nel precedente anno la relazione era stata fondata sull'assunto in base al quale i dati finanziari dell'esercizio sottoposto ad analisi potessero essere correlati agli esiti scolastici dell'anno scolastico in cui ricadevano i primi 8/12 dell'esercizio finanziario e ipotizzando che le risorse ricevute e le spese sostenute nell'ultimo dell'ultimo periodo dell'esercizio fossero simili per entità a quelle ricevute e sostenute nell'ultimo periodo dell'esercizio precedente. Per l'esercizio 2018 ciò può avere valore solo con alcuni correttivi in quanto le risorse accertate in relazione ai progetti PON rappresentano un elemento significativo ma esse avranno ricadute su di un arco temporale superiore ai dodici mesi.

I dati fanno riferimento agli obiettivi e indicatori segnalati in Programma annuale 2018, 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.

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 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 (il 96%) evidenzia 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.

Calcolo su base calendario 2017-2018 ovvero per 37 settimane

	classi	numero ore annue su base calendario	totale ore dovute su base calendario	differenza tra dovuto ed erogato su base delle firme in registro di lezione e alternanza	percentuale di copertura delle ore da calendario regionale
numero classi a 33 ore	5	1141	5705		
numero classi a 32 ore	29	1104	32016		
numero classi a 16 ore	1	592	592		
numero classi a 19 ore	1	703	703		
numero classi a 25 ore	1	925	925		
		totale	39941	-1673	96%

Calcolo su base a 33 settimane

	classi	numero ore settimana li	numero settimane	totale ore dovute	differenza tra dovuto ed erogato su base delle firme in registro e alternanza	percentuale di copertura da standard minimi nazionali (200 giorni)
numero classi a 33 ore	5	33	33	5445		
numero classi a 32 ore	29	32	33	30624		
numero classi a 16 ore	1	16	33	528		
numero classi a 19 ore	1	19	33	627		
numero classi a 25 ore	1	25	33	825		
			totale	38049	219	101%

