

[Relazione del Dirigente Scolastico al Conto Consuntivo 2020]

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Rosa Angela Bolognini

Entrate.....	3
<i>Analisi delle entrate in conto competenza</i>	<i>4</i>
Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0201	4
Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306	5
Finanziamenti dall'Unione Europea Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) - Aggregato 0202	6
Finanziamento da Regione Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0404	6
Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 0506	6
Contributi da privati - 06.....	6
Viaggi e visite di istruzione	7
Premio Assicurativo	8
Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali – Aggregato 0802.....	9
Sponsor e utilizzo locali – Aggregato 11	9
Altre entrate.....	9
<i>Analisi entrate in conto residui.....</i>	<i>9</i>
<i>Residui attivi.....</i>	<i>10</i>
<i>Analisi avanzo ad inizio esercizio.....</i>	<i>10</i>
<i>Avanzo alla fine dell'esercizio.....</i>	<i>11</i>
Stato patrimoniale	13
Analisi della gestione del Programma annuale	14
<i>Analisi della spesa</i>	<i>14</i>
<i>Analisi della spesa competenza.....</i>	<i>21</i>
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	22
A0101 Manutenzione edifici e igiene	22
A0102 Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid) ...	22
A0103 Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato	23
A02 Funzionamento amministrativo generale	23
A0201 Funzionamento amministrativo generale	23
A0202 Sicurezza nella scuola	24
A03 Didattica	24
A0301 Funzionamento didattico generale - primario	24
A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente	25
A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente	25
A0304 Attività didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)	25
A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020	26
A0306 Risorse art. 21 DL 137/2020	27
A04 Alternanza Scuola Lavoro	27
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27
A06 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto	28
<i>Premessa ai Progetti di ambito Scientifico, tecnico e professionale</i>	<i>28</i>
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 02 Atelier	28
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 03 Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	28
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 04 PON Cittadinanza digitale 10.2.2A	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 05 Laboratori Informatici e Simulimpresa	29
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – 06 Apprendistato	30
P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 01 La salute in rete	30
P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" 04 Dimorare la scuola	30
P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 01 Formazione e aggiornamento	31
P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 02 Formazione didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)	31
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	31
<i>Analisi della spesa in conto residui.....</i>	<i>32</i>
Residui passivi tuttora esistenti e loro motivazione	32
Radiazioni approvate il 30 novembre 2020	32
<i>Rapporti tra previsione e impegno.....</i>	<i>33</i>
<i>Fondo di riserva</i>	<i>33</i>

<i>Dettaglio esposizione</i>	33
Esiti	34
<i>Obiettivo A</i>	34
Hard data - Output.....	34
Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa	36
Indicatori – Costo Specifico.....	39
Indicatori – Costo Comune.....	40
Indicatori – costo generale	41
Soft Data	42
<i>Obiettivo B</i>	44
Per l'utenza	44
Per l'istituzione	44
<i>Obiettivo C</i>	46
Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro	46
<i>Obiettivo D</i>	47
<i>Obiettivo E</i>	49
<i>Obiettivo F e G</i>	49
Conclusione	50
<i>Allegati</i>	50

“Perché i numeri sono belli? È come chiedere perché la Nona Sinfonia di Beethoven sia bella. Se tu non capisci il perché, non te lo può dire qualcun altro. Io so che i numeri sono belli. Se non fossero belli niente lo sarebbe”
Paul Erdős

Entrate

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 le scuole italiane hanno ricevuto in assegnazione un ammontare di risorse molto più ampio di quello determinato dalle risorse ordinarie. Ciò grazie alle misure normative¹ emanate per far fronte all'emergenza Sars-Cov2, quali per esempio quelle finalizzate all'introduzione della Didattica Digitale, alla sanificazione straordinaria degli ambienti dopo il periodo di chiusura nella primavera 2020, alla preparazione degli ambienti e alla gestione degli esami di stato e in particolar modo alla riapertura delle scuole nel settembre 2020.

L'istituto scolastico Dalla Chiesa Spinelli ha ricevuto in assegnazione nel corso 2020 risorse per un ammontare di € 204.298,31 di competenza cui vanno aggiunte le risorse di avanzo consolidato pari a € 156.203,41 che hanno costituito il totale delle risorse disponibili ovvero € 360.501,72.

In programmazione iniziale sono state iscritte in bilancio € 217.531,85 ad esse si sono aggiunte variazioni per un totale pari a € 142.969,87, queste ultime composte dalla somma algebrica di risorse assegnate durante il corso dell'anno per un importo di € 130.382,34, il riaccertamento dell'avanzo in sede di consuntivo 2019 per un importo di + € 17.859,53 e minori accertamenti sul programmato disposti al termine dell'esercizio 2020 per -€ 5.272,00.

Pertanto le risorse portate a programmazione definitiva nel corso del 2020 sono state pari a € 360.501,72. Esse sono così composte:

Avanzo per	€ 156.203,41
Programmazione iniziale di competenza per	€ 79.187,97
Maggiori entrate (variazioni di bilancio) per	€ 125.110,34
	€ 360.501,72

Il totale delle risorse di competenza accertate era quindi € 204.298,31 il cui 93% (€ 190.492,31) è stato riscosso.

