

[Relazione del Dirigente Scolastico al Conto Consuntivo 2024]

DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF.SSA ROSA ANGELA BOLOGNINI

Entrate.....	4
Analisi delle entrate in conto competenza	6
Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0301	6
Finanziamento dallo Stato – Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa – Aggregato 0303	7
Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306.....	8
Finanziamenti dall'Unione Europea - Aggregato 0202	8
Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 0502, 0504, 0506.....	9
Contributi da privati - 06	9
Rimborsi e restituzione somme 08	10
Canone occupazione spazi e aree pubbliche – aggregato 1103.....	10
Proventi da concessioni su beni – aggregato 1104	10
Altre entrate.....	10
Analisi entrate in conto residui.....	10
Radiazione residui attivi	11
Residui attivi rimanenti.....	11
Analisi avanzo ad inizio esercizio	11
Cassa	11
Residui Attivi.....	11
Residui Passivi	12
Avanzo alla fine dell'esercizio.....	0
Stato patrimoniale	0
Analisi della gestione del Programma annuale	2
Analisi della spesa.....	2
Disallineamento tra programmazione e impegno.....	2
Riflessioni sulla suddivisione degli impegni.....	3
Programmazione e Impegno.....	7
Analisi della spesa competenza.....	8
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	9
A0101 Manutenzione edifici e igiene	9
A02 Funzionamento amministrativo generale	9
A0201 Funzionamento amministrativo generale	9
A0202 Sicurezza nella scuola	10
A03 Didattica	10
A0301 Funzionamento didattico generale - primario.....	11
A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente	12
A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente.....	12

A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021	12
A0311 PNRR Misura 1.4.1.....	12
A0312 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022	12
A0313 “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next Generation Classroom D.M. n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022-961-P.....	13
16734.....	13
A0314 “Scuola 4.0” – Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro D.M. n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022- 962-P-16747	13
A0315 PNRR “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale” – Progetto in essere “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024	14
A0316 PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud - Scuola digitale 2022-2026	14
A0317 Didattica Piano M4C1 Inv. 3.1 Nuove Competenze e nuovi linguaggi - DM 65/2023	14
A0318 Piano M4C1 Inv. 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico – DM 66/2023	15
A0319 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CIP: M4C1I1.4-2022-981-P-16447	16
A0401 Alternanza Scuola Lavoro	16
A0501 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16
A06 Attività di orientamento	17
A0601 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto	17
A0602 Supporto Psicologico-Art 1, comma697, L 234/2021.....	17
A0603 Supporto alla persona finanziamento provinciale	17
Premessa ai Progetti di ambito scientifico, tecnico e professionale.....	17
P0102 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Atelier.....	18
P0103 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	18
P0105 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Laboratori Informatici e Simulimpresa	18
P0106 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Apprendistato.....	19
P0204 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" – Dimorare la scuola	19
P0401 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" –Formazione e aggiornamento.....	19
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	19
Analisi della spesa in conto residui.....	20
Rapporti tra previsione e impegno.....	20
Fondo di riserva.....	21
Dettaglio esposizione	21
Esiti	22

Studenti e classi.....	22
Unità di personale.....	23
Obiettivo A.....	24
<i>Hard data - Output.....</i>	24
<i>Assenze degli studenti Soft Data</i>	25
<i>Assenze del personale</i>	27
<i>Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa.....</i>	28
Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse	33
<i>Indicatori – Costo Specifico</i>	34
<i>Indicatori – Costo Comune</i>	35
<i>Indicatori – costo generale.....</i>	36
Obiettivo B.....	38
<i>Strumenti di monitoraggio.....</i>	38
<i>Per l'utenza.....</i>	38
<i>Per l'istituzione.....</i>	40
Obiettivo C.....	44
<i>Strumenti di monitoraggio.....</i>	44
<i>Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro.....</i>	44
Obiettivo D.....	44
<i>Strumenti di monitoraggio.....</i>	44
Obiettivo E	47
<i>Strumenti di monitoraggio.....</i>	47
<i>Sostegno agli studenti.....</i>	47
Obiettivo F	48
<i>Strumenti di Monitoraggio.....</i>	48
Obiettivo G.....	49
<i>Strumenti di monitoraggio.....</i>	49
Conclusione	49
Allegati.....	50

“Cultura non è possedere magazzino ben fornito di notizie, ma è la capacità che la nostra mente ha di comprendere la vita. Il posto che vi teniamo, i nostri rapporti con gli altri uomini. Ha cultura chi ha coscienza di sé e del tutto, chi sente la relazione con tutti gli altri esseri.”

Da Antonio Gramsci *“Socialismo e cultura”* Il Grido del Popolo, 1916

Entrate

Nell'esercizio finanziario 2024 sono state assegnate all'istituto scolastico Dalla Chiesa Spinelli risorse di competenza per un totale di € 427.979,96 cui vanno aggiunti € 260.454,30 di avanzo consolidato. Il totale delle risorse disponibili per l'esercizio quindi risultava pari a € 688.434,26.

Nel programma annuale 2024 venivano iscritte, ad inizio anno, le sole risorse iniziali ovvero la dotazione ordinaria per i primi 8/12 pari a € 29.814,46 e altre entrate, che verranno sotto specificate, per un totale di €8.240,00. Il totale disponibile ad inizio esercizio era, pertanto, pari a € 298.508,76, comprensivo delle risorse di avanzo sopra indicate.

Come nei precedenti anni la Giunta Esecutiva, nella predisposizione del Programma annuale del 2024, decideva di iscrivere a bilancio solo le risorse certe e quelle ricavabili dall'analisi storica delle entrate. Pertanto le entrate diverse dalla dotazione ordinaria afferivano alle quote derivanti dal contratto con la ditta per la gestione dei distributori di snack e bevande (Proventi da concessioni su beni) per un importo di € 4.240,00 e allo storico dei versamenti di contributi volontari delle famiglie per ulteriori € 4.000,00. questi ultimi calcolati in misura del 50% dello storico dei versamenti degli ultimi anni.

Conseguentemente si è provveduto, nel corso dell'esercizio, a successive variazioni di bilancio per un importo totale di € 389.925,50. Nella tabella sottostante si riepilogano le risorse disponibili.

non vincolato	€ 1.200,00		€ 1.200,00
vincolato	€ 259.254,30		€ 259.254,30
Altri Finanziamenti dall'Unione Europea		€ 286.317,85	€ 286.317,85
Dotazione ordinaria	€ 29.814,46	€ 18.579,84	€ 48.394,30
Altri finanziamenti vincolati dalla Stato		€ 115,00	€ 115,00
Regione altri vincolati		€ 47.712,00	€ 47.712,00
Altre istituzioni vincolati		€ 1.100,00	€ 1.100,00
Comune vincolati		€ 150,00	€ 150,00
Provincia vincolati		€ 7.009,00	€ 7.009,00
Altri contributi da famiglie vincolati		€ 63,61	€ 63,61
Contributi per copertura assicurativa degli alunni		€ 4.194,00	€ 4.194,00
Contributi per copertura assicurativa personale		€ 963,00	€ 963,00
Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 4.525,70	€ 4.525,70
Contributi volontari da famiglie	€ 4.000,00	€ 6.523,00	€ 10.523,00
Contributi da imprese vincolati		€ 160,00	€ 160,00
Contributi da Istituzioni sociali vincolati		€ 300,00	€ 300,00
Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese		€ 291,50	€ 291,50
Canone occupazione spazi e aree pubbliche		€ 10.445,00	€ 10.445,00
Proventi da concessioni su beni	€ 4.240,00		€ 4.240,00

Interessi bancari	€ 0,01	€ 0,01
Altre Entrate nac	€ 1.475,99	€ 1.475,99
Totale complessivo	€ 298.508,76 € 389.925,50	€ 688.434,26

Le risorse disponibili nell'esercizio 2024 sono conseguentemente state:

Avanzo per	€ 260.454,30
Programmazione iniziale di competenza per	€ 38.054,46
Maggiori entrate (variazioni di bilancio) per	€ 389.925,50
Totale	€ 688.434,26

Delle risorse di competenza accertate (€ 427.979,96) venivano rimosse € 229.984,83 ovvero il 54%.

L'anno si apriva con una disponibilità di cassa pari a € 298.186,06. Nel corso dell'esercizio si provvedeva ad incassi in conto competenza per € 230.284,83 e in conto residui per € 8.005,00, portando il flusso di disponibilità nell'intero esercizio a € 536.475,89. Con dette risorse si provvedeva a pagamenti in conto residui per € 270.456,43 e in conto competenza per € 95.264,38. La disponibilità di cassa al termine dell'esercizio risultava conseguentemente di € 170.755,08.

L'importo più rilevante di disponibilità di cassa è spiegato, come nel precedente anno, dagli importi derivanti dalle risorse per l'attuazione dei progetti PNRR, segnatamente:

Somme accertate	Somme incassate	Riferimento
€ 57.572,45	€ 28.786,22	Next Generation EU Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 3.1 Nuove competenze e nuovi linguaggi – DM 65/2023
€ 47.136,46	€ 23.568,23	Next Generation EU Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico – DM 66/2023
€ 181.608,94	€ 90.804,47	Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 1.4. DM 19/20243
€ 286.317,85	€ 143.158,92	

A queste risorse si aggiungono, come nei precedenti anni, ulteriori risorse erogate all'istituto nel corso del 2024 tra cui si evidenziano in modo particolare gli incassi più corposi:

Somme incassate	Note di riferimento	
€ 15.766,36	Nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024	Dotazione ordinaria ad integrazione 4/12 e.f. 2024
€ 10.445,00	Canone da associazioni sportive	Canone occupazione spazi e aree pubbliche
€ 6.523,00		Contributi volontari da famiglie
€ 4.525,70		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero
€ 4.194,00		Contributi per copertura assicurativa degli alunni
€ 963,00		Contributi per copertura assicurativa del personale

quali incassi più rilevanti ad integrazione alla dotazione finanziaria per l'esercizio finanziario 2024.

Dei residui attivi registrati ad inizio anno, pari a 271.536,97, venivano riscossi € 8.005,00. La maggioranza delle somme che compongono i residui attivi, infatti, afferiscono ai diversi Progetti PNRR che andranno a saldo dopo la definitiva rendicontazione.

Si provvedeva a liquidare i residui passivi per un ammontare di € 270.456,43 a fronte di quelli esistenti ad inizio esercizio ovvero € 309.268,73. Rimangono ancora residui passivi risalenti agli anni precedenti al 2023 per

€2.367,65 che si provvederà in parte a radiare laddove impossibile il pagamento (si tratta di restituzioni a famiglie che non hanno ancora consegnato l'IBAN corretto) o laddove all'impegno pregresso non è conseguito effettiva prestazione (si tratta di una quota di impegni su PNRR DM 170) e a pagare quanto dovuto laddove venga emessa corretta fattura (terza rata servizio di DPO).

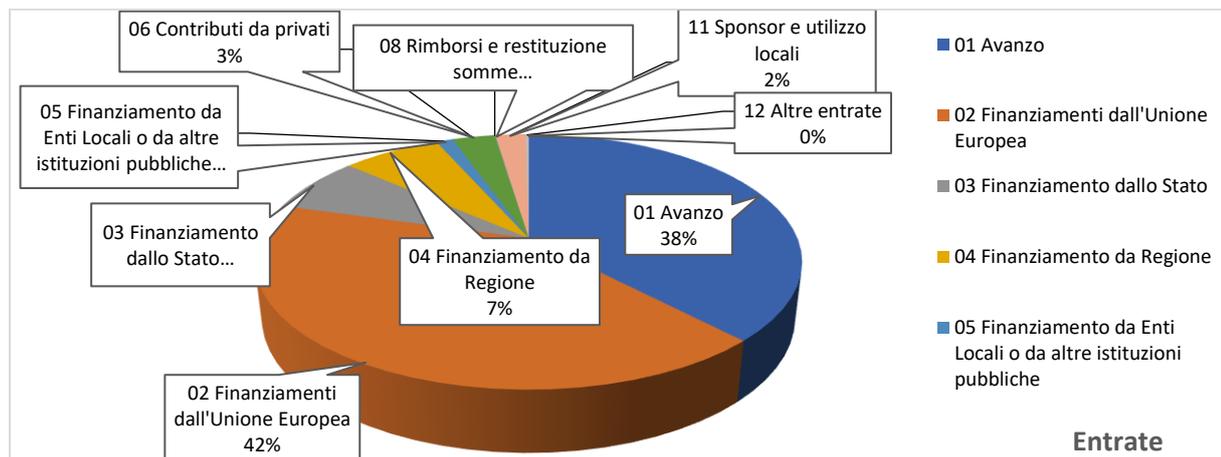
I residui passivi rimanenti al termine dell'esercizio 2024 sono pari a € 47.525,52 mentre i residui attivi al termine dell'esercizio 2024 ammontano a € 461.326,10 all'interno dei quali un peso significativamente rilevante è assunto dalle risorse delle misure PNRR accertate ma riscosse solo in misura del 50%. Si segnala che si prevede di dover provvedere a radiazioni di parte di tali risorse in quanto in parte non impegnabili.

Si è proceduto, nel corso nel 2024, ad effettuare radiazioni di residui attivi per un importo totale di € 201,00, costituito da residui attivi correlati al Piano nazionale di ripresa e resilienza – Piano nazionale per la scuola digitale – PNSD risalenti all'anno 2022. Tale importo costituiva infatti la quota eccedente la spesa effettivamente sostenuta e rendicontata a fronte di una concessione di fondi superiore.

Si dedicherà una sezione apposita al riepilogo delle risorse straordinarie che la scuola ha ricevuto.

Di seguito tabella riepilogativa delle entrate e relativo grafico.

01 Avanzo	€ 260.454,30
02 Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 286.317,85
03 Finanziamento dallo Stato	€ 48.509,30
04 Finanziamento da Regione	€ 47.712,00
05 Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 8.259,00
06 Contributi da privati	€ 20.729,31
08 Rimborsi e restituzione somme	€ 291,50
11 Sponsor e utilizzo locali	€ 14.685,00
12 Altre entrate	€ 1.476,00
Totale complessivo	€ 688.434,26



Analisi delle entrate in conto competenza

Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0301

Con la nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 venivano assegnate le risorse per far fronte ai primi 8 mesi dell'esercizio finanziario 2024 ovvero € 29.814,46 comprensivi delle risorse da destinarsi ai Percorsi CTO e alla liquidazione dei Revisori dei Conti. Successivamente venivano assegnate le risorse pari a € 15.153,32 per l'ultimo quadrimestre dell'esercizio con la nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024.

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.

DM 834/2015	parametro	assegnato nota prot. n.	assegnato nota prot. n.	totale	
		36704 del 30 settembre 2024	36704 del 30 settembre 2024		
		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	€ 200,00	€ 466,67
	quota per alunno AFM e Serv Soc San*	€ 36,00	€ 16.232,00	€ 8.832,00	€ 25.064,00
	quota alunno Man Ass. Prod. Art. ITIS*	€ 48,00			
	quota per alunno diversamente abile	€ 15,00	€ 340,00	€ 180,00	€ 520,00
	quota aggiuntiva per classe terminale	€ 20,00	€ 106,67	€ 46,67	€ 153,34
	quota per presenza scuole serali	€ 200,00	€ 133,33	€ 66,67	€ 200,00
	quota scuola capofila revisori	€ 4.186,53	€ 3.333,33	€ 1.666,67	€ 5.000,00*
	PCTO		€ 8.069,13	€ 3.494,64	€ 11.563,77
	Totale		€ 29.814,46	€ 15.153,32	€ 44.967,78

*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.

Con la nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 è stato assegnato alla scuola, ai sensi del *D.L. n. 104/2013 Art. 8 – Orientamento*, il finanziamento pari a € 613,04 quale sostegno delle attività di orientamento.

Come già segnalato nel PA 2025, nel dicembre 2024 sono state assegnate ed erogate ulteriori risorse a integrazione del finanziamento di gestione ordinaria. Con le note riportate in tabella, prossime al termine dell'esercizio finanziario, sono state infatti assegnate altre risorse, l'oggetto della comunicazione riportava "A.F. 2024 – Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2024/25".

Prot. nota	Data nota	oggetto	importo
Prot. n. 47729	19 dicembre 2024	Integrazione Funzionamento amministrativo – didattico a.s. 2023-2024	€ 2.813,48

*a decorrere dall'esercizio finanziario 2023, il compenso annuo spettante a ciascun revisore dei conti nominato per ogni ambito territoriale scolastico, è stato incrementato ed il nuovo compenso lordo dipendente è pari ad euro 2.500,00. Si precisa, inoltre, che IRAP e ulteriori oneri sono a carico dell'istituzione scolastica, da finanziare a valere su economie degli anni precedenti per compensi ai Revisori o con il fondo di funzionamento. Infatti per effetto delle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 562, primo periodo, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 (legge di bilancio per l'anno 2023), i revisori sono chiamati ad espletare, nell'ambito del controllo amministrativo-contabile, anche le attività di attestazione sul corretto assolvimento da parte degli istituti scolastici degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione, previsti dalla normativa vigente. In ragione di tale ulteriore il medesimo comma 562, al secondo periodo, dispone che una quota parte del Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche sia destinata all'incremento dei compensi dei revisori dei conti stessi. Pertanto il decreto interministeriale n. 166 del 10 agosto 2023 ha previsto che il compenso annuo lordo spettante a ciascun revisore dei conti, nominato per ogni ambito territoriale scolastico, a decorrere dall'esercizio finanziario 2023, sia pari a euro 2.500,00 lordo dipendente.

Tali risorse sono state incassate e assunte a bilancio prima del 31 dicembre 2024 in quanto risorse giacenti presso l'istituto cassiere, quindi esse hanno costituito avanzo per l'esercizio finanziario 2025.

Finanziamento dallo Stato – Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa – Aggregato 0303

In attuazione della Direttiva del MIM n. 6 del 3 aprile 2023 che ha destinato una quota parte delle risorse di cui al "Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi" in favore delle istituzioni scolastiche e educative statali, a sostegno dell'ampliamento della partecipazione di studentesse

e studenti ai viaggi di istruzione e alle visite didattiche, con particolare riferimento a coloro che provengono da famiglie economicamente svantaggiate, la scuola è stata destinataria della risorsa riportata in tabella per la quale il Consiglio di Istituto aveva redatto un regolamento (del n. 16 del 6 febbraio 2024) finalizzato all'assegnazione della risorsa stessa. Mentre la risorsa era già stata assunta in bilancio nel 2023 e transitata in avanzo per l'esercizio finanziario 2024.

Prot. nota	Data nota	oggetto	importo
Prot. n. 35171	14 dicembre 2023	Erogazione risorse finanziarie per viaggi di istruzione- Risorse ex Direttiva n 6/2023- Viaggi d'istruzione	€ 8.315,14

Con diverse note successive sono state informate le famiglie dei requisiti di accesso a tali risorse. L'ultima comunicazione superava anche quanto definito con regolamento interno in quanto il Ministero dava precise indicazioni sulle modalità e sui requisiti di accesso al beneficio.

Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306

In relazione a questa tipologia di finanziamento si rammentano qui le risorse finalizzate a riconoscere il progresso nell'apprendimento di una studentessa che ha concluso il percorso di studi con la votazione 100 e lode. In tabella gli importi erogati.

Oggetto	Importo
Premio studente eccellente – esito esame di Stato 100 e lode	€ 115,00
	€ 115,00

Finanziamenti dall'Unione Europea - Aggregato 0202

Il volume più consistente di risorse deriva da finanziamenti PNRR con finalizzazioni e destinazioni precise che qui sotto si riepilogano:

Finanziamenti PNRR già indicati nel conto consuntivo 2023

Fonte normativa	Azione	Importo assegnato	Delibera di assunzione in bilancio
D.M. n. 170/2022	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – Codice identificativo del progetto:	€ 213.314,54	n. 10 del 28/03/2023
D.M. n. 218/2022	“Scuola 4.0” – Azione 1 – Next Generation Classroom Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-16734	€ 137.855,16	n. 11 del 28/03/2023
D.M. n. 218/2022	“Scuola 4.0” – Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-962-P-16747	€ 164.644,23	n. 12 del 28/03/2023
Avviso Investimento 1.2 “Abilitazione al cloud per le PA Locali” Scuole - dicembre 2022	PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud Codice	€ 4.424,00	n. 55 del 12/12/2023

Finanziamenti PNRR assunti in bilancio nel 2024

Fonte normativa	Azione	Importo assegnato	Delibera di assunzione in bilancio
------------------------	---------------	--------------------------	---

D. M. n. 65/2023

Next Generation EU Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 3.1 Nuove competenze e nuovi linguaggi – DM 65/2023	€ 57.572,45	n. 19 del 19/03/2024
Next Generation EU Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico – DM 66/2023	€ 47.136,46	n. 20 del 19/03/2024

D. M. n. 66/2023

Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 0502, 0504, 0506

Si registra qui quanto assegnato alla scuola quale contributo provinciale per la realizzazione di un Servizio alla Persona rivolto ad uno studente per l'a.s. 2024-2025. Risorsa personale fino ad ora non ancora reperita.

Qui sono stati inoltre collocati i finanziamenti provenienti dal Comune di Omegna come contributo per le attività prosociali effettuate presso la sala Forum.

Nell'ambito di questo aggregato sono state altresì iscritte le risorse provenienti dalle università per la remunerazione del personale impegnato nel tutoraggio di docenti frequentanti il Tirocinio Formativo Attivo, un finanziamento destinato alla liquidazione del personale impegnato nella formazione degli studenti sull'uso corretto degli smartphone.

05 Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 8.259,00	
Altre istituzioni vincolati	di cui	€ 1.100,00
IIS L. Cobianchi Progetto Un patentino per l'uso consapevole del cellulare- Erogazione somma 2 annualità		€ 250,00
Università di Enna TFA		€ 250,00
Università di Milano Bicocca TFA		€ 300,00
Università di Reggio Calabria		€ 300,00
Comune vincolati		€ 150,00
Provincia vincolati		€ 7.009,00

Contributi da privati - 06

Le risorse iscritte a bilancio all'aggregato 06 sono suddivise come nei precedenti anni tra:

- 01 Contributi volontari da famiglie
- 04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero
- 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni
- 06 Contributi per copertura assicurativa del personale
- 11 Contributi da imprese vincolati

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

Descrizione voce	Programmazione iniziale	Variazione	Programmazione definitiva
06 Contributi da privati	€ 4.000,00	€ 16.729,31	€ 20.729,31
Altri contributi da famiglie vincolati		€ 63,61	€ 63,61
Contributi per copertura assicurativa degli alunni		€ 4.194,00	€ 4.194,00
Contributi per copertura assicurativa personale		€ 963,00	€ 963,00
Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 4.525,70	€ 4.525,70
Contributi volontari da famiglie	€ 4.000,00	€ 6.523,00	€ 10.523,00
Contributi da imprese vincolati		€ 160,00*	€ 160,00
Contributi da Istituzioni sociali vincolati		€ 300,00	€ 300,00

*Si tratta di una quota liberale versata dalla Banca d'Alba alla scuola per la partecipazione di studenti ai percorsi CTO.