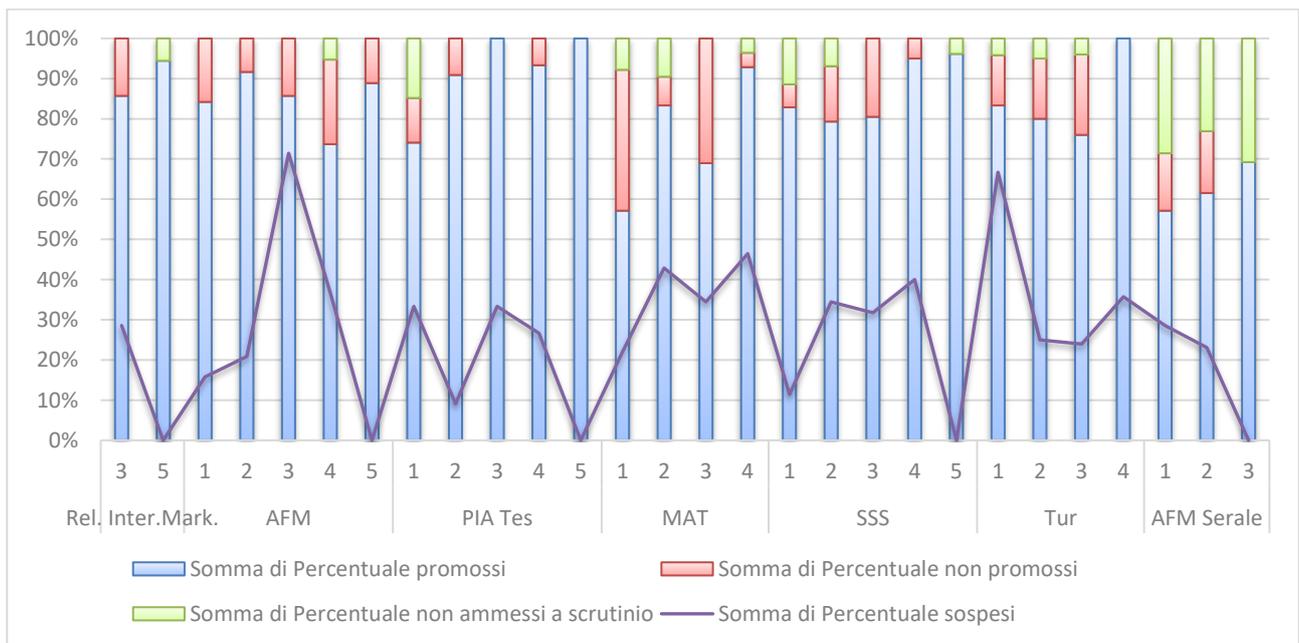
Report firme da registro

tipo di attività da firme registro	numero di ore	% su totale ore firmate
firme lezione effettiva	37371	60,9%
firme alternanza	897	1,5%
firme assemblee di classe o di istituto	111	0,2%
firme compresenza	21192	34,5%
firme supplenza/sorveglianza	1823	3,0%
totali firme	61394	

Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa

	as precedente	as precedente	2017/18	2017/18
Numero studenti che raggiungono la promozione senza giudizio sospeso / numero totale studenti	360/644	56%	364/650	56%
Numero studenti con giudizio sospeso promossi dopo il recupero estivo / numero totale studenti con giudizio sospeso	132/148	89%	157/182	86%
Totale studenti promossi /totale studenti	492/644	76%	521/650	80%

Il grafico sottostante afferisce agli esiti dell'a.s. 2017/2018 e riporta la composizione percentuale dei risultati a seguito dello scrutinio finale differito (agosto 2018).



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 a carico diretto di MIUR/MEF.

In prima istanza si riportano gli indicatori di spesa (**costo specifico, comune e generale**) relativa 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
A01	€ 5.671,33
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 756,00
4 Altre spese	€ 4.915,33
A02	€ 25.508,75
2 Beni di consumo	€ 10.023,61
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 13.562,34
4 Altre spese	€ 400,00
6 Beni d'investimento	€ 1.522,80
A03	€ 2.664,51
1 Personale	€ 2.664,51
P02	€ 28.759,94
1 Personale	€ 12.547,09
2 Beni di consumo	€ 8.697,03
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.260,00
4 Altre spese	€ 70,52
6 Beni d'investimento	€ 3.185,30
P12	€ 6.568,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 6.568,00
Totale complessivo	€ 69.172,53

Indicatore

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

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo
A01	€ 220,00
2 Beni di consumo	€ 180,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 40,00
A05	€ 9.371,65
2 Beni di consumo	€ 150,01
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 9.221,64
P03	€ 8.991,59
1 Personale	€ 650,00
2 Beni di consumo	€ 499,34
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 6.217,00
4 Altre spese	€ 1.625,25
P04	€ 3.189,88
1 Personale	€ 440,00
2 Beni di consumo	€ 78,68
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.086,20
6 Beni d'investimento	€ 585,00
Totale complessivo	€ 21.773,12

Indicatore

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

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo
A01	€ 11.006,38
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 9.432,09
4 Altre spese	€ 252,95
7 Oneri finanziari	€ 1.321,34
A02	€ 19.944,90
2 Beni di consumo	€ 5.567,11
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 7.323,68
4 Altre spese	€ 430,00
6 Beni d'investimento	€ 6.564,11

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

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

8 Rimborsi e poste correttive	€ 60,00
P18	€ 35.502,95
1 Personale	€ 2.652,27
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 814,46
6 Beni d'investimento	€ 32.036,22
Totale complessivo	€ 66.454,23

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

<i>Totale Impegni di spesa</i>	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>	€ 69.172,53	650	521	€ 106,42	€ 132,77	€ 26,35	20%	€ 13.728,09
<i>costo comune</i>	€ 21.773,12	650	521	€ 33,50	€ 41,79	€ 8,29	20%	€ 4.321,13
<i>costo generale</i>	€ 66.454,23	650	521	€ 102,24	€ 127,55	€ 25,31	20%	€ 13.188,61
<i>Totale Impegni di spesa</i>	€ 157.399,88	650	521	€ 242,15	€ 302,11	€ 59,96	20%	€ 31.237,82

Preso atto che solo il 80% degli studenti ha raggiunto la promozione può dedursi che la spesa per studente ha avuto **un'efficacia limitata al 80%**.

