

[Relazione del Dirigente Scolastico al Conto Consuntivo 2021]

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Rosa Angela Bolognini

Entrate.....	3
<i>Analisi delle entrate in conto competenza</i>	5
Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0301	5
Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306	6
Finanziamenti dall'Unione Europea Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) - Aggregato 0202	7
Finanziamento da Regione Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0404	7
Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 0506	8
Contributi da privati - 06.....	8
Viaggi e visite di istruzione	8
Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie – Aggregato 0804	9
Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese – Aggregato 0805	9
Altre entrate.....	9
<i>Analisi entrate in conto residui.....</i>	9
<i>Residui attivi rimanenti</i>	10
<i>Analisi avanzo ad inizio esercizio.....</i>	10
<i>Avanzo alla fine dell'esercizio.....</i>	12
Stato patrimoniale	13
Analisi della gestione del Programma annuale.....	14
<i>Analisi della spesa</i>	14
<i>Programmazione e Impegno</i>	18
<i>Analisi della spesa competenza.....</i>	20
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	21
A0101 Manutenzione edifici e igiene	21
A0102 Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid) ...	21
A0103 Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato	21
A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021.....	22
A0105 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021.....	22
A02 Funzionamento amministrativo generale	22
A0201 Funzionamento amministrativo generale	22
A0202 Sicurezza nella scuola	23
A03 Didattica	23
A0301 Funzionamento didattico generale - primario	24
A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente	24
A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente	24
A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020	24
A0306 Risorse art. 21 DL 137/2020	25
A0307 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021.....	25
A0308 Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 ...	26
A0309 Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso PON 20480/2021	26
A04 Alternanza Scuola Lavoro	27
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27
A06 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto	28
<i>Premessa ai Progetti di ambito Scientifico, tecnico e professionale</i>	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 02 Atelier	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 03 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 04 PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 05 Laboratori Informatici e Simulimpresa	30
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 06 Apprendistato	30
P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 01 La salute in rete	30

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 04 Dimorare la scuola	30
P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 01 Formazione e aggiornamento	31
P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 03 Rinforzo competenze di base con risorse Art. 31 DL 41 comma 6	31
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	32
<i>Analisi della spesa in conto residui</i>	33
Residui passivi tuttora esistenti e loro motivazione	33
<i>Rapporti tra previsione e impegno</i>	34
<i>Fondo di riserva</i>	34
<i>Dettaglio esposizione</i>	34
Esiti	35
<i>Obiettivo A</i>	35
Hard data - Output	35
Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa	37
Indicatori – Costo Specifico	41
Indicatori – Costo Comune	42
Indicatori – costo generale	43
Soft Data	45
<i>Obiettivo B</i>	47
Per l'utenza	47
Per l'istituzione	47
<i>Obiettivo C</i>	50
Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro	50
<i>Obiettivo D</i>	50
<i>Obiettivo E</i>	54
<i>Obiettivo F e G</i>	54
Conclusione	54
<i>Allegati</i>	54

*“There is no monopoly on common sense
On either side of the political fence
We share the same biology, regardless of ideology
Believe me when I say to you
I hope the Russians love their children too”*
Sting – The Russians – Album “The Dream of the Blue Turtles”

Entrate

Come è accaduto nell’esercizio finanziario 2020, anche nel 2021 le scuole sono state destinatarie di assegnazione ulteriori rispetto alle normali assegnazioni derivate dall’applicazione del DM n. 834 del 2015. Si tratta come per l’esercizio precedente di risorse finalizzate e prevalentemente, anche se non esclusivamente collegate, alla contingenza pandemica da Sars Cov 2.

Si aggiungono nel 2021 infatti alle risorse correlate al contenimento della diffusione del contagio da Covid 19 e al rinforzo della didattica digitale anche quelle, soprattutto di provenienza Europea, che hanno relazione con PNRR (il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza). Si dedicherà una sezione apposita al riepilogo delle risorse straordinarie che la scuola ha ricevuto.

L’istituto scolastico Dalla Chiesa Spinelli ha potuto fare ricorso ad un’assegnazione per l’esercizio finanziario 2021 pari ad un importo di € 273.763,27 di competenza cui vanno aggiunte le risorse di avanzo consolidato pari a € 144.145,42, pertanto per un totale delle risorse disponibili pari a € 417.908,69.

Le risorse iscritte a bilancio nella programmazione iniziale afferivano alla sola dotazione ordinaria di € 32.869,89 cui si sommano le risorse derivate dall’avanzo di amministrazione consolidato pari a € 144.145,42.

La Giunta esecutiva, nella predisposizione del Programma annuale del 2021, decideva infatti di non iscrivere le risorse qualificabili come non certe ricavabili da versamenti per i premi assicurativi degli studenti e del personale, quelle ricavate dal noleggio della palestra, dal contratto con la ditta di ristorazione tramite distributori automatici. Ciò a causa della insicurezza di dette risorse nel corso del 2021. Infatti la contingenza economica affrontata dalle famiglie e dalle società sportive nonché la necessità di provvedere nel corso del 2021 ad una nuova procedura contrattuale per la distribuzione degli alimenti, induceva ad operare con cautela.

Si è pertanto provveduto nel corso dell’esercizio a successive variazioni di bilancio per un importo totale di € 240.893,38, di cui € 33.771,47 di risorse abituali (premi assicurativi, contributi volontari, noleggio palestra, concessione alla ditta di ristorazione automatica) e € 207.121,91 di risorse straordinarie.

Qui si riepilogano le risorse disponibili nell’esercizio 2021.

Avanzo per	€ 144.145,42
Programmazione iniziale di competenza per	€ 32.869,89
Maggiori entrate (variazioni di bilancio) per	€ 240.893,38
Totale	€ 417.908,69

Delle risorse di competenza accertate (ovvero € 273.763,27) venivano rimosse € 192.991,63 ovvero il 70%.

L’anno si apriva con una disponibilità di cassa pari a € 123.737,85. Nel corso dell’esercizio si provvedeva ad incassi in conto competenza per € 192.991,63 e in conto residui per € 30.689,24, portando il flusso di disponibilità nell’intero esercizio a € 347.418,72. Con dette risorse si provvedeva a pagamenti in conto residui per € 31.657,19 e in conto competenza per € 119.327,71. La disponibilità di cassa al termine dell’esercizio risultava quindi di € 196.433,82.

L'importo rilevante di disponibilità di cassa è spiegato non solo dall'usuale erogazione dei fondi relativi ai 4/12 per € 16.154,38 (comprehensive anche del fondo per PCTO) delle risorse annue, bensì anche dal versamento di una quota molto consistente delle risorse afferenti agli 8/12 prima del 31 dicembre 2021 ovvero € 15.450,41 (nel quale vi era anche l'intero importo da corrispondere a revisori dei conti nel 2022) e dal versamento delle risorse ex Decreto Legge n.73 del 2021 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 art. 58, comma 4 (€ 43.000,00). Il totale delle risorse incassate poco prima del termine dell'esercizio finanziario per le voci sopra indicate risultava quindi di € 74.604,76.

Dei residui attivi registrati ad inizio anno, pari a € 57.491,89, venivano riscossi € 30.689,24. Si provvedeva invece a liquidare i residui passivi per un ammontare di € 31.657,19 a fronte di quelli esistenti ad inizio esercizio ovvero € 37.084,32.

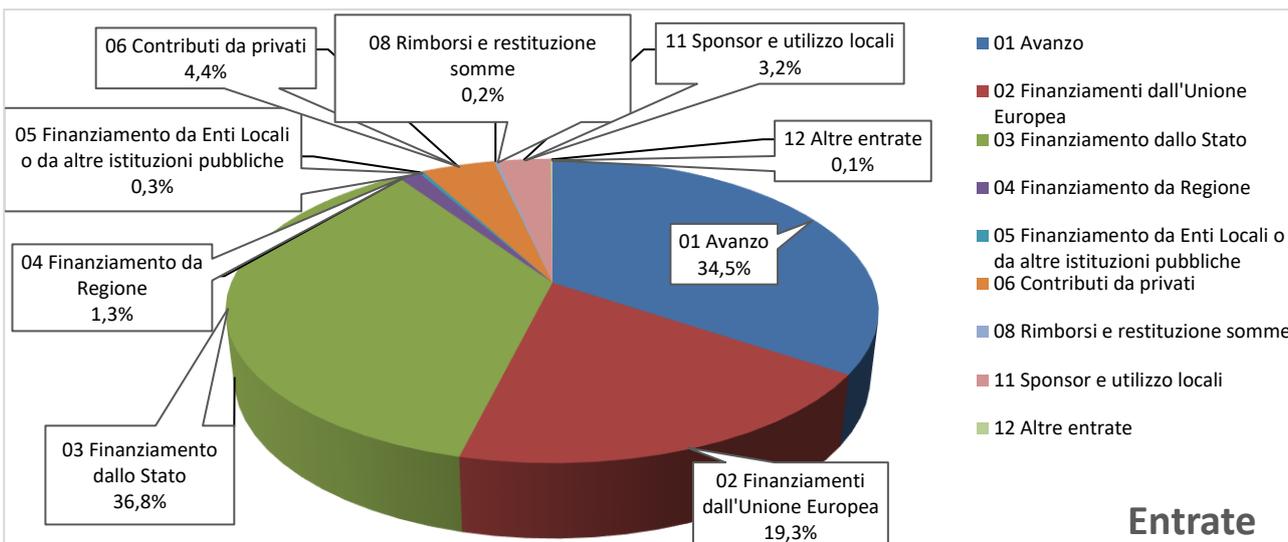
Riguardo alla mancata totale liquidazione dei residui passivi si darà conto in apposita sezione di questa relazione.

I residui passivi rimanenti al termine dell'esercizio sono pari a € 95.718,44 di cui ben € 90.291,31 dell'esercizio: (sono state infatti impegnate le somme afferenti al progetto PON Digitalboard che avrà scadenza il 30 marzo e le risorse ex art. 58 DL 73 del 2021 destinate al riavvio dell'attività didattica nell'anno scolastico 2021-22).

Rimane ancora significativo l'importo dei residui attivi € 107.574,29 alimentato per ben € 80.771,64 con risorse assegnate all'istituto nell'ultimo trimestre del 2021.

Di seguito tabella riepilogativa delle entrate e relativo grafico.

Tipologia di entrata	Programmazione definitiva
01 Avanzo	€ 144.145,42
02 Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 80.771,64
03 Finanziamento dallo Stato	€ 153.700,16
04 Finanziamento da Regione	€ 5.520,00
05 Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 1.144,58
06 Contributi da privati	€ 18.209,55
08 Rimborsi e restituzione somme	€ 802,30
11 Sponsor e utilizzo locali	€ 13.165,00
12 Altre entrate	€ 450,04
Totale complessivo	€ 417.908,69



Analisi delle entrate in conto competenza

Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0301

Con la nota n. 23072 del 30 settembre 2020 venivano assegnate le risorse per far fronte ai primi 8 mesi dell'esercizio finanziario 2021 ovvero € 32.869,89 comprensivi delle risorse da destinarsi ai Percorsi CTO e alla liquidazione dei Revisori dei Conti. Successivamente venivano assegnate le risorse pari a € 16.154,38 per gli ultimi 4 mesi dell'esercizio con la nota n. 21503 del 30 settembre 2021.

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

	parametro DM 834/2015	assegnato nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	assegnato nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021	totale
		8/12	4/12	
quota fissa per istituto	€ 2.000,00	€ 1.333,33	€ 666,67	€ 2.000,00
quota per sede aggiuntiva	€ 200,00	€ 266,67	€ 133,33	€ 400,00
quota per studente AFM e Serv Soc San	€ 36,00*	€ 17.992,00	€ 8.980,00	€ 26.972,00
quota per studente Man Ass. Prod. Art. ITIS	€ 48,00*			
quota per studente diversamente abile	€ 15,00	€ 480,00	€ 220,00	€ 700,00
quota aggiuntiva per classe terminale	€ 20,00	€ 120,00	€ 53,33	€ 173,33
quota per presenza scuole serali	€ 200,00	€ 133,33	€ 66,67	€ 200,00
Totale		€ 20.325,33	€ 10.120,00	€ 30.445,33

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

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

	assegnato nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	assegnato nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021	totale
quota scuola capofila revisori	€ 2.356,63	€ 1.178,31	€ 3.534,94

Per le attività dei Percorsi di acquisizione delle Competenze Trasversali e l'Orientamento sono state assegnate con le due note già menzionate € 14.760,30 per l'intero esercizio finanziario 2020.

	assegnato nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	assegnato nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021	totale
PCTO	€ 10.187,93	€ 4.856,07	€ 15.044,00

Con la medesima nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 è stato assegnato alla scuola, ai sensi del *D.L. n. 104/2013 Art. 8 – Orientamento*, il finanziamento pari a € 720,94 quale assegnazione a sostegno delle attività di orientamento.

Con note successive e prossime al termine dell'esercizio finanziario sono state assegnate a questa istituzione altre risorse l'oggetto della comunicazione riportava "*E.F.2021 – Funzionamento amministrativo didattico – a.s. 2021/22*".

Prot. nota	Data nota	oggetto	importo
Prot. n. 30165	23 dicembre 2021	Integrazione Funzionamento amministrativo – didattico	€ 11.154,63
Prot. n. 30411	28 dicembre 2021	Integrazione Funzionamento amministrativo – didattico	€ 760,84
Prot. n. 30387	27 dicembre 2021	Compenso Revisori dei conti per l'Istituzione Capofila dell'Ambito revisorile	€ 3.534,94

Tali risorse sono state incassate e assunte a bilancio prima del 31 dicembre in quanto risorse giacenti presso l'istituto cassiere.

I finanziamenti ordinari da Stato incassati sono stati pertanto pari € 65.195,62 di cui però € 32.325,73 da destinarsi alle mensilità ricadenti nell'anno scolastico 2021-22.

Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306

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

Risorse con diretto collegamento alla situazione epidemiologica

Nota	Oggetto	Data	Importo
Note prot. n. 453 e 7697	Risorse ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 "Decreto sostegni" - <i>Garantire l'efficacia del servizio scolastico nei confronti degli alunni e delle famiglie, nel rispetto dei protocolli di sicurezza adottati dagli organi competenti, nonché di supportare le istituzioni scolastiche nella gestione del periodo emergenziali</i>	31 marzo 2021	€ 20.312,62
Note prot. n. 11653 e n. 11658	Art. 31, comma 6 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 "Decreto sostegni" - <i>Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle</i>	14 maggio 2021	€ 12.063,78

	<i>competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19</i>		
<i>Nota prot. n. 25629</i>	Corretto svolgimento degli esami di Stato 2021 secondo gli standard di sicurezza sanitaria ex art. 1 commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178.	8 novembre 2021	€ 5.806,68
<i>Nota prot. 18993</i>	Risorse ex Art 58 DL 73/2021 "Decreto sostegni bis" – <i>Contenimento del rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022</i>	24 agosto 2021	€ 47.831,96
Totale			€ 86.015,04

Risorse con altre finalità

Nota	Oggetto	Data	Importo
<i>Nota prot. n. 7144</i>	Acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE)	25 marzo 2021	€ 1.000,00
<i>Nota prot. 944 USR Piemonte</i>	PNFD - Piano Nazionale Formazione Docenti ai sensi dell'art.22, comma 4, lettera a3) del C.C.N.L. del 19 aprile 2018.	1° febbraio 2021	€ 979,00
<i>Nota prot. 20518</i>	Supporto animatore digitale	21 luglio 2021	€ 1.000,00
Totale			€ 2.979,00

Finanziamenti dall'Unione Europea Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) - Aggregato 0202

L'istituto ha presentato domanda di partecipazione a due avvisi PON FESR e ne ha ricevuto autorizzazione.

Si tratta dell'avviso prot. n. 28966 del 6 settembre 2021 il cui oggetto è "*Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione*". L'istanza è stata presentata il 22 settembre ed è stata autorizzata con lettera prot. n. 42550 del 2 novembre 2021 assegnando all'istituto risorse per un totale di € 51.071,38 così composto: acquisto di beni per il modulo Monitor Digitali per la didattica per € 44.646,61 e di beni per il modulo per la Digitalizzazione amministrativa per € 3.360,50. La quota rimanente di € 3.064,27 è destinato alla gestione amministrativa, alle spese di collaudo e pubblicità.

In risposta all'avviso prot. n. 20480 del 20 luglio 2021 finalizzato alla "*realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole*" l'istituto presentava istanza di partecipazione il 14 settembre 2021 e riceveva autorizzazione di spesa con lettera prot. n. 40055 del 14 ottobre 2021 assegnando la risorsa di € 29.700,26 di cui € 25.245,24 per il potenziamento delle reti locali anche alla luce di un più ampio progetto gestito da Ministero finalizzato a fornire la rete fibra a tutte le scuole. La somma restante di € 4.455,02 è destinata alle spese di progettazione, collaudo, gestione amministrativa e pubblicità.

Finanziamento da Regione Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0404

Nel luglio del 2019 la scuola aveva aderito all'iniziativa regionale tesa a favorire l'avvio di contratti di Apprendistato di primo livello "*Realizzazione dei percorsi formativi di apprendistato per il diploma di istruzione secondaria superiore (art. 43 D.Lgs. n. 81/2015)*" – l'avviso pubblico era stato approvato con D.D. n. 161 del 6 marzo 2017.

Sul programma annuale del 2020 era stato iscritto inizialmente solo l'importo pari a € 3.360,00 di anticipo dell'intera somma autorizzata (€ 19.040,00) ovvero le sole ore di coprogettazione che fino al quel momento erano state effettivamente già erogate.

L'importo infatti viene erogato a consuntivo dalla Regione Piemonte a fronte delle ore di tutoraggio e di supporto didattico effettivamente prestato. Erano coinvolti inizialmente 7 studenti, alcuni dei quali non hanno portato a termine tale esperienza. L'esperienza di coloro i quali hanno portato a termine l'esperienza ha visto una modifica radicale e una significativa interruzione da febbraio 2020 con la diffusione della condizione pandemica. Ciò ha ridotto sia le ore di tutoraggio sia quelle di supporto didattico (lezioni di recupero). La rendicontazione finale presentata alla Regione Piemonte il 31 luglio 2020 e la richiesta di pagamento veniva presentata dopo la visita dei revisori dei conti regionali, nelle prime settimane di

settembre 2020, dopo una viva corrispondenza, solo il 3 dicembre 2020. L'importo finale rendicontato era pari a € 8.880,00. Il 18 marzo 2021 si incassava (reversale n. 86), su corretto aggregato Fondi Europei Regionali, l'importo a residuo di € 3.360,00 mentre con reversale n. 87 del 18 marzo 2021, su aggregato A0404 – proventi da Regione, si provvedeva a incassare l'importo di € 5.520,00 e a imputare la somma alla competenza dell'esercizio 2021.