**Si tratta della quota versata dall'associazione Gianni Rodari quale borsa di studio per la partecipazione XX edizione del concorso "Insieme per suonare cantare danzare recitare" e la XV edizione del concorso "Gianni Rodari".

Viaaggi e visite di istruzione

Come nel precedente anno, si è proseguita l'operazione di restituzione di quote alle famiglie degli studenti frequentanti le classi terze 2019-2020 destinatari dei voucher limitatamente a quelle famiglie che hanno comunicato iban corretto.

In relazione ai Viaggi e Visite di Istruzione effettuati nel corso del 2023-24 va ricordato, come sopra menzionato, che con la nota prot. n. 35171 del 14 dicembre 2023 la scuola risultava assegnataria della risorsa di € 8.315,14 come da Direttiva del Ministro dell'istruzione e del merito 3 aprile 2023, n. 6 da destinarsi, in via sperimentale per l'anno scolastico 2023/2024 - alle famiglie di studenti frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative statali secondarie di secondo grado con ISEE inferiore ad euro 5.000,00 al fine di favorire la loro partecipazione e viaggi e visite di istruzione. Successivamente con Direttiva n.06/2024 venivano fornite indicazioni circa l'innalzamento del livello di ISEE in base al quale accedere a tale beneficio e si davano istruzioni circa le modalità di accesso a tali risorse (creazione di un "borsellino" di € 150, per studente previo inserimento e registrazione dell'ISEE dell'anno in piattaforma UNICA da parte delle famiglie. Si sono registrati alla piattaforma UNICA solo 10 studenti di cui solo 4 risultavano beneficiari di quota parte del beneficio (riservando la parte restante all'economia da utilizzarsi nell'anno scolastico 2024-25). Si sta provvedendo al rimborso delle somme richieste dalle quattro famiglie.

Rimangono pertanto € 7.770,14 da utilizzarsi a beneficio degli studenti che faranno accesso al "borsellino" nel corso dell'a.s. 2024-25.

Rimborsi e restituzione somme 08

Le risorse registrate in bilancio quanto a rimborsi e restituzione di somme costituiscono una partita di giro. Nel corso del 2024 sono state registrate entrate per:

	voce	importo
	<i>Rimborso somme non dovute- Iva erroneamente versata- Ambiente & Sicurezza</i>	€ 291,50
	Totale	€ 291,50

Canone occupazione spazi e aree pubbliche – aggregato 1103

Per l'utilizzo della palestra nell'esercizio 2024 le diverse società sportive hanno versato un importo totale di € 10.445,00.

Proventi da concessioni su beni – aggregato 1104

Il contraente ha versato nel 2024, come previsto dal contratto, sottoscritto nel 2021, l'importo di concessione pattuito di € 4.240,00.

Altre entrate

Qui sono state iscritte oltre agli interessi bancari che ammontavano a € 0,01 anche i versamenti per un totale di € 169,69, si veda tabella sotto riportata

voce	importo
Restituzione somma per pagamento su IBAN errato personale della scuola	€ 131,79
Restituzione somma per pagamento rimborso Studente non andato a buon fine	€ 37,90
Totale	€ 169,69

Analisi entrate in conto residui

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi in conto residui complessivamente € 8.005,00 così articolati:

Data	Voce	Causale	Debitore	Importo
17/01/2024	06 10	Certificazione Delf- Nr 3 quote d'iscrizione - A.S 2023/24- Reg. sosp nr 2	Genitori e Alunni dell'Istituto	103,00
19/01/2024	06 10	Certificazione Delf- Nr 3 quote d'iscrizione - A.S 2023/24-Reg sosp nr 12	Genitori e Alunni dell'Istituto	103,00
09/12/2024	03 06/08	Saldo Piano nazionale di ripresa e resilienza – PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale – PNSD sospeso n.43	Ministero Istruzione- Università-Ricerca Dipartimento per l'Istruzione	7.799,00

Radiazione residui attivi

Nel corso del 2024 si è provveduto alla radiazione di un residuo attivo correlato al progetto di cui alla scheda A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021 per il quale la scuola era stata destinataria di € 18.000,00. La spesa totale rendicontata è stata invece di soli € 17.799,00. L'importo non speso di € 201,00, pertanto, non poteva venir riscosso ed è stato radiato.

Residui attivi rimanenti

Al termine dell'esercizio finanziario 2024 rimanevano i seguenti residui attivi, alcuni dei quali relativi agli esercizi finanziari precedenti, alcuni dei quali sono stati incassati parzialmente o interamente nei primi mesi del 2025.

Progetto	anno provenienza residuo	debitore	descrizione	Importo rimasto da riscuotere
A0601	2018	Panetteria Stasi	Contributo spese servizio panini freschi anno 2018	€ 1.000,00
A0312	2023	MIUR PNRR	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – CIP M4C1I1.4-2022-981-P-16447	€ 106.657,27
A0313	2023	MIUR PNRR	“Scuola 4.0” – Azione 1 – Next Generation Classroom D.M. n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022-961-P-16734	€ 68.927,58
A0314	2023	MIUR PNRR	PNRR Risorse Next generation EU Missione 4 -Scuola 4.0 Azione 2 "Next generation Labs -laboratori per le professioni digitali per il futuro (avviso M4C1I3.2-2022-962)	€ 82.322,12
A0316	2023	MIUR PNRR	PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud - Scuola digitale 2022-2026	€ 4.424,00
A0317	2024	PNRR MIUR	Piano PNRR STEM e Lingue DM 65 del 2023 Misura 4 Componente 1 PNRR Linea di Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi	€ 28.786,23
A0318	2024	PNRR MIUR	Piano PNRR STEM e Lingue DM 66 del 2023 Misura 4 Componente 1 PNRR Linea di Investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico”	€ 23.568,23
A0319	2024	PNRR MIUR	Saldo Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CIP M4C1I1.4-2024-1322-P-51533	€ 90.804,47
A0301	2024	Genitori	Contributo volontario famiglie riversamento Edenred del 17/11/24	€ 50,00
A0501	2024	Genitori	Riversamento Edenred per viaggi e visite di istruzione risalente ad aprile 2024	€ 65,20
A0603	2024	Provincia	Provincia per servizio ASAP	€ 7.009,00
P0106	2024	Regione Piemonte	Apprendistato	€ 47.712,00
			Totale	€ 461.326,10

Il totale dei residui attivi risulta pertanto al 31 dicembre 2024 pari a **€ 461.326,10**.

Analisi avanzo ad inizio esercizio

L'esercizio 2024 prendeva le mosse da un avanzo di amministrazione consolidato pari a € 260.454,30 ed era così costituito:

Avanzo di cassa	€ 298.186,06+
Residui attivi	€ 271.536,97-
Residui passivi	€ 309.268,73=
totale	€ 260.454,30

Cassa

Analizzando le componenti dell'avanzo ad inizio anno si rileva che esso era costituito da risorse di cassa pari a € 298.186,06.

Residui Attivi

Rimanevano ancora da riscuotere al 1° gennaio 2024 i seguenti importi che per buona parte venivano incassati e/o radiati nel corso dell'esercizio 2024.

Progetto	anno proven. reale	debitore abbrev.	debitore	Importo da riscuotere
A0601	2018	Panetteria Stasi	Contributo spese servizio panini freschi anno 2018	€ 1.000,00
A0310	2022	MIUR PNRR	Piano nazionale di ripresa e resilienza – PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale – PNSD	€ 8.000,00
A0312	2023	MIUR PNRR	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – CIP M4C111.4-2022-981-P-16447	€ 106.657,27
A0313	2023	MIUR PNRR	"Scuola 4.0" – Azione 1 – Next Generation Classroom D.M. n. 218/2022 CIP M4C113.2-2022-961-P-16734	€ 68.927,58
A0314	2023	MIUR PNRR	PNRR Risorse Next generation EU Missione 4 -Scuola 4.0 Azione 2 "Next generation Labs -laboratori per le professioni digitali per il futuro (avviso M4C113.2-2022-962)	€ 82.322,12
A0316	2023	MIUR PNRR	PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud - Scuola digitale 2022-2026	€ 4.424,00
A0303	2023	Genitori	Iscrizione DELF	€ 206,00
Totale				€ 271.536,97

A questi si aggiungevano le assegnazioni registrate in bilancio nel 2024 non interamente incassate che sotto si rappresentano e che al termine dell'esercizio sono andati a costituire nuovo residuo.

Anno prov.	Progetto Aggregato	Oggetto di entrata	Importo registrato a bilancio	incassati nel corso del 2024	Rimasto da incassare
2024	PNRR MIUR	Piano PNRR STEM e Lingue DM 65 del 2023 Misura 4 Componente 1 PNRR Linea di Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi	€ 57.572,45	€ 28.786,22	€ 28.786,23
2024	PNRR MIUR	Piano PNRR STEM e Lingue DM 66 del 2023 Misura 4 Componente 1 PNRR Linea di Investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"	€ 47.136,46	€ 23.568,23	€ 23.568,23
2024	PNRR MIUR	Saldo Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CIP M4C111.4-2024-1322-P-51533	€ 181.608,94	€ 90.804,47	€ 90.804,47
2024	Genitori	Contributo volontario famiglie riversamento Edenred	€ 115,20		€ 115,20
2024	Regione Piemonte	Apprendistato	€ 47.712,00		€ 47.712,00
2024	Provincia vincolati	Assegnazione per SaP prot. 11557 del 2024	€ 7.009,00		€ 7.009,00
			€ 341.154,05	€ 143.158,92	€ 197.995,13

I residui attivi con cui si concludeva l'esercizio finanziario 2024 risultavano pertanto essere pari a:

annualità	importo
Residui attivi anni precedenti	€ 263.330,97+
Residui attivi ad esito dell'e.f. 2024	€ 197.995,13=
totale	€ 461.326,10

Tale importo è riportato nel modello J.

Residui Passivi

Dei residui passivi iniziali pari a € 309.268,73 si provvedeva a liquidare la quota di € 270.456,43.

I residui passivi derivanti dal 2020 sono stati pertanto liquidati fatta eccezione per € 12,60 cui si sommano € 957,05 risalenti al 2023 dovuti a pagamento reiterato su iban non comunicato correttamente da parte delle famiglie per una restituzione di voucher viaggi e visite risalente al 2019-2020.

Al termine dell'esercizio 2024 si registravano comunque impegni di spesa non ancora liquidati per € 38.812,30 che andavano a costituire residui passivi finali dell'esercizio 2024. La maggioranza di essi fa riferimento agli impegni di spesa assunti a valere sui due progetti PNRR Scuola 4.0 azione 1 NG Class e Azione 2 NG Labs) e per il progetto PNRR relativo al DM 170/2022 (misure di riduzione della dispersione e del divario). Di seguito il

prospetto dei residui al 31 dicembre 2024 e delle radiazioni già operate dopo l'approvazione del Programma annuale 2025.

Anno prov.	Progetto	Creditore	descrizione	importo rimasto a residuo	data e delibera radiazione	importo radiazione
2020	A0501	Genitori Alunni	Quote da restituire alle famiglie riferimento Viaggi Istruzione 2019_20	€ 12,60		
2023	A0501	Genitori Alunni	Rimborso quota viaggio a.s 2019/20	€ 957,05		
2023	A0314	Collaudatori e Personale amministrativo	Scuola 4.0 - Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro D.M.n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022-962-P-16747-Impegno di spesa per progettisti e personale amministrativo	€ 3.369,95	delibera n. 8 del 14/02/2025	€ 3.369,95
2023	A0312	Progettisti, Incarichi Mentoring & Incarichi amministrativi	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – CIP M4C111.4- 2022-981-P-16447- Impegno di spesa compensi docenti	€ 33.070,21	delibera n. 8 del 14/02/2025	€ 33.070,21
2023	P0401	Docenti	Impegno di spesa per attività di TFA	€ 50,00		
2023	A0101	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Iva su Materiale igienico sanitario	€ 4,49	delibera n. 8 del 14/02/2025	€ 4,49
2023	A0202	IC Intra Verbana	3 Rata DPO	€ 1.348,00		
2024	A0301	Studnete	Rimborso spese per partecipazione Evento Worldskills 2024 Torino	€ 32,40		
2024	A0312	Esperto Esterno	Pagamento fattura n. 7 del 20/12/2024: Progetto crescere responsabili, un traguardo tante strade COD M4C1/1.4-2022-981-P16447	€ 4.200,00		
2024	A0401	Dipendente	Boccardi Alberto Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 67,33		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia delle entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito INPS su imp. 247	€ 62,39		
2024	A0401	Dipendente	Borgazzi Ramona Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 134,66		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp.249	€ 120,78		
2024	A0401	Dipendente	Cerutti Morena Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 101,00		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp.251	€ 90,59		
2024	A0401	Dipendente	Galluccio Patrizia Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 269,32		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 253	€ 241,58		
2024	A0401	Dipendente	Iannotta Alessio Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 168,33		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 255	€ 142,98		
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 518,45		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp.257	€ 465,02		
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 101,00		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 259	€ 90,59		
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 233,66		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito INPS su imp. 261	€ 216,36		
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 134,66		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 263	€ 120,78		
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 201,99		
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 265	€ 181,18		

2024	A0317	Dipendente altra scuola	Dipendente altra scuola Liquidazione 1 Incarico PNRR DM 65	€ 836,02
2024	A0317	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente altra scuola liquidazione Tecniche di Animazione Sociale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 307	€ 749,86
2024	A0317	Dipendente	Dipendente Liquidazione 1 Incarico PNRR DM 65	€ 836,02
2024	A0317	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente altra scuola liquidazione Tecniche di Animazione Sociale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 309	€ 755,86
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 585,78
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 267	€ 525,41
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 336,66
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 269	€ 302,26
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 269,32
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 271	€ 241,58
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 605,98
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito INPS su imp. 274	€ 543,53
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 201,99
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 275	€ 181,18
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette Simulimpresa a.s. 23-24	€ 188,88
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Simulimpresa23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 277	€ 169,42
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 235,66
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 279	€ 211,36
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 437,65
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito INPS su imp. 281	€ 402,55
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 201,99
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 283	€ 186,18
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Laboratorio Teatrale a.s. 23-24	€ 807,97
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Laboratorio Teatrale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 285	€ 724,71
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 1.043,63
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 287	€ 936,08
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione Tecniche di animazione a.s. 23-24	€ 335,78
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Tecniche di Animazione 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 289	€ 301,18
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione netto Laboratorio Teatrale a.s. 23-24	€ 403,99
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Laboratorio teatrale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 291	€ 362,36
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione competenze nette PCTO a.s. 23-24	€ 504,98

2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione PCTO 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 293	€ 452,94
2024	A0401	Dipendente	Dipendente Liquidazione Tecniche di animazione sociale a.s. 23-24	€ 195,87
2024	A0401	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Tecniche di Animazione Sociale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito su imp. 295	€ 175,69
2024	A0301	UnipolSai Assicurazioni S.p.A	Assicurazione personale docente e Ata 2025 Integrazione	€ 45,00
2024	A0201	Aruba S.p.A.	Rinnovo Pacchetto Hosting Advanced Linux	€ 84,99
2024	A0201	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	Iva fattura Rinnovo Pacchetto Hosting Advanced Linux	€ 18,70
2024	A0201	Benacquista Assicurazioni s.n.c.	Polizza Assicurazione Incendio, Furto ed Elettronica	€ 1.500,00
2024	A0201	Argo Software Srl	Contratto di supporto, manutenzione e canone annuale SOFTW. ARGO	€ 4.410,00
2024	A0201	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	IVA Fattura Contratto di supporto, manutenzione e canone annuale SOFTW. ARGO	€ 970,20
2024	A0301	Volley Sport Srl	Fornitura materiale sportivo	€ 506,59
2024	A0301	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	IVA Fattura Fornitura materiale sportivo	€ 111,45
2024	A0501	Trenitalia S.P.A. - Societa' Con Socio Unico	Fornitura biglietti treno in data 7 gennaio 2025	€ 309,45
2024	A0501	Agenzia Delle Entrate- Direzione Provinciale Di Verbania	IVA Fattura Fornitura biglietti treno in data 7 gennaio 2025	€ 30,95
2024	A0601	Esperto esterno	Contratto prestazione d'opera Sportello d'Ascolto a.s. 2024/2025	€ 4.496,16
2024	A0318	Scuola di robotica	Acquisto Formazione Tinalp Determina n. 17_24	€ 7.800,00
2024	P0105	Dipendente	Dipendente Liquidazione Collaudatore	€ 147,78
2024	P0105	Agenzia delle Entrate per Dipendente	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Tecniche di Animazione Sociale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito	€ 184,30
2024	P0105	Dipendente	Dipendente Liquidazione Collaudatore	€ 122,45
2024	P0105	Agenzia delle Entrate per Dipendente	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Tecniche di Animazione Sociale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito	€ 152,70
2024	P0105	Dipendente	Dipendente Liquidazione Collaudatore	€ 122,45
2024	P0105	Agenzia delle Entrate per Dipendente	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Tecniche di Animazione Sociale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito	€ 152,70
2024	P0105	Dipendente	Dipendente Liquidazione Collaudatore	€ 446,31
2024	P0105	Agenzia delle Entrate per Dipendente	Agenzia Entrate per Dipendente liquidazione Tecniche di Animazione Sociale 23-24 INPDAP c/Dat IRAP IRPEF INPDAP c/dip Fondo Credito	€ 400,32
Totale				€ 83.970,17

La maggioranza dei sopra indicati residui sono stati liquidati nei primi mesi del 2025 ed alcuni, come si rileva in tabella, sono stati radiati.

Avanzo alla fine dell'esercizio

A fronte della giacenza di cassa iniziale a gennaio 2024 pari a € 298.186,06, al termine dell'esercizio 2024, a seguito di incassi per € 238.289,83 e di pagamenti per € 365.720,81, rimaneva una giacenza di cassa pari a € 170.755,08.

Qui il riepilogo della costituzione dell'avanzo al termine dell'esercizio che si considera pertanto consolidato per il programma annuale 202.

Avanzo di cassa	€ 170.755,08+
Residui attivi	€ 461.326,10-
Residui passivi	€ 83.970,17=
totale	€ 548.111,01

L'avanzo consolidato risulta essere pertanto di **€ 548.111,01** (modello J).

Stato patrimoniale

Al termine dell'esercizio 2024 il patrimonio dell'istituto risulta essere di € 969.729,82.

Il totale delle immobilizzazioni, che risulta essere unicamente costituito da Beni materiali (categoria A2), ammonta a € 337.648,64 di cui € 101.244,32 di impianti e macchinari e € 236.404,32 attrezzature.

La voce A.2.2 Impianti e macchinari ha raggiunto il valore di € 101.244,32 ed è determinato dall'ammortamento di € 11.610,57 sul valore iniziale di € 112.854,89 si porta, pertanto, ad € 101.244,32 al 31 dicembre 2024.

La voce A-2-3 Attrezzature ha raggiunto il valore di € 236.404,32 determinato da un aumento di valore per acquisti pari a € 160.244,46 e una diminuzione per ammortamento di € 78.051,59.

Il valore iniziale di € 154.211,45 ha visto pertanto un incremento, raggiungendo il valore finale di € 236.404,32.

Il valore in aumento sulle voci A-2-2 e A-2-3 è determinato da acquisti come qui specificati:

n. 2 amplificatori, n. 6 casse acustiche, n. 1 microfono ad archetto, n. 2 radiomicrofoni, n. 1 mixer audio e n. 1 mixer video

n. 5 carrelli di ricarica tablet e notebook, n. 9 monitor per PC desktop, n. 3 monitor interattivi, n. 9 PC desktop, n. 49 notebook, n. 3 sistemi di videoconferenza, n. 14 Tablet Galaxy tab S9+, n. 1 videocamera 360°, n. 1 videowall processor, n. 35 tavolette grafiche, n. 26 tastiere wireless, n. 26 webcamera, n. 15 Tablet Galaxy Tab S8

n. 8 lavagne magnetiche

n. stampante 3d

n. 3 pannelli didattica area elettrotecnica e automotive

I residui attivi ancora iscritti a bilancio sono articolati in residui attivi verso altri per € 461.326,10 costituiti per buona parte da finanziamenti PNRR (€ 405.489,90) cui si aggiungevano residui attivi dalla Regione Piemonte quale finanziamento per le attività di apprendistato per € 47.712,00, dalla Provincia per l'acquisto di servizi alla persona per € 7.009, da genitori per € 115,20 e dalla Panetteria Stasi per 1.000,00.

I depositi bancari al 1° gennaio 2024 ammontavano a € 298.186,06. Al termine dell'esercizio finanziario essi si portavano a € 170.755,08 dati da riscossioni per € 238.289,83 (di cui € 230.284,83 di competenza e € 8.005,00) e pagamenti per € 365.720,81 (di cui € 95.264,38 di competenza e € 270.456,43 in conto residui).

I residui passivi iscritti a bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2024 sono di € 461.326,10 determinati interamente da impegni verso altri.

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. È stato quindi calcolato l'ammortamento e il valore residuo.

Nel corso del 2023 non si è provveduto al scarico inventariale dei beni non più utilizzabili.

Analisi della gestione del Programma annuale

Come di consueto si illustrano di seguito le spese sostenute e gli impegni registrati nel corso dell'esercizio finanziario 2024 in ogni 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 nell'esercizio 2024 una suddivisione della spesa per il 97,5% sui macro-aggregati **Attività** e del 2,5% sui macro-aggregati **Progetti**, rispettando così l'effettiva realizzazione del cosiddetto *core business* della scuola.

Macro-aggregati	impegni definitivi	
Attività	€ 136.608,25	97,5%
Progetti	€ 3.514,00	2,5%
Totale complessivo	€ 140.122,25	100,00%

Ciò era evidente anche nella programmazione della spesa:

Macro-aggregati	programmazione definitiva	
Attività	€ 605.390,90	87,94%
Progetti	€ 81.843,36	11,86%
R-Riserva	€ 1.200,00	0,2%
Totale complessivo	€ 688.434,26	100,00%



Si rappresenta qui che tutte le misure PNRR, che costituiscono la parte preponderante degli impegni di spesa, sono state collocate, come da indicazioni ministeriali e Linee Guida, negli aggregati A pur essendo per loro natura "progetti" con arco temporale limitato e finalizzazioni precise.

Disallineamento tra programmazione e impegno

Il disallineamento tra la collocazione temporale dell'anno scolastico e l'esercizio finanziario spiega buona parte dello scarto tra programmazione e impegno di spesa. Anche nell'esercizio finanziario 2024, infatti, il volume degli accertamenti (incassati e non) è nuovamente molto rilevante e ha raggiunto l'importo di € 427.979,96. Di questi ben € 265.523,97 (il 62%) è stato accertato nell'ultimo quadrimestre con delibere nn. Da 48 a 61 con decreti dirigenziali nell'ultima settimana di dicembre e successivamente portati a ratifica al Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 14 febbraio 2025).