In merito agli impegni di spesa afferenti alle **attività extracurricolari**, si rileva come questi ricadano solo nel **costo specifico** che ammonta totalmente a € 42.918,17, per un **valore economico per studente pari a €66,03**.

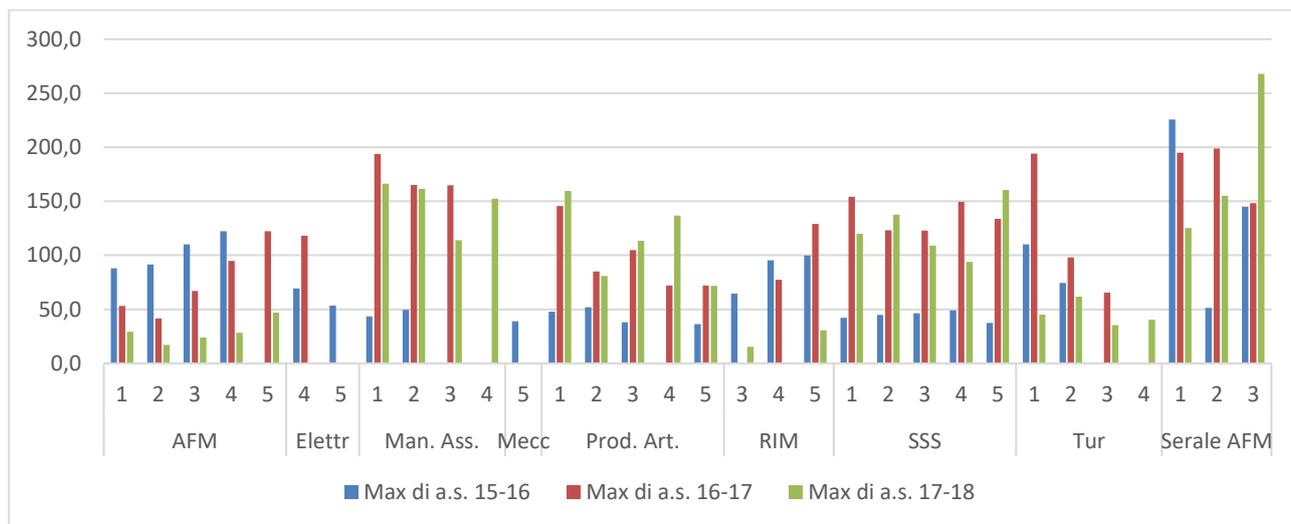
Soft Data

I soft-data seguenti pur necessitando di una lettura delicata e accurata esprimono punti di debolezza su cui è necessario porre attenzione.

a.s. 2017-18	Media ore assenza
AFM Serale	213,6
1	125,3
2	155,0
3	267,9
MAT	154,3
1	166,2
2	161,5
3	114,1
4	152,5
Prod. Art. Tess.	128,1
1	159,4
2	80,9
3	113,4
4	136,7
5	71,8
SSS	120,3
1	119,9
2	137,5
3	109,0
4	94,0
5	160,3
Turismo	45,4
1	45,2
2	61,6
3	35,4
4	40,4
AFM	26,8
1	29,2
2	17,1
3	23,9

4	28,5
5	46,9
RIM	26,4
3	15,3
5	30,7
Totale complessivo	108,4

Il confronto con i precedenti anni evidenzia una difficoltà dell'istituto nel contenere le assenze degli studenti. Ciò potrebbe essere determinato da una forma di disinvestimento fattuale nei confronti dell'istruzione da parte delle famiglie, sia da 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
Media assenze	66	133,7	108,4
Moda assenze	25	47	50
Media solo classi diurne	61,9	130,5	95,4
Moda solo classi diurne	25	47	50

La media complessiva di assenza per l'anno scolastico 2017-2018 è stata di 108,4 in presenza di un valore modale (MODA) di 50 ore. Il valore della media però scende se si considerano solo gli studenti delle classi diurne (media pari a 95 ore (circa tre settimane di lezione) mentre il valore modale rimane identico.

Ciò significa che le tre settimane di assenza per studente (se si considera la media degli studenti delle classi diurne) si portano a circa 1 settimana e due/tre giorni di assenza come valore più frequente.