La disponibilità di cassa, inizialmente di € 125.298,17 (fondo cassa ad inizio esercizio), si è portata nel corso dell'esercizio, con € 190.492,31 di incassi di competenza e € 13.353,35 d'incassi in conto residui, ad un totale di liquidità disponibile di € 329.143,83. I pagamenti effettuati in conto competenza hanno raggiunto la somma di € 185.516,57 mentre in conto residui sono stati liquidati € 19.889,41. La disponibilità di cassa a termine esercizio risultava pertanto di € 123.737,85.

All'inizio dell'esercizio finanziario 2020 si registravano residui attivi pari a € 57.039,27 e residui passivi per un ammontare di € 26.134,03.

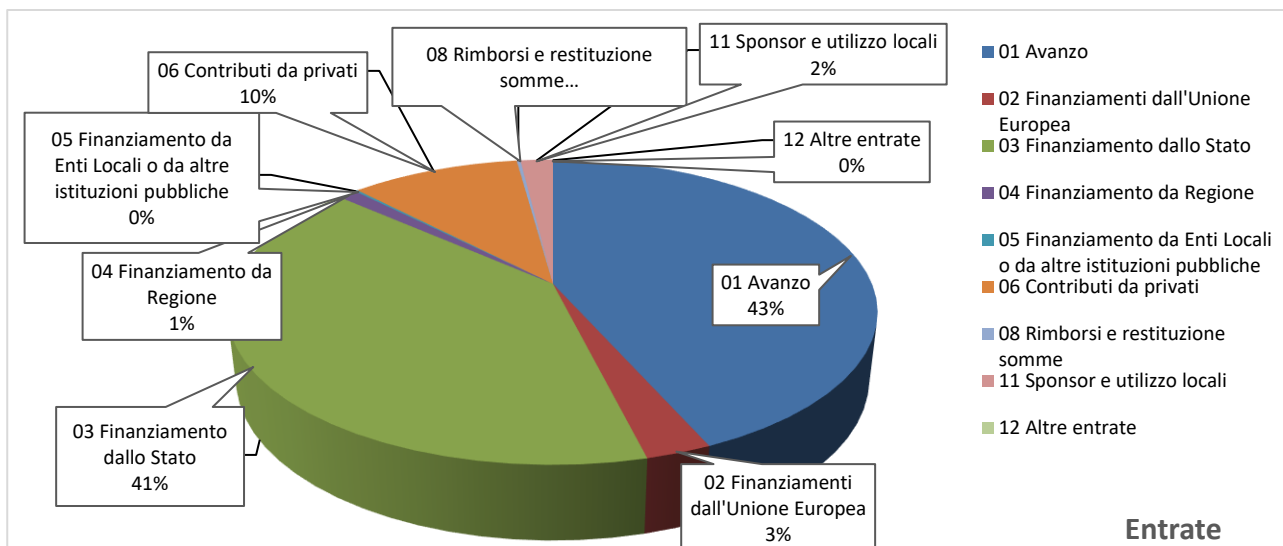
Come già detto, si provvedeva, nel corso della gestione, alla riscossione di € 13.353,35 di residui attivi e alla liquidazione dei residui passivi per un importo pari a € 19.889,41 nonché alla radiazione di residui passivi per un importo di € 1.530,00 e di residui attivi per un importo di € 0,03. Rimangono pertanto residui passivi per € 4.714,62 degli anni precedenti cui si sommano quelli nascenti nell'esercizio (impegni dell'esercizio non liquidati entro il 31 dicembre 2020) per un ammontare pari a € 32.369,70. L'importo totale dei residui passivi al 31 dicembre risulta pertanto di € 37.084,32

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

¹ decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27; decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77; decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con n. modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176

Di seguito tabella riepilogativa delle entrate e relativo grafico.

Tipologia di entrata	Programmazione definitiva
01 Avanzo	€ 156.203,41
02 Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 10.000,00
03 Finanziamento dallo Stato	€ 145.597,65
04 Finanziamento da Regione	€ 4.060,00
05 Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 630,16
06 Contributi da privati	€ 36.263,47
08 Rimborsi e restituzione somme	€ 802,00
11 Sponsor e utilizzo locali	€ 6.945,00
12 Altre entrate	€ 0,03
Totale complessivo	€ 360.501,72



Analisi delle entrate in conto competenza

Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria - Aggregato 0201

L'esercizio prendeva avvio con la dotazione ordinaria dello Stato per i primi otto dodicesimi, comunicata con la nota ministeriale n. 21795 del 30 settembre 2019. Successivamente, la nota ministeriale n. 23072 del 30 settembre 2020 assegnava le risorse per i rimanenti mesi dell'esercizio finanziario.