La tabella sottostante riproduce la relazione tra programmato e impegnato.

aggregato	programmazione definitiva	impegnato	Impegnato %	% Impegnato su programmato
Attività	€ 605.390,90	€ 136.608,25	97,5%	22,6%
A0101 Manutenzione edifici e igiene	€ 17.288,88	€ 6.270,35	4,5%	36,3%
A0201 Funzionamento amministrativo generale	€ 22.111,90	€ 17.068,07	12,2%	77,2%
A0202 Sicurezza nella scuola	€ 16.258,50	€ 4.981,27	3,6%	30,6%
A0301 Funzionamento didattico generale	€ 31.172,34	€ 15.546,81	11,1%	49,9%
A0303 Potenziamento Linguistico	€ 2.293,42	€ 2.293,42	1,6%	100,0%
A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021	€ 201,00			
A0401 Alternanza Scuola Lavoro	€ 37.835,20	€ 20.808,21	14,9%	55,0%
A0501 Viaggi e visite istruzione	€ 14.021,67	€ 3.661,40	2,6%	26,1%
A0601 Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 8.889,56	€ 5.465,16	3,9%	61,5%
A0602 Supporto Psicologico-Art 1, comma97, L 234/2021	€ 19,52	€ 19,52	0,0%	100,0%
A0312 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – CIP: M4C111.4-2022-981-P-16447	€ 140.934,84	€ 47.726,68	34,1%	33,9%
A0313 “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next Generation Classroom D.M. n. 218/2022: CIP: M4C1I3.2-2022-961-P-16734	€ 1.329,81	€ 1.329,80	0,9%	100,0%
A0314 “Scuola 4.0” – Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro D.M. n. 218/2022: CIP: M4C1I3.2-2022-962-P-16747	€ 15.718,13			
A0315 PNRR M4C1 investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico”	€ 1.000,00	€ 459,80	0,3%	46,0%
A0316 PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud - Scuola digitale 2022-2026	€ 2.989,28			
A0317 Didattica Piano M4C1 Inv. 3.1 Nuove Competenze e nuovi linguaggi - DM 65/2023 CUP: F14D23002330006	€ 57.572,45	€ 3.177,76	2,3%	5,5%
A0318 Piano M4C1 Inv. 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico – DM 66/2023 CUP: F14D23003090006	€ 47.136,46	€ 7.800,00	5,6%	16,5%
A0319 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CIP: M4C111.4-2022-981-P-16447, CUP: F14D22003260006	€ 181.608,94			
A0603 Supporto alla persona finanziamento provinciale	€ 7.009,00			
Progetti	€ 81.843,36	€ 3.514,00	2,5%	4,3%
P0102 Atelier	€ 8.360,41	€ 1.256,60	0,9%	15,0%
P0105 Laboratori Informatici e Simulimpresa	€ 4.000,00	€ 1.729,01	1,2%	43,2%
P0106 Apprendistato	€ 47.712,00			
P0204 Dimorare la scuola	€ 4.528,59			
P0401 Formazione e aggiornamento	€ 7.058,63			
P0103 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 9.771,73	€ 222,39	0,2%	2,3%
P0501 Gare e concorsi	€ 412,00	€ 306,00	0,2%	74,3%
R-Riserva	€ 1.200,00			
R-Riserva Fondo di riserva	€ 1.200,00			
Totale complessivo	€ 688.434,26	€ 140.122,25	100,0%	20,4%

Riflessioni sulla suddivisione degli impegni

Il valore percentuale più alto tra gli impegni (34%) afferisce, come era da attendersi, alle misure PNRR (DM 170/2022 e DM 19/2024 Misure di contenimento della dispersione e del divario).

Oltre alle voci sopra menzionate, che rappresentano comunque delle spese straordinarie, la voce percentualmente più elevata (14,9%) afferisce alle spese per i Percorsi Trasversali delle competenze PCTO (ex Alternanza Scuola Lavoro), **aggregato A0401**.

Il Funzionamento amministrativo generale (**aggregato A0201**) assume il valore del 12,2% dell’impegno annuo. Qui sono confluite oltre agli emolumenti riservati ai Revisori dei conti, gli impegni di spesa relativi ai software gestionali che, dal 2023, sono addebitati unicamente a questo aggregato, pur avendo servizi diversi alcuni dei quali correlati al funzionamento didattico generale – es. registro elettronico, poiché il fornitore è unico ed emette unica fattura per tutti i gestionali con medesima scadenza. Le licenze di utilizzo sono in scadenza il 31 dicembre dell’anno pertanto l’impegno registrato afferisce al contratto afferente al 2025. A ciò

vanno aggiunte le spese relative alle coperture assicurative per i beni e per il noleggio dei fotocopiatori, prevalentemente dell'area segretariale.

Gli impegni di spesa ricadenti nell'aggregato **A0301 Funzionamento didattico generale** evidenziano nel 2024 una percentuale pari a 11,1% e afferiscono alle spese il servizio di telefonia, di noleggio fotocopiatori, di assicurazione, di acquisto di beni per la didattica, per la partecipazione a reti di scuole e per il pagamento di personale impegnato in attività di accompagnamento di studenti a gare nonché per la partecipazione a convegni.

Gli impegni di spesa dell'aggregato **A0101 Manutenzione edifici e igiene** hanno avuto un impatto di peso meno rilevante tuttavia costante nel tempo. Come nei precedenti esercizi finanziari, infatti, sono state collocate le spese relative alla manutenzione dell'edificio nell'aggregato A0101 e l'acquisto di beni e materiali per la pulizia.

Il 3.6 % del totale degli impegni evidenziato dall'aggregato **A0201 Sicurezza nella scuola** è determinato dalla spesa per il servizio dell'RSPP, del DPO, del medico competente, la partecipazione alla rete sicurezza.

Nella tabella seguente, invece, gli impegni di spesa vengono suddivisi per tipo di finanziamento. Come più volte ribadito, nell'esercizio finanziario 2024, le risorse appositamente collegate al PNRR hanno avuto un peso specifico significativo negli impegni di spesa.

Tipologia di risorsa economica	% degli impegni
ordinaria	53,14%
straordinaria	3,68%
straordinaria PNRR	43,17%
Totale complessivo	100,00%



La tabella successiva riporta nel dettaglio la tipologia di finanziamento utilizzata nei diversi aggregati di spesa (mandati di competenza e mandati a residuo) per un totale di € 365.720,81 come riportato nel modello J.

Mandati in conto competenza

Aggregato / Fonte	importo impegno	% impegno
A01/01	€ 6.270,35	6,60%
0102 Avanzo vincolato	€ 368,10	0,39%
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 5.570,24	5,86%
0610 Altri contributi da famiglie vincolati	€ 63,61	0,07%
1103 Canone occupazione spazi e aree pubbliche	€ 268,40	0,28%
A02/01	€ 10.084,18	10,62%
0102 Avanzo vincolato	€ 4.000,33	4,21%

0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 6.083,85	6,40%
A02/02	€ 4.981,27	5,24%
0102 Avanzo vincolato	€ 4.981,27	5,24%
A03/01	€ 14.883,77	15,67%
0506 Altre Istituzioni vincolati	€ 249,99	0,26%
0102 Avanzo vincolato	€ 8.410,99	8,85%
0306 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	€ 115,00	0,12%
0605 Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 5.058,00	5,32%
0606 Contributi da privati per copertura assicurativa del personale	€ 918,00	0,97%
1203 Restituzione pagamenti non andati a buon fine	€ 131,79	0,14%
A03/03	€ 2.293,42	2,41%
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 1.116,76	1,18%
0101 Avanzo non vincolato	€ 1.176,66	1,24%
A03/12	€ 43.526,68	45,82%
0102 Avanzo vincolato	€ 43.526,68	45,82%
A03/13	€ 1.329,80	1,40%
0102 Avanzo vincolato	€ 1.329,80	1,40%
A03/15	€ 459,80	0,48%
0102 Avanzo vincolato	€ 459,80	0,48%
A04/01	€ 5.073,00	5,34%
0102 Avanzo vincolato	€ 5.073,00	5,34%
A05/01	€ 3.321,00	3,50%
0604 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.321,00	3,50%
A06/01	€ 969,00	1,02%
0102 Avanzo vincolato	€ 969,00	1,02%
A06/02	€ 19,52	0,02%
0102 Avanzo vincolato	€ 19,52	0,02%
P01/02	€ 1.256,60	1,32%
0102 Avanzo vincolato	€ 1.256,60	1,32%
P01/03	€ 222,39	0,23%
0102 Avanzo vincolato	€ 222,39	0,23%
P05/01	€ 306,00	0,32%
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 306,00	0,32%
Totale complessivo	€ 94.996,78	100,00%

Mandati in conto residui

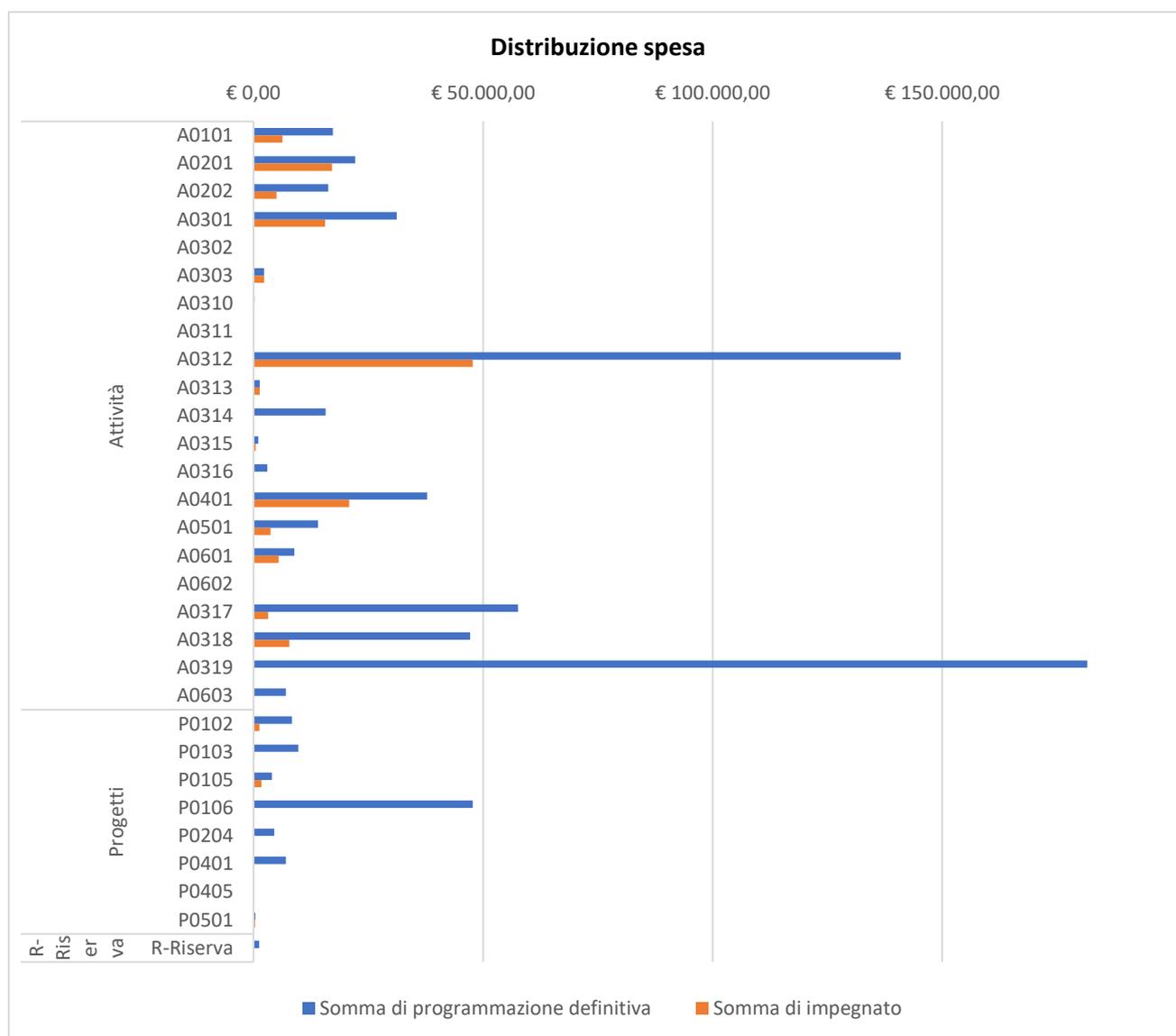
Aggregato / Fonte	importo impegno	% impegno
A01/01	€ 1.318,52	0,49%
0102 Avanzo vincolato	€ 1.318,52	0,49%
A02/01	€ 4.348,08	1,61%
0102 Avanzo vincolato	€ 4.348,08	1,61%
A03/01	€ 244,60	0,09%
0102 Avanzo vincolato	€ 244,60	0,09%
A03/03	€ 309,00	0,11%
0102 Avanzo vincolato	€ 309,00	0,11%
A03/11	€ 4.059,29	1,50%
0102 Avanzo vincolato	€ 4.059,29	1,50%
A03/12	€ 39.035,78	14,42%
0102 Avanzo vincolato	€ 39.035,78	14,42%
A03/13	€ 127.132,24	46,97%
0102 Avanzo vincolato	€ 127.132,24	46,97%
A03/14	€ 87.115,71	32,19%
0102 Avanzo vincolato	€ 87.115,71	32,19%
A04/01	€ 762,00	0,28%
0102 Avanzo vincolato	€ 762,00	0,28%
A05/01	€ 1.994,94	0,74%
0102 Avanzo vincolato	€ 1.994,94	0,74%
A06/01	€ 3.488,40	1,29%
0102 Avanzo vincolato	€ 3.488,40	1,29%
P04/01	€ 850,00	0,31%

0506 Altre Istituzioni vincolati	€ 850,00	0,31%
Totale complessivo	€ 270.658,56	100,00%

Nella tabella sottostante si riporta una diversa raffigurazione della spesa (in questo caso si parla dei soli impegni di spesa) suddivisa per tipologia di beni e servizi e tipologia di finanziamento. Risulta ancora imponente l'impiego di risorse straordinarie.

Aggregato/tipologia di impegno	ordinaria	straordinaria	straordinaria PNRR	Totale complessivo
A0101	€ 6.570,35			€ 6.570,35
minute spese	€ 300,00			€ 300,00
Smaltimento rifiuti, ricarica estintori, riparazione vetri	€ 700,11			€ 700,11
Beni di pulizia, reintegro minute spese	€ 5.570,24			€ 5.570,24
A0201	€ 17.068,07			€ 17.068,07
Software gestionale, PFI, Sito web	€ 6.862,49			€ 6.862,49
Spese bancarie, Antivirus, Software di firma e gestionali	€ 2.605,20			€ 2.605,20
Emolumenti e spese revisori	€ 5.333,85			€ 5.333,85
Badge per il personale	€ 335,50			€ 335,50
Telefonia, assicurazioni beni, fotocopiatori amministrazione	€ 1.931,03			€ 1.931,03
A0202	€ 4.981,27			€ 4.981,27
Formazione sicurezza, RSPP	€ 4.831,27			€ 4.831,27
Adesione rete Sicurezza	€ 150,00			€ 150,00
A0301	€ 15.546,81			€ 15.546,81
minute spese	€ 32,99			€ 32,99
Cancelleria, materiale sportivo	€ 1.555,00			€ 1.555,00
Adesione reti, premio studente eccellente	€ 1.263,65			€ 1.263,65
telefoni, Assicurazione alunni	€ 7.840,29			€ 7.840,29
Personale impegnato in incarichi	€ 432,87			€ 432,87
Fotocopiatori, Assicurazione beni, locazioni, rimborsi a genitori, software orario, interventi di esperti, rimborso personale impegnato in incarichi esterni	€ 4.422,01			€ 4.422,01
A0303	€ 2.293,42			€ 2.293,42
personale impiegato nei corsi linguistici per studenti	€ 2.293,42			€ 2.293,42
A0312			€ 47.726,68	€ 47.726,68
Liquidazione personale impegnato in mentoring e percorsi pomeridiani			€ 35.672,68	€ 35.672,68
Liquidazione esperti esterni impegnato in mentoring e percorsi pomeridiani			€ 12.054,00	€ 12.054,00
A0313			€ 1.329,80	€ 1.329,80
Cavi per completamento acquisti precedenti			€ 1.329,80	€ 1.329,80
A0315			€ 459,80	€ 459,80
Animatore digitale			€ 459,80	€ 459,80
A0317			€ 3.177,76	€ 3.177,76
Liquidazione personale impegnato in corsi di formazione Inglese			€ 3.177,76	€ 3.177,76
A0318			€ 7.800,00	€ 7.800,00
Servizio di formazione per docenti			€ 7.800,00	€ 7.800,00
A0401	€ 20.808,21			€ 20.808,21
Personale impegnato in tutoraggio PCTO o in organizzazione eventi PCTO	€ 15.735,21			€ 15.735,21
Spese di viaggio e di ingressi per attività PCTO	€ 5.073,00			€ 5.073,00
A0501		€ 3.661,40		€ 3.661,40
Trasporto, ingressi e visite guidate		€ 3.661,40		€ 3.661,40
A0601	€ 5.465,16			€ 5.465,16
Servizio di sportello di ascolto	€ 5.465,16			€ 5.465,16
A0602		€ 19,52		€ 19,52
Restituzione importi non spesi		€ 19,52		€ 19,52
P0102		€ 1.256,60		€ 1.256,60
Manutenzione laboratorio moda		€ 1.256,60		€ 1.256,60
P0103	€ 222,39			€ 222,39
Manutenzione laboratori meccanici	€ 222,39			€ 222,39
P0105		€ 1.729,01		€ 1.729,01
Collaudatori		€ 1.729,01		€ 1.729,01
P0501	€ 306,00			€ 306,00
partecipazione a gara	€ 306,00			€ 306,00
Totale complessivo	€ 73.261,68	€ 6.666,53	€ 60.494,04	€ 140.422,25

Programmazione e Impegno



Nel grafico sopra riportato si evidenzia il delta tra programmato e impegnato. In tutti gli aggregati si evidenziano differenze significative tra programmato e impegnato. Ciò è da collegare al volume di finanziamenti straordinari che la scuola deve gestire ormai dal 2020.

Analisi della spesa competenza

In premessa si dà qui un riepilogo degli impegni di competenza dell'esercizio 2024 suddivisi per tipologia di spesa e per aggregato.

Etichette di riga	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		€ 5.570,24	€ 700,11							€ 300,00	€ 6.570,35
A0201		€ 335,50	€ 11.398,72		€ 5.333,85						€ 17.068,07
A0202			€ 4.831,27		€ 150,00						€ 4.981,27
A0301	€ 432,87	€ 1.587,99	€ 12.262,30		€ 1.263,65						€ 15.546,81
A0303	€ 2.293,42										€ 2.293,42
A0312	€ 35.672,68		€ 12.054,00								€ 47.726,68
A0313		€ 1.329,80									€ 1.329,80
A0315	€ 459,80										€ 459,80
A0317	€ 3.177,76										€ 3.177,76
A0318			€ 7.800,00								€ 7.800,00
A0401	€ 15.735,21		€ 5.073,00								€ 20.808,21
A0501			€ 3.661,40								€ 3.661,40
A0601			€ 5.465,16								€ 5.465,16
A0602									€ 19,52		€ 19,52
P0102			€ 1.256,60								€ 1.256,60
P0103		€ 222,39									€ 222,39
P0105	€ 1.729,01										€ 1.729,01
P0501					€ 306,00						€ 306,00
Totale complessivo	€ 59.500,75	€ 9.045,92	€ 64.502,56		€ 7.053,50				€ 19,52	€ 300,00	€ 140.422,25

Di seguito vengono indicati i beni e i servizi acquisiti con le risorse a disposizione.

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Il macro aggregato *A01 Funzionamento generale e decoro della scuola* nel 2024 ha avuto una sola sotto-scheda finalizzata a mantenere evidenza dei flussi di entrata e spesa per la manutenzione degli edifici.

A0101 Manutenzione edifici e igiene

In tale aggregato sono pertanto unicamente allocate spese di tipo generale quali l'acquisto di materiali per le pulizie, per la manutenzione degli edifici, per lo smaltimento rifiuti.

<u>Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa</u>	<u>Importo</u>
A0101	€ 6.570,35
2 Acquisto di beni di consumo	€ 5.570,24
Beni di pulizia, reintegro minute spese	€ 5.570,24
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 700,11
Smaltimento rifiuti, ricarica estintori, riparazione vetri	€ 700,11
99 partite di giro	€ 300,00
minute spese	€ 300,00

Si rileva un significativo calo degli impegni di spesa in questo aggregato a fronte di quanto accaduto negli anni precedenti. Ciò trova motivazione in un aumento degli interventi dell'ente proprietario dell'edificio.

L'aggregato è stato così alimentato:

<u>Voci di entrata</u>	<u>programmazione iniziale</u>	<u>Variazioni di entrata</u>	<u>Totale</u>
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.913,60	€ 11.375,28	€ 17.288,88
A0101	€ 5.913,60	€ 11.375,28	€ 17.288,88
0101 Avanzo non vincolato			
0102 Avanzo vincolato	€ 913,60		€ 913,60
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 5.000,00	€ 866,67	€ 5.866,67
0610 Altri contributi da famiglie vincolati		€ 63,61	€ 63,61
0805 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese			
1103 Canone occupazione spazi e aree pubbliche		€ 10.445,00	€ 10.445,00

A02 Funzionamento amministrativo generale

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

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

A0201 Funzionamento amministrativo generale

Le spese sostenute in questo aggregato afferiscono segnatamente la gestione generale del servizio e sono rappresentate in tabella.

<u>Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa</u>	<u>Importo</u>
A0201	€ 17.068,07
2 Acquisto di beni di consumo	€ 335,50
Badge per il personale	€ 335,50
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 11.398,72
Software gestionale, PFI, Sito web	€ 6.862,49
Telefonia, assicurazioni beni, fotocopiatori amministrazione	€ 1.931,03
Spese bancarie, Antivirus, Software di firma e gestionali	€ 2.605,20
5 Altre spese	€ 5.333,85
Emolumenti e spese revisori	€ 5.333,85

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	Variazioni di entrata	Totale
A02 Funzionamento amministrativo	€ 27.766,74	€ 10.603,65	€ 38.370,39
A0201	€ 17.631,74	€ 4.480,15	€ 22.111,89
0102 Avanzo vincolato	€ 9.298,41		€ 9.298,41
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 8.333,33	€ 4.480,15	€ 12.813,48
1201 Altre entrate			

A0202 Sicurezza nella scuola

Le spese sostenute in questo aggregato sono servite per l'acquisizione dei servizi Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione, alla formazione obbligatoria per la sicurezza e alla quota di adesione alla rete che la organizza. Rimane ancora in sospeso la terza quota del precedente contratto con il DPO, contratto gestito dalla scuola capofila che ha più volte richiesto l'emissione dell'ultima fattura senza ottenere risultato.