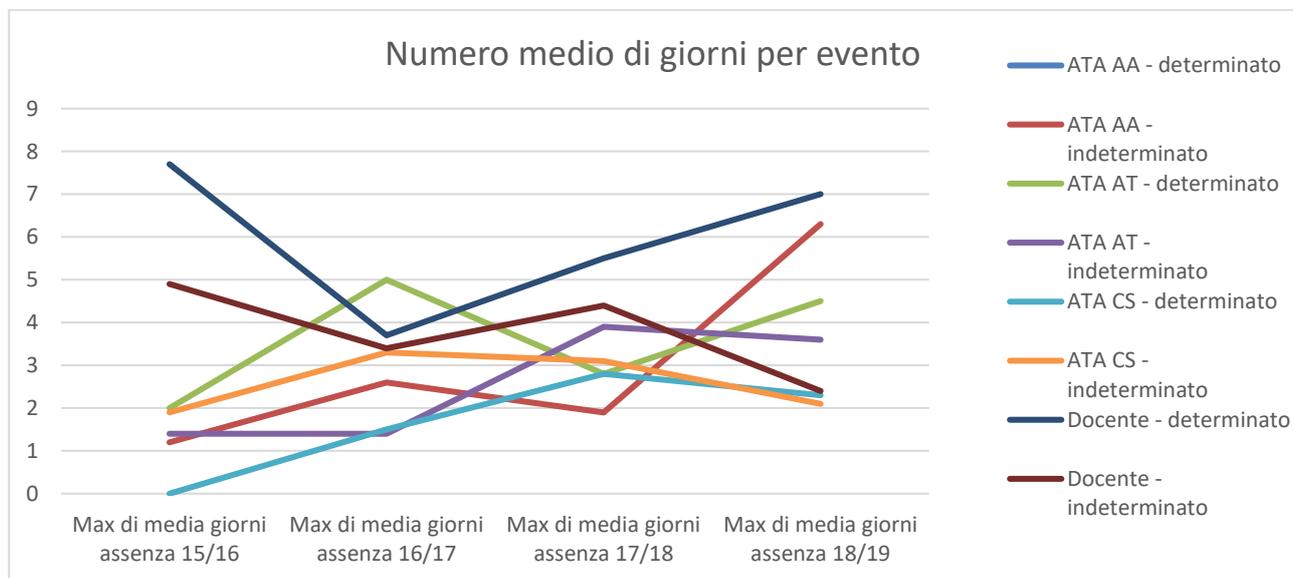
Assenze del personale

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.