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

L'istituto ha ricevuto importi da due Università (Università degli Studi di Milano e Università di Messina) a liquidazione dell'attività di tutoraggio di 3 tirocinanti per un totale di € 970,00 (Rev. n. 53 per € 600,00 e rev. n. 163 per € 370,00).

Nel corso del 2021 si è finalmente dato corso a chiudere l'aggregato relativo alla Rete denominata "P0201 - La salute in rete", cosa prevista ormai da anni. Si è quindi provveduto a restituire la somma giacente nelle casse dell'istituto alle scuole fondatrici della rete. Per mero errore materiale è stata versata due volte la somma di € 174,58 ad una scuola la quale ha provveduto a restituire la stessa all'istituto (si ricorda qui che questa scuola avevo la funzione di scuola polo). Pertanto tale importo costituisce unicamente un partita di giro senza incrementare la dotazione della scuola.

Contributi da privati - 06

Come spiegato in premessa le risorse provenienti da privati non erano state inserite in previsione nel Programma annuale del 2021 a causa della contingenza relativa alla situazione epidemiologica che avrebbe potuto ridurre sensibilmente il volume di risorse.

Si tratta sostanzialmente di contributi volontari delle famiglie, versamenti per il premio assicurativo degli studenti e del personale.

Le risorse non sono mancate si è provveduto pertanto a variazioni di bilancio con cui sono state iscritte tutte le somme incassate da privati.

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

<i>descrizione voce</i>	<i>programmazione iniziale</i>	<i>variazione</i>	<i>programmazione definitiva</i>
<i>0601 Contributi volontari da famiglie</i>		€ 8.618,36	€ 8.618,36
<i>0604 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero</i>		€ 1.329,19	€ 1.329,19
<i>0605 Contributi per copertura assicurativa degli alunni</i>		€ 5.985,00	€ 5.985,00
<i>0606 Contributi per copertura assicurativa personale</i>		€ 783,00	€ 783,00
<i>0610 Altri contributi da famiglie vincolati*</i>		€ 1.494,00	€ 1.494,00
<i>Totale</i>		€ 18.209,55	€ 18.209,55

*Si tratta di quote per l'acquisto del libretto elettronico (accesso al registro elettronico) così come era stato definito in consiglio di istituto che ha mantenuto l'importo per l'acquisto del libretto cartaceo per utilizzarlo come contributo all'acquisto del registro elettronico.

Facendo seguito alla delibera del Consiglio di istituto n. 4 del 1 febbraio 2021, con cui di approvava il Programma Annuale 2021, e considerata la disponibilità di risorse nell'aggregato di spesa A06 *Attività di Orientamento e sostegno allo studente*, che già raggiungeva la quota prevista dal Consiglio di Istituto, le quote di contributi volontari (0601) sono stati collocati negli aggregati: A0301 *Funzionamento didattico generale* per € 6.618,36 e, previo delibera n. 9 dell'8 febbraio 2021, nell'aggregato P0204 *Dimorare la scuola* per € 2.000,00.

Viaggi e visite di istruzione

Sul tema gestione viaggi e visite di istruzione si rimanda alle relazioni al conto consuntivo del 2020 e alle diverse delibere del Consiglio di Istituto (n. 36 del 21 dicembre 2020, n. 8 del 8 febbraio 2021, n. 50 del 11 dicembre 2021) che si sono succedute e che avevano a più riprese come oggetto le modalità di ristoro delle

famiglie in presenza però della immobilizzazione finanziaria data dai voucher emessi dalle due agenzie di viaggi.

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

Prevalentemente qui sono transitate le somme per le tasse che le famiglie erroneamente hanno versato sul conto dell'istituto al posto dell'erario. Si tratta di un importo totale di € 97,30.

Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese – Aggregato 0805

Qui sono allocate le restituzioni effettuate da due aziende che, avendo emesso fatture eccedenti l'importo pattuito in Mepa, hanno poi provveduto a emettere nota di credito e a restituire le somme eccedenti già versate. Si tratta di due contratti inseriti nel progetto PON Smartclass per il II ciclo.

Canone occupazione spazi e aree pubbliche – aggregato 1103

Nonostante le continue chiusure delle scuole che ha caratterizzato l'anno scolastico 2020-2021, la palestra è stata utilizzata per un numero di ore consistente quando la condizione epidemiologica lo consentiva. L'unica società sportiva rimasta ad utilizzare la palestra ha versato in due ranche un canone totale di € 8.925,00.

Anche per l'esercizio finanziario 2021 è stata sottoposta richiesta alla provincia di poter trattenere l'intero importo incassato che viene utilizzato per la manutenzione dell'edificio.

Proventi da concessioni su beni – aggregato 1104

Con delibera n. 11 dell'8 febbraio 2021, il Consiglio di Istituto aveva deciso, a seguito delle diverse sospensioni della didattica e quindi del servizio di ristorazione tramite distribuzione automatica e rispondendo alla comunicazione della ditta a nostro protocollo il 23 dicembre 2020 (prot. n. 9532), che evidenziava una rilevante difficoltà economica, di non richiedere il versamento per l'anno 2020 e di prorogare il servizio fino al 30 giugno 2021 per consentire l'espletamento del contratto per un numero di mesi pari a quello inizialmente contrattualizzato.

A luglio 2021 si è quindi provveduto ad avviare la nuova procedura di individuazione del contraente effettuando una RDO aperta che si è conclusa ad agosto.

Il contraente ha versato, come previsto dal contratto, in anticipo l'importo di concessione pattuito di € 4.240,00.

Altre entrate

Qui si iscrivono gli interessi bancari che ammontano a € 0,04 e i versamenti di donazione di una famiglia e del comitato studentesco per un totale di € 450,00.

Analisi entrate in conto residui

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi in conto residui complessivamente € 30.689,24 così articolate:

data	Aggr.	Descrizione	creditore	importo
29/01/2021	06 05	Quote assicurazioni	Genitori	€ 18,00
29/01/2021	06 07	N. 2 Quote per libretto alunni anno scolastico 2020_21 Provvisori 770 - 771 del 31_12_2020	Genitori	€ 6,00
29/01/2021	06 01	N. 1 Contributo volontario anno scolastico 2020_21 Provvisori 770	Genitori	€ 8,00
25/02/2021	02 02/01	PON FSE Smart Class Avviso 11978_2020	Ministero Istruzione	€ 9.896,03
18/03/2021	04 04	Apprendistato per il diploma avviato dalla Regione Piemonte a valere su Fondi Europei Progetto avviato nell'anno 2019	Regione Piemonte	€ 3.360,00
26/05/2021	03 06	Saldo corso di formazione Piano Nazionale Formazione Docenti Ex Nota MIUR Prot. 49062 del 28/11/2019	IIS L.Cobianchi	€ 414,00
15/06/2021	03 06	Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro assegnazione finanziamento – D.M. 435 del 16 giugno 2015, art. 17 – DDG n.	Ministero Istruzione	€ 2.182,81

		916 del 10/11/2015, DDG n. 1177 del 29/12/2015, DDG n. 1180		
23/06/2021	02 01	Acconto finanziamento progetto PON FSE Cittadinanza digitale (Ex N. 00202) 10.2.2A-FDRPOC-PI-2018-201 Avviso 2669 del 03/03/2017	Ministero Istruzione	€ 4.103,03
11/11/2021	02 01	Finanziamento progetto PON FSE Cittadinanza digitale (Ex N. 00202) provv n. 476 e 477	Ministero Istruzione	€ 9.518,70
23/12/2021	03 06	Saldo fondi per pagamento suppl. brevi - periodo sett./dic. 2010 (Ex N. 00068) (Ex N. 00031) (Ex N. 00014) (Ex N. 00013) (Ex N. 00014) (Ex N. 00013) (Ex N. 00012) (Ex N. 00006)	Ministero Istruzione	€ 1.182,67
			Totale	€ 30.689,24

Residui attivi rimanenti

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

Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/So ttovoce	Beneficiario Oggetto	Importo residuo	
2010	Z01 - 05/01	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Fondi progetto i.p.s. - a.s. 2009/10 - ex ipsia	€ 993,71	
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia Del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Finanziamento per spese varie d'ufficio	€ 8.547,35	
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Vigilanza	€ 10.512,00	
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Trasporto alunni	€ 1.844,70	
2018	A0601 - 06/09	Panetteria STASI Contributo da privati Contributo 2018 come da bando Mensa	€ 1.000,00	
2018	P0104 - 02/01	Finanziamento progetto PON FSE Cittadinanza digitale	€ 3.800,92	*
2020	A0307	PON Smartclass Avviso prot. n. 11978 del 15/06/2020	€ 103,97	**
		Totale	€ 26.802,65	

* Nel corso dell'esercizio 2022 si dovrà provvedere alla radiazione di tale importo in quanto la spesa rendicontata è inferiore a quella autorizzata e iscritta suo tempo a bilancio.

** Nel corso dell'esercizio 2022 si dovrà provvedere alla radiazione di quota parte di tale importo, ovvero € 93,87, in quanto la spesa rendicontata è inferiore a quella autorizzata e iscritta suo tempo a bilancio.

A questi si aggiungono i residui attivi nascenti nel 2021 così articolati:

Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/So ttovoce	Beneficiario Oggetto	Importo residuo
2021	A0308	PON DigitalBoard 13.1.2A-FESRPOC-PI-2021-412	€ 51.071,38
2021	A0309	PON Reti e cablaggio 13.1.1A-FESRPOC-PI-2021-399	€ 29.700,26

Il totale residui attivi risulta pertanto al 31 dicembre 2021 di **€ 107.574,29**.

Analisi avanzo ad inizio esercizio

L'esercizio 2021 prendeva le mosse da un avanzo di amministrazione consolidato pari a € 144.145,42 ed era così costituito:

Avanzo di cassa	€ 123.737,85	+
Residui attivi	€ 57.491,89	-
Residui passivi	€ 37.084,32	=
totale	€ 144.145,42	

Cassa

Analizzando le componenti dell'avanzo ad inizio anno si rileva che esso era costituito da risorse di cassa pari a € 123.737,85 una parte delle quali era composta da risorse versate all'istituto nell'ultimo trimestre che non potevano essere ancora utilizzate quali per esempio.

Prot. nota	Data nota	oggetto	importo
Prot. n. 23072	30 settembre 2020	Assegnazione 4/12 comprensivo di importi per PCTO e Revisori dei Conti, Orientamento	€ 17.325,84
Prot. n. 33100	16 novembre 2020	Misure per la didattica digitale integrata	€ 10.234,57
Prot. n. 23072	30 settembre 2020	Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico per Assistenza psicologica	€ 1.600,00
		Regione Piemonte per acquisto termoscanner	€ 700,00
prot. n. 28219	9 settembre 2020	PNSD	€ 800,00
		Acconti affitto palestra	€ 310,00
		totale	€ 30.970,41

Gli importi sopra elencati sono tutte riscossioni dell'ultimo trimestre del 2020 e costituiscono con il loro totale il 25% della giacenza di cassa.

Residui Attivi

Rimanevano ancora da riscuotere al 1° gennaio 2021 i seguenti importi che per buona parte venivano incassati nel corso dell'esercizio 2021.

Progetto	anno proven.	debitore abbrev.	Importo da riscuotere	Incassati nel corso del 2021	Rimasto da incassare
Z01 - 05/01	2010	Provincia	€ 993,71	No	€ 993,71
Z01 - 03/06	2010	MIUR (supplenze brevi)	€ 1.182,67	Si	
A0401 - 03/06	2016	MIUR (Alternanza)	€ 2.182,81	Si	
Z01 - 05/02	2011	Provincia	€ 8.547,35	No	€ 8.547,35
Z01 - 05/02	2011	Provincia	€ 10.512,00	No	€ 10.512,00
Z01 - 05/02	2011	Provincia	€ 1.844,70	No	€ 1.844,70
P0104 - 02/01	2018	MIUR (PON Prg "Si Selfie chi può")	€ 17.422,65	Quasi integralmente	€ 3.800,92
A0601 - 06/09	2018	Panetteria Stasi	€ 1.000,00	No	€ 1.000,00
P0401 - 03	2020	MIUR (PON Prg "Smartclass")	€ 10.000,00	Quasi integralmente	€ 103,97
P0401 - 03	2020	MIUR (PFND)	€ 414,00	Si	
P0106	2020	Regione (Apprendistato)	€ 3.360,00	Si	
A0301	2020	Genitori	€ 32,00	si	
		totale	€ 57.491,89		€ 26.802,65

Residui Passivi

Dei residui passivi iniziali pari a € 37.084,32 si provvedeva a liquidare la quota di € 31.657,19 mentre rimanevano ancora le seguenti poste di residuo degli esercizi precedenti il 2021:

anno di prov.	Aggr.	Creditore	importo	Motivazione	Data saldo	mandato
2018	A0401	Elettrogruppo Zerouno s.p.a.	€ 96,05	La ditta ha emesso fattura errata che pertanto è stata rifiutata, la ditta non ha più riemesso la fattura		
2018	A0401	Ferramenta Alliata	€ 2.929,37	La ditta ha ripetutamente emesso fattura errata che pertanto è stata rifiutata, la ditta non ha più riemesso la fattura	17/01/2022	28
2018	A0401	Agenzia delle Entrate	€ 644,64		17/01/2022	29
2018	A0301	Ferramenta Alliata	€ 856,20	La ditta ha ripetutamente emesso fattura errata che pertanto è stata rifiutata, la ditta non ha più riemesso la fattura	17/01/2022	26
2018	A0301	Agenzia delle Entrate	€ 188,36		17/01/2022	27
2020	A0103	Cantello S.R.L.	€ 245,71	Beni ordinati non disponibili per lungo tempo quindi fattura mai emessa	17/01/2022	1
2020	A0103	Agenzia delle Entrate	€ 12,29	IVA su voce precedente	17/01/2022	2
2020	A0103	Vircol S.R.L.	€ 68,00	Beni ordinati non disponibili per lungo tempo quindi fattura mai emessa	17/01/2022	7
2020	A0103	Agenzia delle Entrate	€ 14,96	IVA su voce precedente	17/01/2022	8
2020	A0501	Genitori	€ 371,55	Non disponibilità di IBAN corretto per la restituzione delle quote		Soggetto a radiazione

Come si evince dalla tabella buona parte dei residui passivi sono stati liquidati. Rimangono ancora alcuni residui per i quali questa amministrazione sta chiedendo l'emissione della fattura corretta e altri per i quali si provvederà ad effettuare le necessarie radiazioni.

Avanzo alla fine dell'esercizio

Al termine dell'esercizio 2021, a seguito di incassi per € 223.680,87 e di pagamenti per € 150.984,90 rimaneva una giacenza di cassa pari a € 196.433,82.

Qui il riepilogo della costituzione dell'avanzo al termine dell'esercizio che si considera pertanto consolidato per il programma annuale 2021.

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

L'avanzo consolidato risulta essere pertanto di **€ 208.289,67** (modello J).

Stato patrimoniale

Al termine dell'esercizio 2021 il patrimonio dell'istituto risulta essere di € **487.616,93**.

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

La voce *Impianti e macchinari A.2.2* ha visto un decremento pari a - € 3.537,56 determinato dalla somma algebrica di acquisti per € 6.993,60 e un ammortamento di -€ 10.531,16. Il valore iniziale di € 111.402,52 si porta al valore al 31 dicembre 2021 di € 107.864,96.

La voce A-2-3 *Attrezzature* ha visto un significativo decremento di valore nel corso del 2021 pari a - € 12.510,71 determinato da un ammortamento di valore per acquisti in misura di € 14.395,78 e un ammortamento pari a - € 26.906,49.

Il valore iniziale, infatti, era di € 88.254,57 e si è decrementato e ha raggiunto il valore finale di € 75.743,86.

Il valore in aumento sulle voci A-2-2 e A-2-3 è determinato da acquisti e donazioni come qui specificate: defibrillatore per la succursale, due macchine lavasciuga (una per la sede e una per la succursale), 4 Monitor interattivi Wacebo con relativo carrello (due per la sede e due per la succursale), due termoscanner, a cui si aggiunge il valore economico delle donazioni di 12 Notebook Chromebook dall'associazione Rotary di Torino e 1 sollevatore per allettati nonché un video proiettore, questi ultimi donati dalla associazione Pro Senectute in favore dell'indirizzo Servizi per la Sanità e l'Assistenza Sociale.

I **residui attivi** ancora iscritti a bilancio sono articolati in € 84.676,53 verso Stato, integralmente determinati da finanziamenti PON e € 22.897,76 verso altri (Provincia, Genitori e Panetteria Stasi), per un totale di € 107.574,29. Per il dettaglio dei residui attivi si rimanda all'apposita sezione.

I depositi bancari al 1° gennaio 2021 ammontavano a € 123.737,85. Al termine dell'esercizio finanziario essi si portavano a € 108.565,09 dati da riscossioni per € 223.680,87 (di cui € 192.991,63 di competenza e € 30.689,24) e pagamenti per € 150.984,90 (di cui € 119.327,71 di competenza e € 31.657,19 in conto residui). Conseguentemente la **disponibilità** al termine dell'esercizio risultava essere di € 196.433,82.

Ai sensi della Circolare n. 8910 del dicembre 2011 e della circolare n. 2233 del 2 aprile 2012 nonché la nota del 4083 del 23 febbraio 2021 si è provveduto nel corso del 2021 alla ricognizione, alla rivalutazione e al rinnovo dell'inventario. Si è provveduto quindi ad individuare la collocazione dei beni dell'istituto, al calcolo dell'ammortamento e del valore residuo.

Nel corso del 2022 si darà seguito alle procedure di scarico inventariale dei beni non più utilizzabili.

Analisi della gestione del Programma annuale

Si mantiene anche in questo anno la consuetudine di illustrare le spese sostenute in ogni singolo aggregato e successivamente si riepilogherà, in modo trasversale ai diversi aggregati, le spese sostenute per tipologia ricomprendendo anche le spese con le risorse di natura straordinaria di cui l'istituto ha beneficiato.