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
A0202	€ 4.981,27
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.831,27
Formazione sicurezza, RSPP	€ 4.831,27
5 Altre spese	€ 150,00
Adesione rete Sicurezza	€ 150,00

Ed è stato alimentato dalle risorse elencate in tabella

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0202	€ 10.135,00	€ 6.123,50	€ 16.258,50
0102 Avanzo vincolato	€ 6.635,00		€ 6.635,00
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 3.500,00	€ 5.832,00	€ 9.332,00
0805 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese		€ 291,50	€ 291,50

A03 Didattica

Il macro-aggregato *A03 Funzionamento didattico generale* è articolato, da alcuni anni, in sotto-schede, alcune delle quali a partire dal 2020 sono state determinate da assegnazioni straordinarie derivate dagli interventi normativi a sostegno della didattica digitale, da finanziamenti Europei, di misure correlate alla situazione pandemica e, più di recente, le misure del Piano di Ripresa e Resilienza.

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) A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021 – transitato nel PNRR progetti in essere;
- e) A0311 PNRR Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" – Scuole;
- f) A0312 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – CIP M4C1I1.4-2022-981-P-16447 – Scheda creata nel corso dell'esercizio 2023 – assunzione in bilancio con delibera n. 10 del 28 marzo 2023;
- g) A0313 "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next Generation Classroom D.M. n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022961-P-16734 - Scheda creata nel corso dell'esercizio 2023 – assunzione in bilancio con delibera n. 11 del 28 marzo 2023;
- h) A0314 "Scuola 4.0" – Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro D.M. n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022- 962-P-16747 – assunzione in bilancio con delibera n. 12 del 28 marzo 2023;

- i) A0315 PNRR “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale” – Progetto in essere “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024 – scheda già creata nel 2022 sotto i macroaggregati p- Progetti e, nel 2023, transitata tra gli aggregati A-Attività;
- j) A0316 PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud - Scuola digitale 2022-2026 – assunzione in bilancio con delibera n. 56 del 12 dicembre 2023
- k) A0317 Didattica Piano M4C1 Inv. 3.1 Nuove Competenze e nuovi linguaggi - DM 65/2023 CUP: F14D23002330006
- l) A0318 Piano M4C1 Inv. 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico – DM 66/2023 CUP: F14D23003090006
- m) A0319 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CIP: M4C1I1.4-2022-981-P-16447, CUP: F14D22003260006

Si segnala che delle misure PNRR di cui alle lettere da f) a m) non sono ad esito di progettazione cui la scuola ha volontariamente aderito, ma si tratta di azioni definite da Decreti Ministeriali e piani nazionali per i quali è stato richiesto alle scuole una progettazione a seguito della quale l’Unità di Missione ha poi fatto seguire l’atto di concessione.

A0301 Funzionamento didattico generale - primario

Le spese allocate in questo aggregato costituiscono la parte più specifica del servizio scolastico. La tabella sottostante rappresenta la tipologia di servizi e beni acquistati. Come nel precedente anno si rappresenta qui la motivazione della differenza tra programmazione e impegno di spesa ovvero il significativo onere amministrativo contabile derivante dalla gestione delle attività negoziali per le misure PNRR.

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
A0301	€ 15.546,81
1 Spese di personale	€ 432,87
Personale impegnato in incarichi	€ 432,87
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.587,99
minute spese	€ 32,99
Cancelleria, materiale sportivo	€ 1.555,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 12.262,30
telefoni, Assicurazione alunni	€ 7.840,29
Fotocopiatori, Assicurazione beni, locazioni, rimborsi a genitori, software orario, interventi di esperti, rimborso personale impegnato in incarichi esterni	€ 4.422,01
5 Altre spese	€ 1.263,65
Adesione reti, premio studente eccellente	€ 1.263,65

L’aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0301	€ 17.857,14	€ 13.251,38	€ 31.108,52
0101 Avanzo non vincolato			
0102 Avanzo vincolato	€ 16.557,14		€ 16.557,14
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 300,00	€ 906,38	€ 1.206,38
0306 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		€ 115,00	€ 115,00
0506 Altre Istituzioni vincolati		€ 250,00	€ 250,00
0601 Contributi volontari da famiglie	€ 1.000,00	€ 6.523,00	€ 7.523,00
0605 Contributi per copertura assicurativa degli alunni		€ 4.194,00	€ 4.194,00
0606 Contributi da privati per copertura assicurativa del personale		€ 963,00	€ 963,00
0612 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati		€ 300,00	€ 300,00
1103 Canone occupazione spazi e aree pubbliche			

A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente

Si è mantenuto aperta tale scheda nel corso dell'esercizio, ma l'aggregato non è stato movimentato.

A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente

Con le risorse qui presenti sono stati erogati corsi di lingua in preparazione agli esami di certificazione linguistica ed è stata versata la quota di partecipazione agli esami di certificazione esterni.

<u>Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa</u>	<u>Importo</u>
A0303	€ 2.293,42
1 Spese di personale	€ 2.293,42
personale impiegato nei corsi linguistici per studenti	€ 2.293,42

L'aggregato è stato alimentato come segue:

<u>Voci di entrata</u>	<u>programmazione iniziale</u>	<u>variazioni entrate</u>	<u>totale disponibilità</u>
A0303	€ 2.293,42		€ 2.293,42
0101 Avanzo non vincolato	€ 1.200,00		€ 1.200,00
0102 Avanzo vincolato	€ 93,42		€ 93,42
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 1.000,00		€ 1.000,00
0604 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero			
0610 Altri contributi da famiglie vincolati			

A0310 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021

La scheda è rimasta aperta al fine di incassare le risorse a residuo e di provvedere alla radiazione dell'importo assegnato ma eccedente la spesa sostenuta per la quale il 10 ottobre 2023 si provvedeva a redigere la prima rendicontazione. Con reversale n. 117 del 9 dicembre 2024 veniva incassata la somma a residuo di € 7.799,00. Il Consiglio di Istituto nella seduta del 6 febbraio 2024 ha deliberato (delibera n. 8) la radiazione dell'importo di € 201,00 eccedente la spesa effettiva.

A0311 PNRR Misura 1.4.1

La scheda è rimasta aperta nell'e. f. 2024 al fine di provvedere al versamento di € 4.059,29 che corrisponde a quanto dovuto all'Agenzia delle Entrate per la liquidazione effettuata nel 2023 all'esperto che ha provveduto al rifacimento completo del sito istituzionale.

A0312 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022

Questa scuola è stata designata quale destinataria di finanziamento nell'ambito delle misure Antidispersione e di riduzione del divario di cui al DM 170 del 2022. Dalla ripartizione degli importi indicati nel DM 170 questa scuola risultava destinataria di un finanziamento pari a € 213.314,54.

Il progetto è stato redatto in collaborazione con altre scuole della rete "VOLO - Vedo Oltre l'Ostacolo", appositamente creata per affrontare le problematiche del disagio giovanile, della dispersione e della riduzione del divario territoriale, ed è stato presentato in piattaforma Futura il 23 febbraio 2023. L'atto di concessione è stato successivamente firmato dall'unità di missione italiana PNRR il 18 marzo 2023.

Qui va sottolineato che il progetto di base risulta essere ben più ampio e articolato a fronte di quanto è stato possibile inserire in piattaforma.

Segnatamente si rileva come il progetto di base, raccogliendo l'istanza primaria della Misura PNRR, agisce su comportamenti, sulle finalità della propria esistenza, sulle modalità relazionali, sul progetto di vita dei diversi destinatari. L'impatto di un progetto di tale natura non può, in alcun modo, essere definito solo con esiti di dati quantitativi, ovvero unicamente come numero di destinatari, ma richiede l'analisi attenta e qualitativa del progresso e dell'evoluzione della persona. Non solo in termini temporali non può parlarsi di "esito" nel periodo breve di un anno.

Si è provveduto il 6 marzo 2023, in anticipo a fronte dell'autorizzazione, ad avviare la ricerca delle figure cui conferire l'incarico di Progettisti, e successivamente, il 3 aprile 2023, ad avviare l'attività negoziale per

l'individuazione di esperti (interni alla scuola, dipendenti di altre scuole o liberi professionisti) cui conferire incarichi di erogazione di percorsi pomeridiani di rinforzo delle competenze. Successivamente, il 20 ottobre 2023, si avviava la prima ricerca di esperti cui assegnare il ruolo di *mentor*. Seguivano un secondo e un terzo avviso nel febbraio 2024.

A fine dicembre 2024 si raggiungevano gli obiettivi quantitativi assegnati alla scuola ovvero 258 destinatari con attestato (a dire il vero gli attestati sono numericamente superiori all'obiettivo) e il 30% dell'assegnato impegnato in spese relative al mentoring.

Con nota prot. n. 187747 del 30 dicembre 2024 il Ministero comunicava la proroga della conclusione del progetto ovvero il 31 marzo 2025. Si dava pertanto conclusione di alcune edizioni non ancora compiute.

A0313 "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next Generation Classroom D.M. n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022-961-P-16734

La prima azione nell'ambito della Misura 4 componente 1 Linea di investimento 3.2 del PNRR nella quale è stata interessata la scuola con il decreto di riparto del DM 218/2022 è quella che afferisce alla riprogettazione degli ambienti didattici anche in chiave digitale finalizzata alla trasformazione delle aule in ambienti innovativi di apprendimento. L'obiettivo posto dal menzionato Decreto, in attuazione del Piano Scuola 4.0 adottato con il DM 16 del 14 giugno 2022, è quello di trasformare almeno il 50% delle aule in ambienti di apprendimento innovativi.

Il progetto, adottato dal collegio dei docenti il 13 dicembre 2023 (delibera n. 30) e successivamente ratificato, con delibera n. 43 del 22 febbraio 2023 nonché approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 44 del 19 dicembre 2023, è stato inserito in piattaforma Futura il 27 febbraio 2023. La scuola riceveva l'atto di concessione con protocollo ministeriale del 17 marzo 2023.

Dall'iniziale termine indicato nel Piano Scuola 4.0 per la conclusione delle procedure di acquisto ovvero il 30 giugno, si è passati ad una prima proroga al 30 settembre e ad una seconda il 30 novembre 2023.

La prima procedura negoziale di acquisto è stata avviata il 23 settembre 2023 (acquisto di tavoli tecnici per disegno) e seguivano a ritmo serrato altre quattro procedure per beni informatici, per pannelli didattici di elettrotecnica, meccanica e automotive, per attrezzature di audio e video, per stampanti 3D e lavagne. L'ultima procedura negoziale di acquisto si concludeva il 25 novembre 2023.

Nel corso del 2024 venivano effettuate tutte le consegne cui seguivano i collaudi dei beni. I pagamenti delle fatture venivano interamente pagate (ultima fattura risalente al 24 ottobre 2024) venivano conclusi il 25 novembre 2024 (ultimo mandato n. 272). Si rappresenta qui che si è reso necessario integrare la somma disponibile per gli acquisti qui previsti con uno storno dalla scheda P0105 per € 255,87 poiché l'ultimo acquisto superava la disponibilità assegnata.

Pur avendo concluso le operazioni della prima rendicontazione economica nella prima decade di agosto 2024, la scuola non ha ancora ricevuto la validazione della stessa e quindi non ha potuto inviare la rendicontazione conclusiva. Il Ministero ha concesso alle scuole la possibilità di richiedere un trasferimento di finanziamento fino al 90% della somma. Il 16 febbraio 2025 si è, pertanto, provveduto alla richiesta di trasferimento intermedio.

A0314 "Scuola 4.0" – Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro D.M. n. 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022- 962-P-16747

La scheda è stata aperta per accogliere i flussi economici della seconda azione della Misura 4 componente 1 Linea di investimento 3.2 del PNRR nella quale è stata interessata la scuola con il decreto di riparto del DM 218/2022. Essa, definita Next Generation Labs, era rivolta alle sole scuole del secondo ciclo e afferiva alla realizzazione di almeno un laboratorio per le professioni digitali del futuro.

Il progetto, redatto da un team di operatori e adottato dal collegio dei Docenti il 13 dicembre 2022 con delibera n. 30 e successivamente ratificato il 22 febbraio 2023 con delibera n. 43, nonché approvato dal consiglio di Istituto con delibera 44 del 19 dicembre 2023, è stato inserito in piattaforma futura il 27 febbraio 2023 e autorizzato con atto di concessione il 23 marzo 2023. L'atto di concessione riporta un protocollo del 18 marzo 2023.

Le attività negoziali inerenti al progetto afferiscono all'acquisto di visori di realtà aumentata, alla dotazione di una piattaforma per la gestione, creazione e per l'utilizzo di applicativi in realtà aumentata e alla realizzazione di un'area in auditorium destinata alla fruizione su grande schermo e prodotti in realtà aumentata, nonché all'acquisto di altri beni informatici di supporto nelle classi finalizzati alla realizzazione di applicativi.

Esse hanno avuto inizio il 10 agosto 2023 e si sono concluse il 25 novembre 2023 con l'ultima procedura di acquisto.

Alla consegna dei beni e servizi si è provveduto alle procedure di collaudo e di pagamento. L'ultima fattura afferente al progetto risale al 2 ottobre 2024 e il relativo mandato al 14 ottobre 2024.

Non è stata impegnata l'intera somma assegnata ma sono stati rispettati i termini nonché i criteri di ammissione della spesa ovvero almeno il 60% di acquisti in dotazioni digitali. L'importo rimasto in avanzo (non impegnato) corrisponde ad € 15.718,13 costituiti da quanto inizialmente programmato come retribuzione del personale e per piccoli lavori. Gli importi riconosciuti al personale in qualità progettisti e di collaudatori, in base alle rendicontazioni di ore effettivamente prestate oltre l'orario di servizio, sono stati infatti inferiori all'iniziale programmato.

Pur avendo concluso le operazioni della prima rendicontazione economica nella prima decade di agosto 2024, la scuola non ha ancora ricevuto la validazione della stessa e quindi non ha potuto inviare la rendicontazione conclusiva. Il Ministero ha concesso alle scuole la possibilità di richiedere un trasferimento di finanziamento fino al 90% della somma. Il 16 febbraio 2025 si è, pertanto, provveduto alla richiesta di trasferimento intermedio.

A0315 PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale" – Progetto in essere "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024"

Questa scheda, come sopra ricordato, è stata creata nel 2023 ma afferisce all'autorizzazione alla spesa inizialmente collocata nella scheda P0405 del 2022. Tale collocazione pareva, a questa amministrazione, *ab initio* correttamente correlata ai progetti di formazione. A seguito dell'emissione della autorizzazione e segnatamente della nota prot. 24917 del 27 febbraio 2023 recante "Progetto in essere del PNRR per gli anni scolastici 2022-2023 e 2023-2024. Articolo 1, comma 512, della legge 30 dicembre 2020, n. 178. Decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, articolo 2 – "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali" nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR" veniva spostata nell'area delle Attività.

È stata effettuata solo la spesa di € 459,80, inferiore all'erogato ovvero € 1.000,00 e al 50% dell'assegnato (€ 2.000,00).

A0316 PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud - Scuola digitale 2022-2026

La scheda è stata creata dopo l'autorizzazione ottenuta nel marzo del 2023. Va detto per inciso che la scuola aveva già richiesto, nell'agosto del 2022, accesso ai finanziamenti previsti nell'ambito di questo avviso ma a seguito di un seminario realizzato dall'unità di missione, la scuola aveva ritenuto opportuno modificare la richiesta affinché la stessa fosse maggiormente conforme all'impianto della misura PNRR correggendo gli errori di collocazione delle misure progettate e riducendo conseguentemente la richiesta. Anche in questo caso si tratta di una *lump sum* che conseguentemente consente di trattenere le risorse in caso la spesa effettiva fosse inferiore a quella autorizzata.

Rimane iscritta nella scheda la risorsa eccedente la spesa sostenuta che potrà essere utilizzata negli anni successivi per il pagamento del rinnovo delle licenze non appena la scuola riceverà le risorse rendicontate. La rendicontazione è stata già l'8 ottobre 2024, ad essa è seguita la procedura di asseverazione sempre nel mese di ottobre e una successiva integrazione documentale nel gennaio 2025.

A0317 Didattica Piano M4C1 Inv. 3.1 Nuove Competenze e nuovi linguaggi - DM 65/2023

Tutte le scuole sono state coinvolte nella realizzazione di attività finalizzate attuazione della linea di investimento 3.1 "Nuove competenze e nuovi linguaggi" nell'ambito della Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – "Potenziamento dell'offerta dei servizi all'istruzione: dagli asili nido all'Università" del Piano nazionale di ripresa e resilienza finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. Detti percorsi prevedono una suddivisione in due linee di azione di cui una rivolta alla diffusione della cultura scientifica tra

gli studenti, la seconda finalizzata all'ampliamento della conoscenza delle lingue straniere tra gli studenti e tra i docenti, rivolgendo a questi ultimi segnatamente della formazione metodologia nell'ambito delle metodologie CLIL.

Questo istituto ha inviato il 2 febbraio 2024 tramite l'apposita piattaforma il progetto predisposto e riceveva apposita concessione il 15 marzo (protocollo del ministero n. 32238 del 28 febbraio 2024).

Con delibera del Collegio dei Docenti n. 34 del 1° febbraio 2024 è stato adottato il progetto che il Consiglio di Istituto ha approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 9 febbraio 2024 delibera n. 9.

Il Consiglio di istituto si è espresso, successivamente, con delibera n. 19 del 19 marzo 2024, per l'assunzione in bilancio del relativo finanziamento pari a € 57.572,45.

Si è dato avvio alle procedure di individuazione del personale cui affidare gli incarichi con diverse determinazioni e relativi avvisi:

- un primo avviso per docenti e tutor di ambito STEM nel mese di aprile 2024 ed un secondo con medesimo oggetto nel mese di novembre 2024
- l'avviso finalizzato ad individuare docenti e tutor per l'ampliamento e il rafforzamento delle competenze in lingua inglese rivolto agli studenti è stato avviato nel novembre 2024
- per la linea di intervento B (Inglese rivolto ai docenti) l'avviso è stato pubblicato nel mese di giugno 2024.

Le procedure sopra indicate hanno permesso di individuare:

3 docenti dell'area linguistica, di cui due di altra scuola, cui viene affidato in alternativa il compito di docente esperto o di tutor per i percorsi di lingua inglese raccolti agli studenti. Si tratta di docenti che dispongono della certificazione C2 in inglese;

2 docenti di area linguistica, di cui una dipendente di altra scuola, cui sono stati affidati i corsi di lingua e metodologia CLIL destinati ai docenti. Anche in questo caso si tratta di docenti con certificazione linguistica C2
8 unità di personale di cui una di altra scuola cui sono stati affidati i percorsi Stem ideati dal team di progettazione. In questo caso vi sono solo due persone che possono aver ruolo interscambiabile (esperto e tutor), la maggioranza degli incaricati ha infatti solo ruolo o di docente esperto o di tutor.

Le attività della linea B hanno già avuto inizio nel giugno 2024, mentre i percorsi STEM (linea A) hanno visto la loro prima attivazione nel mese di ottobre 2024.

Si rammenta che il criterio di ammissibilità della spesa è l'impegno di almeno il 30% dell'assegnato in iniziative definite "Percorsi di orientamento e formazione per il potenziamento delle competenze STEM, digitali e di innovazione, finalizzate alla promozione di pari opportunità di genere".

A0318 Piano M4C1 Inv. 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico – DM 66/2023

Come per il punto precedente la scheda è stata creata a seguito della presentazione del progetto e relativa concessione ministeriale come prescritto dal DM 66 del 12 aprile 2023.

Il progetto adottato dal Collegio dei docenti con delibera n. 35 del Collegio dei docenti in seduta il 1° febbraio 2024 e approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 10 del 6 febbraio 2024, è stato inserito nell'apposita piattaforma ministeriale. A ciò è seguito l'atto di concessione con prot. n. 21304 del 18 febbraio 2024 (la comunicazione è avvenuta comunque solo nel mese di marzo 2024).

Il Consiglio di Istituto ha provveduto all'assunzione in bilancio dell'importo assegnato di € 47.136,46 con delibera n. 20 del 19 marzo 2024.

La finalità del Piano afferisce alla formazione del personale scolastico nell'ambito della digitalizzazione. La prima aggiudicazione ad operatori economici esterni è avvenuta nell'aprile del 2024 e le ultime, a seguito di proroga, sono state affidate nel mese di gennaio 2024.

Attualmente vi è in essere un solo processo di formazione online. Nel mese di maggio seguiranno i cosiddetti laboratori sul campo che costituiscono la parte fondamentale dei percorsi richiesti nell'ambito di questa iniziativa. Requisito di ammissibilità dell'intera spesa è infatti il 30% dell'assegnato dedicato alla spesa nei cosiddetti "Laboratori sul campo".

A0319 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CIP: M4C1I1.4-2022-981-P-16447

Con DM n. 19 del 2024 il Ministero ha promosso la prosecuzione del piano già avviato con il DM n. 170 del 2022 finalizzato alla riduzione della dispersione e del divario. La scuola ha inviato il progetto, adottato dal Collegio dei Docenti il 17 ottobre 2024 delibera n. 29 e approvato dal Consiglio di Istituto il 24 ottobre 2024 con delibera n. 47.

Si è provveduto ad avviare più procedure di individuazione del personale cui conferire incarichi e le attività hanno avuto inizio nel gennaio 2025.

Sono state infatti pubblicate:

Un avviso finalizzato ad individuare personale esperto cui conferire l'incarico di mentoring e l'incarico di docente esperto in competenze

Un avviso destinato ad individuare personale che deve intervenire nella realizzazione di laboratori

Un avviso con cui sono stati individuate figure per l'organizzazione e la ricerca.

Per tutte le schede che afferiscono ad azioni in ambito PNRR si rimanda a scheda apposita riepilogativa degli interventi e degli impegni economici fino ad ora assunti.

A0401 Alternanza Scuola Lavoro

In tale aggregato hanno trovato allocazione le seguenti spese:

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
A0401	€ 20.808,21
1 Spese di personale	€ 15.735,21
Personale impegnato in tutoraggio PCTO o in organizzazione eventi PCTO	€ 15.735,21
Spese di viaggio e di ingressi per attività PCTO	€ 5.073,00

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0401	€ 34.180,56	€ 3.654,64	€ 37.835,20
0101 Avanzo non vincolato			
0102 Avanzo vincolato	€ 26.111,43		€ 26.111,43
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 8.069,13	€ 3.494,64	€ 11.563,77
0611 Contributi da imprese vincolati		€ 160,00	€ 160,00
0804 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie			

A0501 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Riprese le attività di viaggi e visite di istruzione già nel 2023 si provveduto ad attuare un piano viaggi e visite.

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
A0501	€ 3.661,40
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 3.661,40
Trasporto, ingressi e visite guidate	€ 3.661,40

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0501	€ 9.495,97	€ 4.525,70	€ 14.021,67
0101 Avanzo non vincolato			
0102 Avanzo vincolato	€ 9.495,97		€ 9.495,97
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria			
0303 Finanziamento dallo Stato per l'ampliamento dell'offerta formativa			

0604 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio
all'estero

€ 4.525,70

€ 4.525,70

Si provvederà nel corso del 2025 ad un ultimo tentativo di restituire alcune somme ancora giacenti (per € 969,65) di cui sono destinatarie le famiglie di studenti che nel 2019-20 avrebbero dovuto partecipare ad un viaggio di istruzione. Le famiglie pur rintracciate più volte non hanno comunicato l'iban su cui effettuare il versamento. In caso di assenza di esito, si provvederà a giugno 2025 alla radiazione della somma di residuo passivo.