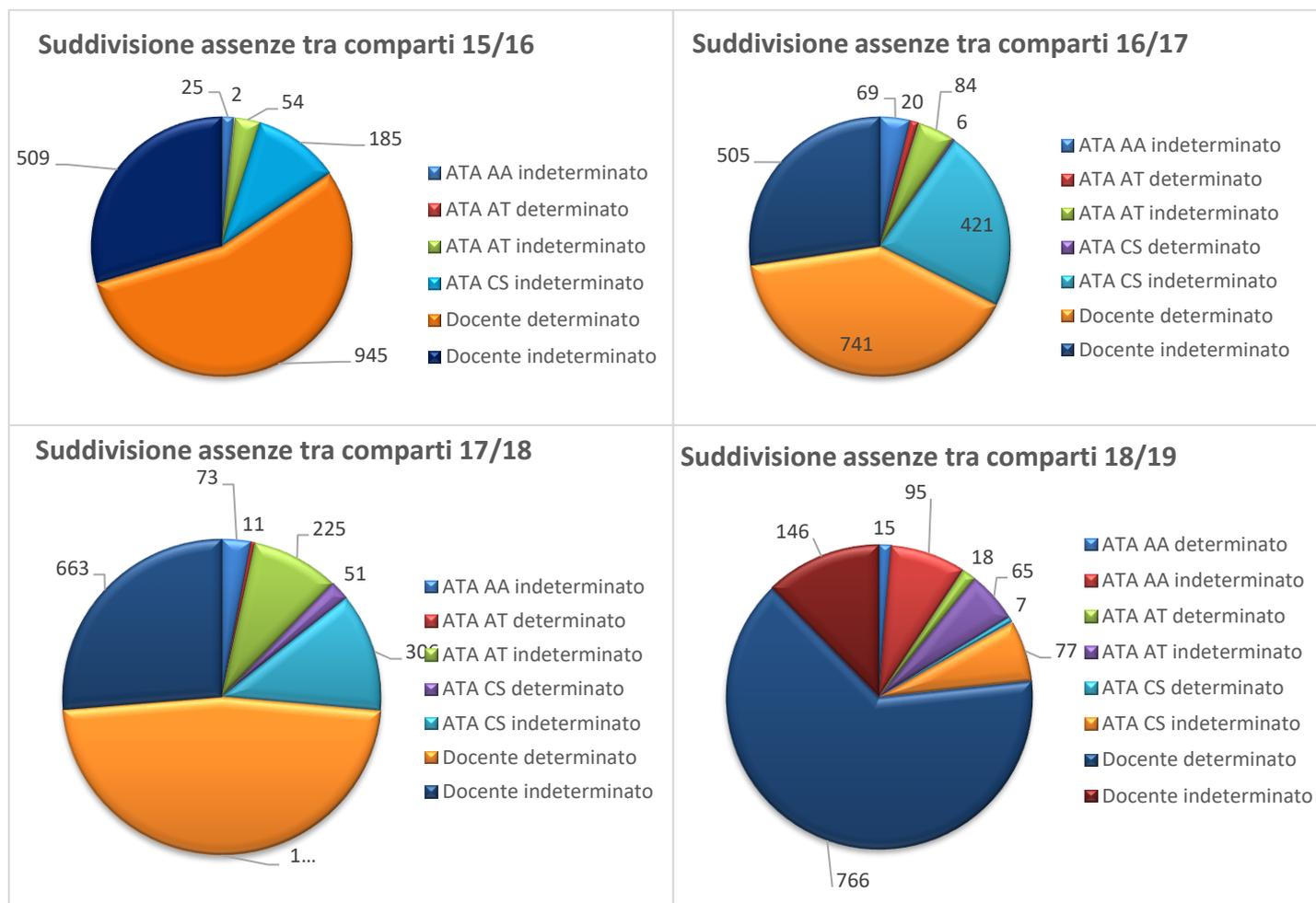
comparto	tipologia personale	a.s. 2016/2017	unità di personale che ha registrato assenze 16/17 dal 1/9/2016 al 31/08/17	% 16/17	media giorni assenza 16/17 fino al 31/8/16	a.s. 2017/2018	unità di personale che ha registrato assenze 17/18 fino al 31/08/18	% 17/18	media giorni assenza 17/18 fino al 31/08/18	a.s. 2018/2019	unità di personale che ha registrato assenze 18/19 fino al 31/12/18	% 18/19	media giorni assenza 18/19 fino al 31/12/18
ATA AA	determinato									1	1	100%	2,1
ATA AA	indeterminato	5	3	60%	2,6	5	4	80%	1,9	6	4	67%	6,3
ATA AT	determinato	2	2	100%	5	2	1	50%	2,8	2	2	100%	4,5
ATA AT	indeterminato	4	4	100%	1,4	4	4	100%	3,9	5	4	80%	3,6
ATA CS	determinato	2	2	100%	1,5	3	3	100%	2,8	2	2	100%	2,3
ATA CS	indeterminato	11	11	100%	3,3	11	10	91%	3,1	14	9	64%	2,1
Docente	determinato	81	65	80%	3,7	80	38	48%	5,5	109	59	54%	7
Docente	indeterminato	45	41	91%	3,4	46	28	61%	4,4	36	21	58%	2,4

comparto	tipologia personale	Unità di personale a.s. 2016/2017	Unità di personale a.s. 2017/2018	Unità di personale a.s. 2018/2019	media giorni assenza 16/17 fino al 31/8/16	media giorni assenza 17/18 fino al 31/08/18	media giorni assenza 18/19 fino al 31/12/18
ATA AA	determinato			1			2,1
ATA AA	indeterminato	5	5	6	2,6	1,9	6,3
ATA AT	determinato	2	2	2	5	2,8	4,5
ATA AT	indeterminato	4	4	5	1,4	3,9	3,6
ATA CS	determinato	2	3	2	1,5	2,8	2,3
ATA CS	indeterminato	11	11	14	3,3	3,1	2,1
Docente	determinato	81	80	109	3,7	5,5	7
Docente	indeterminato	45	46	36	3,4	4,4	2,4