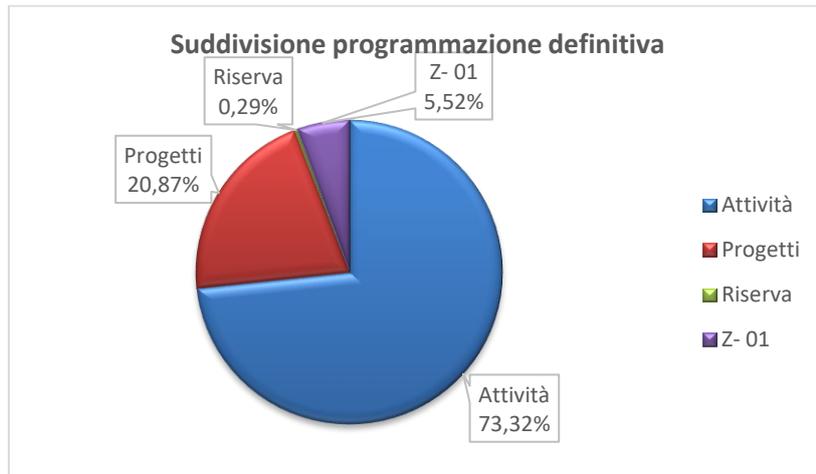
Analisi della spesa

La collocazione della spesa tra i macro-aggregati Attività e Progetti, in base alla diversa impostazione del piano dei conti operato dal DI n. 129 del 2018, ha visto per il 2021 una suddivisione della spesa di 77,8% sui macro-aggregati attività e del 22,2 % sui macro-aggregati Progetti, rispettando così l'effettiva realizzazione del cosiddetto *core business* della scuola.

impegni definitivi		
Attività	€ 163.160,97	77,8%
Progetti	€ 46.458,05	22,2%
Totale complessivo	€ 209.619,02	100,00%

Ciò è riflesso anche nella programmazione della spesa:

impegni definitivi		
Attività	€ 306.426,16	73,3%
Progetti	€ 87.202,10	20,9%
Riserva	€ 1.200,00	0,3%
Aggr. Z	€ 23.080,43	5,5%
Totale complessivo	€ 417.908,69	100,00%



Il disallineamento tra collocazione temporale dell'anno scolastico ed esercizio finanziario si pone alla base delle motivazioni per le quali vi è uno scarto tra programmazione e impegno di spesa. Ciò vale in modo significativo per l'esercizio 2021 in quanto, come già dichiarato nella sezione entrate, il volume degli accertamenti (incassati e non) è molto rilevante nell'ultimo trimestre del 2021 raggiungendo addirittura l'importo di € 187.992,53 (somma di tutte le variazioni di bilancio da settembre a dicembre 2021 – dalla n. 18 alla n. 46) ovvero ben il 78% delle variazioni annue.

Aggregati	programmazione definitiva	impegnato	% su totale impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 306.426,16	€ 163.160,97	77,84%	53,2%
Manutenzione edifici e igiene	€ 27.375,53	€ 7.306,04	3,49%	26,7%
Funzionamento amministrativo generale	€ 21.466,02	€ 14.219,22	6,78%	66,2%
Sicurezza nella scuola	€ 16.795,87	€ 10.392,31	4,96%	61,9%
Funzionamento didattico generale	€ 34.614,11	€ 14.019,47	6,69%	40,5%
Alternanza Scuola Lavoro	€ 42.682,25	€ 3.681,91	1,76%	8,6%
Viaggi e visite istruzione	€ 1.825,94	€ 1.634,92	0,78%	89,5%
Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 7.230,24	€ 5.323,80	2,54%	73,6%

Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)	€ 10,82	€ 10,82	0,01%	100,0%
Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato	€ 2,00	€ 2,00	0,00%	100,0%
Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020	€ 104,50	€ 10,53	0,01%	10,1%
Risorse art. 21 DL 137/2020	€ 10.234,57	€ 10.234,57	4,88%	100,0%
Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	€ 20.312,67	€ 20.312,67	9,69%	100,0%
Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 43.000,00	€ 30.622,00	14,61%	71,2%
Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021	€ 51.071,38	€ 45.390,71	21,65%	88,9%
Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021	€ 29.700,26			
Progetti	€ 87.202,10	€ 46.458,05	22,16%	53,3%
Atelier	€ 4.977,15	€ 3.951,21	1,88%	79,4%
Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 16.385,32	€ 315,65	0,15%	1,9%
PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	€ 20.689,50	€ 16.535,57	7,89%	79,9%
Laboratori Informatici e Simulimpresa	€ 6.740,75	€ 2.540,28	1,21%	37,7%
Apprendistato	€ 8.880,00	€ 8.880,00	4,24%	100,0%
La salute in rete	€ 1.396,64	€ 1.222,06	0,58%	87,5%
Dimorare la scuola	€ 3.528,59			
Formazione e aggiornamento	€ 7.208,41	€ 949,50	0,45%	13,2%
Gare e concorsi 2019-2020	€ 500,00			
Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 4.831,96			
Rinforzo competenze di base con risorse Art. 31 DL 41 comma 6	€ 12.063,78	€ 12.063,78	5,76%	100,0%
Riserva	€ 1.200,00			
Fondo di riserva	€ 1.200,00			
Totale complessivo	€ 394.828,26	€ 209.619,02	100,00%	53,1%

Il valore percentuale di impegno più alto afferisce all'aggregato di spesa creato al termine dell'esercizio e finalizzato ad utilizzare le risorse assegnate all'istituto per il progetto PON Digitalboard di cui all'avviso n. - Avviso n. 28966 del 2021. La procedura di acquisto è stata avviata con RdO aperta (rivolta a tutti gli operatori del settore) il 9 dicembre 2021 ed è stata portata a termine il 29 gennaio 2022 (data dell'ordine).

Il secondo valore più elevato afferisce all'acquisto di sanificatori d'aria con risorse ex art. 58 comma 4 del DL n. 73 del 25 maggio 2021, convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 (c.d. "Decreto sostegni-bis"), tra le cui finalità vi era per l'appunto il contenimento del rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. La nota n. 907 del 24 agosto forniva prime indicazioni operative riguardo alla tipologia di acquisti effettuabili con le risorse di detto articolo. Nello specifico questa istituzione, a seguito di una lettura attenta anche del Rapporto dell'Istituto Superiore di Sanità n. 12 del 2021 "Raccomandazioni ad interim sulla sanificazione di strutture non sanitarie nell'attuale emergenza COVID-19: ambienti /superfici", ha previsto l'acquisto di sanificatori d'aria, sia per gli spazi grandi (palestra e laboratori) sia per le aule e la segreteria, come peraltro anche previsto dal comma 4 bis del citato articolo 58 DL 73/2021 che qui si ripete "(f-ter) acquisto di apparecchi di sanificazione, igienizzazione e purificazione dell'aria negli ambienti, provvisti di sistemi di filtraggio delle particelle e di distruzione di microrganismi presenti nell'aria".

A seguire la terza voce di spesa più elevata attiene agli acquisti con risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 che la normativa destinava a "[...] garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali". Con tale finanziamento si provvedeva pertanto ad acquistare due macchine lavapavimenti professionali e materiali igienico sanitari (mascherine e materiali di pulizia) e due termoscanner dotati di applicativo per il controllo Green Pass in apposita scheda denominata "A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021" nella quale è quindi allocata una spesa pari a € 11.592,11. A ciò si aggiungeva una prima dotazione di Monitor interattivi per € 8.720,56 acquistati con le risorse collocate nella scheda "A0307 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021".

Correlate al comma 1 dell'art. 31 D.L. 41/2021 testé descritto vi sono le risorse destinate a questa istituzione scolastica ai sensi del comma 6 del medesimo articolo sono state erogate 134 ore di lezione di rinforzo nelle prime settimane di settembre e nei mesi di novembre e dicembre per una spesa pari a € 6.559,30. Con mandato n. 454 del 20 dicembre 2021 si è provveduto a restituire a Ministero le risorse assegnate in ragione dell'articolo in parola e non utilizzate.

Fino a qui si è parlato di risorse straordinarie collegate allo stato di emergenza sanitaria di cui si fornirà in allegato una tabella riepilogativa delle spese sostenute e loro ripartizione nelle diverse schede correlate agli impegni e ai mandati.

Proseguendo nella disamina delle voci di maggiore spesa, risulta evidente che gli aggregati di spesa A02, ovvero 01 Funzionamento Amministrativo generale con il 6,78% dell'intera spesa e 02 Sicurezza nella scuola con il 4,96%, costituiscono la terza voce di spesa dell'esercizio finanziario 2021 per un totale di 11,74%.

Il Funzionamento Didattico Generale (A0301) segue nella spesa con il 6,69%, mentre il 4,88% è da segnalare per l'aggregato che ha raccolto altri finanziamenti straordinari ovvero le risorse ex art. 21 DL 137/2020 con le quali si era provveduto a sistemare la cablatura interna e i relativi apparati dell'istituto per rendere la struttura idonea a sostenere un maggior carico di connessione dati contemporanei.

La tabella sotto riportata rappresenta gli impegni di spesa suddivisi per tipo di finanziamento. Anche il l'esercizio finanziario 2021 l'apporto delle risorse appositamente previste per affrontare l'emergenza COVID e quelle relative a progetti PON FESR collegati al PNRR hanno avuto un peso specifico significativo negli impegni di spesa.

Tipologia di risorsa economica	% degli impegni
ordinaria	32,8%
straordinaria	30,0%
straordinaria COVID	37,2%
Totale complessivo	100,0%



La tabella successiva riporta nel dettaglio la tipologia di finanziamento utilizzata nei diversi aggregati per gli impegni del 2021.

Aggregato di spesa / fonte finanziamento	Somma impegnata	% distribuzione intero volume impegnato	
A01/01	€ 7.306,04	3,48%	
Bilancio	€ 2.446,33	33,48%	
Risorsa straordinaria esami di Stato	€ 4.859,71	66,52%	
A01/02	€ 10,82	0,01%	
Risorse ex art 77 DL 18/2020	€ 10,82	100,00%	
A01/03	€ 2,00	0,00%	

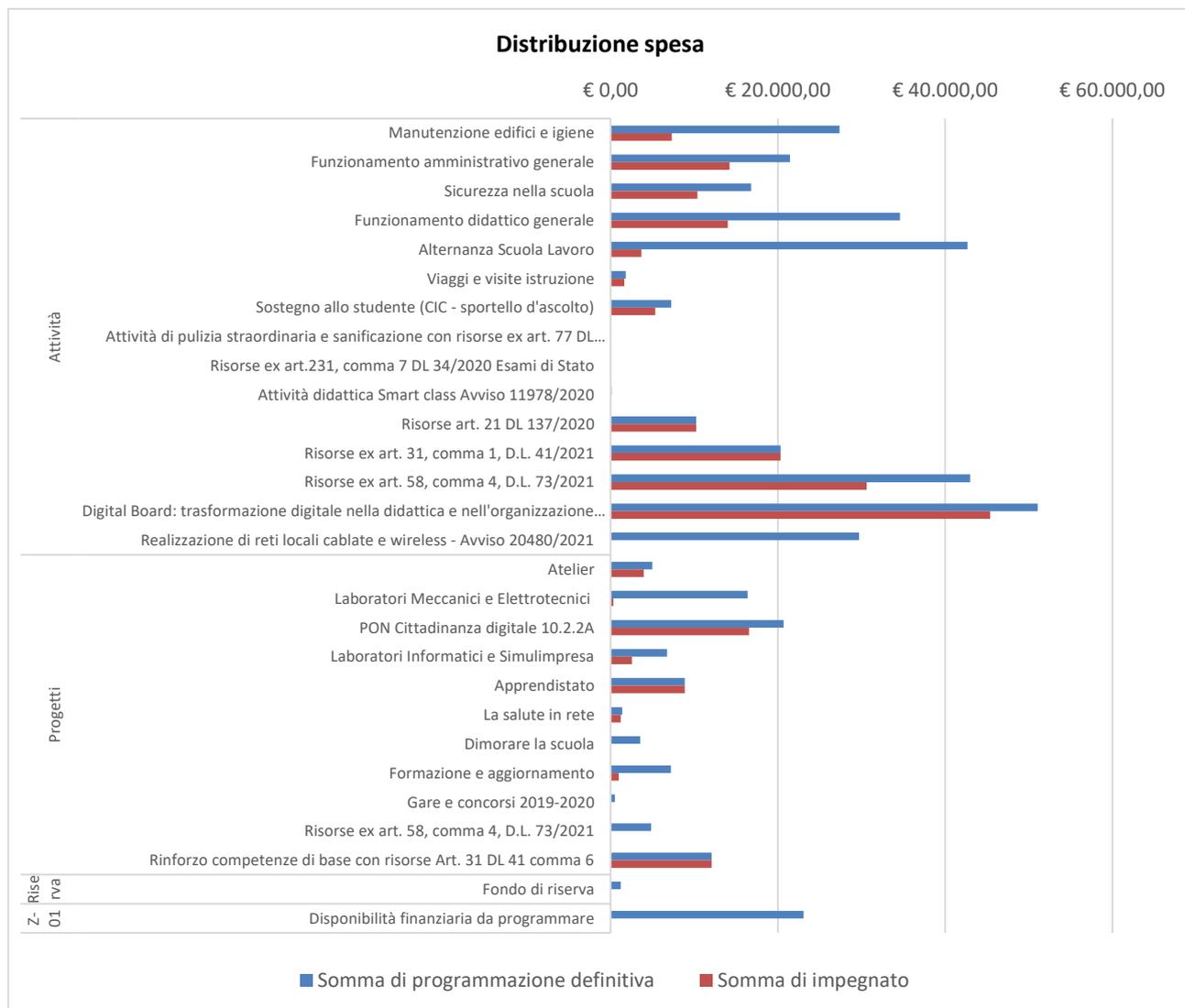
	<i>Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020</i>	€ 2,00	100,00%
A01/04		€ 11.592,11	5,52%
	<i>Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021</i>	€ 11.592,11	100,00%
A01/05		€ 30.622,00	14,59%
	<i>Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021</i>	€ 30.622,00	100,00%
A02/01		€ 14.519,22	6,92%
	<i>Bilancio</i>	€ 13.754,22	94,73%
	<i>Personale</i>	€ 765,00	5,27%
A02/02		€ 10.392,31	4,95%
	<i>Bilancio</i>	€ 9.392,31	90,38%
	<i>Dotazione Stato 0306</i>	€ 1.000,00	9,62%
A03/01		€ 14.019,47	6,68%
	<i>Bilancio</i>	€ 6.096,11	43,48%
	<i>Famiglie 0601</i>	€ 2.315,36	16,52%
	<i>Famiglie 0605</i>	€ 5.562,00	39,67%
	<i>Rimborsi 0804</i>	€ 46,00	0,33%
A03/05		€ 10,53	0,01%
	<i>Smart class Avviso 11978/2020</i>	€ 10,53	100,00%
A03/06		€ 10.234,57	4,88%
	<i>Risorse art. 21 DL 137/2020</i>	€ 10.234,57	100,00%
A03/07		€ 8.720,56	4,15%
	<i>Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021</i>	€ 8.720,56	100,00%
A03/08		€ 45.390,71	21,62%
	<i>Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021</i>	€ 45.390,71	100,00%
A04/01		€ 3.681,91	1,75%
	<i>Bilancio</i>	€ 3.681,91	100,00%
A05/01		€ 1.634,92	0,78%
	<i>Famiglie 0604</i>	€ 1.634,92	100,00%
A06/01		€ 5.323,80	2,54%
	<i>Bilancio</i>	€ 3.039,00	57,08%
	<i>(vuoto)</i>	€ 2.284,80	42,92%
P01/02		€ 3.951,21	1,88%
	<i>Bilancio</i>	€ 3.951,21	100,00%
P01/03		€ 315,65	0,15%
	<i>Bilancio</i>	€ 315,65	100,00%
P01/04		€ 16.535,57	7,88%
	<i>Fondi Europei PON</i>	€ 16.535,57	100,00%
P01/05		€ 2.540,28	1,21%
	<i>Bilancio</i>	€ 2.540,28	100,00%
P01/06		€ 8.880,00	4,23%
	<i>Fondi Europei Regione</i>	€ 8.880,00	100,00%
P02/01		€ 1.222,06	0,58%
	<i>Bilancio</i>	€ 1.222,06	100,00%
P04/01		€ 949,50	0,45%
	<i>Bilancio</i>	€ 949,50	100,00%
P04/03		€ 12.063,78	5,75%
	<i>Risorse Art. 31 DL 41 comma 6</i>	€ 12.063,78	100,00%
	Totale complessivo	€ 209.919,02	100,00%

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

Tipologia di beni e servizi	Dot. ordinaria	Dot. straordinaria	Dot. straordinaria COVID	Totale
<i>Assicurazione</i>	€ 6.354,00			€ 6.354,00
<i>Didattica Beni</i>	€ 8.322,49	€ 45.390,71	€ 8.731,09	€ 62.444,29
<i>Didattica servizi</i>	€ 663,00		€ 10.234,57	€ 10.897,57
<i>Formazione</i>	€ 1.019,10			€ 1.019,10
<i>Fotocopiatura</i>	€ 3.591,84			€ 3.591,84
<i>Gestione</i>	€ 5.257,66			€ 5.257,66
<i>Gestione Beni</i>	€ 300,00			€ 300,00
<i>Igiene</i>	€ 1.676,30		€ 42.894,10	€ 44.570,40
<i>Manutenzione edificio</i>	€ 880,90		€ 1.986,16	€ 2.867,06
<i>Prestazioni del personale</i>	€ 13.432,19	€ 16.535,57	€ 12.063,78	€ 42.031,54
<i>Restituzione somme</i>	€ 3.392,48		€ 12,82	€ 3.405,30

Revisori	€ 3.534,94			€ 3.534,94
Servizi esterni	€ 14.644,83			€ 14.644,83
Sicurezza Beni	€ 1.033,71	€ 1.000,00		€ 2.033,71
Sicurezza COVID			€ 2.193,56	€ 2.193,56
Telefonia e dati	€ 4.773,22			€ 4.773,22
Totale complessivo	€ 68.876,66	€ 62.926,28	€ 78.116,08	€ 209.919,02

Programmazione e Impegno



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

- Le spese nell'aggregato A0101 sono ridotte poiché molti degli acquisti che ricadevano usualmente in questo aggregato di spesa sono stati effettuati con risorse straordinarie Covid. Inoltre gli interventi di manutenzione in questo anno sono stati di natura ordinaria.
- L'aggregato A0401 Alternanza Scuola Lavoro evidenzia nuovamente una discordanza tra il programmato e l'impegnato che usualmente è da attribuire alla diversa tempistica di erogazione del servizio e di liquidazione delle spettanze al personale e di alimentazione della risorsa. Questa situazione si è viepiù aggravata nei due ultimi anni per la riduzione delle possibilità di effettuare stage di PCTO a causa delle condizioni di gestione delle misure anticovid che hanno indotto molte aziende a atteggiamenti più tutelanti riducendo il numero di posti disponibili.