Si ricorda altresì che in questo aggregato sono presenti le risorse assegnate con la nota prot. n. 35171 del 14 dicembre 2023 originariamente pari a € 8.315,14 sulla base della Direttiva del Ministro dell'istruzione e del merito 3 aprile 2023, n. 6 e, successivamente, della Direttiva ministeriale del 22 novembre 2023, n. 26. A tale risorsa hanno fatto accesso fino ad ora quattro dei dieci studenti che si erano iscritti all'iniziativa "borsellino viaggi" in piattaforma Unica consegnando dichiarazione ISEE inferiore a € 15.000,00. Le economie dovrebbero essere utilizzate nel corso del 2024-2025. Si è in attesa di ordinanza ministeriale che riapra i termini di iscrizione all'iniziativa "borsellino viaggi" per l'anno scolastico in corso.

A06 Attività di orientamento

L'aggregato si articola in tre schede nel 2024, la prima delle quali è ormai consolidata, la seconda è originata dalle risorse assegnate alla scuola quale supporto psicologico agli studenti ucraini in fuga dagli eventi bellici (rimasta aperta solo ai fini della restituzione della somma non spesa), la terza, aperta nel corso dell'ultimo trimestre del 2024, è finalizzata ad accogliere il flusso di spesa destinato alla remunerazione di personale esperto da incaricare di Servizio alla persona e finanziato con risorse provinciali.

A0601 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto

La spesa su questo aggregato è così articolata:

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
A0601	€ 5.465,16
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 5.465,16
Servizio di sportello di ascolto	€ 5.465,16

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
A0601	€ 8.889,56		€ 8.889,56
0102 Avanzo vincolato	€ 5.889,56		€ 5.889,56
0601 Contributi volontari da famiglie	€ 3.000,00		€ 3.000,00

A0602 Supporto Psicologico-Art 1, comma697, L 234/2021

La scheda, come detto, è rimasta aperta al fine di provvedere alla restituzione della somma rimasta non impegnata di € 19,52.

Si è provveduto con mandato n. 300 del 11 dicembre 2024.

A0603 Supporto alla persona finanziamento provinciale

L'aggregato è stato aperto nell'ultimo trimestre del 2024 per consentire la gestione del flusso economico alimentato con finanziamento di cui alla nota prot. 11557 del 2024 dell'ente Provinciale finalizzato al pagamento di esperti cui conferire l'incarico di Servizio alla Persona. Pur avendo pubblicato due avvisi, fino alla data di redazione della presente relazione, non è stato possibile reperire personale che accetti definitivamente l'incarico. Una prima incaricata ha rinunciato poiché il pagamento sarebbe stato effettuato solo al termine della prestazione.

Premessa ai Progetti di ambito scientifico, tecnico e professionale

L'istituto ha scelto, già nei 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.

P0102 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Atelier

Con le risorse qui disponibili usualmente si provvede all'approvvigionamento di materiali didattici e alla manutenzione dei macchinari già in possesso dell'istituto. Nel 2024 sono state effettuate le spese sotto indicate.

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
P0102	€ 1.256,60
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.256,60
Manutenzione laboratorio moda	€ 1.256,60

L'aggregato disponeva comunque le seguenti risorse:

Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0102	€ 5.360,41	€ 3.000,00	€ 8.360,41
0101 Avanzo non vincolato			
0102 Avanzo vincolato	€ 3.360,41		€ 3.360,41
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria		€ 3.000,00	€ 3.000,00
1104 Proventi da concessioni su beni	€ 2.000,00		€ 2.000,00

P0103 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Laboratori Meccanici e Elettrotecnici

Nel corso del 2024 sono stati effettuati alcuni acquisti di materiale di consumo didattico e interventi.

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
P0103	€ 222,39
2 Acquisto di beni di consumo	€ 222,39
Manutenzione laboratori meccanici	€ 222,39

La scheda aveva la seguente dotazione finanziaria:

Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0103	€ 9.771,73		€ 9.771,73
0102 Avanzo vincolato	€ 6.531,73		€ 6.531,73
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 1.000,00		€ 1.000,00
1104 Proventi da concessioni su beni	€ 2.240,00		€ 2.240,00

P0105 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 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 e per uno degli ambienti (Simulimpresa) destinati prioritariamente agli indirizzi tecnico-economici.

La spesa sostenuta nel 2024 afferisce prioritariamente ad attività di collaudo e di ri-sistemazione di beni informativi.

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
P0105	€ 1.729,01
1 Spese di personale	€ 1.729,01
Collaudatori	€ 1.729,01

Ed è stato alimentato dalle risorse sotto indicate:

Voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0105	€ 4.000,00		€ 4.000,00
0102 Avanzo vincolato	€ 4.000,00		€ 4.000,00

P0106 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Apprendistato

Dal settembre 2023 la scuola ha riattivato i percorsi di apprendistato e formulato incarichi al personale interno all'istituto.

Pur avendo formulato incarichi per 1.104 ore non sono ancora state presentate rendicontazioni, pertanto non si è provveduto ad inserire impegni nell'esercizio 2024.

L'aggregato è comunque alimentato da risorse della Regione Piemonte che fino alla data attuale ammontano a € 47.712,00 in base alle determine regionali a) Determinazione n. 120 del 26 marzo 2024 e Determinazione n. 802 del 23 dicembre 2024.

P0204 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" – 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, 2021, 2022, 2023 e 2024 non sono state operate spese per tre motivi: a) la situazione epidemiologica; b) le risorse accantonate non erano ancora sufficienti per effettuare gli acquisti inizialmente progettati (armadietti per tutti gli studenti), c) nel 2023 e 2024 le attività negoziali si sono concentrate sugli acquisiti nell'ambito delle misure PNRR. Vi è l'auspicio di poter utilizzare dette risorse ad integrazione dei finanziamenti PNRR Next Generation Class e Labs.

P0401 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – Formazione e aggiornamento

Il progetto ha visto movimentazioni nel 2024 solo alla voce residui dopo la riscossione delle somme provenienti dalle università con le quali erano stati sottoscritti convenzioni per TFA.

La scheda risulta così alimentata

voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P0401	€ 6.208,63	€ 850,00	€ 7.058,63
0102 Avanzo vincolato	€ 6.208,63		€ 6.208,63
0506 Altre Istituzioni vincolati		€ 850,00	€ 850,00
0805 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese			

Permane la difficoltà nell'identificare il periodo più idoneo alla formazione per una serie di ragioni: a) il numero elevato di docenti impegnati nella formazione per il superamento del concorso o per la formazione iniziale, b) impegni significativi derivanti dall'applicazione del DM 65 e DM 66.

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Nel corso del 2024 la scuola ha aderito ad alcune gare cui hanno partecipato alcuni studenti. Le spese sostenute e qui registrate sono in misura limitata alla disponibilità su questo aggregato. Altre spese sono state sostenute con le disponibilità presenti nell'aggregato A0301.

Aggregato/voci di spesa/ descrizione spesa	Importo
5 Altre spese	€ 306,00
partecipazione a gara	€ 306,00

L'aggregato era così alimentato:

voci di Entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	€ 412,00		€ 412,00

P0501	€ 412,00	€ 412,00
0101 Avanzo non vincolato		
0102 Avanzo vincolato		
0301 Finanziamento dallo Stato Dotazione ordinaria	€ 412,00	€ 412,00

Analisi della spesa in conto residui

All'apertura dell'esercizio 2024 i residui passivi registrati ammontavano a € 309.268,73, di questi si liquidavano € 270.456,43 nel corso del 2024.

La tabella indica la tipologia di spesa suddivisa per aggregato relativa ai residui liquidati nel 2024. In relazione alle quote rimanenti si rimanda al capitolo [Residui passivi](#) in punto precedente di questa relazione.

Aggregato / tipologia di spesa	Importo
A01/01	€ 1.116,39
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.116,39
A02/01	€ 4.348,08
3 Acquisto di beni e servizi di terzi	€ 4.348,08
A03/01	€ 244,60
5 Altre spese	€ 38,00
3 Acquisto di beni e servizi di terzi	€ 206,60
A03/03	€ 309,00
3 Acquisto di beni e servizi di terzi	€ 309,00
A03/11	€ 4.059,29
1 Spese di personale	€ 4.059,29
A03/12	€ 39.035,78
1 Spese di personale	€ 21.143,78
3 Acquisto di beni e servizi di terzi	€ 17.892,00
A03/13	€ 127.132,24
4 Acquisto di beni di investimento	€ 127.132,24
A03/14	€ 87.115,71
1 Spese di personale	€ 4.365,55
3 Acquisto di beni e servizi di terzi	€ 34.550,40
4 Acquisto di beni di investimento	€ 48.199,76
A04/01	€ 762,00
5 Altre spese	€ 500,00
3 Acquisto di beni e servizi di terzi	€ 262,00
A05/01	€ 1.994,94
9 Rimborsi	€ 1.994,94
A06/01	€ 3.488,40
3 Acquisto di beni e servizi di terzi	€ 3.488,40
P04/01	€ 850,00
1 Spese di personale	€ 850,00
Totale complessivo	€ 270.456,43

Rapporti tra previsione e impegno

Come nei precedenti anni va fatta una riflessione 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	€ 605.390,90	€ 136.608,25	22,6%
Progetti	€ 81.843,36	€ 3.514,00	4,3%
R-Riserva	€ 1.200,00		
Totale complessivo	€ 688.434,26	€ 140.122,25	20,4%

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 2024 pari a 32.2% dell'impegnato come si rileva dalla tabella sottostante. Le voci di spesa per le quali la percentuale di esposizione risulta particolarmente elevata sono correlate agli impegni predisposti al termine dell'esercizio finanziario.

Aggregati di spesa	impegnato	pagato	rimasto da pagare	Tasso esposizione
Attività	€ 136.608,25	€ 93.179,39	€ 43.428,86	31,8%
Manutenzione edifici e igiene	€ 6.270,35	€ 6.270,35		
Sicurezza nella scuola	€ 4.981,27	€ 4.981,27		
Potenziamento Linguistico	€ 2.293,42	€ 2.293,42		
Alternanza Scuola Lavoro	€ 20.808,21	€ 5.073,00	€ 15.735,21	75,6%
Viaggi e visite istruzione	€ 3.661,40	€ 3.321,00	€ 340,40	9,3%
Funzionamento amministrativo g	€ 17.068,07	€ 10.084,18	€ 6.983,89	40,9%
Funzionamento didattico genera	€ 15.546,81	€ 14.851,37	€ 695,44	4,5%
Azioni di prevenzione e contra	€ 47.726,68	€ 43.526,68	€ 4.200,00	8,8%
"Scuola 4.0" – Azione 1 – Next	€ 1.329,80	€ 1.329,80		
PNRR M4C1 investimento 2.1 "Di	€ 459,80	€ 459,80		
Sostegno allo studente (CIC -	€ 5.465,16	€ 969,00	€ 4.496,16	82,3%
Supporto Psicologico-Art 1, co	€ 19,52	€ 19,52		
Didattica Piano M4C1 Inv. 3.1	€ 3.177,76		€ 3.177,76	100,0%
Piano M4C1 Inv. 2.1 Didattica	€ 7.800,00		€ 7.800,00	100,0%
Progetti	€ 3.514,00	€ 1.784,99	€ 1.729,01	49,2%
Atelier	€ 1.256,60	€ 1.256,60		
Laboratori Meccanici e Elettro	€ 222,39	€ 222,39		
Laboratori Informatici e Simul	€ 1.729,01		€ 1.729,01	100,0%
Gare e concorsi	€ 306,00	€ 306,00		
Totale complessivo	€ 140.122,25	€ 94.964,38	€ 45.157,87	32,2%

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 di raggiungere in merito agli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa, elaborata dal Collegio dei docenti e adottata dal Consiglio di Istituto, che trova nel programma annuale la sua definizione economica

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 conseguentemente 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, Progetti PON, Misure PNRR) 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 è stato 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 2024, ma afferiscono agli esiti dell'anno scolastico 2023-2024 in quanto l'esercizio finanziario 2024 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.

Il rilevante impegno finanziario e progettuale ricadente nelle misure PNRR di contrasto alla dispersione e al divario territoriale nonché alle due misure PNRR afferenti al piano Scuola 4.0 dovrebbero avere ricadute sugli aspetti di natura economica ma in modo ancor più evidente sull'azione didattico-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.

Prima di esplicitare gli esiti si riportano le tabelle afferenti al numero di studenti e al numero di unità di personale per la verifica revisorile.

Studenti e classi

Anno scolastico 2024-2025 al 15 marzo 2025

Classi/sezioni			Aluni iscritti										
	N. Classi diurno	N. Classi serale	tot Classi	Iscritti 15/10 diurno	Iscritti 15/10 serale	Iscritti 15/03 diurno	Iscritti 15/03 serale	Tot	Div. Abili	Diff. Diurno	Diff. serale	Media alunni per classe diurno	Media alunni per classe serale
1°	9	1	10	167	28	170	19	189	9	+3	-9	18,88	19
2°	8		8	150		148		148	6	-2		15,50	
3°	7	1	8	107	16	108	14	122	5	+1	-2	14,42	14
4°	7		7	104		102		102	8	-2		14,57	
5°	6	1	6	78	16	75	14	89	7	-3	-2	15	14
totali	37	3	39	606	60	603	47	650	35			16.29	15,66

Unità di personale

A.s. 2024/2025 alla data del 15 marzo 2025

Dirigente Scolastico	1
	numero
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	43
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	21
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
Totale personale docente	130
	numero
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
Totale personale ATA	28

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.

Strumenti di monitoraggio

- Ore erogate;
- Prospetti assenze studenti e personale;
- Numero studenti con tipologia di frequenza regolare / irregolare;
- Numero di studenti con recupero;
- Misurazioni del profitto e valutazione studenti e dati INVALSI;
- Costo alunno per intervento didattica curricolare;
- Costo alunno per intervento ampliamento OF;
- Numero di ore di formazione per docente.

Hard data - Output

Le lezioni nell'anno scolastico 2024-25 sono state erogate in presenza.

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, viene riprodotta anche qui.

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 2023-2024 ovvero per 34 settimane e su base LEP per 33 settimane

	numero classi	numero ore	numero ore settiman.	n. ore annue dovute su base calendario regionale	n. ore annue dovute su base LEP nazionali	ore firmate a registro per materia	totale ore di effettiva lezione in base a firma registro	% copertura calendario regionale	% copertura calendario lep nazionale
numero classi a 32 ore	29	32	928	31552	30624	27392	27392	86,82%	89,45%
numero classi a 32 ore ma articolate (h. diverse)	6	22	132	4488	4356	4658	4658	103,79%	106,93%
numero classi a 32 ore ma articolate (h. comuni)	3	10	30	1020	990	638	638	62,55%	64,44%
numero classi a 25 ore	3	25	75	2550	2475	2320	2320	90,98%	93,74%
Totale ore			1165	39610	38445	35008	35008	88,38%	91,06%

Su calendario Regionale l'offerta avrebbe dovuto essere così articolata

35 classi di cui tre articolate	Totale ore	Num. ore solo diurno	Num. Ore solo serale
<i>totale ore/settimana</i>	39406	36856	2550

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 prestate ma non registrate a causa di problemi tecnici.

Di seguito i dati storici.

Anno scolastico 2021/22

	numero classi*	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	27	92,69%	95,50%
numero classi a 32 ore ma articolate	4	97,04%	99,99%

numero classi a 25 ore	3	97,02%	99,96%
Totale		93,76%	96,61%

Anno scolastico 2020/21

	numero classi	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	28	95,34%	99,13%
Numero classi a 32 ore ma con articolazione	3	96,13%	99,94%
numero classi a 25 ore	3	90,37%	93,98%

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

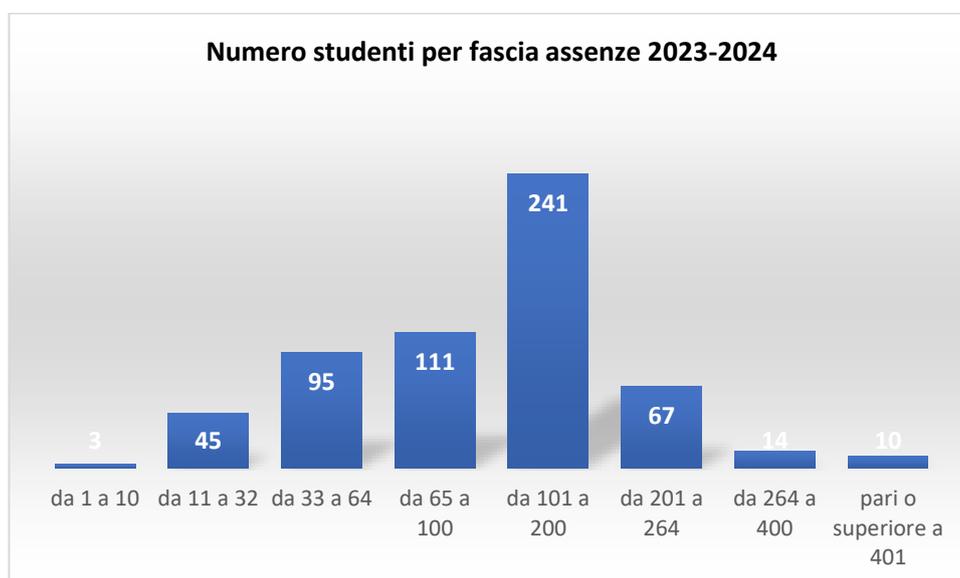
	numero classi	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	39	88,58%	103,38%
numero classi a 25 ore	2		
numero classi a 19 ore	1		

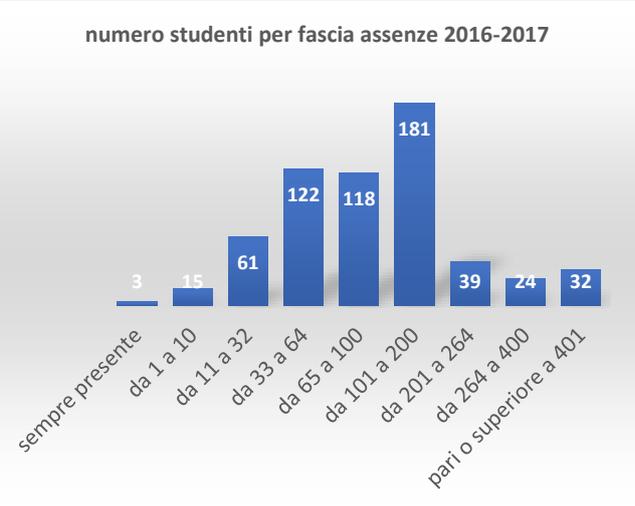
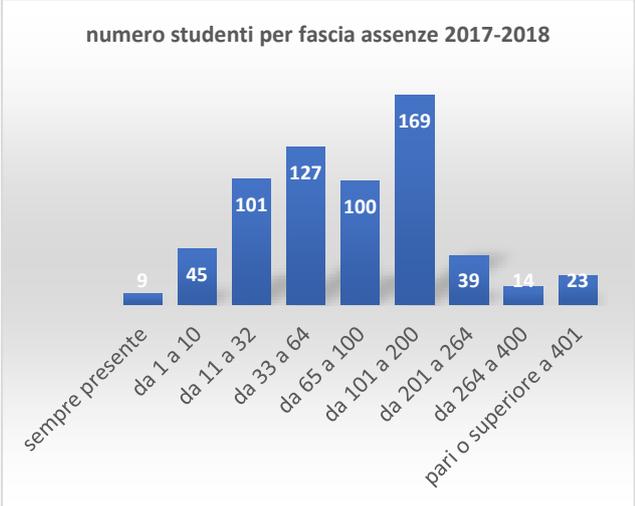
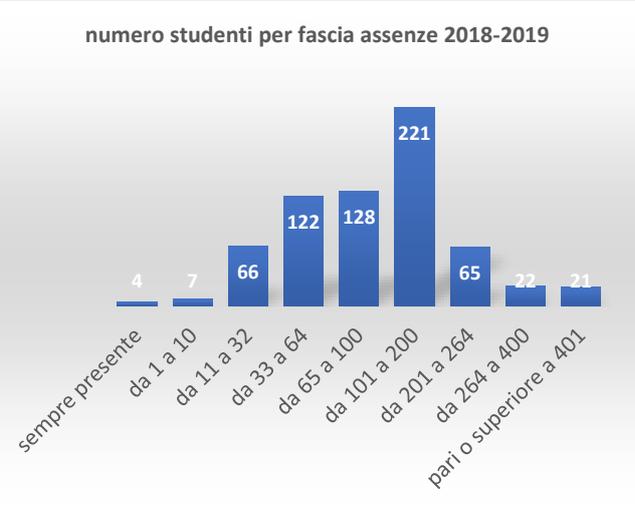
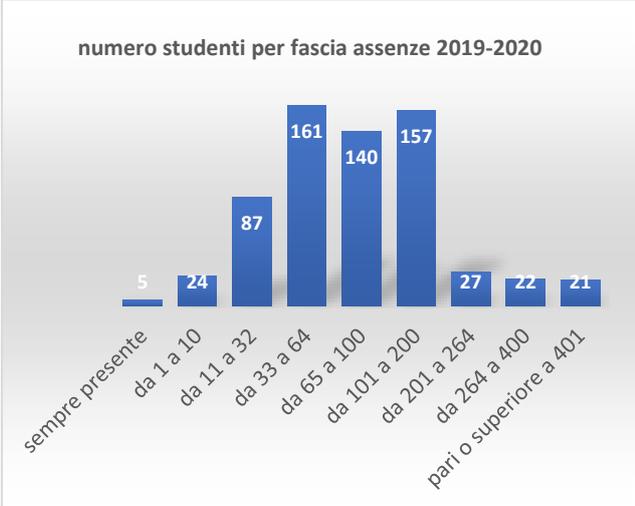
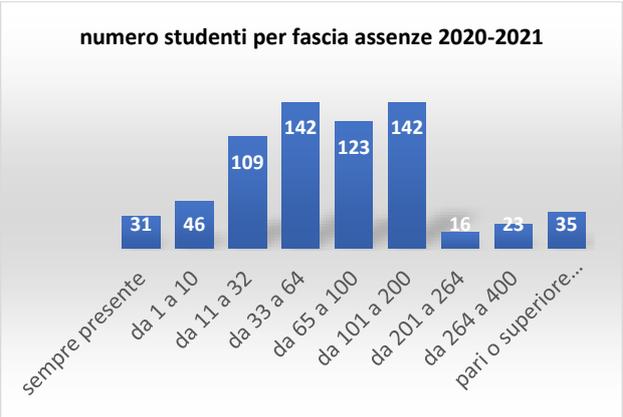
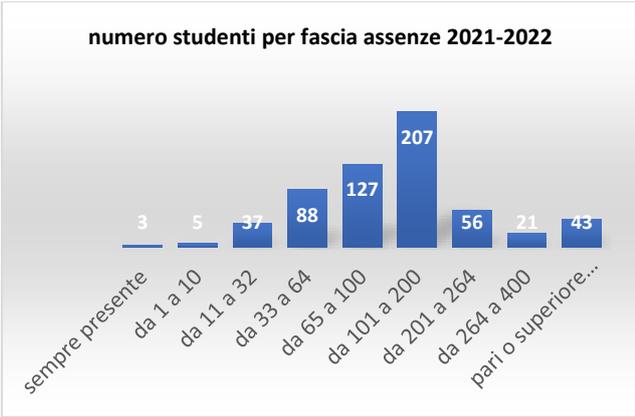
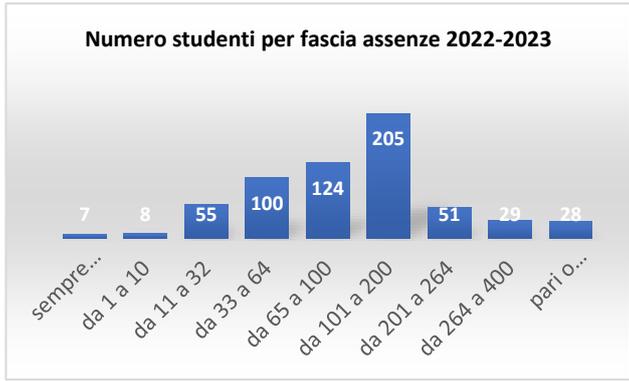
Anno scolastico 2017/18