Nel grafico il trend quadriennale del numero medio di giorni di assenza per evento (malattia, permessi et alii) suddiviso per comparto. Si tenga presente che il dato dell'a.s. 2018/2019 è limitato ai primi quattro mesi di attività scolastica ovvero fino al 31 dicembre 2018.



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

Nell'a.s. 2017-2018 è stata avviata un'analisi con l'obiettivo 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 entitario o incrementale)
- le dimensioni dell'autostima

I test sono stati somministrati solo agli studenti delle classi prime, non è stato possibile effettuare il re-test finale per mancanza di tempo e risorse umane, pertanto è complesso individuare un indicatore significativo. Il report relativo agli esiti della prima indagine richiedono spazi molto più ampi di quelli della presente relazione. Pertanto si rimanda a documento apposito.

L'obiettivo educativo è stato anche commisurato con il numero di studenti coinvolti in sanzioni per violazione del regolamento che anche nell'a.s. 2017-18 si evidenzia come significativo.

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
Totale complessivo	79

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

Progetto Dimorare la scuola

Il progetto "Dimorare la scuola" prevedeva una modalità diversa di utilizzare gli spazi didattici finalizzato al miglioramento delle condizioni di apprendimento sia in termini di motivazione sia in termini di operatività didattica (l'ambiente come terzo educatore). Al termine dell'anno scolastico 2017-18 è stato effettuato un primo sondaggio finalizzato a misurare quanto del progetto fosse stato effettivamente percepito dagli attori coinvolti (docenti, studenti e famiglie).

Rimandando al report del sondaggio per i dati completi, qui si riprendono solo i punti più significativi dei docenti e degli studenti.

Docenti

La percezione e consapevolezza del ruolo dell'ambiente di apprendimento sulla qualità dello stesso è presente tra i docenti in misura rilevante (domanda "L'ambiente scolastico influisce sull'apprendimento" tra le risposte 44 d'accordo e 31 completamente d'accordo). Un secondo obiettivo era quello di ridurre l'ansia e le emozioni negative con il movimento (spostamento da aula ad aula). I docenti si sono espressi a tale proposito in modo più marcato: 36 rispondono esprimendo disaccordo e 39 docenti esprimono invece accordo. Tale opinione è riconfermata dalla domanda "Sgranchirsi le gambe fra un'ora e l'altra favorisce la concentrazione successiva" che riceve 46 pareri favorevoli e 29 in disaccordo.

Il messaggio primario del progetto ovvero che l'utilizzo consapevole dello spazio richiede una diversa modalità di fare scuola apparentemente pare aver raggiunto l'obiettivo, infatti alla domanda "Questa sperimentazione è un primo passo verso il cambiamento del modo di fare scuola" sono stati espressi 48 pareri di accordo e 27 in disaccordo.

Altro aspetto significativo che si voleva indagare è quello riferito alla domanda "La realizzazione di aule tematiche stimola l'attivazione dell'apprendimento con materiali diversi (libri, riviste, cartine, cartelloni, ecc.)" ha ricevuto 65 risposte di accordo e solo 9 espressioni negative.

La consapevolezza pedagogica era alla base della domanda "E' necessario un modo diverso di fare lezione: studi psicologici indicano che l'attenzione perdura per 20 minuti, poi è necessaria una pausa" che ha riscosso 57 pareri positivi a fronte di 18 negativi.