- c) L'aggregato di spesa *A0301 Funzionamento Didattico Generale* vede la quota di programmazione superiore all'impegnato poiché esso ricomprende anche spese per l'acquisto di beni di consumo didattico e per le licenze dei software di gestione anagrafica studenti e di registro elettronico le cui liquidazioni usualmente avvengono nei primi mesi dell'esercizio successivo.
- d) La differenza tra programmato e impegnato dell'aggregato *A0601 Attività di orientamento e sostegno allo studente* è determinato dalla liquidazione che avviene a residuo, quindi non appare in competenza.
- e) L'aggregato *P0103 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici* è un ambito progettuale per il quale si effettueranno spese prevalentemente nel corso del 2022.
- f) L'aggregato *P0204 Dimorare la scuola* è stato momentaneamente sospeso per motivi diversi, tra i quali anche la mancata capienza per effettuare le spese progettate.

Per gli altri aggregati il rapporto impegnato/programmato evidenzia rapporti superiori al 60%, con una media tra tutti gli aggregati pari a 53,1% (inferiore a quella del precedente esercizio finanziario).

Aggregati di spesa	programmazione definitiva	impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 306.426,16	€ 163.160,97	53,2%
Manutenzione edifici e igiene	€ 27.375,53	€ 7.306,04	26,7%
Funzionamento amministrativo generale	€ 21.466,02	€ 14.219,22	66,2%
Sicurezza nella scuola	€ 16.795,87	€ 10.392,31	61,9%
Funzionamento didattico generale	€ 34.614,11	€ 14.019,47	40,5%
Alternanza Scuola Lavoro	€ 42.682,25	€ 3.681,91	8,6%
Viaggi e visite istruzione	€ 1.825,94	€ 1.634,92	89,5%
Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 7.230,24	€ 5.323,80	73,6%
Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)	€ 10,82	€ 10,82	100,0%
Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato	€ 2,00	€ 2,00	100,0%
Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020	€ 104,50	€ 10,53	10,1%
Risorse art. 21 DL 137/2020	€ 10.234,57	€ 10.234,57	100,0%
Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	€ 20.312,67	€ 20.312,67	100,0%
Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 43.000,00	€ 30.622,00	71,2%
Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021	€ 51.071,38	€ 45.390,71	88,9%
Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021	€ 29.700,26		
Progetti	€ 87.202,10	€ 46.458,05	53,3%
Atelier	€ 4.977,15	€ 3.951,21	79,4%
Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 16.385,32	€ 315,65	1,9%
PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	€ 20.689,50	€ 16.535,57	79,9%
Laboratori Informatici e Simulimpresa	€ 6.740,75	€ 2.540,28	37,7%
Apprendistato	€ 8.880,00	€ 8.880,00	100,0%
La salute in rete	€ 1.396,64	€ 1.222,06	87,5%
Dimorare la scuola	€ 3.528,59		
Formazione e aggiornamento	€ 7.208,41	€ 949,50	13,2%
Gare e concorsi 2019-2020	€ 500,00		
Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 4.831,96		
Rinforzo competenze di base con risorse Art. 31 DL 41 comma 6	€ 12.063,78	€ 12.063,78	100,0%
Riserva	€ 1.200,00		
Fondo di riserva	€ 1.200,00		
Totale complessivo	€ 394.828,26	€ 209.619,02	53,1%

Analisi della spesa competenza

In premessa si dà qui un riepilogo degli impegni di competenza dell'esercizio 2021 suddivisi per tipologia di spesa e per aggregato.

Aggreg.	1 Spese di personale	2 Acquisto di beni di consumo	3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4 Acquisto di beni d'investimento	5 Altre spese	6 Imposte e tasse	7 Oneri straordinari e da contenzioso	8 Oneri finanziari	9 Rimborsi e poste correttive	99 partite di giro	Totale complessivo
A0101		€ 2.046,65	€ 5.034,39			€ 225,00					€ 7.306,04
A0102									€ 10,82		€ 10,82
A0103									€ 2,00		€ 2,00
A0104		€ 4.664,95		€ 6.927,16							€ 11.592,11
A0105				€ 30.622,00							€ 30.622,00
A0201		€ 2.060,78	€ 8.466,00		€ 3.665,44				€ 27,00	€ 300,00	€ 14.519,22
A0202		€ 866,81	€ 8.525,50	€ 1.000,00							€ 10.392,31
A0301		€ 797,42	€ 12.857,84	€ 318,21					€ 46,00		€ 14.019,47
A0305		€ 10,53									€ 10,53
A0306			€ 10.234,57								€ 10.234,57
A0307				€ 8.720,56							€ 8.720,56
A0308				€ 45.390,71							€ 45.390,71
A0401	€ 3.681,91										€ 3.681,91
A0501			€ 331,48						€ 1.303,44		€ 1.634,92
A0601			€ 5.323,80								€ 5.323,80
P0102		€ 3.951,21									€ 3.951,21
P0103		€ 315,65									€ 315,65
P0104	€ 11.285,57		€ 5.250,00								€ 16.535,57
P0105	€ 500,28	€ 2.040,00									€ 2.540,28
P0106	€ 8.880,00										€ 8.880,00
P0201									€ 1.222,06		€ 1.222,06
P0401	€ 370,00		€ 90,00						€ 489,50		€ 949,50
P0403	€ 6.559,30								€ 5.504,48		€ 12.063,78
Totale	€ 31.277,06	€ 16.754,00	€ 56.113,58	€ 92.978,64	€ 3.665,44	€ 225,00			€ 8.605,30	€ 300,00	€ 209.919,02

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

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Il macro aggregato A01 Funzionamento generale e decoro della scuola è stato articolato in sotto-schede alcune delle quali già avviate nell'esercizio 2020 al fine di accogliere e registrare i flussi di entrata e spesa di le dotazioni straordinarie afferenti alla gestione della contingenza pandemica correlate con le finalità insite nel funzionamento generale e decoro della scuola.

Quindi il macro aggregato risultava al termine dell'esercizio così suddiviso:

- a) A0101 Manutenzione edifici e igiene
- b) A0102 Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)
- c) A0103 Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato
- d) A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021
- e) A0105 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021

Le schede b) e c) sono rimaste attive nell'esercizio 2021 solo al fine di poter restituire a Ministero le risorse non utilizzate entro la data definita giuridicamente come termine di utilizzo e precisamente € 10,82 per le attività di pulizia straordinaria e sanificazione ex art 77 DL 18/2020 e € 2,00 per le attività di sanificazione durante gli esami di stato, art. 231 comma 7 DL 34/2020. Per un dettagliato riferimento ai mandati con cui si è provveduto si rimanda all'apposito allegato.

A0101 Manutenzione edifici e igiene

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

2 Beni di consumo		€ 2.046,65		Materiali di igiene e pulizia e mascherine FFP2
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 5.034,39	ovvero per l'acquisto di	Ampliamento cablatura area Mensa Installazione e cablaggio termoscaner Riparazione lavasciuga, interventi di spurgo, interventi su impianti elettrici e idraulici, trasporto rifiuti ingombranti
6 Imposte e tasse		€ 225,00		Contributo ANAC per gara ristorazione con distributori automatici
Totale impegni		€ 7.306,04		

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0101	programmazione	variazioni entrate	totale
	Voci di entrata	iniziale		disponibilità
0101 Avanzo non vincolato		€ 1.093,89		€ 1.093,89
0102 Avanzo vincolato		€ 3.309,96		€ 3.309,96
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria		€ 4.000,00		€ 4.000,00
0306 Finanziamento dallo stato vincolato			€ 5.806,68	€ 5.806,68
1103 Canoni Occupazione Spazi e aree pubbliche			€ 8.925,00	€ 8.925,00
1104 Sponsor e utilizzo locali Proventi da concessioni su beni			€ 4.240,00	€ 4.240,00
		€ 8.403,85	€ 18.971,68	€ 27.375,53

A0102 Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)

La residua disponibilità di € 10,82 è stata restituita a Ministero con mandato n. 108 del 9 febbraio 2021.

A0103 Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato

La residua disponibilità di € 2 è stata restituita a Ministero con mandato n. 109 del 9 febbraio 2021.

A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021

Con la nota n. 453 del 31 marzo 2021 venivano date prime indicazioni per le Istituzioni scolastiche per l'utilizzo delle risorse ex art. 31 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 "c.d. Decreto sostegni" – "Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19".

L'art. 31, comma 1, nel definire le specifiche finalità dell'intervento normativo, consentiva, *inter alia*, anche l'acquisto di macchinari per la pulizia e termoscanner. Si provvedeva pertanto all'approvvigionamento di tali attrezzature.

La seguente tabella rappresenta le spese effettuate.

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 4.664,95	ovvero per l'acquisto di	Materiale igienico sanitario tra cui anche mascherine
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 6.927,16		Acquisto macchine lavapavimenti e termoscanner
Totale impegni		€ 11.592,11		

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0104 Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria			€ 0,05	€ 0,05
0306 Finanziamento dallo stato vincolato			€ 11.592,06	€ 11.592,06
			€ 11.592,11	€ 11.592,11

In allegato si darà conto di tutte gli impegni e i mandati a valere su questa risorsa.

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

La seguente tabella rappresenta le spese effettuate.

4 Acquisto di beni d'investimento	in ragione di	€ 30.622,00	ovvero per l'acquisto di	Acquisto apparecchiature di sanificazione aria
Totale impegni		€ 30.622,00		

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

A02 Funzionamento amministrativo generale

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

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

A0201 Funzionamento amministrativo generale

Le spese sostenute in questo aggregato sono rappresentate in tabella.

2 Acquisto di beni di consumo		€ 2.060,78		materiali informatici per riparazione computer Manuale utilizzo Passweb Acquisto di materiale igienico sanitario, manuale Bergantini
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 8.466,00	ovvero per l'acquisto di	Software per orario, spazio web, software gestione libri di testo, quota parte noleggio fotocopiatori, quota parte servizio internet Software Gestionale contabile, personale e

		documentale, servizio istituto cassiere Software gestione inventario, Estrazione dati sicurezza da gestore registro elettronico, quota parte noleggio fotocopiatori (segreteria), piattaforma GoToMeeting, Rinnovo antivirus, Assicurazione personale Servizio Istituto Cassiere
5 Altre spese	€ 3.665,44	
9 Rimborsi e poste correttive	€ 27,00	restituzione somme versate oltre data per assicurazione
99 partite di giro	€ 300,00	Partite di giro – Fondo economale
Totale	€ 14.519,22	

La collocazione in questo aggregato del fondo economale non risulta corretta. Si è provveduto pertanto nella redazione del Programma annuale 2022 a collocare detto fondo nell'aggregato A0101. Una parte delle spese relative alla tenuta del conto presso l'istituto cassiere è stata erroneamente collocata alla voce *5 Altre Spese* anziché in *3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi*.

L'aggregato è stato così alimentato:

A0201 Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
<i>0102 Avanzo vincolato</i>	€ 3.969,73		€ 3.969,73
<i>0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria</i>	€ 9.000,00	€ 7.713,25	€ 16.713,25
<i>0606 Contributi per copertura assicurativa personale</i>		€ 783,00	€ 783,00
<i>1201 Altre entrate Interessi</i>		€ 0,04	€ 0,04
Totale	€ 12.969,73	€ 8.496,29	€ 21.466,02

A0202 Sicurezza nella scuola

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

2 Acquisto di beni di consumo	€ 866,81		Scarpe antinfortunistica e cartellonistica sicurezza
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di € 8.525,50	ovvero per l'acquisto di	RSPP, DPO, Formazione sicurezza, diritti di segreteria scuola polo
4 Beni di investimento	€ 1.000,00		Acquisto defibrillatore
Totale	€ 10.392,31		

Ed è stato alimentato dalle risorse elencate in tabella

A0202 Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
<i>0101 Avanzo non vincolato</i>			€ 0,00
<i>0102 Avanzo vincolato</i>	€ 11.795,87		€ 11.795,87
<i>0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria</i>		€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>0306 Finanziamento dallo stato vincolato</i>		€ 1.000,00	€ 1.000,00
	€ 11.795,87	€ 5.000,00	€ 16.795,87

A03 Didattica

Il macro-aggregato *A03 Funzionamento didattico generale*, come già in passato, è articolato in sottoschede, alcune delle quali a partire dal 2020 sono state determinate da assegnazioni straordinarie derivate dagli interventi normativi a sostegno della didattica digitale o di altre misure correlate con la situazione pandemica.

Le sotto articolazioni previste sono le seguenti:

- a) A0301 Funzionamento didattico generale - primario
- b) A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) - preesistente
- c) A0303 Potenziamento Linguistico - preesistente
- d) A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020 – preesistente e tenuto solo per la gestione dei residui
- e) A0306 Risorse art. 21 DL 137/2020 – preesistente
- f) A0307 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 – creato nell'e.f. 2021
- g) A0308 Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 - creato nell'e.f. 2021
- h) A0309 Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso PON 20480/2021

A0301 Funzionamento didattico generale - primario

2 Acquisto di beni di consumo	€ 797,42	Materiali di consumo laboratorio SSAS e scienze motorie
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 12.857,84	Software registro elettronico, quota parte noleggio fotocopiatori (didattica) spazio web per la didattica (moodle)
in ragione di	ovvero per l'acquisto di	Assicurazione alunni, connessione dati
4 Beni di investimento	€ 318,21	Attrezzature per Scienze motorie
9 Rimborsi e poste correttive	€ 46,00	Restituzione quote versate e non dovute (doppio versamento genitori)
Totale	€ 14.019,47	

L'aggregato è stato così alimentato

<i>A0301 Voci di Entrata</i>	<i>programmazione iniziale</i>	<i>variazioni entrate</i>	<i>totale disponibilità</i>
0101 Avanzo non vincolato			€ 0,00
0102 Avanzo vincolato	€ 12.464,45		€ 12.464,45
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 7.000,00		€ 7.000,00
0601 Contributi da privati Contributi volontari da famiglie		€ 6.618,36	€ 6.618,36
0605 Contributi da privati Contributi per copertura assicurativa degli alunni		€ 5.985,00	€ 5.985,00
0610 Altri Contributi da Famiglie Vincolati		€ 1.494,00	€ 1.494,00
0804 Rimborsi, Recupero e Restituzione di Somme Non Dovute o Incassate in Eccesso da Famiglie		€ 97,30	€ 97,30
0805 Rimborsi, Recupero e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese		€ 705,00	€ 705,00
1203 Altre entrate n.a.c.		€ 250,00	€ 250,00
Totale	€ 19.464,45	€ 15.149,66	€ 34.614,11

A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente

Si è mantenuto aperto tale aggregato nel corso dell'esercizio confidando in una più veloce uscita dalla situazione pandemica, ma l'aggregato non è stato movimentato.

La spesa sostenuta per la partecipazione ad un teatro è stata invece sostenuta nell'aggregato A0601 in quanto l'attività era precipuamente destinata al sostegno allo studente e all'orientamento.

A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente

Come per il precedente aggregato si sottolinea che le attività qui previste non hanno potuto essere realizzate a causa delle misure di contenimento del contagio da Covid 19.

A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020

Si ricorderà che l'istituto ha aderito all'avviso del 15 giugno 2020 di cui al prot. n. 11978 PON Smartclass per le scuole del II Ciclo e riceveva autorizzazione alla spesa con lettera prot. n. 21959 del 16 luglio 2020.

L'aggregato è rimasto presente nel 2021 per consentire la riscossione dei residui (avvenuta il 25 febbraio

2021) e per il pagamento dell'ultima spesa (targhe pubblicitarie) effettuata con mandato al DSGA per l'acquisto con fondo economale di cornici per targhe pubblicitarie autoprodotte. Per l'importo previsto (€ 10,00) infatti non sarebbe stato possibile individuare un fornitore disponibile alla fornitura e all'emissione di fattura digitale.

Dai modelli I dell'aggregato risulta la seguente alimentazione

	A0305	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0102 Avanzo vincolato		€ 70,67		€ 70,67
Storno da A0301			€ 33,83	€ 33,83
Totale	€ 70,67		€ 33,83	€ 104,50

Rimane in questo aggregato ancora un importo pari a € 93,97 che si provvederà a radiare nel corso del 2022, esso rappresenta la quota di spesa autorizzata eccedente il rendicontato.

A0306 Risorse art. 21 DL 137/2020

L'aggregato era stato creato nel precedente esercizio finanziario a seguito della comunicazione delle risorse ai sensi del decreto del Ministro dell'istruzione del 2 novembre 2020, n. 155. Questa istituzione scolastica era stata destinataria di € 10.234,57 finalizzati, ai sensi dell'art. 21 del DL 137/2020, **“all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità, nonché per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete”**.

A seguito di un'indagine interna effettuata per individuare le cause tecniche che, nonostante l'incremento di banda di connessione dati, impedivano la contemporanea effettuazione di più videolezioni a distanza dalle apparecchiature della scuola, era stato riscontrato che le apparecchiature presenti in istituto erano già desuete e non corrispondenti alla portata di dati necessaria alla banda di dati necessaria per le video lezioni.

Si dava quindi incarico a ditta esterna di provvedere alla integrazione della cablatura mancante, alla sostituzione di cavi desueti e di apparecchiature non più adatte alla richiesta di trasmissione di banda.

I lavori venivano effettuati nel mese di febbraio e si provvedeva il 4 marzo 2021 a liquidare il fornitore.

L'intervento in effetti vedeva una spesa superiore alla dotazione e si provvedeva come si dirà più oltre, con risorse di bilancio al completamento dell'intervento che vedevano il locale mensa integrato nella rete dati di istituto.

Pertanto le spese sostenute in questo aggregato sono quelle rappresentate in tabella

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 10.234,57	ovvero per l'acquisto di	Ampliamento rete dati interna e integrazione apparati (switch, router, access point)
Totale		€ 10.234,57		

Ed è stato alimentato come segue:

	A0306	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0102 Avanzo vincolato		€ 10.234,57		€ 10.234,57
Totale	€ 10.234,57			€ 10.234,57

A0307 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021

Con la nota n. 453 del 31 marzo 2021 venivano date prime indicazioni per le Istituzioni scolastiche per l'utilizzo delle risorse ex art. 31 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 “c.d. Decreto sostegni” – **“Misure per favorire**

l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19".

L'art. 31, comma 1, nel definire le specifiche finalità dell'intervento normativo, consentiva, *inter alia*, anche l'acquisto di "d) dispositivi e materiali destinati al potenziamento delle attività di inclusione degli studenti con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali."