	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		

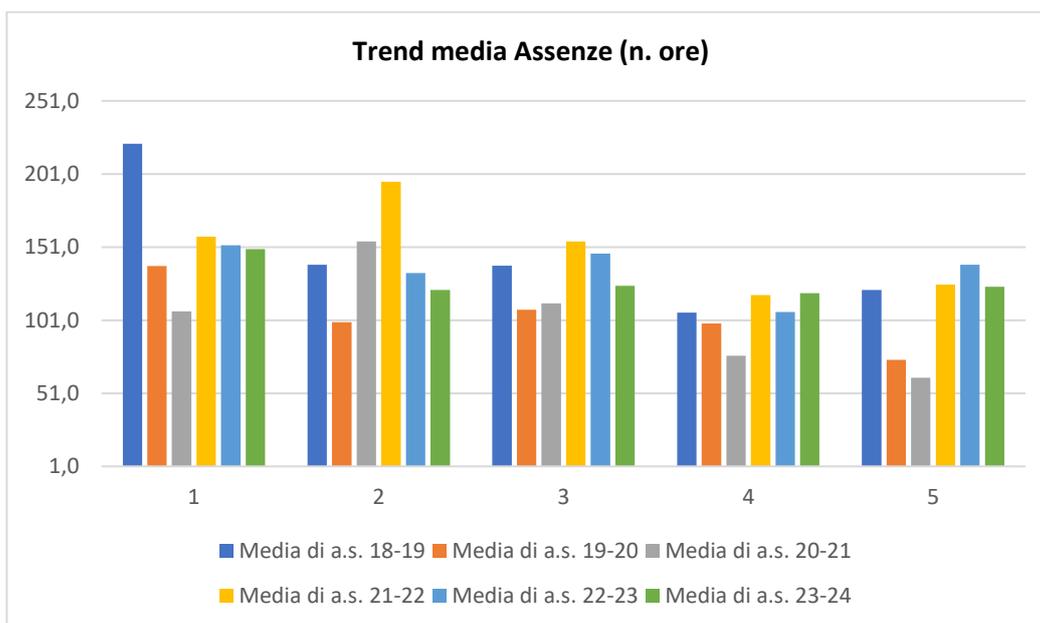
Assenze degli studenti Soft Data

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.





Permane la difficoltà dell'istituto nel contenere le assenze degli studenti.



	a.s. 18-19	a.s. 19-20	a.s. 20-21	a.s. 21-22	a.s. 22-23	a.s. 23-24
Media assenze	140,7	107,4	102,9	156	136,4	127,3
Moda assenze	61	33,0	0, 21, 35	61	63	112, 66
Media solo classi diurne	126,1	103,4	90,6	149,8	125,3	119,8
Moda solo classi diurne	61	33,0	0, 21, 35	61	63	112, 66

Il dato medio delle assenze rimane ancora significativo.

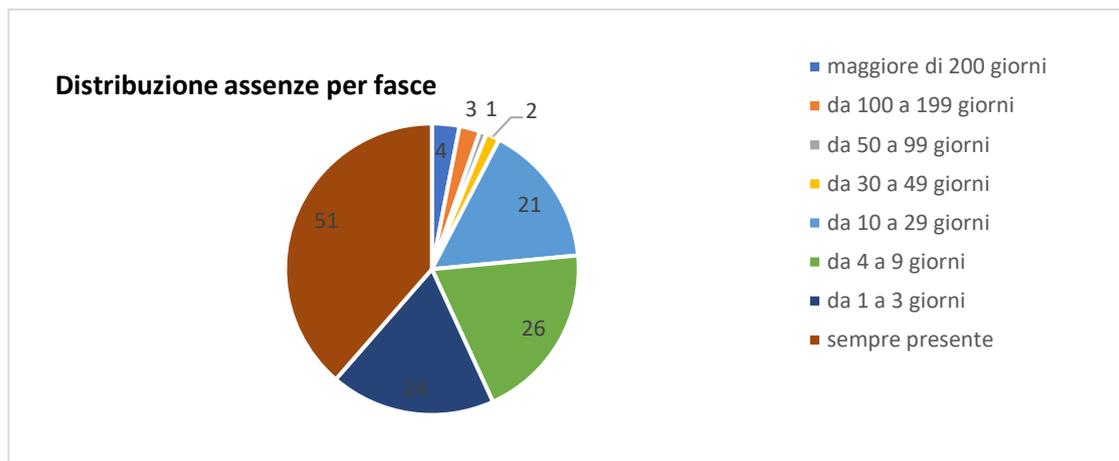
Un'ipotesi di valore economico attribuibile alle assenze è correlata all'importo medio dei valori di costo specifico, comune e generale sopra riportati per ora da erogare (su base LEP nazionali).

	Costo attività curricolari	Ore LEP	valore economico per ora
Costo specifico	€ 48.612,47	(25 classi a 32 ore + 6 classi articolate con 22	€ 1,23
Costo comune	€ 7.939,05	ore + 6 classi con sdoppiamento di 10 ore) + 3	€ 0,20
Costo generale	€ 16.710,16	classi a 25 ore X 33 settimane =	€ 0,42
totale	€ 73.261,68	37060 ore	€ 1,85

Assenze del personale

Del totale di personale contrattualizzato (quindi compresi anche i docenti suppliti) nell'anno scolastico 2023-24, ovvero 132 docenti, il 39 % - ovvero 51 unità – non hanno fatto registrare assenze. Nella tabella e grafico sottostante vengono rappresentate le assenze registrate a sistema. Si tenga conto che le assenze per periodi superiori a 15 giorni consecutivi hanno dato luogo a supplenza.

Assenze - fasce	Numero di dipendenti contrattualizzati	% di dipendenti contrattualizzati
maggiore di 200 giorni	4	3,0%
da 100 a 199 giorni	3	2,3%
da 50 a 99 giorni	1	0,8%
da 30 a 49 giorni	2	1,5%
da 10 a 29 giorni	21	15,9%
da 4 a 9 giorni	26	19,7%
da 1 a 3 giorni	24	18,2%
sempre presente	51	38,6%
Totale complessivo	132	100%



Assenze - fasce	Dipendenti suppliti	Dipendenti non suppliti	Totale complessivo
maggiore di 200 giorni		4	4
da 100 a 199 giorni		1	3
da 50 a 99 giorni		1	1
da 30 a 49 giorni		2	2
da 10 a 29 giorni		21	21
da 4 a 9 giorni		26	26
da 1 a 3 giorni		24	24
sempre presente		51	51
Totale complessivo	6	126	132

Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa

Di seguito l'usuale tabella di esito agli scrutini

Efficacia dell'azione educativo-formativa	numero studenti	totale studenti	%
<i>Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti</i>	401	651	62%
<i>Numero studenti con giudizio sospeso che vengono promossi / numero totale studenti con giudizio sospeso</i>	87	102	85%
<i>Numero studenti ammessi con revisione del PFI / numero totale studenti</i>	23	109	21%
totale ammessi	511	651	78%
<i>Numero di studenti non ammessi / totale studenti</i>	46	653	7%
<i>Numero studenti ritirati o abbandono / totale studenti</i>	43	653	7%
<i>Numero di studenti trasferiti / totale iscritti</i>	35	653	5%
<i>Numero di studenti non ammessi a scrutinio / numero totale studenti</i>	13	653	2%

	16/17		17/18		18/19		19/20		20/21		21/22		22/23		2023/2024	
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%	346/675	51%	365/607	60%	401/651	62%
Di cui ammessi con revisione PF ¹					47/140	34%			30/76	38%	31/436	7%	36/380	9%	23/109	21%
Numero di studenti ammessi con insufficienze / totale studenti							263/644	41%								
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%	102/113	90%	77/83	93%	87/102	85%
Totale studenti ammessi alla classe successiva /totale studenti	492/644	76%	521/650	80%	517/699	74%	626/644	97%	481/667	72%	477/675	71%	478/607	79%	511/651	78%

Il trend degli ultimi sette anni vede una sostanziale stabilità sui valori ma si percepisce un miglioramento nell'ultimo anno scolastico.

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.

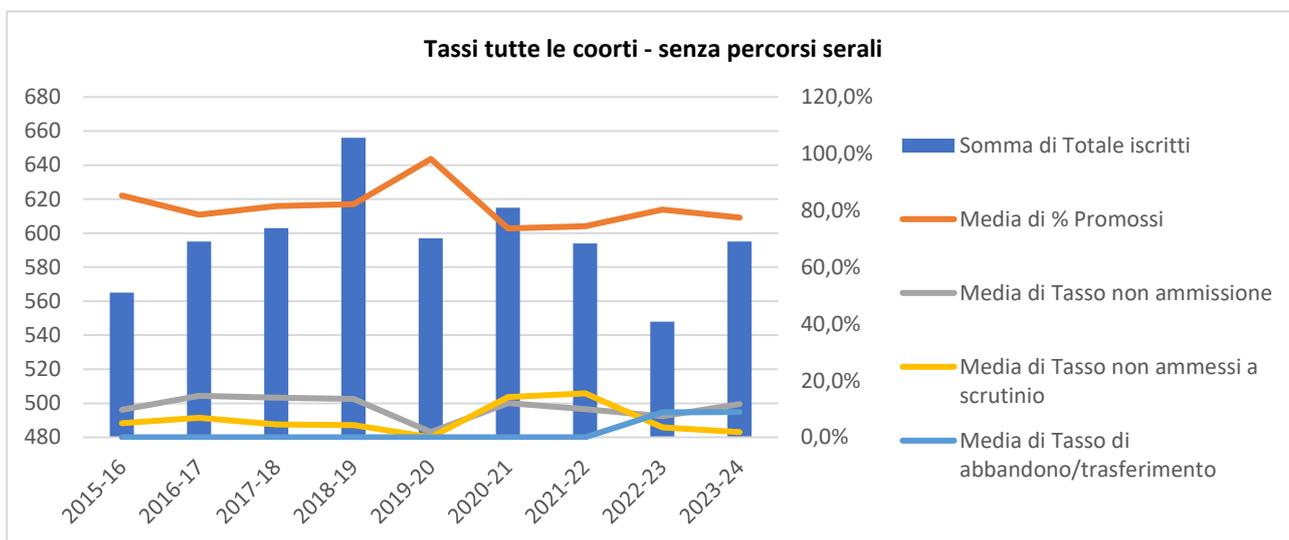
Un aiuto nella analisi dei dati può ricavarsi dalla rappresentazione, introdotta nei precedenti anni, dei dati relativi agli studenti ammessi alla classe successiva con revisione del PFI (misura introdotta nel primo biennio dei percorsi professionali) o con PAI (misura introdotto nel solo anno scolastico 2019-20 – misura Covid) e il dato tendenziale di studenti ammessi con giudizio sospeso.

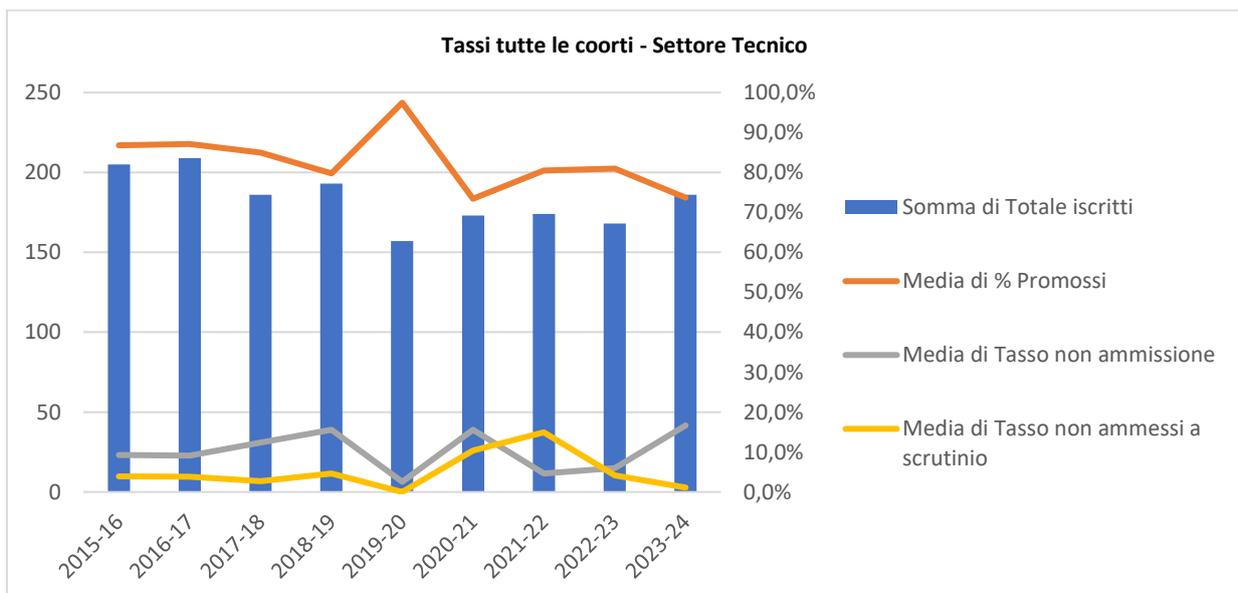
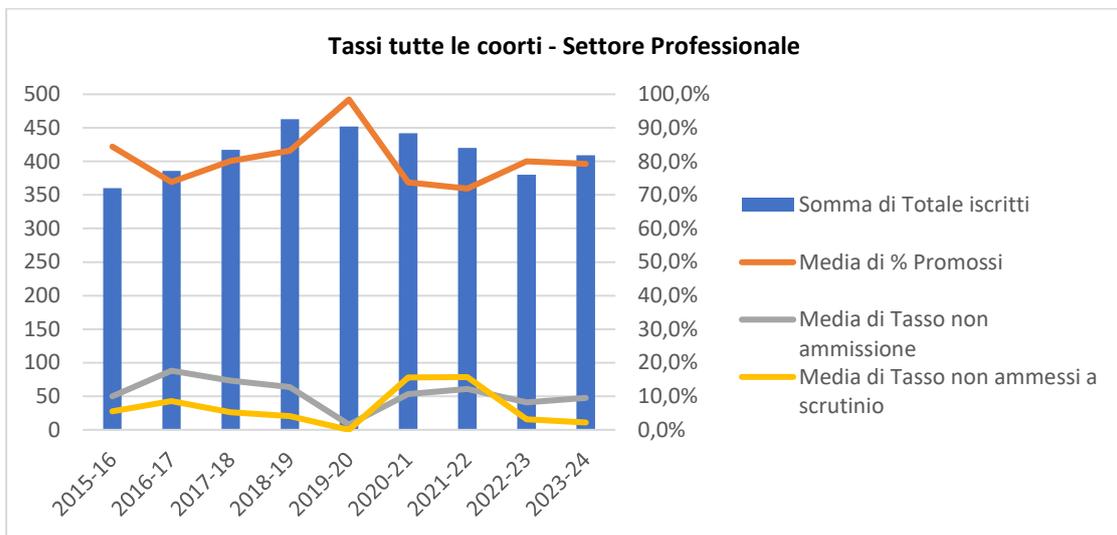
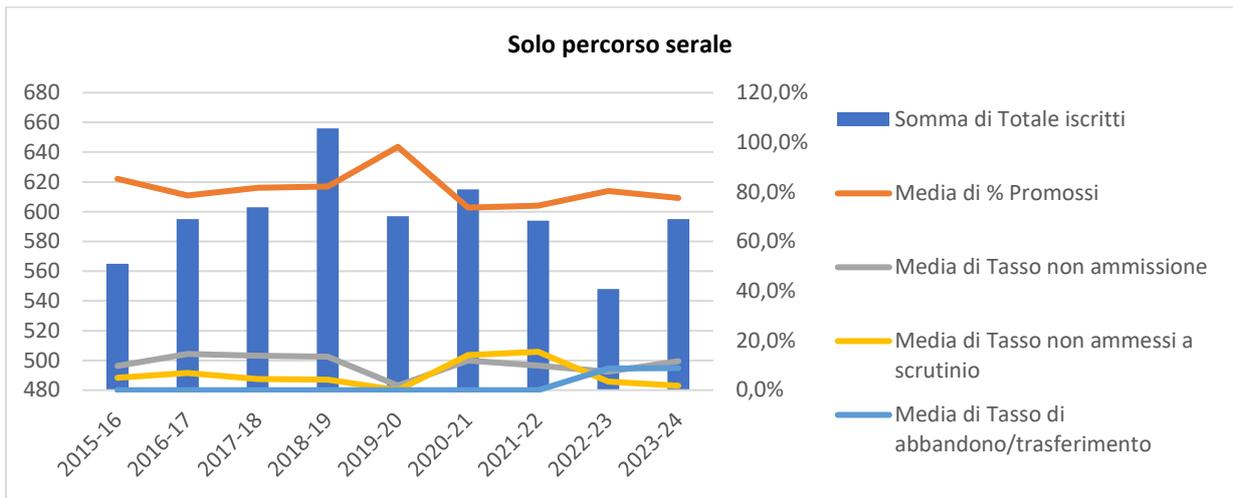
La tabella e il grafico sottostanti riportano gli esiti dell'a.s. 2023/2024 confrontati con quelli dei precedenti anni. Si consideri che il dato % relativo agli abbandoni è stato estrapolato come categoria a sé stante nel 2023 mentre nei precedenti anni, tale dato era ricompreso nella colonna relativa al tasso di non ammissione a scrutinio.

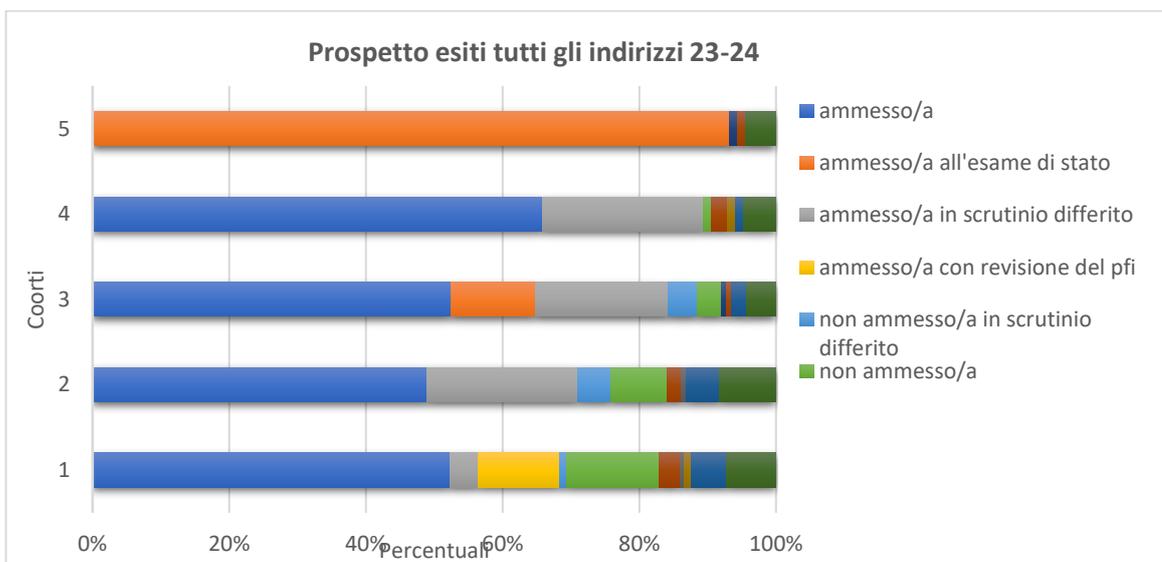
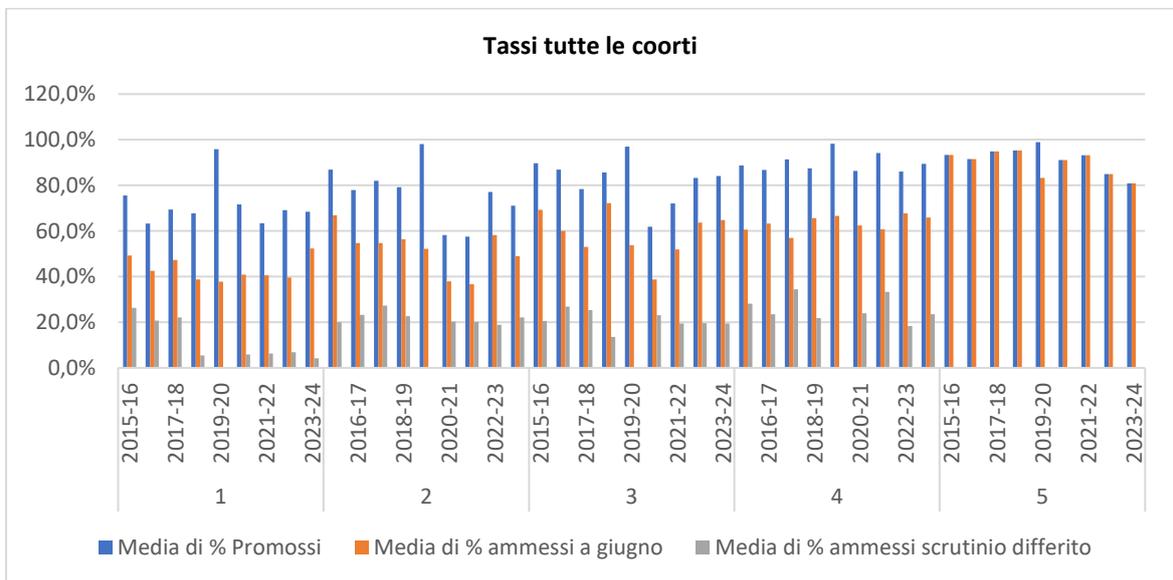
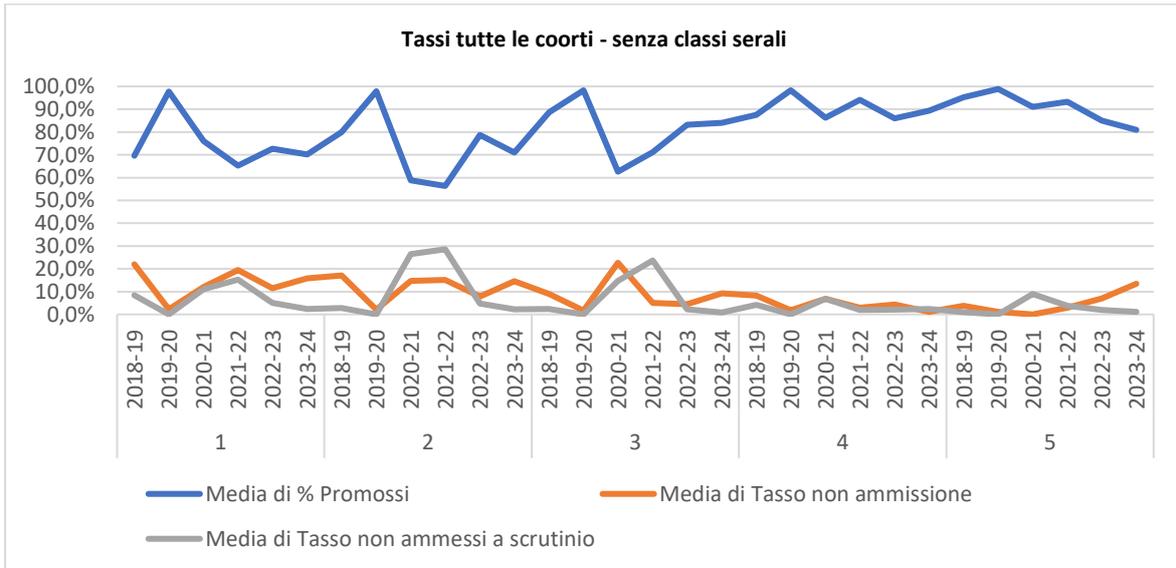
Si ricorda che la tabella e il grafico fanno riferimento ai soli iscritti dei percorsi diurni. Le caratteristiche dei percorsi serali rendono l'analisi degli stessi più articolata anche in ragione delle motivazioni degli abbandoni spesso legate alle condizioni di lavoro.