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

	parametro DM 834/2015	assegnato nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019	assegnato nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	totale
		8/12	4/12	
quota fissa per istituto	€ 2.000,00	€ 1.333,33	€ 666,67	€ 2.000,00
quota per sede aggiuntiva	€ 200,00	€ 266,67	€ 133,33	€ 400,00
quota per studente AFM e Serv Soc San	€ 36,00*	€ 19.960,00	€ 8.996,00	€ 28.956,00
quota per studente Man	€ 48,00*			

Ass. Prod. Art. ITIS				
quota per studente diversamente abile	€ 15,00	€ 590,00	€ 240,00	€ 830,00
quota aggiuntiva per classe terminale	€ 20,00	€ 106,67	€ 60,00	€ 166,67
quota per presenza scuole serali	€ 200,00	€ 133,33	€ 66,67	€ 200,00
Totale		€ 22.390,00	€ 10.162,67	€ 32.552,67

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

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

	assegnato nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019	assegnato nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	totale
quota scuola capofila revisori	€ 2.356,63	€ 1.178,31	€ 3.534,94

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

	assegnato nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019	assegnato nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	totale
PCTO	€ 9.666,34	€ 5.093,96	€ 14.760,30

Infine è stato assegnato alla scuola, ai sensi del *D.L. n. 104/2013 Art. 8 – Orientamento*, con nota prot. n. del 11 dicembre 2020, il finanziamento pari a € 890,90 quale assegnazione a sostegno delle attività di orientamento.

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

Finanziamento dallo Stato – Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0306

La situazione indotta dalla pandemia da Sars-Cov2 che ha visto l'Italia interessata a partire dal febbraio 2020 e tuttora coinvolta in misure di contenimento del contagio da COVID 19, ha portato all'assegnazione di ulteriori risorse in modo particolare alla luce di quanto disposto dai seguenti interventi normativi:

intervento normativo	Finalizzazione dell'assegnazione	importo
<i>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)</i>	Acquisto piattaforme e connettività per didattica a distanza.	€ 1.086,46
	Acquisto devices per la didattica a distanza da assegnare agli studenti.	€ 8.263,25
	Acquisto di servizi di formazione per l'uso delle piattaforme per didattica a distanza.	€ 543,23
<i>decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 – art. 77</i>	Sanificazione straordinaria degli ambienti dopo il lockdown per la riapertura graduale delle scuole	€ 4.690,58
<i>decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 1</i>	Riapertura delle scuole in sicurezza	€ 48.935,79
	Assistenza psicologica	€ 1.600,00
<i>decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 – art. 231 comma 7</i>	Preparazione e gestione esami di stato	€ 15.477,96

<i>decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176 - art. 21</i>	Potenziamento della didattica digitale integrata	€ 10.234,57
Totale		€ 90.831,84

Alla medesima fonte – Finanziamenti vincolati da Stato – si associano anche le risorse relative al Piano Nazionale Scuola digitale che ha visto una integrazione nel corso del 2020 sempre finalizzata al sostegno della didattica digitale.

Assegnazione

importo

<i>Nota prot. 4203 del 20 marzo 2020 - "Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola", "realizzazione di attività negli ambiti della formazione interna, del coinvolgimento della comunità scolastica e della creazione di soluzioni innovative in ciascuna istituzione scolastica statale".</i>	€ 1.000,00
<i>Nota prot. n. 28219 del 9 settembre 2020 - 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</i>	€ 800,00

Si aggiunge alle risorse sopra menzionate quanto assegnato a questo istituto per la formazione dei docenti in virtù della modifica intervenuta nel Piano Nazionale Formazione Docenti a cura del ai sensi dell'art.22, comma 4, lettera a3) del C.C.N.L. del 19 aprile 2018.

Assegnazione

Importo

<i>Nota prot. n. 49062 del 28 novembre 2019</i>	€ 827,00
---	----------

Ultima aggiunta è relativa all'assegnazione di quanto andrà riconosciuto al Revisore dei conti al termine delle operazioni conclusive del Progetto PON attualmente in svolgimento, di cui al codice di autorizzazione 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-201, per un importo totale di € 400,00. Si sottolinea altresì che non è ancora pervenuta nota fino alla data attuale che dia illustrazione delle motivazioni dell'assegnazione in parola ed è stato dedotto dal testo, seppure tronco, della causale bancaria. Le due quote sono state registrate ai provvisori bancari nn. banca 30 e 56 del'11/05 e del 29/05.

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

Questo istituto ha partecipato, come molti altri istituti, al progetto PON FESR definito *Smartclass* per il II Ciclo di cui all'avviso prot. N. 11978 del 16 giugno 2020, ottenendo, con comunicazione prot. n. AOODGEFID-22961 del 20 luglio 2020, l'autorizzazione alla spesa di € 10.000,00 di cui € 9.000,00 per l'acquisto di beni e servizi e € 100,00 per spese di gestione amministrativa.

Finanziamento da Regione Altri finanziamenti vincolati – Aggregato 0404

Con Determina Dirigenziale della Regione Piemonte D.D. 25 settembre 2020, n. 2490 sono stati assegnati € 700,00 dalla Regione Piemonte finalizzati all'acquisto di strumenti di rilevazione della temperatura degli studenti e del personale all'ingresso della scuola, ulteriore misura per far fronte all'emergenza Covid19.

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

Sono state qui iscritte le somme ricevute dalle altre istituzioni scolastiche appartenenti all'ambito revisorile VB199 quale contributo ai rimborsi spese presentate dai revisori dei conti nel corso del 2019 ovvero €630,16.

Contributi da privati - 06

Una premessa in merito agli aggregati di entrata =6 Contributi da privati è dovuta: si tratta di finanziamenti per la maggior parte provenienti dalle famiglie per servizi aggiuntivi a pagamento (assicurazione, viaggi e visite di istruzione, servizio psicologico) e, per parte minoritaria, di risorse versate dalle società sportive per l'affitto della struttura sportiva (palestra) e dalla ditta cui è stata data in concessione la distribuzione di bevande e snack.