Nel corso dell'anno la scuola aveva avuto la possibilità di accedere a beni in comodato d'uso offerti dal CTS (Centro Territoriale Servizi) da destinarsi all'uso in classi di studenti con disabilità. Tra i beni offerti compariva anche un monitor interattivo. Sulla base dell'esperienza effettuata con la dotazione del monitor interattivo, questa istituzione ha quindi deciso di utilizzare la risorsa assegnata in ragione dell'art 31, comma 1 del DL 41/2021 per l'acquisto di una dotazione minima di 4 monitor interattivi da destinarsi in modo particolare alle classi nelle quali erano presenti un numero elevato di studenti con disabilità e con DSA.

Si provvedeva con RdO n. 2846413 del 3 agosto 2021 ad avviare la procedura che aveva termine il 25 agosto 2021 per un importo totale di € 8.720,56.

In allegato si darà conto di tutte gli impegni e i mandati a valere su questa risorsa.

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

Questa istituzione sottoponeva alla GPU (ufficio di Gestione unitaria del Programma PON) la propria candidatura al progetto di cui all'Azione 13.1.2 "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" – Avviso pubblico prot.n. 28966 del 6 settembre 2021 per la trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione. Si riceveva autorizzazione il 2 novembre 2021 con lettera prot.n. 42550.

Si provvedeva ad avviare il 9 dicembre 2021 una RdO aperta (RdO n. 2926511) a tutti gli operatori inseriti in Mepa per la categoria merceologica Informatica. La procedura aveva termine il 10 gennaio 2021.

Si provvedeva a registrare già l'impegno di spesa per il modulo "Monitor digitali per la Didattica" inserendo l'importo a base d'asta che superava però di € 609,92 l'importo previsto per il modulo "Monitor digitali per la Didattica" ma era inferiore all'intero importo assegnato per il progetto. È prevista peraltro una rimodulazione della spesa tra i due moduli "Monitor digitali per la Didattica" e "Digitalizzazione amministrativa".

L'esito finale della RdO, per la quale si provvedeva anche all'applicazione dell'art. 97 comma 2 del D. Lgs. 50 del 2016 per l'individuazione dell'offerta anormalmente bassa e, successivamente anche alla licitazione tra i due offerenti a pari merito ai sensi dell'art. 77 del R.D. 23 maggio 1924, n. 827, dava importo di spesa finale pari a € 43.900,08 permettendo un ulteriore acquisto a valere sul modulo "Monitor digitali per la Didattica".

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

Sempre nella fase finale dell'esercizio 2021 questa istituzione sottoponeva la propria candidatura all'Azione 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" – Avviso pubblico prot.n. 20480 del 20/07/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole, e riceveva autorizzazione con lettera prot. n. 40055 del 14 ottobre 2021.

Il 28 dicembre si provvedeva a formulare un Ordine di Acquisto a titolo gratuito previsto dalle modalità della convenzione Consip denominata "Reti locali 7" per un sopralluogo di progettazione. Tale sopralluogo avveniva nell'ultima settimana di gennaio. Dal confronto in occasione di detto sopralluogo emergeva che i prodotti previsti nella convenzione Consip "Reti locali 7" non prevedeva i prodotti richiesti per l'upgrade della cablatura all'interno della scuola se non con la sostituzione delle apparecchiature già presenti. Dette apparecchiature, come descritto alla sezione relativa all'aggregato A0306, erano appena state acquistate e innovative.

Pertanto si è provveduto ad avviare la ricerca di progettisti interni e, successivamente, a pubblicare una RdO (n. 2962250) per "Forniture a corpo per PON per la scuola Reti locali, cablate e wireless, per le scuole" alla cui scadenza (18 marzo 2021) si constatava l'assenza di offerte.

A04 Alternanza Scuola Lavoro

In tale aggregato hanno trovato allocazione le seguenti spese:

1 Personale	in ragione di	€ 3.681,91	ovvero per il pagamento di	Servizio di tutoraggio per gli studenti in PCTO
Totale		€ 3.681,91		

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0401	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0101 Avanzo non vincolato				€ 0,00
0102 Avanzo vincolato		€ 27.638,25		€ 27.638,25
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria		€ 10.187,93	€ 4.856,07	€ 15.044,00
Totale		€ 37.826,18	€ 4.856,07	€ 42.682,25

27

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Nell'esercizio 2022 si è dato seguito ad ulteriori delibere del Consiglio di Istituto finalizzate a massimizzare il recupero delle somme impegnate nei voucher aperti con due Agenzie di viaggio nel 2020 e il ristoro alle famiglie in modo particolare degli studenti che nel 2020-2021 hanno terminato il percorso di studi. La delibera che ha dato l'avvio alla procedura di restituzione delle quote alle famiglie è la n. 50 del 21 novembre 2021. Si è pertanto provveduto al rimborso della quota di € 12,71 e all'emissione di voucher per i singoli studenti di € 92,29, restituendo pertanto l'intero valore economico di € 105 ancora dovuto alle famiglie degli studenti che nell'anno scolastico 2019-2020 frequentavano la classe quarta.

Qui si riportano i dati gestionali.

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 331,48	ovvero per l'acquisto di	Quota trattenuta dall'Agenzia di viaggio GekoViaggi per franchigia sull'emissione di voucher in base a loro comunicazione del 26 ottobre 2021
9 Rimborsi e poste correttive		€ 1.303,44		rimborsi a studenti
Totale		€ 1.634,92		

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0501 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0102 Avanzo vincolato		€ 636,75		€ 636,75
0604 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero			€ 1.329,19	€ 1.329,19
Storno verso P0103			-€ 140,00	-€ 140,00
Totale		€ 636,75	€ 1.189,19	€ 1.825,94

Le voci di entrata sono rappresentata da una partita di giro con l'Agenzia stessa che dovendo emettere una fattura per la parte da lei stessa trattenuta sul voucher doveva restituire il medesimo il medesimo importo già versato dalla scuola nel 2020. A questo si aggiunge anche il rimborso in denaro dei voucher ad alcuni studenti che non hanno richiesto il voucher personale (tale quota non consentiva tuttavia il ristoro totale della spesa delle famiglie, questo è stato il motivo per il quale il consiglio di istituto aveva optato per la restituzione in voucher sinolo + la quota di € 12,71). In aggiunta si registrava anche la restituzione della banca di quote versate a famiglie che non avevano dato indicazioni corrette dell'IBAN.

Una famiglia ha donato invece a quota di ristoro ed essa è stata destinata agli acquisti a valere sull'aggregato P0103 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici.

A06 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto

La spesa su questo aggregato è così articolata:

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 5.323,80	ovvero per l'acquisto di	Affitto per spettacolo c/o forum: prevenzione gioco d'azzardo Servizio esternalizzato sportello psicologico
Totale		€ 5.323,80		

28

L'aggregato è stato così alimentato:

	A0601	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0102 Avanzo vincolato		€ 5.009,30		€ 5.009,30
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria			€ 2.220,94	€ 2.220,94
Totale		€ 5.009,30	€ 2.220,94	€ 7.230,24

Premessa ai Progetti di ambito Scientifico, tecnico e professionale

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

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

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

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

Con le risorse qui disponibili si è provveduto all'approvvigionamento di:

2 Acquisto di beni di consumo	in ragione di	€ 3.951,21	ovvero per l'acquisto di	Materiali di consumo laboratorio moda
Totale		€ 3.951,21		

L'aggregato è stato così alimentato:

P0102 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0101 Avanzo non vincolato			€ 0,00
0102 Avanzo vincolato	€ 2.634,35		€ 2.634,35
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 1.481,96	€ 760,84	€ 2.242,80
1203 Altre Entrate n.a.c		€ 100,00	€ 100,00
Totale	€ 4.116,31	€ 860,84	€ 4.977,15

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

Nell'esercizio 2021 gli acquisti in questo aggregato sono stati limitati. Si rappresenta qui però che l'istituto sta provvedendo a investimenti significativi per la sostituzione del compressore.

P0104 Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0101 Avanzo non vincolato			€ 0,00
0102 Avanzo vincolato	€ 20.689,50		€ 20.689,50
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria			€ 0,00
Totale	€ 20.689,50		€ 20.689,50

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

Il progetto, che veniva avviato nel 2017 in esplicitazione dell'autorizzazione all'iniziativa di cui all'avviso PON prot. n. 2669 del 3 marzo 2017 - FSE - Pensiero computazionale e cittadinanza dovessero essere inseriti nell'aggregato P.01 Progetti di ambito Scientifico-tecnologico-professionale, vedeva la sua conclusione solo nel maggio del 2021 dopo una proroga concessa in considerazione che le attività di formazione rivolte agli studenti potevano proseguire anche con la modalità "a distanza".

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

Si è provveduto pertanto alla liquidazione degli importi dovuti al personale impegnato nel tutoraggio, nella gestione amministrativa e alla associazione che aveva ricevuto l'incarico di realizzazione dell'attività formativa.

Rimane in questo aggregato ancora un importo pari a € 3.800,92 che si provvederà a radiare nel corso del 2022, esso rappresenta la quota di spesa autorizzata eccedente il rendicontato.

Qui le spese sostenute

1 Spese di personale	in ragione di	€ 11.285,57	ovvero per la remunerazione del	Personale impegnato nel tutoraggio, nel coordinamento e gestione del progetto Pon Si Selfie chi può
		€ 5.250,00		Servizio di formazione esternalizzato del progetto Si Selfie chi può
Totale		€ 16.535,57		

Ed è stato alimentato con:

	<i>P0104 Voci di entrata</i>	<i>programmazione iniziale</i>	<i>variazioni entrate</i>	<i>totale disponibilità</i>
	0102 Avanzo vincolato	€ 20.689,50		€ 20.689,50
	Totale	€ 20.689,50		€ 20.689,50

A fronte del calcolo effettuato dalla piattaforma (si ricorda che la rendicontazione dei progetti FSE viene fatta automaticamente alla piattaforma in base al numero di ore erogate per il numero di studenti presenti) dovrebbero risultare ancora da incassare € 353,01

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

L'aggregato rappresenta il flusso economico determinato dalle spese necessarie per i laboratori destinati a tutta l'utenza senza distinzione di indirizzo di studio. Esso ha visto le spese elencate in tabella:

1 Spese di personale		€ 500,28		Montaggio e collaudo attrezzature elettroniche
2 Acquisto di beni di consumo	in ragione di	€ 2.040,00	ovvero per l'acquisto di	Acquisto SSD per upgrade laboratorio informatico c/o forum
Totale		€ 2.540,28		

ed è stato alimentato come segue:

	<i>P0105 voci di entrata</i>	<i>programmazione iniziale</i>	<i>variazioni entrate</i>	<i>totale disponibilità</i>
	0101 Avanzo non vincolato			€ 0,00
	0102 Avanzo vincolato			€ 0,00
	0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria		€ 6.774,58	€ 6.774,58
	Storno verso A0305 SmartClass		-€ 33,83	-€ 33,83
	Totale		€ 6.740,75	€ 6.740,75

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

Si è provveduto nel 2021, una volta incassate le risorse Europee da parte Regionale, a liquidare il personale coinvolto nel progetto Apprendistato iniziato nell'anno scolastico 2019-2020 per un importo totale pari a € 8.880,00.

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 01 La salute in rete

Si è provveduto a restituire l'importo di € 174,58 alle cinque scuole che avevano versato la quota di costituzione della rete e si è provveduto a chiudere l'aggregato.

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

Il progetto mira a sensibilizzare docenti, personale e studenti ad un uso consapevole dello spazio quale terzo educatore. Nel corso degli esercizi 2020 e 2021 non sono state operate spese per due motivi: a) la

richiamata situazione epidemiologica; b) le risorse accantonate non sono ancora sufficienti per effettuare gli acquisti che erano stati inizialmente progettati (armadietti per tutti gli studenti). Nell'approvazione del programma annuale 2021, il Consiglio di Istituto ha deciso di incrementare le risorse qui allocate e auspicato che nel prosieguo dell'anno 2021 si possa operare la scelta di acquistare gli armadietti per gli studenti oppure optare per incrementare le risorse tecnologiche (videoproiettori o monitor interattivi).

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

Il progetto ha visto le seguenti spese:

1 Spese di personale	in ragione di	€ 370,00	ovvero per la remunerazione di /	Personale impegnato quale formatore interno Didattica Inclusiva
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 90,00	l'acquisto di	Formazione online su TFS
9 Rimborsi e poste correttive		€ 489,50		Restituzione somme a IIS Cobiانchi
Totale		€ 949,50		

Ed è stato così alimentato

	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0401 voci di Entrata			
0102 Avanzo vincolato	€ 4.748,91		€ 4.748,91
0306 Finanziamento dallo stato vincolato		€ 1.489,50	€ 1.489,50
0506 Altre istituzioni vincolati		€ 970,00	€ 970,00
Totale	€ 4.748,91	€ 2.459,50	€ 7.208,41

L'istituto pur riconoscendo la necessità primaria di effettuare la formazione si è trovato nel corso dell'anno scolastico 2020-2021, si è trovato in difficoltà nell'identificare il periodo più idoneo alla formazione gestita in modo autonomo per una serie di ragioni: a) il numero elevato di docenti impegnati nella formazione per il superamento del concorso, il continuo transitare da lezioni in presenza e lezioni a distanza che vedevano i docenti frequentemente impegnati anche nel pomeriggio.

P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 03 Rinforzo competenze di base con risorse Art. 31 DL 41 comma 6

Con la nota n. 1653 del 14 maggio 2021 venivano date prime indicazioni per le Istituzioni scolastiche per l'utilizzo delle risorse ex art. 31 del D.L. 22 marzo 2021, n. 41 "c.d. Decreto sostegni" – "Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19".

L'art. 31, comma 6, nel definire le specifiche finalità dell'intervento normativo, consentiva la realizzazione di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti.

Il finanziamento era pari a € 12.063,78.

Si dava l'avvio a corsi di rinforzo nel mese di settembre prima dell'inizio delle lezioni per un numero di ore pari a 56 per corsi così articolati: Italiano rinforzo e accoglienza classi prime, Matematica rinforzo e accoglienza classi prime, Inglese rinforzo e accoglienza classi prime, Italiano rinforzo classi seconde e terze, Matematica rinforzo classi seconde e terze, Inglese rinforzo classi seconde e terze.

Nel mese di novembre e dicembre (con alcune lezioni erogate nelle prime settimane di gennaio) sono state erogate altre 78 ore.

Le ore di lezione hanno rappresentato la spesa di € 6.559,30.

Si è provveduto con mandato n. 454 del 20 dicembre 2021 a restituire la somma non utilizzata di € 5.504,48.

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Per le motivazioni sopra frequentemente ricordate (Covid 9), non sono state effettuate spese a valere su questo aggregato.

Analisi della spesa in conto residui

All'apertura dell'esercizio 2021 i residui passivi registrati ammontavano a € 37.084,32, di questi si liquidavano nel corso del 2021 € 31.657,19.

Rimangono tuttora non saldati € 5.427,13 le cui motivazioni vengono riportate in tabella.

Residui passivi tuttora esistenti e loro motivazione

Anno prov.	Aggregato	Beneficiario	importo rimasto a residuo	motivazione	note
2018	A0401	Elettrogruppo Zerouno s.p.a.	€ 96,05	La ditta ha emesso fattura erronea (comprensiva di trasporto che non doveva essere ricompreso) e non è stata ancora emessa fattura sostitutiva	
2018	A0401	Ferramenta Alliata	€ 3.574,01	La ditta ha ripetutamente emesso fattura errata che pertanto è stata rifiutata, la ditta non ha più riemesso la fattura	Pagamento effettuato con mandato 28 e 29 del 17 gennaio 2022
2018	A0301	Ferramenta Alliata	€ 1.044,56		Pagamento effettuato con mandato 26 e 27 del 17 gennaio 2022
2020	A0103	Cantello S.R.L.	€ 245,71	Beni ordinati non disponibili per lungo tempo quindi fattura mai emessa	Pagamento effettuato con mandato n. 1 del 17/01/2021
2020	A0103	Agenzia delle Entrate	€ 12,29	IVA su voce precedente	Pagamento effettuato con mandato n. 2 del 17/01/2021
2020	A0103	Vircol S.R.L.	€ 68,00	Beni ordinati non disponibili per lungo tempo quindi fattura mai emessa	Pagamento effettuato con mandato n. 7 del 17/01/2021
2020	A0103	Agenzia delle Entrate	€ 14,96	IVA su voce precedente	Pagamento effettuato con mandato n. 8 del 17/01/2021
2020	A0501	Genitori	€ 371,55	Non disponibilità di IBAN corretto per la restituzione delle quote	Soggetto a radiazione
		Totale	€ 5.427,13		

Rapporti tra previsione e impegno

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

Aggregati	programmazione definitiva	impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 306.426,16	€ 163.160,97	53,2%
Progetti	€ 87.202,10	€ 46.458,05	53,3%
Riserva	€ 1.200,00		
Totale complessivo	€ 394.828,26	€ 209.619,02	53,1%

Fondo di riserva

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

Dettaglio esposizione

Prendendo in esame la relazione tra impegni e le relative somme pagate nonché rimaste da pagare (residui passivi al termine dell'esercizio) si evidenzia un tasso di esposizione dell'istituto a fine esercizio 2021 pari a 43,1% dell'impegnato come si rileva dalla tabella sottostante. Le voci più rilevanti di tale esposizione afferiscono agli impegni su risorse che assegnate nell'ultimo trimestre e da utilizzare per l'avvio dell'anno scolastico (Art. 58 DL 73) oppure correlate a progetti PON in scadenza il 31 marzo. Per entrambe le voci si è provveduto ad avviare opportune RdO in Mepa proprio nell'ultimo mese dell'esercizio. Le fatture pertanto non potevano essere ancora emesse.