Va altresì prestata attenzione al tasso di abbandono poiché esso contiene anche la percentuale dei trasferiti, questi ultimi non necessariamente rappresentano un valore negativo.

Anno scolastico	Totale iscritti	% Promossi	Tasso non ammissione	Tasso non ammessi a scrutinio	Tasso di abbandono/trasferimento	somma delle fragilità
2015-16	565	85,3%	9,7%	5,0%		14,7%
2016-17	595	78,5%	14,6%	6,9%		21,5%
2017-18	603	81,6%	13,9%	4,5%		18,4%
2018-19	656	82,2%	13,6%	4,3%		17,8%
2019-20	597	98,2%	1,8%			1,8%
2020-21	615	73,7%	12,0%	14,1%		26,2%
2021-22	594	74,4%	9,9%	15,5%		25,4%
2022-23	548	80,3%	7,5%	3,5%	8,8%	19,7%
2023-24	595	77,5%	11,8%	1,8%	8,9%	22,5%
Totale complessivo	4773	81,3%	10,6%	6,2%	1,9%	







INVALSI

Per una rappresentazione dei dati INVALSI si rimanda al Rapporto di Autovalutazione.

Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse

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

Alcuni aggregati di spesa sono correlati alle misure PNRR per misure di contenimento della dispersione e per l'implementazione del Piano Scuola 4.0 a interventi di investimento in beni per la didattica digitale quindi vanno considerate in modo separato dalle spese comuni, generali e specifiche del servizio di istruzione e vengono, in questa relazione, rendicontati in apposita tabella allegata.

Per completezza la tabella sottostante riporta tutte le risorse straordinarie erogate a partire dall'esercizio 2020. In tal modo è possibile avere contezza cronologica dei finanziamenti straordinari che l'istituto ha gestito negli ultimi anni.

Tipo di provenienza e Fonte normativa	2020	2021	2022	2023	2024	Totale complessivo
altra emergenza			€ 2.733,25			€ 2.733,25
Supporto Psicologico-Art 1, comma 697, L 234/2021			€ 2.733,25			€ 2.733,25
altro			€ 146,00	€ 453,00	€ 115,00	€ 714,00
Borse Studio Studenti Meritevoli			€ 146,00			€ 146,00
premio per studente con 100 e lode				€ 103,00	€ 115,00	€ 218,00
premio eccellenze vincitore gara MAT				€ 350,00		€ 350,00
emergenza sanitaria	€ 65.113,75	€ 82.183,08	€ 8.113,86			€ 155.410,69
decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 1	€ 48.935,79					€ 48.935,79
decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 7	€ 15.477,96					€ 15.477,96
Decreto Legge n. 41 del 2021, convertito con modificazioni dalla legge 21 maggio 2021, n. 69 - art. 31, comma 1		€ 20.312,62				€ 20.312,62
Decreto Legge n. 41 del 2021, convertito con modificazioni dalla legge 21 maggio 2021, n. 69 - art. 31, comma 6		€ 12.063,78				€ 12.063,78
Decreto Legge n.73 del 2021 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 art. 58, comma 4		€ 43.000,00				€ 43.000,00
Regione Piemonte	€ 700,00					€ 700,00
Nota prot n. 7144 del 25/03/2021 Acquisto Defibrillatori		€ 1.000,00				€ 1.000,00
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)		€ 5.806,68				€ 5.806,68
Risorsa finanziaria ex art. 19 comma 1-2 del D.L. 4/2022			€ 1.425,17			€ 1.425,17
Risorsa ex art 39- bis D.L. 115/2022			€ 4.125,82			€ 4.125,82
Risorsa Finanziaria ex art 36, comma 2 DL 21 del 2022			€ 2.562,87			€ 2.562,87
PNRR	€ 16.000,00	€ 7.301,00	€ 521.237,93	€ 286.317,85		€ 830.856,78
PNRR Misura 1.4.1 Siti web PA esperienza del cittadino			€ 7.301,00			€ 7.301,00
Piano nazionale di ripresa e resilienza – PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale – PNSD	€ 16.000,00					€ 16.000,00
Next generation EU - PNRR Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022				€ 213.314,54		€ 213.314,54
Next generation EU - "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next Generation Classroom				€ 137.855,16		€ 137.855,16
Next generation EU - "Scuola 4.0" – Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro				€ 164.644,23		€ 164.644,23

PNRR M4C1 investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" Animatore digitale		€ 1.000,00	€ 1.000,00
PNRR Avviso 1.2 – Migrazione al cloud		€ 4.424,00	€ 4.424,00
PNRR DM 65/2023 Next Generation EU			
Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 3.1 Nuove competenze e nuovi linguaggi		€ 57.572,45	€ 57.572,45
PNRR DM 66/2023 Next Generation EU			
Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico		€ 47.136,46	€ 47.136,46
PNRR DM 19/2023 Missione 4 – Componente 1 - linea di investimento 1.4.		€ 181.608,94	€ 181.608,94
PNSD	€ 1.800,00		€ 1.800,00
PNSD "Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola"	€ 1.000,00		€ 1.000,00
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	€ 800,00		€ 800,00
PON	€ 80.771,64		€ 80.771,64
Pon DigitalBoard - Avviso 28966/2021	€ 51.071,38		€ 51.071,38
Pon Reti e cablaggio - Avviso 20480/2021	€ 29.700,26		€ 29.700,26
risorsa straordinaria	€ 34.818,09		€ 34.818,09
decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176 - art. 21	€ 10.234,57		€ 10.234,57
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)	€ 9.892,94		€ 9.892,94
decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 – art. 77	€ 4.690,58		€ 4.690,58
PON Smartclass	€ 10.000,00		€ 10.000,00
Provincia	€ 7.009,00		€ 7.009,00
Assegnazione per SaP prot. 11557 del 2024	€ 7.009,00		€ 7.009,00
Regione	€ 47.712,00		€ 47.712,00
Fondi Apprendistato	€ 47.712,00		€ 47.712,00
Comune	€ 150,00		€ 150,00
Contributo eventi prosociali	€ 150,00		€ 150,00
Università	€ 850,00		€ 850,00
Liquidazione Tutor TFA	€ 850,00		€ 850,00
Altre scuole	€ 250,00		€ 250,00
Progetti	€ 250,00		€ 250,00
Banca D'Alba	€ 160,00		€ 160,00
PCTO	€ 160,00		€ 160,00
Associazione Culturale Gianni Rodari	€ 300,00		€ 300,00
Borsa di Studio	€ 300,00		€ 300,00
Totale complessivo	€ 101.731,84	€ 178.954,72	€ 18.294,11
		€ 521.690,93	€ 342.863,85
			€ 1.163.535,45

Di seguito, quindi, come negli anni precedenti, si ricorre ad indicatori di spesa – **registrati in impegno** - (costo specifico, comune e generale) secondo la loro 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	Risorse straordinarie PNRR	Totale complessivo
A0201	€ 6.862,49			€ 6.862,49
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 6.862,49			€ 6.862,49
A0202	€ 4.981,27			€ 4.981,27

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

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.831,27		€ 4.831,27
5 Altre spese	€ 150,00		€ 150,00
A0301	€ 7.673,53		€ 7.673,53
1 Spese di personale	€ 432,87		€ 432,87
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.555,00		€ 1.555,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.422,01		€ 4.422,01
5 Altre spese	€ 1.263,65		€ 1.263,65
A0401	€ 20.808,21		€ 20.808,21
1 Spese di personale	€ 15.735,21		€ 15.735,21
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 5.073,00		€ 5.073,00
A0501		€ 3.661,40	€ 3.661,40
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 3.661,40	€ 3.661,40
A0601	€ 5.465,16		€ 5.465,16
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 5.465,16		€ 5.465,16
P0102		€ 1.256,60	€ 1.256,60
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 1.256,60	€ 1.256,60
P0103	€ 222,39		€ 222,39
2 Acquisto di beni di consumo	€ 222,39		€ 222,39
P0105		€ 1.729,01	€ 1.729,01
1 Spese di personale		€ 1.729,01	€ 1.729,01
P0501	€ 306,00		€ 306,00
5 Altre spese	€ 306,00		€ 306,00
A0303	€ 2.293,42		€ 2.293,42
1 Spese di personale	€ 2.293,42		€ 2.293,42
A0602		€ 19,52	€ 19,52
9 Rimborsi e poste correttive		€ 19,52	€ 19,52
A0312		€ 47.726,68	€ 47.726,68
1 Spese di personale		€ 35.672,68	€ 35.672,68
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 12.054,00	€ 12.054,00
A0313		€ 1.329,80	€ 1.329,80
2 Acquisto di beni di consumo		€ 1.329,80	€ 1.329,80
A0315		€ 459,80	€ 459,80
1 Spese di personale		€ 459,80	€ 459,80
A0317		€ 3.177,76	€ 3.177,76
1 Spese di personale		€ 3.177,76	€ 3.177,76
A0318		€ 7.800,00	€ 7.800,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 7.800,00	€ 7.800,00
Totale complessivo	€ 48.612,47	€ 6.666,53	€ 60.494,04
			€ 115.773,04

Numero studenti iscritti	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa straordinaria
651	€ 74,67	€ 103,17
Numero studenti promossi		
511	€ 95,13	€ 131,43

Indicatori – Costo Comune

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

Aggregati e voci di spesa	ordinaria	straordinaria	straordinaria PNRR	Totale complessivo
A0201	€ 7.939,05			€ 7.939,05
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.605,20			€ 2.605,20

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

5 Altre spese	€ 5.333,85	€ 5.333,85
Totale complessivo	€ 7.939,05	€ 7.939,05

Numero studenti iscritti 667	indicatore economico su spesa curricolare € 12,20	Indicatore su spesa straordinaria
Numero studenti promossi 481	€ 15,54	

Indicatori – costo generale

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

Aggregati e voci di spesa	ordinaria	straordinaria	straordinaria PNRR	Totale complessivo
A0101	€ 6.570,35			€ 6.570,35
2 Acquisto di beni di consumo	€ 5.570,24			€ 5.570,24
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 700,11			€ 700,11
99 partite di giro	€ 300,00			€ 300,00
A0201	€ 2.266,53			€ 2.266,53
2 Acquisto di beni di consumo	€ 335,50			€ 335,50
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.931,03			€ 1.931,03
A0301	€ 7.873,28			€ 7.873,28
2 Acquisto di beni di consumo	€ 32,99			€ 32,99
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 7.840,29			€ 7.840,29
Totale complessivo	€ 16.710,16			€ 16.710,16

Numero studenti iscritti 667	indicatore economico su spesa curricolare € 25,67	Indicatore su spesa straordinaria
Numero studenti promossi 481	€ 32,70	

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	€ 48.612,47	651	511	€ 74,67	€ 95,13	-€ 20,46	22%	€ 10.454,29
costo comune	€ 7.939,05	651	511	€ 12,20	€ 15,54	-€ 3,34	22%	€ 1.707,32
costo generale	€ 16.710,16	651	511	€ 25,67	€ 32,70	-€ 7,03	22%	€ 3.593,58
totale	€ 73.261,68	651	511	€ 112,54	€ 143,37	-€ 30,83	22%	€ 15.755,20

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	€ 67.160,57	651	511	€ 103,17	€ 131,43	-€ 28,26	22%	€ 14.443,13
costo comune		651	511				22%	
costo generale		651	511				22%	
totale	€ 67.160,57	651	511	€ 103,17	€ 131,43	-€ 28,26	22%	€ 14.443,13

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

Ribadendo quanto detto sopra, la rendicontazione economica qui portata riflette unicamente la spesa corrente e straordinaria affidata alla scuola ma non tiene conto della spesa effettiva del servizio scolastico che dovrebbe ricomprendere la totalità della spesa di personale, della fornitura di riscaldamento e luce e dell'uso dei locali di proprietà della Provincia o in comodato d'uso (plesso sito in via XI Settembre).

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 anni ha coinvolto famiglie e la comunità intera. Andrebbe qui considerato l'effetto di *deadweight*, ovvero cosa sarebbe accaduto ai destinatari dell'intervento scolastico se la scuola non fosse stata attiva.

Alla luce del *deadweight* va sottolineato inoltre come il valore economico dell'esito dell'azione della scuola è **ben superiore a quello rappresentato dalla spesa corrente e straordinaria e va misurato non già solo in termini economici bensì con un panel di indicatori più ampio, parte dei quali sono già ricompresi nel Rapporto di Autovalutazione.**

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.

Strumenti di monitoraggio

Per l'utenza:

- Sondaggio percettivo sulle tipologie di lezione
- Livello ottenuto nelle prove INVALSI e agli Esami di Stato incrociato con i dati di continuità universitaria e lavorativa.

Per l'istituzione:

- Revisione degli strumenti di rilevazione e osservazione della qualità dell'apprendimento;
- Predisposizione di data base di strumenti didattici;
- Strumenti di osservazione a cura del gruppo di autovalutazione

Per l'utenza

L'analisi della situazione di partenza e di conclusione dell'anno scolastico in relazione a:

- la correlazione di ansia e resilienza nei confronti dello studio
- le modalità organizzative nello studio
- l'interpretazione della propria intelligenza e personalità (se di tipo entitario o incrementale)
- le dimensioni dell'autostima veniva effettuata in passato sulla base di questionari collaudati dal

gruppo Cornoldi - Moè di Padova (AMOS QCA) e dal ricercatore americano Bruce A. Bracken. L'indagine è stata interrotta nell'a.s. 2020-21.

Nel corso del 2023 è stata affrontata una massiccia analisi di dati sia di natura quantitativa (esiti INVALSI e scolastici, assenze) sia qualitativa basata sulla percezione dei docenti e coordinatori e sugli esiti di colloqui con gli studenti. Tale analisi ha consentito di affrontare la progettazione PNRR M4C1 Inv. 1.4 Misure di riduzione della dispersione e del divario. La gestione del progetto è accompagnata da un continuo aggiornamento dell'analisi dei dati ed è tuttora in essere anche alla luce del rinnovo del progetto con finanziamento PNRR ex DM 19/2024.

In questo ambito ricade segnatamente l'obiettivo della misura PNRR 4 Componente 1 Investimento 1.4 relativa alle misure di contenimento della dispersione e dei divari. La prima azione (DM 170/22) ha visto impegnati 7 progettisti, 1 assistente amministrativa, due docenti e la dirigente nella progettazione e organizzazione del servizio e 4 formatori nonché 17 (tra personale interno e ed esterno alla PA) mentor nell'erogazione del servizio. La seconda edizione vede a tutt'oggi vede 2 docenti come componenti dei team di organizzazione e ricerca, 6 docenti quali esperti per l'erogazione di percorsi pomeridiani per le competenze, 20 unità di personale, tra docenti di questa scuola, di altre scuole e personale esterno alla PA, incaricati quali mentor pedagogico o didattico.

Il servizio ha avuto inizio nel giugno 2023 con un corso pomeridiano per il rinforzo delle competenze. Dal novembre 2023 sono state attivate edizioni di mentoring e coaching che, in relazione alla prima azione (DM 170/22), devono la conclusione entro il 31 marzo 2025. Da gennaio 2025 sono state attivate anche le azioni (mentoring e percorsi pomeridiani) anche in relazione al secondo intervento DM 19/2024.

Fermo restando che il raggiungimento degli obiettivi di riduzione della dispersione passa necessariamente attraverso un diversa modalità di intercettare le capacità di apprendimento degli studenti e quindi deve conseguentemente coinvolgere tutti i docenti nell'individuare procedure didattiche idonee a facilitare la motivazione all'apprendimento, si rimanda a documento apposito la rendicontazione degli interventi e degli esiti.

In relazione ai dati INVALSI, agli esiti degli esami di stato e alla prosecuzione degli studi o all'inserimento nel mondo del lavoro si rimanda al Rapporto di Autovalutazione.

Qui si forniscono unicamente i dati relativi agli esiti degli Esami di Stato. **a.s. 2023-24**

Indirizzo / sezione	Media Voto Diploma	Media scrutinio finale	Media di Totale credito
Amministrazione Finanza e Marketing			
A	78,2	8,1	31,5
Turismo			
A	74,7	7,4	30,2
Servizi per la Sanità e l'Assistenza Sociale			
A	74,7	7,5	30,9
Industria e Artigianato per il Made in Italy			
A	79,2	8,1	32,4
Manutenzione e Assistenza Tecnica			
A	71,9	6,9	29,3
C	64,2	6,6	27,9
E	77,5	7,4	29,8
Totale complessivo	75,2	7,6	30,6

Fascia di voto	Numero studenti
60 – 69	22
70 – 79	28
80 – 89	17
90 – 99	7
100	3
100 e lode	1

Di seguito il confronto con gli anni precedenti.

A.s. 2022-23

Indirizzo / sezione	Media Voto Diploma	Media scrutinio finale	Media di Totale credito
Amministrazione Finanza e Marketing			
A	74,7	7,7	29,6
S	79,2	7,8	30,3
Turismo			
A	70,6	7,4	30,3
Industria e Artigianato per il Made in Italy			
A	81,9	7,8	29,2
Manutenzione Assistenza Tecnica			
A	72,4	6,9	27,1
C	72,7	6,9	24,5
E	72,9	7,4	30,7
Servizi per la Sanità e l'Assistenza Sociale			
A	75,1	7,4	30,8
Totale complessivo	74,5	7,4	29,4

Fascia di voto	Numero studenti
60 – 69	33
70 – 79	27
80 – 89	10
90 – 99	12
100	3
100 e lode	1

a.s. 2021-22

Indirizzo / sezione	Media Voto Diploma	Media scrutinio finale	Media di Totale credito
Manutenzione e Assistenza Tecnica			
A	67,6	6,8	33,6
C	61,6	6,9	34,1
E	66,5	7,7	39,4
Servizi Socio Sanitari			
A	71,1	7,4	39,5
Turismo			

A	79,7	7,6	39,7
IP Tessile Sartoriale			
A	74,1	7,9	40,8
Relazioni Internazionali per il Marketing			
B	76,4	7,6	39,3
Totale complessivo	71,2	7,5	38,4

Fascia di voto	Numero studenti
60 – 69	35
70 – 79	2
80 – 89	15
90 – 99	12
100	6
100 e lode	2

Per l'istituzione

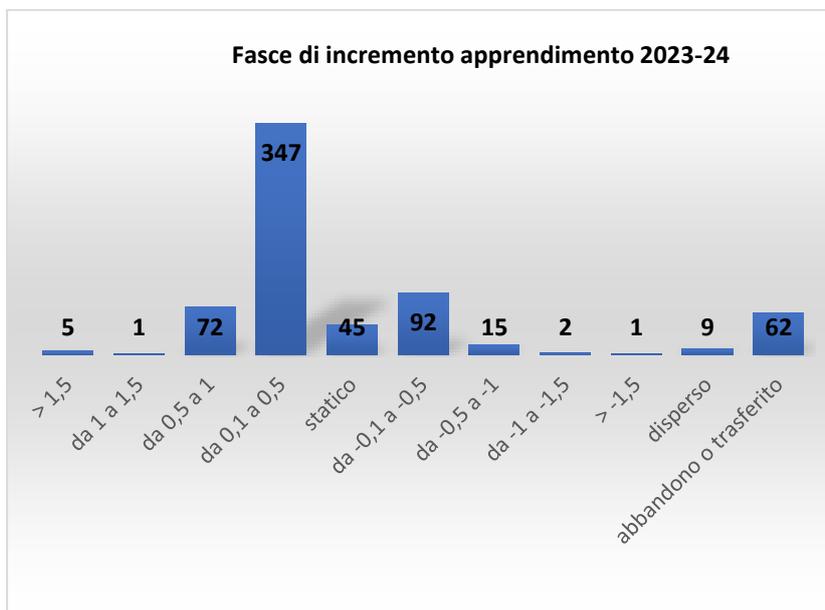
Da qualche anno viene utilizzato in istituto un indicatore per rilevare la qualità dell'apprendimento incardinata sull'analisi del delta tra il punto di partenza e l'esito finale degli studenti, tra il termine del primo trimestre e la fine dell'anno scolastico. Tale dato evidenzia il progresso o regresso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