L'impatto che l'epidemia da Covid 19 ha avuto sulla consistenza e gestione di tali risorse è stato rilevante e si daranno dettagli nel prosieguo di questa relazione.

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

Sotto voce tipo di entrata	Avanzo	programmato	variazione	totale
Contributi da privati				
01 Contributi volontari da famiglie		€ 6.000,00	€ 3.436,14	€ 9.436,14
04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 31.526,52	€ 20.000,00	€ 1.221,23	€ 52.747,75
05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni		€ 5.220,00	-€ 639,00	€ 4.581,00
06 Contributi per copertura assicurativa personale		€ 700,00	-€ 133,00	€ 567,00
07 Altri contributi da famiglie non vincolati			€ 114,00	€ 114,00
10 Altri contributi da famiglie vincolati		€ 2.000,00	-€ 1.655,90	€ 344,10
Totale				€ 67.789,99

Facendo seguito alla delibera del Consiglio di istituto n. 66 del 19 dicembre 2019, con cui si approvava il Programma Annuale 2020, sono stati allocati nell'aggregato di spesa *A06 Attività di Orientamento e sostegno allo studente* le quote di contributi volontari (0601) fino al raggiungimento della somma di € 6.000,00, gli importi in variazione di € 3.436,14 sono stati introitati sotto la voce *0607 Altri contributi da famiglie non vincolati* e collocate negli aggregati: *A0101 Manutenzione edifici e igiene* per € 628,00 e nell'aggregato *A0301 Funzionamento didattico generale - Acquisto di beni di consumo* per € 2.788,14.

Viaggi e visite di istruzione

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

Sul tema Viaggi e visite di istruzione è opportuno soffermarsi per illustrare quanto accaduto nel corso del 2020 quanto a sovrapposizioni di normative e agli impatti diversi per tempistica di applicazione.

La scuola aveva sottoscritto contratto per l'erogazione di pacchetti di viaggi di istruzione in favore delle classi terze, quarte e quinte dal 20 dicembre 2019 (ditta Ghibellina) al 10 gennaio 2020 (ditta Geko Viaggi). Tali viaggi avrebbero dovuto avere luogo, dal 9 al 13 marzo 2020, per le classi quinte (destinazione Napoli), e, dal 16 al 20 marzo 2020, per le classi quarte (destinazione Salisburgo), e dal 19 al 20 marzo 2020 per le classi terze (destinazione Firenze).

Sull'effettuazione di viaggi e visite di istruzione è notoriamente intervenuto il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 25 febbraio 2020, il DPCM del 4 di marzo 2020 e il DL 18 e 34 del 2020, atti che, in rapida successione, prima hanno sospeso i viaggi di istruzione fino al 15 marzo, prorogato poi al 3 aprile. Le misure legislative, fino alla data attuale, hanno di fatto sospeso l'effettuazione di viaggi e visite di istruzione anche per l'anno scolastico 2020-2021.

La scuola avviò, tra il 26 febbraio e il 6 marzo 2020, una procedura di recesso per sopravvenuta impossibilità confidando allora nell'applicazione della clausola prevista dall'articolo 28 comma 9 del Decreto Legge del 2 marzo 2020 il quale prevedeva la conversione degli importi versati in voucher da riscattare entro i 12 mesi. Ciò risultava allora e risulta a tutt'oggi l'unica via percorribile considerando che i contratti erano stati sottoscritti prima degli interventi legislativi di sospensione dei viaggi di istruzione. Per altro la scuola aveva già provveduto in data 27 gennaio 2020 ad effettuare due versamenti all'agenzia *Geko Viaggi* di Manerbio (BS) rispettivamente di € 6.922,20 quale acconto per il viaggio di istruzione a Salisburgo e di € 1.876,25 quale acconto per il viaggio di istruzione con destinazione Firenze.

Dopo diverse interlocuzioni con le agenzie di viaggio e anche in base all'espressione dell'Avvocatura dello Stato del 15 aprile (prot. n. 1659), si è provveduto nei mesi di marzo, aprile e maggio a restituire le somme di saldo versate dalle famiglie pur affrontando diverse difficoltà dovute prioritariamente a errate comunicazioni dei riferimenti IBAN trasmessi dalle famiglie.

Pur in presenza di richieste di revisione degli accordi contrattuali con le agenzie di viaggio, questa istituzione non poteva non versare la rimanente quota di acconto all'Agenzia di Viaggio *Ghibellina* di Arezzo, quota che risultava comunque, a seguito degli accordi presi nel mese di marzo, inferiori al 50% inizialmente pattuito. Tale importo doveva consentire all'agenzia di viaggio di far fronte almeno agli impegni con i fornitori. Il 3 aprile 2020 si provvedeva pertanto a versare all'agenzia di viaggio Ghibellina la somma di € 5.400,00.