Aggregati di spesa	impegnato	pagato	rimasto da pagare	tasso esposizione
Attività	€ 163.160,97	€ 78.848,04	€ 84.312,93	51,7%
Manutenzione edifici e igiene	€ 7.306,04	€ 2.909,93	€ 4.396,11	60,2%
Funzionamento amministrativo generale	€ 14.219,22	€ 13.963,02	€ 256,20	1,8%
Sicurezza nella scuola	€ 10.392,31	€ 10.392,31		
Funzionamento didattico generale	€ 14.019,47	€ 13.227,56	€ 791,91	5,6%
Alternanza Scuola Lavoro	€ 3.681,91	€ 3.681,91		
Viaggi e visite istruzione	€ 1.634,92	€ 1.634,92		
Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 5.323,80	€ 2.467,80	€ 2.856,00	53,6%
Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)	€ 10,82	€ 10,82		
Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato	€ 2,00	€ 2,00		
Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020	€ 10,53	€ 10,53		
Risorse art. 21 DL 137/2020	€ 10.234,57	€ 10.234,57		
Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	€ 20.312,67	€ 20.312,67		
Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	€ 30.622,00		€ 30.622,00	100,0%
Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021	€ 45.390,71		€ 45.390,71	100,0%
Progetti	€ 46.458,05	€ 40.479,67	€ 5.978,38	12,9%
Atelier	€ 3.951,21	€ 3.951,21		
Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 315,65	€ 315,65		
PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	€ 16.535,57	€ 16.535,57		
Laboratori Informatici e Simulimpresa	€ 2.540,28	€ 500,28	€ 2.040,00	80,3%
Apprendistato	€ 8.880,00	€ 8.880,00		
La salute in rete	€ 1.222,06	€ 1.222,06		
Formazione e aggiornamento	€ 949,50	€ 949,50		
Rinforzo competenze di base con risorse Art. 31 DL 41 comma 6	€ 12.063,78	€ 8.125,40	€ 3.938,38	32,6%
Totale complessivo	€ 209.619,02	€ 119.327,71	€ 90.291,31	43,1%

Si precisa che non esistono gestioni fuori bilancio.

Esiti

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

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

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

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

I dati, di cui si dà conto qui, fanno riferimento agli obiettivi e indicatori segnalati in Programma annuale 2021, ma afferiscono agli esiti dell'anno scolastico 2020-2021 in quanto l'esercizio finanziario 2021 ha coperto il maggior numero di mesi dell'anno scolastico. Per alcuni dei dati, come si appurerà nella lettura, non è stato ancora possibile acquisire dati significativi o costruire un cruscotto indicativo. Per alcuni di essi si rimanda a commenti in altra sede.

Una specifica riflessione va poi sottoposta all'attenzione di chi legge: le misure di contenimento del contagio da Sars-Cov2 nel 202° e nel 2021 hanno avuto ricadute sugli aspetti di natura economica ma in modo ancor più evidente sull'azione didattica-educativa andando ad incidere sia su livelli di apprendimento e alla loro misurazione, sia sul tasso di ripetenza, sia sulla frequenza delle lezioni, sia sulla qualità delle stesse.

Obiettivo A

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

Hard data - Output

Le lezioni anche nell'anno scolastico 2020-21 sono state erogate parte on line e parte in presenza. Le disposizioni regionali (Ordinanza del Presidente della Regione Piemonte) e quelle nazionali Ordinanza del Ministero della Salute e i diversi Decreti Legge) si sono succedute nell'anno scolastico prevedendo periodi di lezione in presenza per tutti gli studenti, periodi in cui la Didattica a distanza è stata applicata a tutti gli studenti, pur garantendo l'accesso ai laboratori, e periodi nei quali la didattica in presenza veniva garantita al 50% o al 75% degli studenti riservando alle restanti classi (in turnazione) le lezioni in modalità telematica.

Il numero di ore erogate viene quindi rappresentato nel periodo didattico tra ore in presenza e in didattica a distanza:

Tipo di lezione	Numero di ore settimanali per classe erogate	% di ore settimanali per classe erogate
In presenza	288	26%
Dad 100%	280	26%
In presenza al 50% dad 50%	256	23%
In presenza 75% e dad al 25 %	274	25%

Quindi ogni classe dovrebbe aver usufruito di circa 57% di ore in presenza.

Le ore in Didattica Digitale Integrata sono state erogate tramite la piattaforma GSuite messa a disposizione degli studenti e dei docenti già nel precedente anno scolastico.

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

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

Calcolo su base del calendario regionale 2020-2021 ovvero per 34 settimane e su base LEP per 33 settimane

	numero classi*	Numero ore settimanali per gruppo classe	numero ore annue su base calendario regionale	numero ore annue su base LEP nazionali	totale ore in base a firma registro	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	28	896	30744	29568	29312	95,34%	99,13%
numero classi a 32 ore ma articolate	3	156	5352	5148	5145	96,13%	99,94%
numero classi a 25 ore	3	75	2574	2475	2326	90,37%	93,98%
Totale		1127	38670	37191	36783	95,12%	98,90%

Su calendario Regionale

*31 classi di cui tre articolate	Totale ore	Num. ore solo diurno	Num. Ore solo serale
<i>totale ore/settimana</i>	40042	36096	2574

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

Anno scolastico 2019/20

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

Anno scolastico 2018/19

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

Anno scolastico 2017/18

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

Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa

Anche nell'anno scolastico i Collegio dei docenti sono stati chiamati a definire dei criteri di deroga massima al criterio prescritto dal DPR 122 del 2009 (art. 14 comma 7) "... ai fini della validità dell'anno scolastico, compreso quello relativo all'ultimo anno di corso, per procedere alla valutazione finale di ciascuno studente, è richiesta la frequenza di almeno tre quarti dell'orario annuale personalizzato". Nella seduta del 12 maggio 2021 il Collegio dei docenti con delibera n. 49 ha definito il minimo di ore di presenza per considerare valido l'anno scolastico 2020-2021 ovvero il 65% delle ore erogate pari ad un minimo di 686 ore in presenza ovviamente di prove e rilevazioni di valutazioni in numero congruo.

La motivazione alla base della scelta operata dal Ministero che ha richiesto alle scuole di considerare eventuali deroghe ricadeva ancora nella difficoltà di mantenimento della connessione di rete soprattutto in territori non serviti da cablature performanti (ciò che è da attribuirsi a tecnicità o a improvvisi cambiamenti di modalità operative non può imputarsi a mancanza di volontà dello studente).

Ciò nonostante si intende qui mantenere la sequenza di misurazioni utilizzate nei precedenti anni individuate quali indici di efficacia dell'azione educativo-formativa.

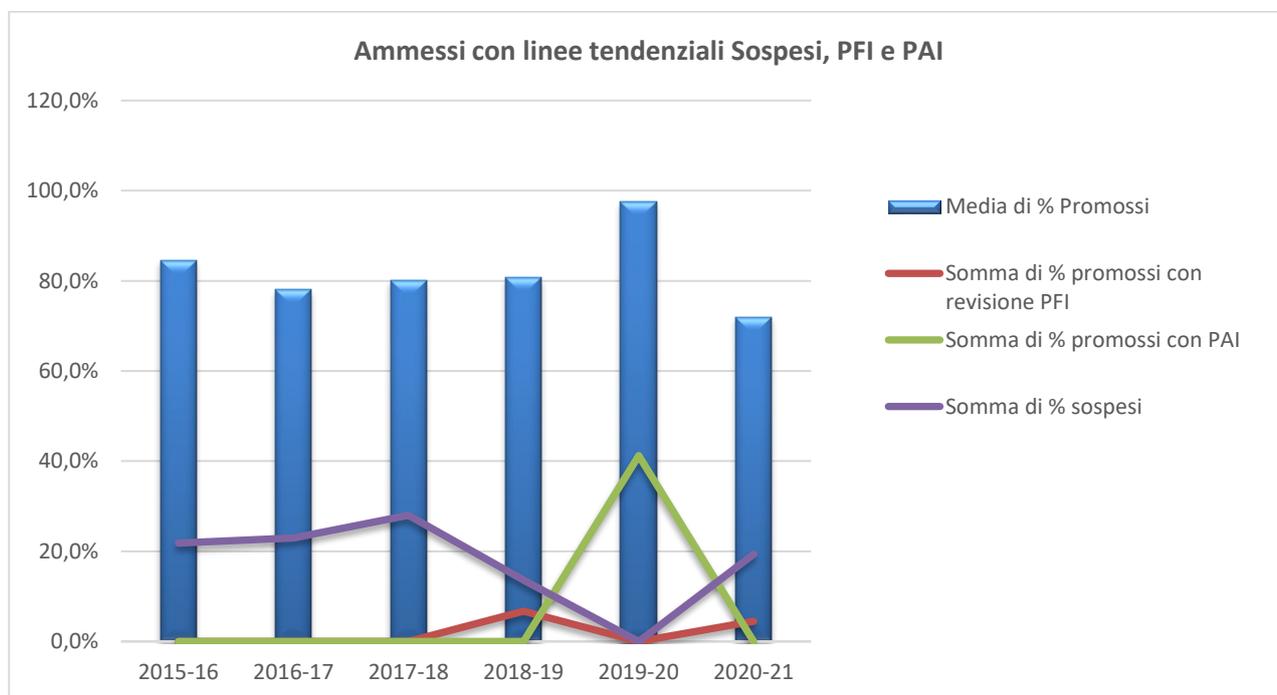
	16/17		17/18		18/19		19/20		20/21	
Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti	360/644	56%	364/650	56%	430/699	62%	363/644	56%	376/667	56%
Di cui ammessi con revisione PFI ¹					47/140	34%			30/76	38%
Numero di studenti ammessi con insufficienze / totale studenti							263/644	41%		

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

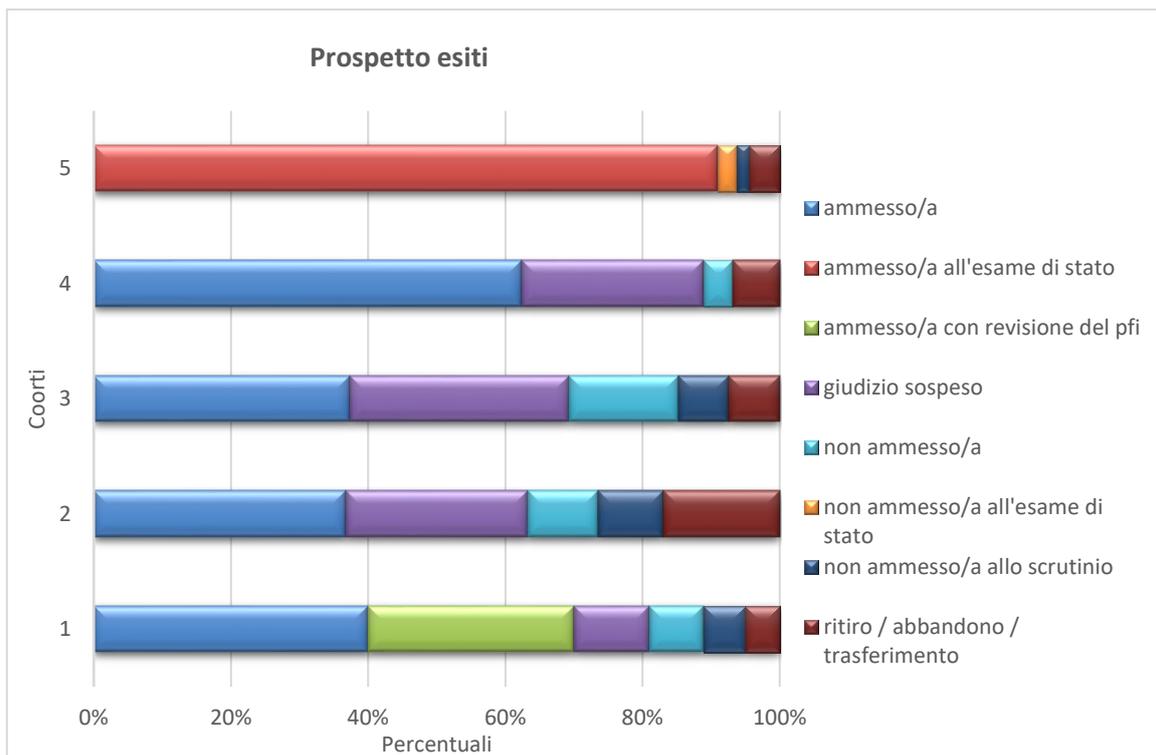
Numero studenti con giudizio sospeso promossi dopo il recupero estivo / numero totale studenti con giudizio sospeso	132/148	89%	157/182	86%	87/95	92%			105/129	81%
Totale studenti ammessi alla classe successiva /totale studenti	492/644	76%	521/650	80%	517/699	74%	626/644	97%	481/667	72%

Il tracciamento degli studenti che avevano concluso l'anno scolastico 2019-2020 con insufficienze e che dovevano effettuare il percorso PAI non è stato purtroppo completato. Pertanto l'analisi si deve basare ancora sulle linee tendenziali.

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



La tabella e il grafico sottostanti riportano gli esiti dell'a.s. 2020/2021 dai quali si ricava una preoccupante tendenza all'abbandono o alla dispersione. Va comunque detto che il dato dell'abbandono o della dispersione è ricavato unicamente dal mancato esito presso questa scuola, ciò non toglie che gli studenti individuati come dispersi non abbiano ripreso invece il loro percorso di studi in altri indirizzi.



Dati essenziali di esito dei precedenti anni

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

Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse

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

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

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

I seguenti aggregati di spesa sono correlati alle misure di sicurezza sanitaria o a interventi di investimento in beni per la didattica digitale quindi vanno considerati in modo separato dalle spese comuni, generali e specifiche del servizio di istruzione e vengono, in questa relazione, rendicontati in apposita tabella allegata.

Fonte normativa	anno di provenienza	anno di conclusione	importo	aggregato di destinazione
decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 1	2020	2020	€ 48.935,79	A0101 A0202 A0301 P0102 P0401
decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 7	2020	2022	€ 15.477,96	A0103
decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176 - art. 21	2020	2021	€ 10.234,57	A0306
decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 – art. 120 comma 2 lettera a), b) e c)	2020	2020	€ 9.892,94	A0304 P0402
decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 – art. 77	2020	2021	€ 4.690,58	A0102
PNSD "Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola"	2020	2020	€ 1.000,00	P0402
PNSD azioni #3, #6 e #15 del Piano nazionale per la scuola digitale e in attuazione del Decreto del Ministro dell'istruzione 19 agosto 2020, n. 103	2020		€ 800,00	P0402
PON Smartclass - Avviso 11978/2020	2020	2021	€ 10.000,00	A0305
Regione Piemonte - termorilevatori	2020	2020	€ 700,00	A0202
Decreto Legge n. 41 del 2021, convertito con modificazioni dalla legge 21 maggio 2021, n. 69 - art. 31, comma 1	2021	2021	€ 20.312,62	A0104 A0307
Decreto Legge n. 41 del 2021, convertito con modificazioni dalla legge 21 maggio 2021, n. 69 - art. 31, comma 6	2021	2022	€ 12.063,78	P0403
Decreto Legge n.73 del 2021 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 art. 58, comma 4	2021	2022	€ 43.000,00	A0105
Pon DigitalBoard - Avviso 28966/2021	2021	2022	€ 51.071,38	A0308
Pon Reti e cablaggio - Avviso 20480/2021	2021	2022	€ 29.700,26	A0309
Nota prot n. 7144 del 25/03/2021 Acquisto Defibrillatori	2021	2021	€ 1.000,00	A0202
Art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178 Esami di Stato in Sicurezza (nota prot n. 25629 dell'8/11/2021)	2021	2021	€ 5.806,68	A0101
Totale			€ 264.686,56	
di cui nascenti nel	2020		€ 101.731,84	
	2021		€ 162.954,72	

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

Indicatori – Costo Specifico

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

Aggregati e voci di spesa	Risorse ordinarie	Risorse straordinarie	Totale complessivo
A0101	€ 4.249,01		€ 4.249,01
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.776,21		€ 1.776,21
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.472,80		€ 2.472,80
A0102	€ 10,82		€ 10,82
9 Rimborsi e poste correttive	€ 10,82		€ 10,82
A0103		€ 2,00	€ 2,00
9 Rimborsi e poste correttive		€ 2,00	€ 2,00
A0201	€ 2.020,79		€ 2.020,79
2 Acquisto di beni di consumo	€ 47,58		€ 47,58
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.973,21		€ 1.973,21
A0301	€ 4.095,65		€ 4.095,65
2 Acquisto di beni di consumo	€ 797,42		€ 797,42
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.934,02		€ 2.934,02
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 318,21		€ 318,21
9 Rimborsi e poste correttive	€ 46,00		€ 46,00
A0307		€ 8.720,56	€ 8.720,56
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 8.720,56	€ 8.720,56
A0308		€ 45.390,71	€ 45.390,71
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 45.390,71	€ 45.390,71
P0102	€ 3.951,21		€ 3.951,21
2 Acquisto di beni di consumo	€ 3.951,21		€ 3.951,21
P0103	€ 315,65		€ 315,65
2 Acquisto di beni di consumo	€ 315,65		€ 315,65
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 5.250,00		€ 5.250,00
P0401	€ 949,50		€ 949,50
1 Spese di personale	€ 370,00		€ 370,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 90,00		€ 90,00
9 Rimborsi e poste correttive	€ 489,50		€ 489,50
P0403		€ 12.063,78	€ 12.063,78
1 Spese di personale		€ 6.559,30	€ 6.559,30
9 Rimborsi e poste correttive		€ 5.504,48	€ 5.504,48
Totale complessivo	€ 15.592,63	€ 66.177,05	€ 81.769,68

Efficacia dell'azione educativo-formativa

	numero alunni	totale alunni	%
Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti	376	667	56%
Numero studenti con giudizio sospeso che vengono promossi / numero totale studenti con giudizio sospeso	105	129	81%
totale ammessi	481	667	72%
Numero di studenti non ammessi / totale studenti	78	667	12%
Numero studenti ritirati o abbandono / totale studenti	55	667	8%
Numero di studenti non ammessi a scrutinio / numero totale studenti	53	667	8%

Numero studenti iscritti	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa straordinaria
667	€ 23,38	€ 99,22
Numero studenti promossi		
481	€ 32,42	€ 137,58

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

Indicatori – Costo Comune

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

Aggregati e voci di spesa	Risorse ordinarie	Risorse straordinarie	Totale complessivo
A0101	€ 835,00		€ 835,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 610,00		€ 610,00
6 Imposte e tasse	€ 225,00		€ 225,00
A0104		€ 1.583,56	€ 1.583,56
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 1.583,56	€ 1.583,56
A0105		€ 30.622,00	€ 30.622,00
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 30.622,00	€ 30.622,00
A0201	€ 7.254,18		€ 7.254,18
2 Acquisto di beni di consumo	€ 70,10		€ 70,10
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 3.491,64		€ 3.491,64
5 Altre spese	€ 3.665,44		€ 3.665,44
9 Rimborsi e poste correttive	€ 27,00		€ 27,00
A0202	€ 10.392,31		€ 10.392,31
2 Acquisto di beni di consumo	€ 866,81		€ 866,81
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 8.525,50		€ 8.525,50
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 1.000,00		€ 1.000,00
P0105	€ 2.540,28		€ 2.540,28
1 Spese di personale	€ 500,28		€ 500,28
2 Acquisto di beni di consumo	€ 2.040,00		€ 2.040,00
Totale complessivo	€ 21.021,77	€ 32.205,56	€ 53.227,33