Margini di miglioramento sussistono soprattutto in merito alla responsabilizzazione nei confronti dell'ambiente (la domanda "Gli studenti sono responsabilizzati sul rispetto per gli ambienti scolastici" raccoglie solo 35 pareri favorevoli e 40 negativi). Al disagio relativo alla mancanza di un congruo numero di banchi e sedie si è fatto fronte con due acquisti significati di banchi e sedie nell'estate e nell'autunno 2018. Altrettanto netto è il parere negativo dei docenti a fronte dell'obiettivo di unificare l'istituto: alla domanda "Lo spostamento che gli studenti fanno, da aula ad aula, permette loro di uscire dall'isolamento del proprio indirizzo" ha ricevuto 40 pareri in disaccordo e 35 pareri in accordo. Ma ciò pare contraddetto dalle risposte alla domanda "La commistione degli studenti di più indirizzi favorisce l'integrazione e il confronto educativo." Che vede 55 espressioni di accordo contro 20 in disaccordo

Studenti

Ad incipit è doveroso dire che hanno risposto solo 165 studenti su una popolazione di 650 studenti che si registravano iscritti a fine anno scolastico. La percentuale di rispondenti quindi non è configurabile come qualificata scientificamente.

Una delle esigenze più evidenti esposta dagli studenti è quella relativa alla domanda “Sono contento/a della preparazione che fornisce il mio corso di studi” che riscontra solo 115 pareri positivi a fronte di 50 pareri negativi.

Anche gli studenti rilevano che sia particolarmente influente l’ambiente sulle modalità di apprendimento: 148 espressioni di accordo a fronte di 17 di disaccordo alla domanda “L’ambiente scolastico influisce sull’apprendimento” e la domanda “Star bene a scuola è importante per l’apprendimento” ha ricevuto 155 espressioni positive contro 10 negative.

Analoga proporzione di espressioni positive e negative ha ricevuto la domanda “Lo spostamento di noi studenti, da un’aula all’altra, permette di scaricare-ricaricare energie nel movimento”.

Qualche difficoltà emerge in relazione all’obiettivo della coesione dell’istituto, alla domanda “Lo spostamento di noi studenti, da un’aula all’altra, permette maggiori relazioni” infatti sono state date 92 risposte di accordo e 73 espressioni di disaccordo.

Alla domanda ““Sgranchirsi le gambe” fra un’ora e l’altra favorisce la concentrazione successiva”, analoga a quella rivolta ai docenti, gli studenti hanno risposto con 100 pareri positivi e 65 pareri negativi.

Anche la affermazione “Questa sperimentazione è un primo passo verso il cambiamento del modo di fare scuola” riscontra pareri favorevoli maggiori (104) a fronte dei pareri negativi (61). Anche gli studenti però riconoscono che l’obiettivo del rispetto nei confronti dell’ambiente scolastico non sia ancora stato raggiunto (“Gli studenti sono maggiormente responsabilizzati sul rispetto per gli ambienti scolastici” 75 risposte di accordo e 90 di disaccordo).

Particolari però le espressioni in risposta alla affermazione “E’ meglio restare nelle proprie classi ed evitare gli spostamenti”: 82 in accordo e 83 in disaccordo. Ciò evidenzia la necessità di indagare ulteriormente uno degli assunti di base della sperimentazione.

Anche gli studenti esprimono parere favorevole alla realizzazione di aule tematiche: 125 espressioni in favore e 40 in sfavore.

Alla domanda “Bisognerebbe integrare la lezione frontale con nuove metodologie” sono state date 141 risposte di accordo e solo 24 in disaccordo.

Gli studenti esprimono anche una posizione chiara in relazione alla distribuzione dei corsi/delle classi, infatti alla affermazione “Far sì che nei due plessi vi siano ragazzi e ragazze potrebbe aiutare nella soluzione dei problemi comportamentali” 137 studenti esprimono accordo a fronte di soli 28 studenti che esprimono disaccordo.

All’affermazione “La commistione degli studenti di più indirizzi favorisce l’integrazione e il confronto educativo” sono state dati 143 pareri positivi e solo 22 negativi.

Per il parere dei genitori si rimanda al report completo redatto al termine dell’anno scolastico scorso.

Per l’istituzione

Purtroppo risulta non ancora realizzato lo strumentario di intercettazione della qualità dell’apprendimento per la quale il gruppo di lavoro sull’autovalutazione ha identificato i mezzi più consoni ma non ha ancora potuto farne uso.

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

Ciò ha impedito il raggiungimento dell’obiettivo prefissato in programma annuale e definito come “Identificazione e organizzazione (numero) delle misure di potenziamento dell’apprendimento idonee all’utenza”.