Rimaneva pertanto ancora in disponibilità dell'istituto l'importo complessivo di € 21.948,55 così articolato:

destinazione viaggio istruzione	Importo rimasto alla scuola
<i>Firenze</i>	€ 4.843,75
<i>Salisburgo</i>	€ 8.377,80
<i>Napoli</i>	€ 8.727,00

Importi, quelli sopra menzionati, che, considerati singolarmente, non consentivano di provvedere alla restituzione degli acconti e dei saldi a tutte le famiglie. Si è provveduto quindi ad attendere la ripresa delle lezioni nella speranza che si potesse far uso dei voucher e quindi restituire gli importi alle famiglie degli studenti che non avrebbero partecipato al viaggio (nello specifico gli studenti delle classi quinte che sarebbero stati sostituiti da studenti di altre classi).

Successivamente interveniva la conversione in legge (L. 17 luglio 2020 n. 77) del predetto Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020. La legge ha infatti articolato ulteriori situazioni novando l'art. 88 bis del DL, e disponendo non solo il prolungamento della durata del voucher bensì anche la loro restituzione in denaro per l'intero importo in caso, al termine della decorrenza prevista (18 mesi), non si rendesse ancora possibile l'effettuazione di viaggi e visite di istruzione.

La situazione epidemiologica successiva al rientro in classe a settembre 2020 non ha consentito di dare seguito a tale speranza, si è pertanto reso necessario far intervenire il consiglio di istituto per individuare criteri di restituzione delle somme ancora in disponibilità dell'istituto.

Il Consiglio di istituto pur prendendo in considerazione due controfferte della Agenzia di viaggi *Geko Viaggi* (del 5 dicembre 2020 e dell'11 gennaio 2021), una delle quali pervenuta in data successiva alla decisione del Consiglio stesso, ritenendo che tali offerte non garantissero la conservazione del valore del bene acquistato, ha definito con delibera n. 36 del 21 dicembre 2020 di:

- fare ricorso all'intero volume di giacenza per le tre mete Firenze, Salisburgo e Napoli senza distinzione tra le diverse mete, come base di calcolo per la restituzione delle quote;
- restituire le quote di saldo di tutte le mete ai genitori che ancora non avessero formulato richiesta o la cui richiesta non fosse andata a buon fine a causa di erroneo IBAN comunicato all'istituto;
- restituire la somma integrale (100%) delle quote di acconto versate dai genitori degli studenti delle classi quinte dell'anno scolastico 2019-2020 attualmente diplomati;
- restituire una quota percentuale delle somme versate in acconto ai genitori degli studenti delle classi quarte dell'anno scolastico 2019-2020 attualmente frequentanti le classi quinte;
- attendere l'esito della procedura di utilizzo dei voucher come previsto dalla legge per le ulteriori operazioni (attesa di una liquidazione dopo i 18 mesi di validità del voucher oppure utilizzo del bene e restituzione delle somme ai paganti che eventualmente non intendano partecipare al viaggio).

Il Consiglio di Istituto ha argomentato la propria posizione in base al comma 12 bis dell'art. 88 bis come sopra novato che infatti dispone "In ogni caso, decorsi diciotto mesi dall'emissione, per i voucher non usufruiti né impiegati nella prenotazione dei servizi di cui al presente articolo è corrisposto, entro quattordici giorni dalla scadenza, il rimborso dell'importo versato." Risulta che ciò valga per i voucher per i quali non sia obiettivamente possibile procedere alla fruizione ed alla prenotazione dei servizi.

Premio Assicurativo

Sull'evoluzione dei versamenti dei premi assicurativi ha avuto influsso in maniera rilevante il passaggio al sistema di PagoPa (anche se poi prorogato) e al nuovo gestore del servizio di contabilità (nel corso dell'anno infatti l'istituto è passato dal servizio Spaggiari al servizio Argo). Ciò ha reso difficoltosa la

comunicazione con le famiglie in relazione alle modalità di versamento delle quote di premio. Gran parte dei versamenti sono stati effettuati infatti nei mesi di ottobre, novembre e dicembre ed alcuni versamenti hanno avuto luogo addirittura nel mese di gennaio 2021.

I versamenti del premio assicurativo da parte del personale invece hanno avuto una flessione dovuta, si suppone, prevalentemente all'avvicinarsi delle lezioni in presenza con la loro sospensione e trasformazione in didattica a distanza.

Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali – Aggregato 0802

Per mero errore materiale la scuola ha ricevuto e prontamente restituito al Consorzio Intercomunale per i Servizi Sociali la somma di € 802,00 il cui flusso di entrata e uscita è stato ovviamente registrato.

Sponsor e utilizzo locali – Aggregato 11

Anche le somme iscritte in questa voce di entrata hanno subito rilevanti modifiche a causa delle condizioni epidemiologiche in modo particolare per quanto riguarda la quota dovuta dal concessionario (distributore bevande e snack). Si dà conto di seguito delle sottovoci di questo aggregato.

03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche

In via cautelativa era stato iscritto a bilancio solo il 50% dell'importo posto a base della concessione della struttura sportiva palestra alle società sportive, ovvero € 4.995,00. Le società sportive non hanno fatto uso di tutte le ore inizialmente richieste quindi l'importo incassato al termine del periodo (agosto 2020) era inferiore al doppio dell'importo totale del contratto ma comunque superiore a quella già iscritta. Si è pertanto provveduto ad una variazione di bilancio per € 1.950,00 per un totale di incasso di € 6.945,00

04 Proventi da concessioni su beni

Diversa invece la situazione che si è venuta a creare per la ditta cui è stata data concessione per l'erogazione di bevande calde e di snack. Il servizio ha subito nel corso del 2020 ben 6 mesi di sospensione portando la ditta a subire pesanti ricadute nel fatturato annuo e a evidenziare, con comunicazione assunta a nostro protocollo il 23 dicembre 2020 (prot. n. 9532), una importante difficoltà economica.