Efficacia dell'azione educativo-formativa

	numero alunni	totale alunni	%
Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti	376	667	56%
Numero studenti con giudizio sospeso che vengono promossi / numero totale studenti con giudizio sospeso	105	129	81%
totale ammessi	481	667	72%
Numero di studenti non ammessi / totale studenti	78	667	12%
Numero studenti ritirati o abbandono / totale studenti	55	667	8%
Numero di studenti non ammessi a scrutinio / numero totale studenti	53	667	8%

Numero studenti iscritti	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa straordinaria
667	€ 31,52	€ 43,70
Numero studenti promossi		
481	€ 48,28	€ 66,96

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

Indicatori – costo generale

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

Aggregati e voci di spesa	Risorse ordinarie	Risorse straordinarie	Totale complessivo
A0101	€ 2.222,03		€ 2.222,03
2 Acquisto di beni di consumo	€ 270,44		€ 270,44
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.951,59		€ 1.951,59
A0104		€ 10.008,55	€ 10.008,55
2 Acquisto di beni di consumo		€ 4.664,95	€ 4.664,95
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 5.343,60	€ 5.343,60
A0201	€ 5.244,25		€ 5.244,25
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.943,10		€ 1.943,10
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 3.001,15		€ 3.001,15
99 partite di giro	€ 300,00		€ 300,00
A0301	€ 9.923,82		€ 9.923,82
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 9.923,82		€ 9.923,82
A0305		€ 10,53	€ 10,53
2 Acquisto di beni di consumo		€ 10,53	€ 10,53
A0306		€ 10.234,57	€ 10.234,57
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 10.234,57	€ 10.234,57
P0201	€ 1.222,06		€ 1.222,06
9 Rimborsi e poste correttive	€ 1.222,06		€ 1.222,06
Totale complessivo	€ 18.612,16	€ 20.253,65	€ 38.865,81

Efficacia dell'azione educativo-formativa

	numero alunni	totale alunni	%
Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti	376	667	56%
Numero studenti con giudizio sospeso che vengono promossi / numero totale studenti con giudizio sospeso	105	129	81%
totale ammessi	481	667	72%
Numero di studenti non ammessi / totale studenti	78	667	12%
Numero studenti ritirati o abbandono / totale studenti	55	667	8%
Numero di studenti non ammessi a scrutinio / numero totale studenti	53	667	8%

Numero studenti iscritti	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa straordinaria
667	€ 27,90	€ 38,69
Numero studenti promossi		
481	€ 30,37	€ 42,11

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

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

risorse ordinarie	importo	numero totale di iscritti	numero studenti promossi	spesa / totale studenti	spesa / totale studenti promossi	differenza	% studenti non promossi	valore economico non efficientato
costo specifico	€ 15.592,63	667	481	€ 23,38	€ 32,42	-€ 9,04	28%	€ 4.348,17
costo comune	€ 21.021,77	667	481	€ 31,52	€ 43,70	-€ 12,19	28%	€ 5.862,14
costo generale	€ 18.612,16	667	481	€ 27,90	€ 38,69	-€ 10,79	28%	€ 5.190,20
totale	€ 55.226,56	667	481	€ 82,80	€ 114,82	-€ 32,02	28%	€ 15.400,51

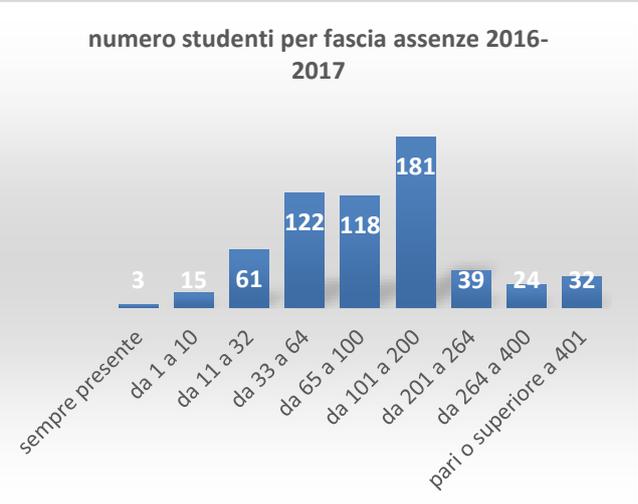
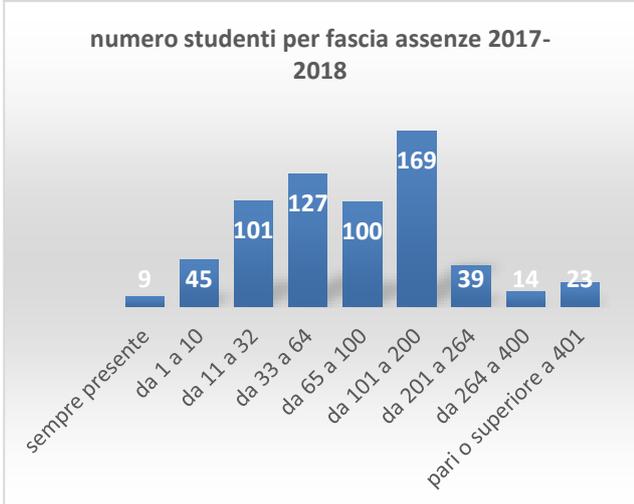
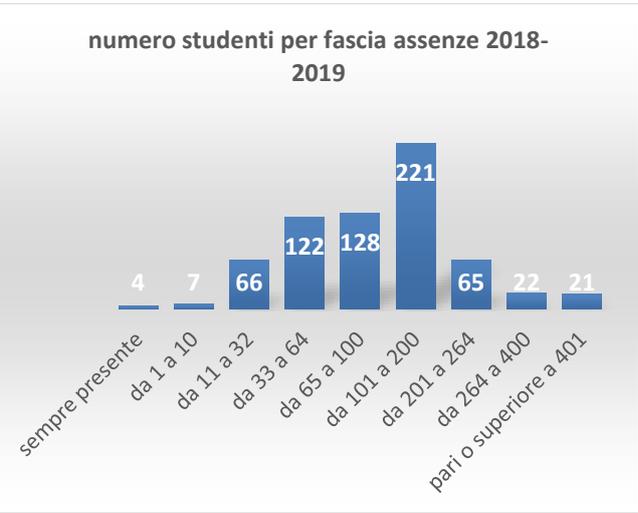
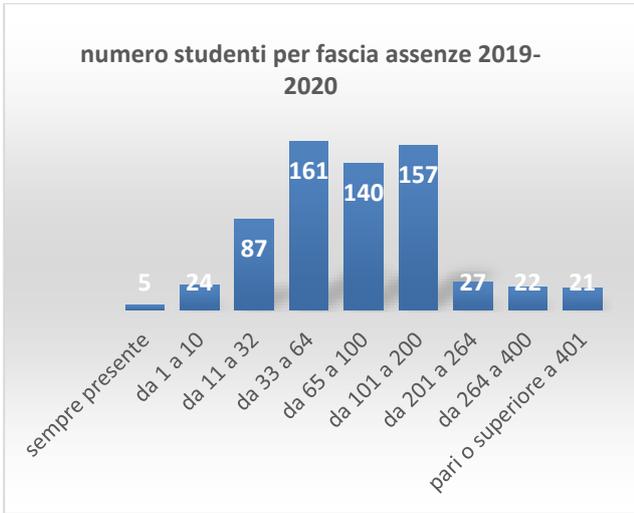
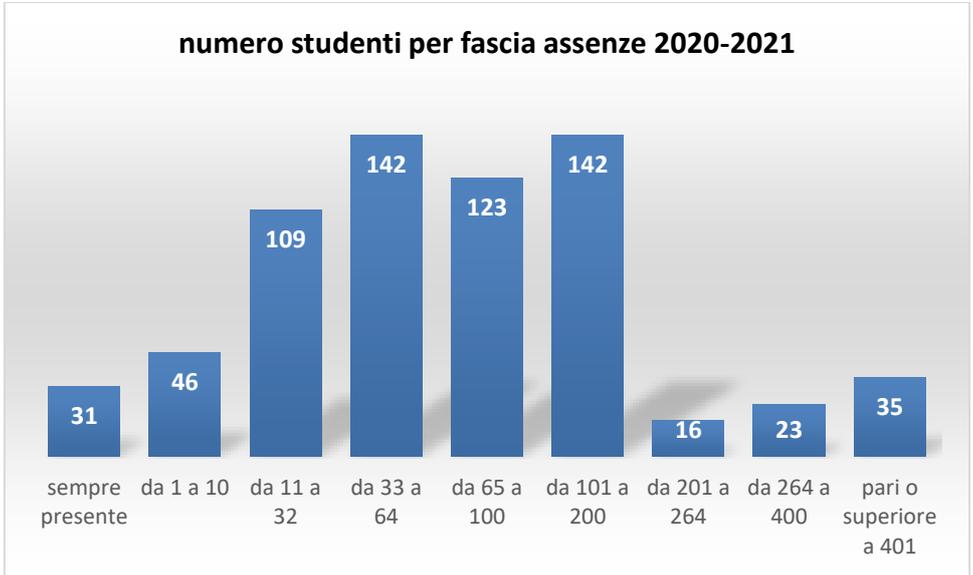
risorse straordinarie	importo	numero totale di iscritti	numero studenti promossi	spesa / totale studenti	spesa / totale studenti promossi	differenza	% studenti non promossi	valore economico non efficientato
costo specifico	€ 66.177,05	667	481	€ 99,22	€ 137,58	-€ 38,37	28%	€ 18.454,17
costo comune	€ 32.205,56	667	481	€ 48,28	€ 66,96	-€ 18,67	28%	€ 8.980,86
costo generale	€ 20.253,65	667	481	€ 30,37	€ 42,11	-€ 11,74	28%	€ 5.647,94
totale	€ 118.636,26	667	481	€ 177,87	€ 246,65	-€ 68,78	28%	€ 33.082,98

Generalmente si considera qui il valore di efficientamento della spesa sulla base del numero di studenti ammessi all'anno successivo. **Va rilevato però che sull'esito finale del percorso di studi incidono variabili indipendenti dalla sfera d'azione della scuola sulle quali pertanto l'istituto ha una capacità d'azione limitata.** Si consideri per esempio il valore sociale attribuito alla scuola in taluni contesti, il forte disorientamento che negli ultimi due anni di pandemia ha coinvolto famiglie e la comunità intera. Andrebbe qui considerato l'effetto di *deadweight*, ovvero cosa sarebbe accaduto ai destinatari dell'intervento scolastico in questi due anni di pandemia se la scuola non fosse stata attiva o se non vi fosse stata la pandemia da Sars Cov 2.

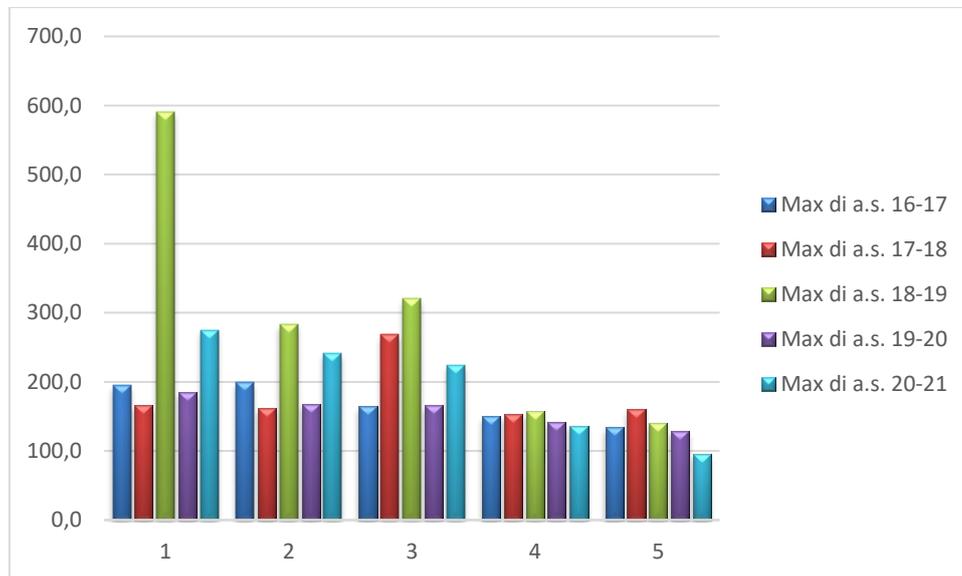
Non si è ritenuto necessario prendere in considerazione gli impegni di spesa di competenza afferenti agli aggregati *A05 Viaggi e visite di Istruzione* afferisce unicamente al rimborso delle quote alle famiglie e al versamento alle agenzie di viaggio a fronte dei voucher emessi. Il flusso economico dell'aggregato *A0401 Alternanza Scuola Lavoro*, *P0104 PON Progetto "Si selfie chi può"* e *P0106 Apprendistato* non rileva per tutta la comunità studentesca ma solo per coloro che hanno effettuato i PCTO. Analogamente vale la considerazione per il flusso di spesa afferente all'aggregato *A0601 Sostegno allo studente* per il quale il flusso economico si è svolto, per altro, anche nel 2021 in conto residui.

Soft Data

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



Permanente la difficoltà dell'istituto nel contenere le assenze degli studenti e sarebbe necessario un confronto con le altre scuole per comprendere se ciò è da farsi risalire ad una forma di disinvestimento fattuale nei confronti dell'istruzione da parte delle famiglie, oppure sia da attribuirsi ad una difficoltà dell'istituto di intercettare le potenzialità e le motivazioni allo studio degli utenti.



	a.s. 15-16	a.s. 16-17	a.s. 17-18	a.s. 18-19	a.s. 19-20	a.s. 20-21
Media assenze	66	133,7	108,4	140,7	107,4	102,9
Moda assenze	25	47	50	61	33,0	0, 21, 35
Media solo classi diurne	61,9	130,5	95,4	126,1	103,4	90,6
Moda solo classi diurne	25	47	50	61	33,0	0, 21, 35

Il dato medio delle assenze rimane ancora alto nell'anno scolastico 2020-2021. Si osserva comunque una diminuzione del valore modale delle stesse.

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

	Costo attività curricolari	Ore LEP	valore economico per ora
<i>Costo specifico</i>	€ 81.769,68	(31 classi a 32 ore (di cui 5 articolate che comportano 52 ore di lezione) + 3 classi a 25 ore X 33 settimane = 38.511 ore	€ 2,12
<i>Costo comune</i>	€ 53.227,33		€ 1,38
<i>Costo generale</i>	€ 38.865,81		€ 1,01
totale	€ 173.862,82		€ 4,51

Obiettivo B

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

Per l'utenza

L'analisi della situazione di partenza effettuata sulla base di questionari collaudati dal gruppo Cornoldi - Moè di Padova (AMOS QCA) e dal ricercatore americano Bruce A. Bracken è stata interrotta nell'a.s. 2020-21, quindi la correlazione dei dati annuali e il loro trend non è rilevabile. Tale analisi consentiva di rilevare

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

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

A questo obiettivo è stato correlato il dato relativo alle sanzioni disciplinari comminate agli studenti in violazioni del regolamento. Tale dato nell'a.s. 2020-21 evidenzia un calo del numero di studenti cui è stata comminata una sanzione. Tale dato va comunque correlato con il numero di giorni di presenza a scuola sopra indicato.

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

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

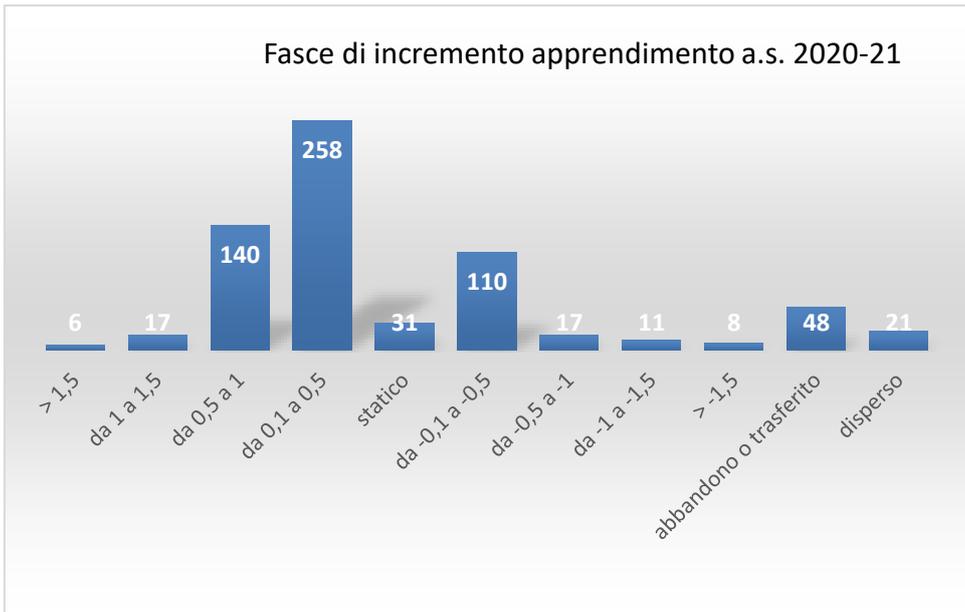
Per l'istituzione

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

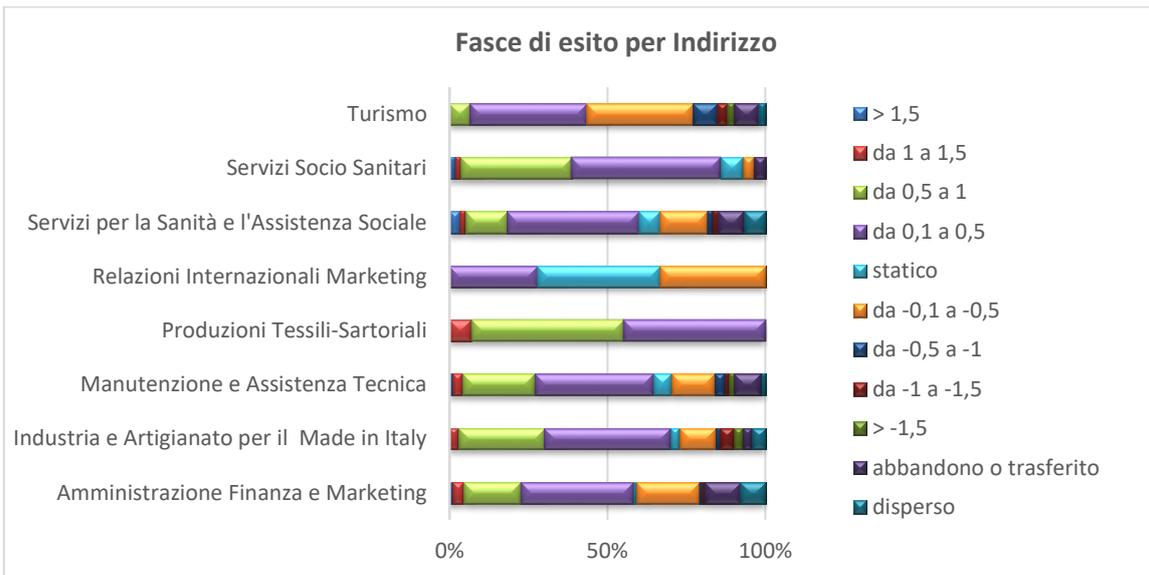
I grafici individuano le fasce di progresso regresso o staticità raffrontando i valori ad esito del primo scrutinio con quelli dello scrutinio finale e articolando le fasce nel seguente modo:

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

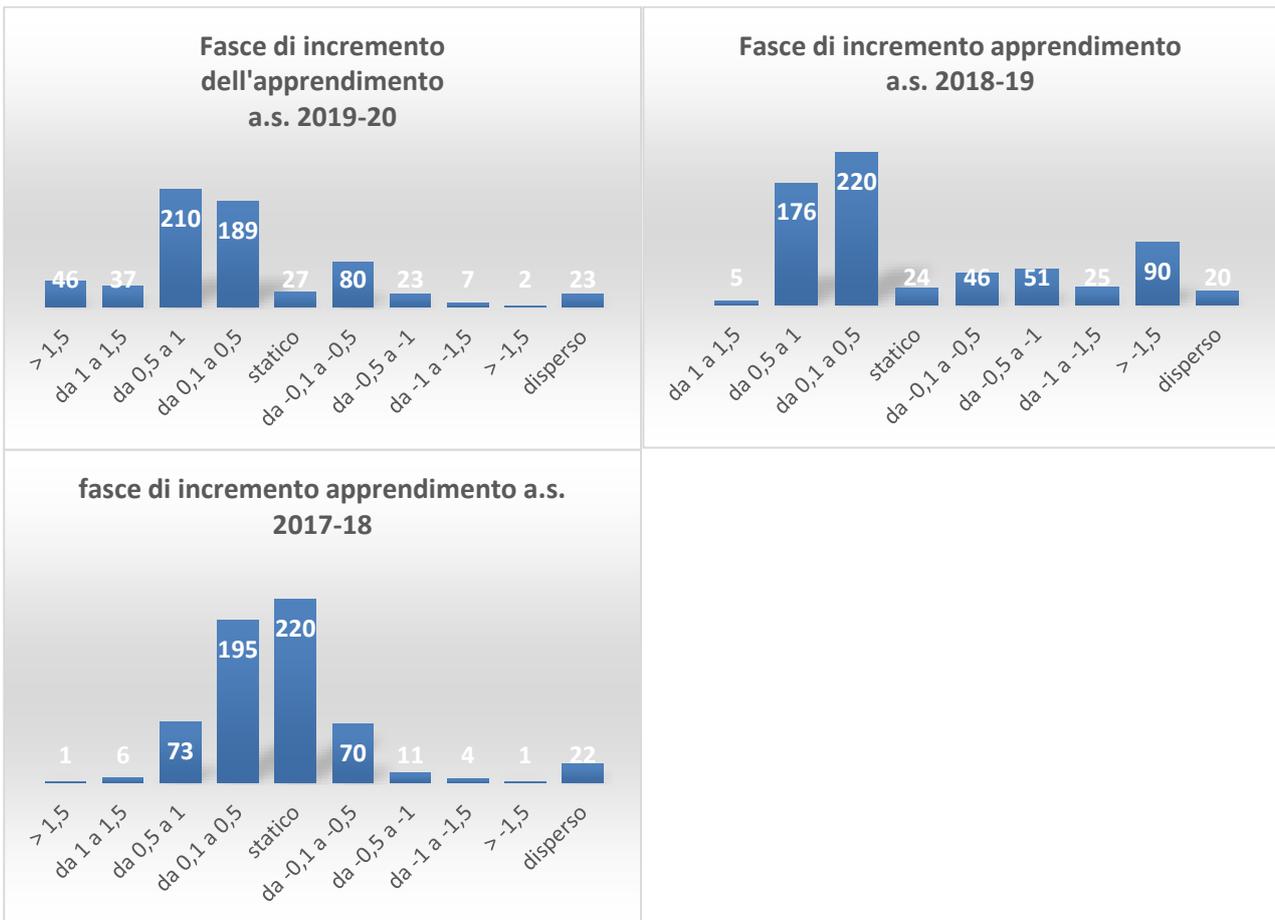
- 1,5 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da 1 a 1,5 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da 0,5 a 1 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da 0,1 a 0,5 in più nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- statico nessuna modifica
- da -0,1 a -0,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da -0,5 a -1 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- da -1 a -1,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- 1,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- Disperso nessun dato a fine anno scolastico



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



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



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

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

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

Obiettivo C

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

Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro

Anche nell'anno scolastico 2020-2021 la rielaborazione dei dati di correlazione tra gli esiti scolastici e le rilevazioni effettuate tramite la scheda di valutazione del livello di apprendimento nei percorsi CTO (ex alternanza scuola lavoro) non è stata portata a termine, prevalentemente a causa di mancanza di tempo e risorse per poter effettuare tale analisi.

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

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

La ripresa delle attività di PCTO nel corso del 2021 è comunque stata all'insegna della cautela poiché alcune aziende, in modo particolare quelle monopersonali o di piccole dimensioni, hanno preferito attendere la fine dell'attuazione delle misure di contenimento della diffusione del contagio da Covid-19 prima di riprendere ad ospitare studenti in alternanza.

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

Importo impegnato / studenti che hanno usufruito di percorsi di alternanza

Importo impegnato	studenti che hanno usufruito di percorsi di alternanza a.s. 2020/2021	Costo per studente
€ 3.681,91	103	€ 35,74

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

Obiettivo D

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

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

Esito scrutinio a giugno 2021

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

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

Analogo prospetto degli anni scolastici precedenti

a.s. 2019-20

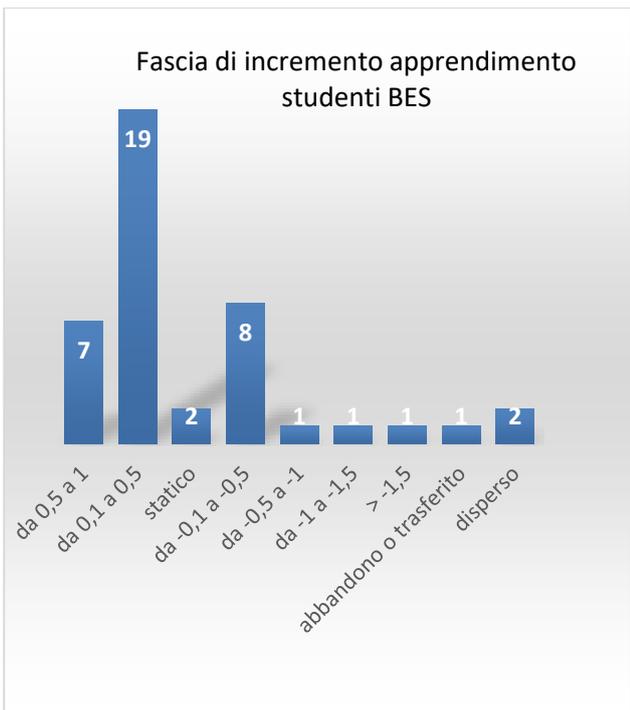
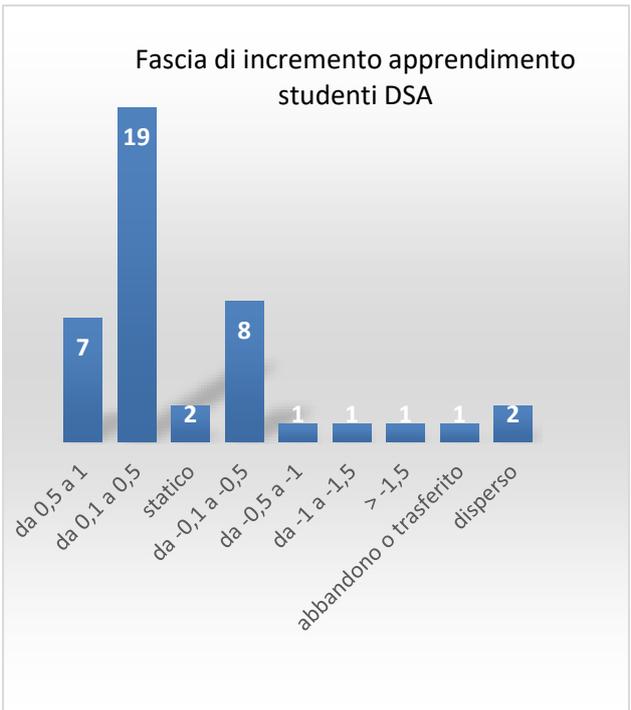
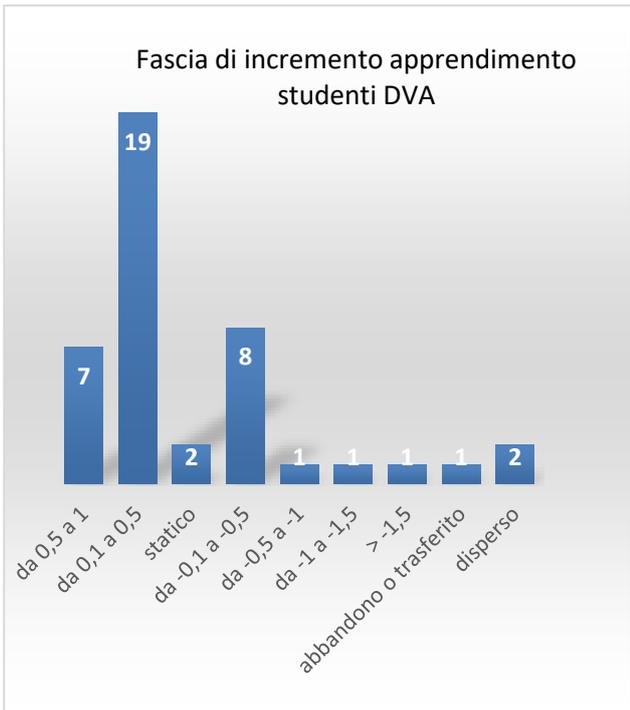
Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES		DSA		H		Totale complessivo
			%	%	%	%			
<i>ammesso</i>	201	45,5%	13	41,9%	50	42,7%	19	35,2%	283
<i>ammesso all'esame di stato</i>	57	12,9%	1	3,2%	15	12,8%	7	13,0%	80
<i>ammesso con revisione PFI</i>									
<i>ammesso con insufficienze</i>	169	38,2%	17	54,8%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

51

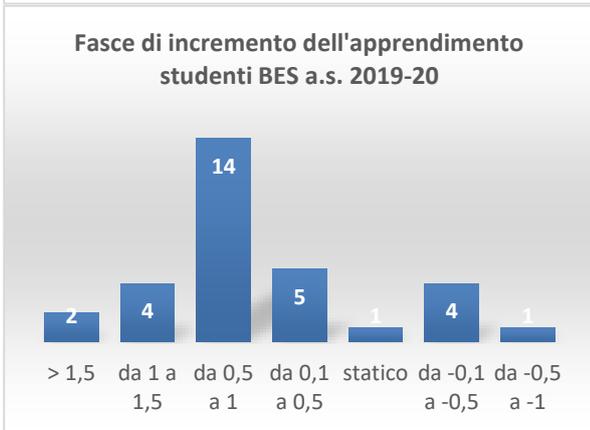
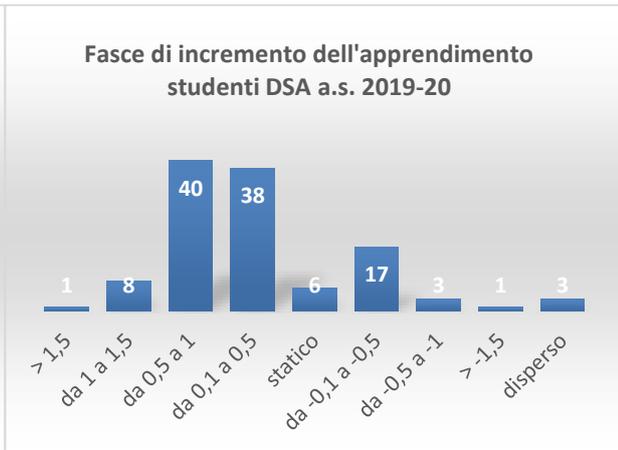
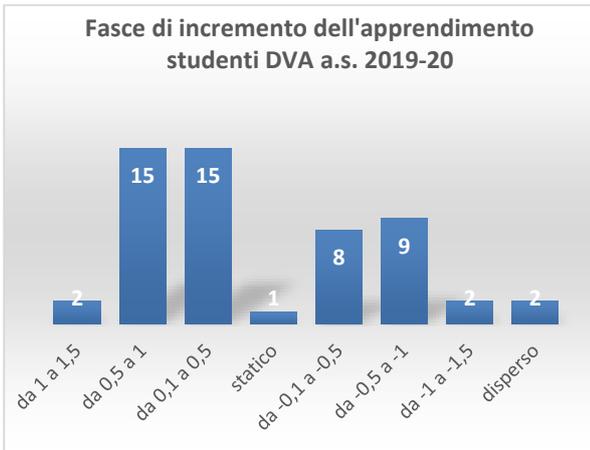
a.s. 2018-19

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

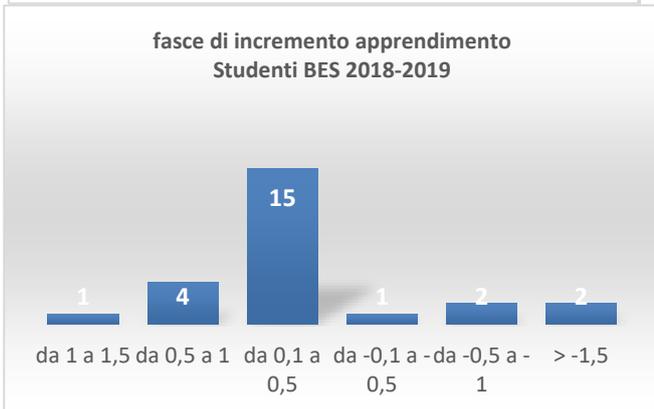
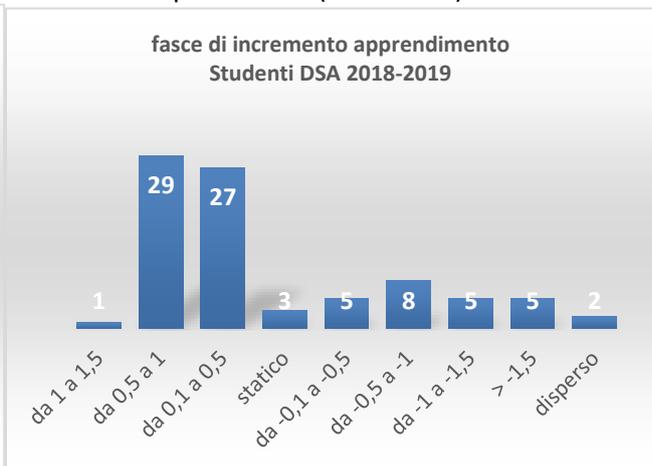
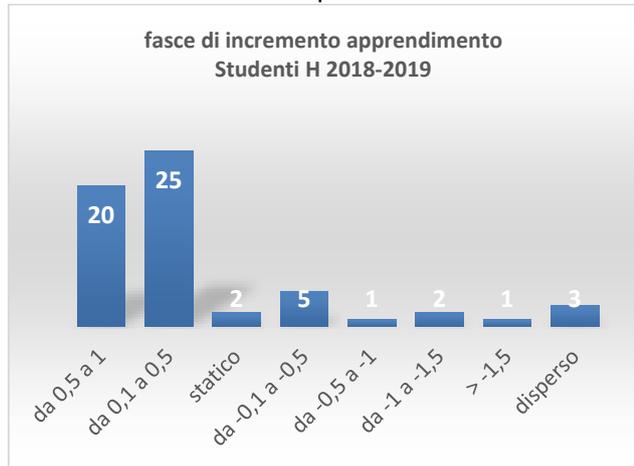
Oltre ad indicare se raggiunta o meno l'ammissione alla classe successiva il report per gli studenti con BES è stato integrato con il raffronto degli esiti del primo periodo con quelli di fine anno.



Anno scolastico 2020-21



Per un utile confronto si riportano anche i dati dell'anno scolastico precedente (2018-2019).



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 liquidato l'importo di € 2.284,80.

L'accesso al servizio è stato garantito a:

- a) 51 studenti con una frequenza di incontri di 2,6
- b) 10 incontro con gruppi classe
- c) 17 docenti
- d) 8 genitori hanno fatto ricorso al servizio
- e) 3 incontri di formazione rivolta alle classi

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

Obiettivo F e G

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

Cura della formazione del cittadino e della sua acculturazione

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

Conclusione

Al termine dell'esercizio risultavano pertanto:

Avanzo complessivo di amministrazione € **208.289,67**.

Disavanzo di competenza pari a € **64.144,25**.

Residui attivi **107.574,29** di cui € **80.771,64** dell'esercizio e € **26.802,65** di esercizi precedenti, in presenza di un aggregato Z Disponibilità da programmare pari a € **23.080,43**.

Residui passivi € **95.718,44** di cui € **90.291,31** dell'esercizio e € **5.427,13** degli esercizi precedenti.

Allegati

Allegato 1: Modello H

Allegato 2: Modelli I

Allegato 3: Modello J

Allegato 4: Modelli K

Allegato 5: Modelli L Residui attivi e passivi

Allegato 6: Modello N

Allegato 8: Variazione di Bilancio e Variazioni su progetto

Allegato 9: Prospetto utilizzo risorse straordinarie