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 adottata nel precedente anno (soft skills e competenze correlabili alle otto competenze del quadro europeo) e proposta dal gruppo di lavoro presso la CCIa locale ha visto modifiche significative nel corso dell’a.s. 2017-2018.

L'analisi dei dati è stata però ancora non completata.

Il gruppo di lavoro sta ancora lavorando ad 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 benché tale compito fosse stato previsto nell'a.s. 2017-2018. 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

<i>Importo impegnato</i>	<i>studenti che hanno usufruito di percorsi di alternanza a.s. 2018/2019</i>
€ 28.759,94	348
	€ 82,64

La composizione dell'impegnato per l'alternanza viene ulteriormente così dettagliata:

<i>Suddivisione dell'impegno di competenza per l'alternanza in base alla voce di spesa</i>	<i>importo</i>	<i>%</i>
P02	€ 28.759,94	
1 Personale	€ 12.547,09	44%
2 Beni di consumo	€ 8.697,03	30%
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.260,00	15%
4 Altre spese	€ 70,52	0,2%
6 Beni d'investimento	€ 3.185,30	11%

L'importo dell'impegno per studente scende, pertanto, a € 36,05 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.

È necessario rinnovare le considerazioni fatte nei precedenti anni relativamente alle condizioni ostative alla realizzazione di adeguati report 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 sufficientemente diffusa e impossibilità di gestire tutti i dati, la cui provenienza afferisce a diversi database e che richiede quindi un primo assemblaggio e parametrizzazione.

Ci si limita anche quest'anno quindi a indicare il livello di promozione del successo formativo degli studenti a sviluppo atipico o portatori di un qualche Bisogno Educativo Speciale che, per inciso, per quanto attiene agli studenti a sviluppo atipico, rappresentano il 10% di tutta la popolazione studentesca. A ciò va aggiunto un ulteriore 16% di DSA. Il 26% dei frequentanti richiede quindi particolari attenzioni e procedure.

Esito scrutinio a giugno 2018

<i>Esiti</i>	<i>Studenti senza bisogni speciali</i>	BES	%	DSA	%	H	%	<i>Totale complessivo</i>
<i>ammesso</i>	239			55	53,4%	33	49,3%	327
<i>ammesso all'esame di stato</i>	45			5	4,9%	10	14,9%	60
<i>ammesso con deroga alla freq.</i>	6					1	1,5%	7
<i>non ammesso</i>	53	1	33,3%	10	9,7%	10	14,9%	74
<i>non ammesso all'esame di stato</i>	1							1
<i>non ammesso per mancata frequenza</i>	26	1	33,3%	4	3,9%			31
<i>sospeso</i>	75	1	33,3%	29	28,2%	13	19,4%	118
<i>Totale complessivo</i>	445	3		103		67		618

Esito scrutinio differito (settembre 2018)

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	BES	%	DSA	%	H	%	Totale complessivo
ammesso	65	1	100%	26	89,7%	12	92,3%	104
ammesso con deroga alla freq						1	7,7%	1
non ammesso	10			3	10,3%			13
Totale complessivo	75	1		29		13		118

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 € 6.568,00 (l'importo ricomprende anche l'impegno per il contratto che verrà liquidato a giugno 2019). La reale spesa per il servizio in un anno scolastico è stata pari a € 3.268,00. L'accesso al servizio è stato garantito a:
 - a) 18 alunni con una frequenza di incontri che andava da sette a un incontro
 - b) otto docenti con una frequenza da uno a tre incontri
 - c) cinque genitori hanno fatto ricorso al servizio
 - d) dieci incontri con le classi (cinque in una classe, un incontro in tutte le altre cinque)

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

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 € **258.053,46**.

Disavanzo di competenza pari a € **81.471,82**.

Residui attivi € **182.676,11** di cui € **128.561,50** dell'esercizio e € **54.114,61** di esercizi precedenti, in presenza di un aggregato Z Disponibilità da programmare pari a € **76.328,24**.

Residui passivi € **24.661,99** di cui € **23.653,25** dell'esercizio e € **1.008,74** 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