Il Consiglio di istituto si era già previamente espresso il 29 giugno 2020 in merito, ipotizzando una diminuzione del canone da richiedere alla ditta.

A seguito dell'ulteriore sospensione della didattica in presenza dal 4 novembre 2020 fino a tutto il 15 gennaio 2021, il Consiglio di istituto, anche in risposta alla lettera sopra menzionata, ha concordato di deliberare (delibera n. 11 del 8 febbraio 2021) in questo modo:

- di accogliere la richiesta di non versare la quota di concessione per l'esercizio finanziario 2020;
- di non prevedere alcun indennizzo economico rivolto alla ditta in parola in quanto non previsto dalla norma in caso di concessioni;
- di concedere una proroga tecnica al contratto fino al 30 giugno 2021 in quanto esso non è stato esercitato per i mesi di marzo, aprile, maggio, giugno, novembre e dicembre 2020.

Altre entrate

Qui si iscrivono solo gli interessi bancari che ammontano a € 0,03.

Analisi entrate in conto residui

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi in conto residui complessivamente € 13.353,35 così articolate:

data	Importo	descrizione
13 gennaio 2020	€ 9.853,35	quota a saldo del progetto PON Laboratori innovativi codice progetto 10.8.1.B2-FESR PON-PI-2018-26
20 gennaio 2020	€ 2.500,00	Quota concessione Ditta Orasesta esercizio finanziario 2019
18 dicembre 2020	€ 1.000,00	Quota concessione Ditta panetteria Stasi esercizio finanziario 2016
	€ 13.353,35	

Residui attivi

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

- a) € 0,03 relativi all'assegnazione di fondi europei per il progetto PON Laboratori di cui all'avviso prot. n. 37944 del 2017 con la seguente motivazione: differenza tra spesa effettiva, rendicontata afferente alle imposte e importo autorizzato ad inizio progetto PON Laboratori innovativi;

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

Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	Beneficiario Oggetto	Importo residuo
2010	Z01 - 05/01	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Fondi progetto i.p.s. - a.s. 2009/10 - ex ipsia	€ 993,71
2010	Z01 - 03/06	M.I.U.R. - Roma Dipartimento per la Programmazione Finanziamenti M.I.U.R. saldo fondi per pagamento suppl. brevi - periodo sett./dic. 2010	€ 1.182,67
2016	A0401 - 03/06	Ministero Istruzione-Università-Ricerca Dipartimento per l'Istruzione Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro assegnazione finanziamento - D.M. 435 del 16 giugno 2015, art. 17 - DDG n. 916 del 10/11/2015, DDG n. 1177 del 29/12/2015, DDG n. 1180 del 2	€ 2.182,81
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia Del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Finanziamento per spese varie d'ufficio	€ 8.547,35
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Vigilanza	€ 10.512,00
2011	Z01 - 05/02	Amministrazione provinciale VCO provincia del Verbano Cusio Ossola finanziamento da provincia V.C.O. Trasporto alunni	€ 1.844,70
2018	P0104 -02/01	finanziamento progetto PON FSE Cittadinanza digitale	€ 17.422,65
2018	A0601 - 06/09	Panetteria STASI Contributo da privati Contributo 2018 come da bando Mensa	€ 1.000,00
		Totale	€ 43.685,89

Ad essi vanno sommati quelli nascenti nell'esercizio finanziario 2020 ovvero:

Anno prov.	Progetto Aggr./Voce/ Sottovoce	Debitore / Oggetto	Importo da riscuotere
2020	P0401 - 03	PON Smartclass Avviso prot. n. 11978 del 15/06/2020	€ 10.000,00
2020	P0106	Regione per Apprendistato	€ 3.360,00
2020	P0401 - 03	IIS Cobianchi Saldo corso di formazione PNFD Piano Nazionale Formazione Docenti Ex Nota MIUR Prot. 49062 del 28/11/2019	€ 414,00
2020	A0301	Contributi genitori assicurativi, libretto e volontari	€ 32,00
		Totale	€ 13.806,00

Il totale residui attivi risulta pertanto al 31 dicembre 2020 di **€ 57.491,89**.