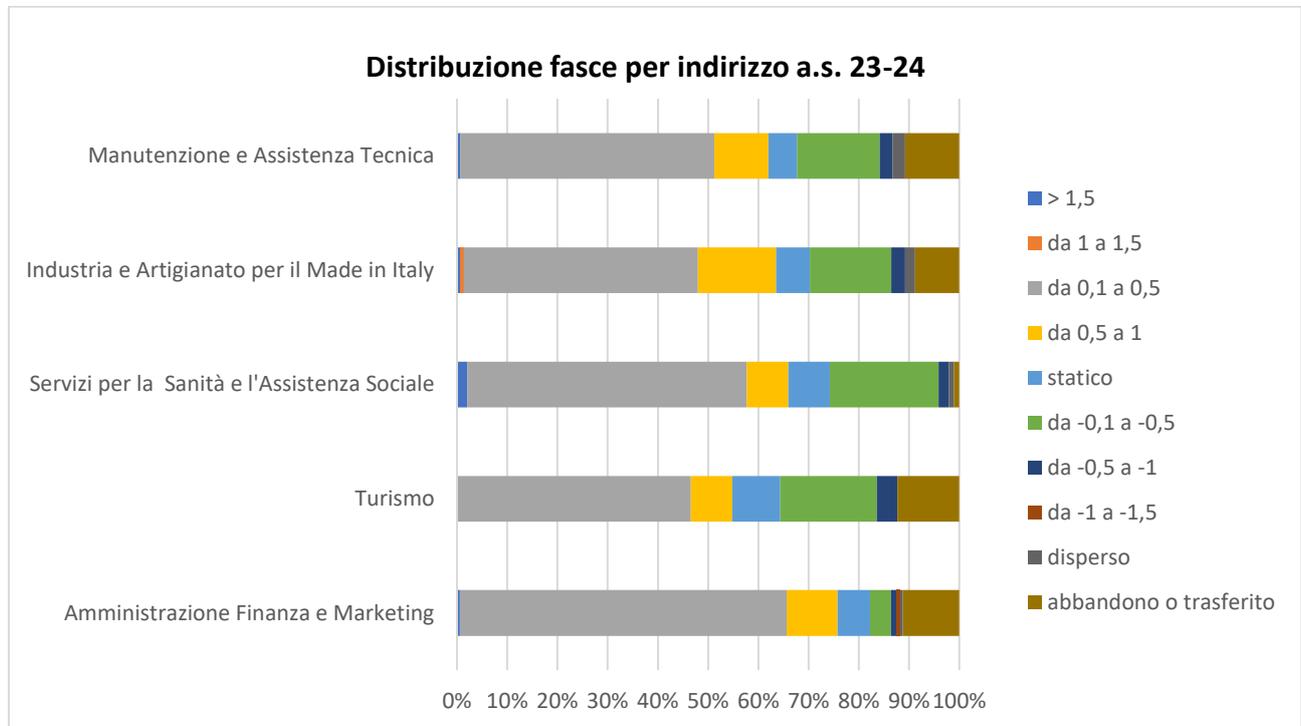
fasce di progresso/ regresso tra esito primo trimestre a esiti finale anno

- 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

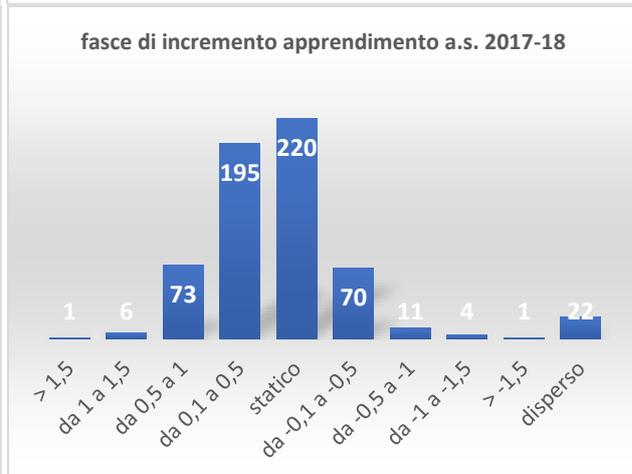
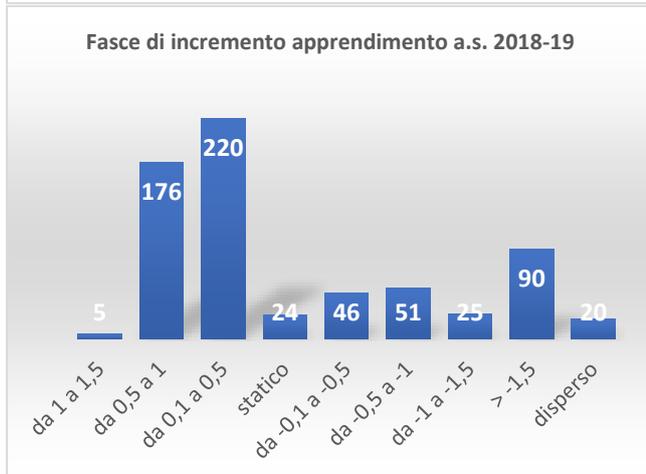
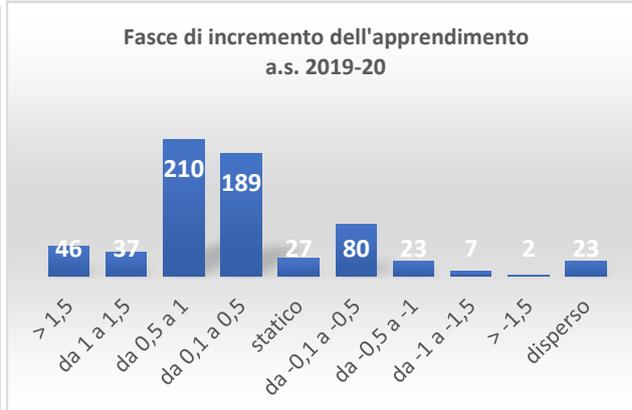
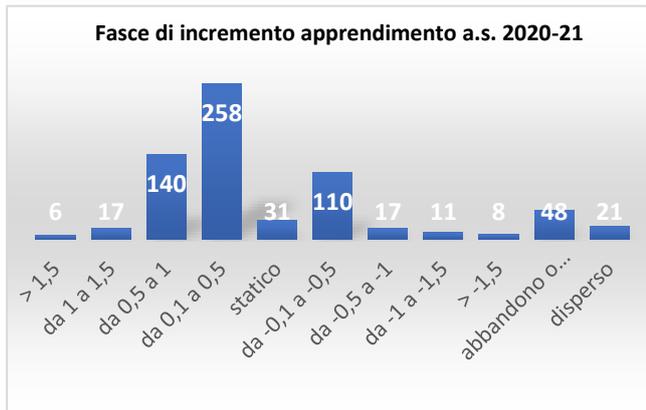
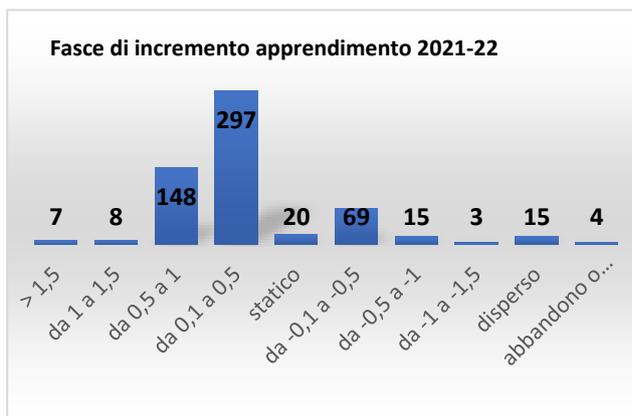
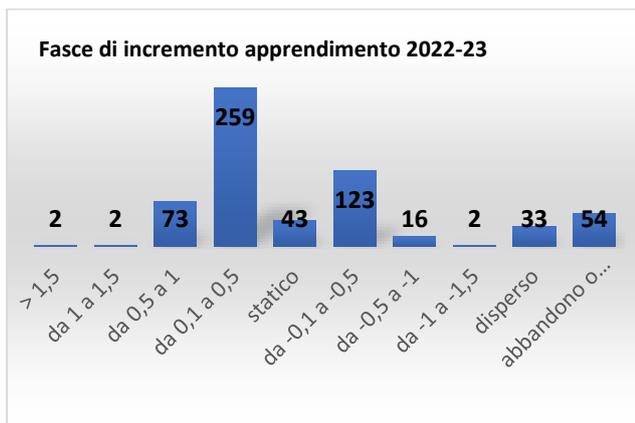
a.s. 2023-24



Processo evidenziato 2023-2024	Numero studenti	%
Abbandono, ritiro o trasferimento	71	11%
regresso	110	17%
statico	45	7%
progresso	425	65%
	651	100%



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



Processo evidenziato 2022-2023	Numero studenti	%
regresso	22837	56%
statico	43	7,08%
progresso	33655	35%

Processo evidenziato 2021-2022	Numero studenti	%
regresso	10618	1,1%
statico	20	3,4%
progresso	46078	5,5%

Processo evidenziato 2020-2021	Numero studenti	%
regresso	21532	32%
statico	31	5%
progresso	42163	163%

Processo evidenziato 2019-2020	Numero studenti	%
regresso	13521	1%
statico	27	4%

progresso	48275%
Processo evidenziato 2018-2019	
Numero studenti	%
regresso	23235%
statico	24 4%
progresso	40161%
Processo evidenziato 2017-2018	
Numero studenti	%
regresso	10818%
statico	22036%
progresso	27546%

Devono ancora essere implementati ulteriori strumenti per la valutazione dell'impatto dei diversi strumenti didattici utilizzati in aula.

Obiettivo C

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

Strumenti di monitoraggio

- Osservazione multipunto (docenti, studenti, genitori) su
 - motivazione allo studio
 - esiti di studio
- Numero di studenti che necessitano di riorientamento;
- Tempi di attesa prima dell’inserimento nel mondo del lavoro
- Sondaggio presso le aziende

In relazione a questo obiettivo si prende atto che ancora non sono state sviluppate analisi approfondite anche se l’istituto si è dotato di una serie di strumenti di valutazione di impatto delle attività PCTO. Attraverso le iniziative PNRR dovrebbe essere possibile nel 2026 dotarsi anche di una osservazione multipunto sulla motivazione allo studio.

Riguardo ai tempi di attesa prima dell’inserimento nel mondo del lavoro si rimanda al Rapporto di Autovalutazione.

Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro

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. È necessario elaborare la correlazione con gli esiti dell’apprendimento curricolare.

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

Il costo per il tutoraggio sostenuto a valere sull’esercizio 2024 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. 2023/2024	Costo per studente
€ 20.808,21	293	€ 71,01

La spesa impegnata fa riferimento alla liquidazione del personale coinvolto nel tutoraggio degli studenti impegnati nei percorsi PCTO e nelle visite aziendali nonché nei viaggi di istruzione finalizzati ad attività di Alternanza Scuola Lavoro.

Obiettivo D

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

Strumenti di monitoraggio

- Livelli raggiunti, misurati con i voti, acquisiti dagli studenti in relazione al loro piano educativo o personalizzato;
- Questionario di percezione dell’integrazione

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 2024

Dal confronto degli esiti degli studenti con Bisogni Educativi Speciali emerge come permangano difficoltà nella gestione degli esiti degli studenti con BES, segnatamente in relazione al ritiro e all’abbandono.

Esiti	Studenti senza BES	%	DSA	%	BES	%	BES3	%	BES4	%	H	%	HD	%	Totale complessivo
ammesso/a	240	86,0%	16	5,7%					3	1,1%	18	6,5%	2	0,7%	279
ammesso/a all'esame di stato	53	63,9%	18	21,7%			3	3,6%	1	1,2%	6	7,2%	2	2,4%	83
ammesso/a con revisione del pfi	23	100,0%													23
ammesso/a in scrutinio differito	59	67,8%	14	16,1%			5	5,7%	1	1,1%	8	9,2%			87
non ammesso/a	35	81,4%	7	16,3%					1	2,3%					43
non ammesso/a all'esame di stato	1	100,0%													1
non ammesso/a allo scrutinio	8	72,7%	1	9,1%							1	9,1%	1	9,1%	11
non ammesso/a in scrutinio differito	12	80,0%	2	13,3%					1	6,7%					15
Passaggio a leFP	2	100,0%													2
Ritirato	1	100,0%													1
Trasferito	17	85,0%	1	5,0%	1	5,0%					1	5,0%			20
Abbandono	25	83,3%	2	6,7%	2	6,7%					1	3,3%			30
Totale complessivo	476	80,0%	61	10,3%	3	0,5%	8	1,3%	7	1,2%	35	5,9%	5	0,8%	595

Analogo prospetto degli anni scolastici precedenti a.s. 2022-23

Esiti	Studenti senza BES	%	BES 3	%	BES 4	%	DSA	v	H	%	HD	%	Totale complessivo
ammesso/a	243	40,0%	23	3,8%	5	0,8%	49	8,1%	21	3,5%	5	0,8%	346
ammesso/a all'esame di stato	70	11,5%	6	1,0%	3	0,5%	14	2,3%	2	0,3%	1	0,2%	96
non ammesso/a	23	3,8%	5	0,8%	1	0,2%	3	0,5%	1	0,2%			33
non ammesso/a all'esame di stato	6	1,0%					1	0,2%	1	0,2%			8
non ammesso/a allo scrutinio	14	2,3%	1	0,2%	1	0,2%	6	1,0%	1	0,2%			23
ritirato/abbandono/trasferito	54	8,9%	3	0,5%	2	0,3%	5	0,8%					64
ammesso/a con revisione del pfi	17	2,8%	7	1,2%	2	0,3%	8	1,3%	2	0,3%			36
giudizio sospeso							1	0,2%					1
Totale complessivo	427	70,3%	45	7,4%	14	2,3%	87	14,3%	28	4,6%	6	1,0%	607

a.s. 2021-22

Esiti	St. senza BES	%	BES	%	DSA	%	H	%	HD	%	tot
ammesso/a	164	75,6%	13	6,0%	26	12,0%	14	6,5%			217
ammesso/a all'esame di stato	60	61,9%	8	8,2%	19	19,6%	5	5,2%	5	5,2%	97
giudizio sospeso	83	75,5%	2	1,8%	16	14,5%	9	8,2%			110
non ammesso/a	27	62,8%	3	7,0%	11	25,6%	2	4,7%			43
non ammesso/a all'esame di stato	2	66,7%	1	33,3%							3
non ammesso/a allo scrutinio	31	77,5%	1	2,5%	6	15,0%	2	5,0%			40
ammesso/a con revisione PFI	17	54,8%			12	38,7%	2	6,5%			31
ritirato/abbandono/trasferito	67	100,0%									67
Totale complessivo	451	74,2%	28	4,6%	90	14,8%	34	5,6%	5	0,8%	608

a.s. 2020-21

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES						Totale complessivo
			BES	%	DSA	%	H	%	
<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

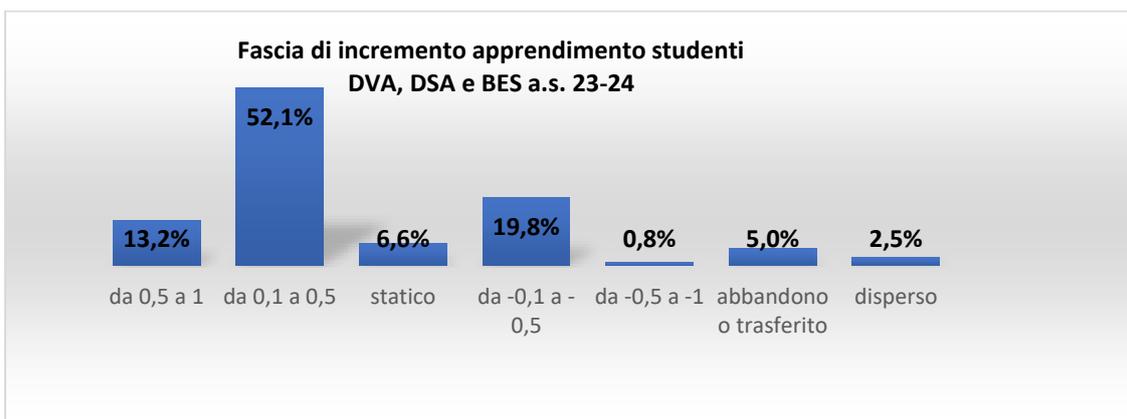
a.s. 2019-20

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES						Totale complessivo
			BES	%	DSA	%	H	%	
<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

a.s. 2018-19

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES						Totale complessivo
			BES	%	DSA	%	H	%	
<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.



Il team di lavoro sull'inclusione ha effettuato diversi sondaggi in relazione alla percezione dell'avvenuta integrazione. Si rimanda agli esiti di tali indagini che, benché non abbiano ancora valori di significatività statistica, segnalano posizioni e indicazioni chiare in relazione all'efficacia delle modalità didattiche.

Obiettivo E

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

Strumenti di monitoraggio

- Numero di iniziative sul tema e esito;
- Questionario di percezione sull'efficacia

Sostegno agli studenti

In questa area rientrano gli interventi relativi a:

1. **Sportello psicologico** rivolto a tutte le classi, per una durata di 115 ore e per il quale è stato liquidato l'importo di € 4,457,40. L'accesso al servizio è stato garantito a:
 - a) 27 studenti per 86 incontri
 - b) 17 incontri con gruppi classe
 - c) 2 consiglio di classe
 - d) 8 genitori hanno fatto ricorso al servizio
 - e) 49 incontri con docenti
 - f) 10 momenti di lettura e predisposizione di documenti su analisi di casi
 - g) 6 ore di incontro con docenti referenti

In altra tipologia di analisi, lo Sportello di Ascolto Psicologico si è occupato di 27 situazioni individuali (erano 40 lo scorso anno e 32 l'anno precedente ancora):

- 18 riguardanti studenti frequentanti il biennio (erano 19 nello scorso anno)
- 9 del triennio (erano 21 lo scorso anno)
- in prevalenza dai corsi Servizi per la Sanità e l'Assistenza Sociale (7) e Turismo (6).

Dalla relazione dell'esperta incaricata: *“Come per l'anno scorso e diversamente dagli anni precedenti, gli studenti che hanno usufruito dello sportello appartengono a quasi tutti gli indirizzi e a tutte le classi, confermando un miglior accesso al servizio offerto dalla scuola.*

Gli invianti: i ragazzi e le ragazze incontrati si sono rivolti allo sportello prevalentemente di loro iniziativa o su indicazione dei docenti, il cui ruolo è fondamentale soprattutto per gli studenti del biennio. In alcune situazioni particolari, si è lavorato con i soli docenti per una consulenza in merito alla gestione di situazioni

particolarmente complesse, verificata anche l'indisponibilità dello studente all'usufruire dello spazio psicologico scolastico individuale o l'inopportunità di tale proposta."

E più oltre nella relazione della psicologa incaricata si legge: "Le problematiche emergenti: sono spesso le difficoltà emotive e comportamentali ad aver portato a richiedere un aiuto. Sul piano sintomatologico, gli studenti hanno presentato:

- in prevalenza ansia generalizzata, ansia sociale, ansia da prestazione, attacchi di panico, somatizzazioni, vissuti e pensieri depressivi, difficoltà nella relazione con i pari (amici, partner) e/o con i familiari;
- in alcuni casi disturbi del comportamento alimentare, cutting e autolesionismo, disturbi del pensiero, disturbi del comportamento/antisociali, ritiro sociale, situazioni di bullismo e di difficoltà nelle relazioni con i compagni, difficoltà nelle relazioni con i docenti. È inoltre inderogabile l'utilizzo di una metodologia progettuale e partecipata, basata sullo sviluppo di competenze più che di conoscenze, che sviluppi le abilità di problem solving e di pensiero critico, che utilizzi la valutazione come occasione di conoscenza e di riflessione su di sé e sulle proprie potenzialità, che sostenga la cittadinanza attiva e progetti con e per il territorio.

La media dei colloqui per singolo studente si attesta quest'anno a 3,9, con un aumento consistente rispetto all'anno scorso (pari a 2,7). Vengono di norma proposti almeno 3 colloqui, considerati un numero sufficiente nella maggior parte dei casi, per comprendere e valutare la problematica riportata anche in rapporto al quadro personale, scolastico e familiare del ragazzo."

Iniziative Area Salute

In relazione alle iniziative curate dalla scuola in questo ambito si precisa che ricadono in questa area d'azione le iniziative riportate nella tabella sotto riportata per le quali si rimanda ad apposita relazione rendicontativa.

Iniziativa / Indirizzo di studi dei destinatari

ADMO cultura della donazione
 Affettività-Sessualità, malattie sex trasmissibili
 Apnea Antistress
 Con-Testa
 Formazione con SPRESAL
 Formazione Peer educator
 Primo Soccorso
 Scuole Cardioprotette
 Sicura la Guida

Obiettivo F

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

Strumenti di Monitoraggio

- Questionario di percezione;
- Somma algebrica delle uscite e degli ingressi nelle classi prime e seconde.

Trasferiti in uscita

Esito	Classi					Totale complessivo
	1	2	3	4	5	
Trasferito	10	7	3	1		21
Abbandono	14	12	6	4	4	40
Ritirato	2			1		3
Passaggio a IeFP	1	1				2
Totale complessivo	27	20	9	6	4	66

Trasferiti in ingresso

Classi / Indirizzo di destinazione	Numero studenti	
1		5
Industria e Artigianato per il Made in Italy Meccanica	1	

	Servizi per la Sanità e Assistenza Sociale	3	
	Turismo	1	
2			4
	Industria e Artigianato per il Made in Italy Meccanica	1	
	Turismo	1	
	Servizi per la Sanità e Assistenza Sociale	2	
3			1
	Manutenzione Assistenza Tecnica	1	
5			1
	Servizi per la Sanità e Assistenza Sociale	1	
	Totale complessivo		11

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

Obiettivo G

Cura della formazione del cittadino e della sua acculturazione

Strumenti di monitoraggio

- Azioni prosociali promosse dall'istituto tra gli studenti
- Numero di sanzioni di sospensione per numero di giorni;
- Miglioramento del clima percepito nell'ambito lavorativo (lato Docenti, personale ATA e Studenti)

A questo obiettivo è stato, altresì, correlato il dato relativo alle sanzioni disciplinari comminate agli studenti in violazioni del regolamento. Tale dato nell'a.s. 2023-24 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
2021-2022	37
2022-2023	25
2023-2024	18

Anno scolastico	Numero giorni di sanzione
2015-2016	102
2016-2017	167
2017-2018	216
2018-2019	140
2019-2020	76
2020-2021	50
2021-2022	186
2022-2023	92
2023-2024	123

Vanno ancora implementate le misurazioni afferenti al monitoraggio di:

- Azioni prosociali promosse dall'istituto tra gli studenti
- Miglioramento del clima percepito nell'ambito lavorativo (lato Docenti, personale ATA e Studenti)

Conclusione

Al termine dell'esercizio risultavano pertanto:

Avanzo complessivo di amministrazione € **548.111,01**.

Disavanzo di competenza pari a **€ 287.857,71**.

Residui attivi **€ 461.326,10** di cui **€ 263.330,97** dell'esercizio e **€ 9.000,00** di esercizi precedenti.

Residui passivi **€ 83.970,17** di cui **€ 45.157,87** dell'esercizio e **€ 38.812,30** 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