Analisi avanzo ad inizio esercizio

All'atto di redazione del Programma annuale 2020 si iscriveva un avanzo presunto pari a € 138.343,88 così costituito:

Avanzo di cassa	€ 88.423,65	+
Residui attivi	€ 86.068,95	-
Residui passivi	€ 36.148,72	=
totale	€ 138.343,88	

Tale avanzo veniva riaccertato al termine dell'anno 2019, ovvero in occasione della redazione del conto consuntivo 2019, e quindi si presentava così articolato:

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

Cassa

Analizzando le componenti dell'avanzo ad inizio anno si rileva che esso era costituito da risorse di cassa pari a € 125.298,17 di cui:

importo	Descrizione incasso dell'ultimo trimestre
€ 27.851,37	versati all'istituto il 27 dicembre 2019 da parte di Ministero quali ristori per sofferenze finanziarie.
€ 32.134,40	acconti per viaggi e visite di istruzione
€ 19.261,36	finanziamento da Stato per i 4/12
€ 500,00	contributo del Comune di Omegna per attività didattica nell'ambito del progetto audioguide turistiche
€ 568,00	da ANPAL ultimo saldo per progetto Fixo
€ 2.266,74	saldo della Fondazione Ca di Carità relativo alla collaborazione per il progetto SIAA 2015-2018
€ 1.902,25	saldo di alcune società sportive che hanno utilizzati nell'anno formativo 2018-2019 la palestra
€ 84.484,12	

Gli importi sopra elencati sono tutte riscossioni dell'ultimo trimestre del 2019 e costituiscono con il loro totale, ovvero € 84.484,12, il 67% della giacenza di cassa.

In relazione ai residui attivi si ricorda che buona parte di essi sono stati allocati nell'aggregato Z – *Disponibilità da programmare* già da un numero di anni in quanto somme di difficile esigibilità. L'aggregato Z ha subito però nel 2019 e nel 2020 significative modifiche che, per maggiore chiarezza, si descrivono in tabella.

	Aggregato Z Inizio del 2019	Aprile 2019 prelievo per restituzione somme a MI	Aggregato Z In PA 2020	Dicembre 2019 riscossione di sofferenze finanziarie successivo alla redazione del PA e successiva distribuzione in aggregati di spesa	Aggregato Z in PA 2021
<i>Residuo da MIUR per spese di personale</i>	€ 29.034,04	- € 1.545,81	€ 29.034,04*	€ 27.851,37	€ 1.182,67**
<i>Residuo attivo da Amministrazione provinciale VCO: spese varie d'ufficio, vigilanza e trasporto alunni</i>	€ 20.904,05		€ 20.904,05		€ 20.904,05
<i>Risorse accantonate per giacenze non dovute (contratti pulizia)</i>	€ 26.390,15	- € 26.390,15			
<i>Ulteriore Residuo attivo da Amministrazione provinciale VCO</i>			€ 993,71		€ 993,71
totale	€ 76.328,24	(€ 27.935,96)	€ 50.931,80	€ 27.851,37	€ 23.080,43

*erroneamente imputata l'intera somma mentre doveva essere registrato solo la somma residuale di € 27.488,23 (€ 29.034,04- € 1.545,81). Questo ha comportato uno spostamento di risorse di cassa nell'aggregato Z per un importo di € 1.545,81

** nella distribuzione dell'avanzo nel PA 2021 è stato ripristinato l'importo di effettivo residuo attivo ancora esistente nei confronti di MI.

Avanzo alla fine dell'esercizio

Al termine dell'esercizio 2020 l'avanzo consolidato risultava essere pari a € 144.145,42 (modello J).

Radiazioni

Sopra si è fatta menzione ai residui attivi radiati al termine del 2020 ovvero € 0,03 e a quelli portati nel PA 2021 che ammontano a € 57.491,89.

Al termine dell'esercizio finanziario 2020 si provvedeva però anche alle radiazioni dei *residui passivi* per un importo pari a € 1.530,00 afferenti alla parte non eseguita del contratto del servizio di sportello psicologico che nel corso del 2020 non aveva potuto essere eseguito nella sua interezza sia a causa COVID sia a causa di una interruzione richiesta e autorizzata nel mese di dicembre 2019 e gennaio 2020.

Al 31 dicembre 2020 rimanevano ancora i seguenti residui passivi:

<i>aggregato e voce di residuo / anno di provenienza</i>	2018	2020	Totale complessivo
A0401 - 02/03/008 (ex P02 - 02 / 03 / 008)			
<i>Elettrogruppo Zerouno s.p.a.</i>	€ 96,05		€ 96,05
<i>Ferramenta Alliata</i>	€ 3.574,01		€ 3.574,01
A0301 - 04/03/010A02 - 06 / 03 / 010			
<i>Ferramenta Alliata</i>	€ 1.044,56		€ 1.044,56
A0202			
<i>Caf Infortunistica Srl</i>		€ 72,00	€ 72,00
<i>Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Verbania</i>		€ 15,84	€ 15,84
A0103			
<i>Cantello S.R.L.</i>		€ 211,48	€ 211,48
<i>Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Verbania</i>		€ 61,48	€ 61,48
<i>Vircol S.R.L.</i>		€ 68,00	€ 68,00
<i>Flaminia Pubblicità</i>		€ 482,60	€ 482,60
A0101			
<i>Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Verbania</i>		€ 1.500,33	€ 1.500,33
<i>Cavallini Giorgio Di Cavallini A</i>		€ 5.539,66	€ 5.539,66
<i>Bionda Snc Di Geom. Alberto Bionda & C.</i>		€ 1.280,00	€ 1.280,00
A0102			
<i>Flaminia Pubblicità</i>		€ 266,70	€ 266,70
P0103			
<i>Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Verbania</i>		€ 37,10	€ 37,10
<i>Rtm S.N.C. Di Ruschetti T. & C</i>		€ 168,64	€ 168,64
A0501			
<i>Genitori</i>		€ 21.948,55	€ 21.948,55
P0401			
<i>Personale: Formazione</i>		€ 717,32	€ 717,32
Totale complessivo	€ 4.714,62	€ 32.369,70	€ 37.084,32

Cassa

Al termine dell'esercizio 2020 rimaneva una giacenza di cassa pari a € 123.737,85

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

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

L'avanzo consolidato risulta essere pertanto di **€ 144.145,42**.

Stato patrimoniale

Al termine dell'esercizio 2020 il patrimonio dell'istituto risulta essere di 343.802,51.

Il totale delle **immobilizzazioni** unicamente per *Beni materiali* (categoria A2) risulta essere di €199.657,09 di cui € 111.402,52 di impianti e macchinari e € 88.254,57 attrezzature.

La voce *Impianti e macchinari A.2.2* ha subito una diminuzione pari a -€ 6.788,24 determinata dalla somma algebrica di acquisti per € 3.650,24 (Impianto antintrusione e macchine da cucire) e un ammortamento di -€ 10.438,48. Il valore iniziale di 118.190,76 si porta al valore al 31 dicembre 2020 di € 111.402,52.

13

La voce *A-2-3 Attrezzature* ha visto un significativo incremento di valore nel corso del 2020 poiché si è dato corso agli investimenti previsti dalle misure per la didattica digitale integrata e per la didattica a distanza, descritti nella sezione dedicata alla spesa, con risorse provenienti dalle misure legislative a contenimento delle ricadute della pandemia da Covid 19.

Il valore iniziale infatti era di € 49.615,18 e si è incrementato di € 38.639,39, dato da un aumento di valore di € 57.962,65 (di cui € 46.902,55 per acquisti in conto competenza, € 6.185,40 per acquisti in conto residui, € 4.908,00 per incremento di valore patrimoniale senza spesa a carico dell'istituto – forniture da Ministero Istruzione di banchi e sedie – e nota di credito /rimborso di - €33,30) e un ammortamento di - €19.323,26, portando così il valore finale a € 88.254,57.

I **residui attivi** ancora iscritti a bilancio sono articolati in € 13.779,48 verso Stato e € 43.712,41 verso altri, per un totale di € 57.491,89. Per il dettaglio dei residui attivi si rimanda a pagina 11.

I depositi bancari al 1° gennaio 2020 ammontavano a € 125.298,17. L'importo di -€ 1.560,32 costituisce invece la somma algebrica delle riscossioni e dei pagamenti effettuati sul conto corrente bancario presso l'istituto cassiere Banca d'Alba e del Roero.

Conseguentemente la **disponibilità** al termine dell'esercizio risultava essere di € 123.737,85.

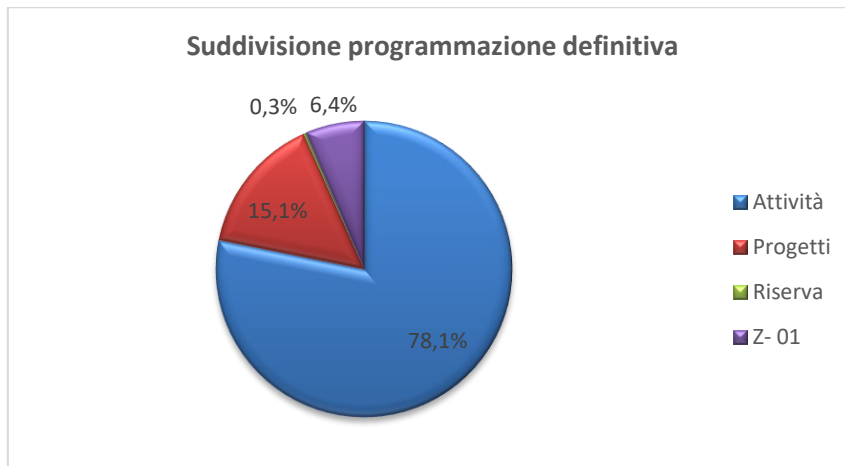
Analisi della gestione del Programma annuale

Come nelle precedenti relazioni si illustreranno di seguito in prima istanza le spese sostenute in ogni aggregato e in coda si darà un riepilogo trasversale ai diversi aggregati nei quali sono confluite le risorse assegnate all'istituto per affrontare in modo diretto o indiretto la situazione prodotta dalla pandemia da Sars-Cov2.

Analisi della spesa

La diversa impostazione del piano dei conti degli aggregati di spesa operato dal DI n. 129 del 2018 ha previsto una suddivisione della spesa più ragionevole che riflette l'effettiva realizzazione del cosiddetto *core business* della scuola riservando il 78,1% alle attività che costituiscono il *core business* della scuola e il 38,2% ai progetti.

programmazione definitiva		
Attività	€ 281.723,74	78,1%
Progetti	€ 54.603,66	15,2%
Riserva	€ 1.093,89	0,3%
Aggr. Z	€ 23.080,43	6,4%
Totale complessivo	€ 360.501,72	100,00%



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

	programmazione definitiva	impegnato	% su totale impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 281.723,74	€ 210.485,48	96,60%	74,7%
Manutenzione edifici e igiene	€ 32.297,58	€ 31.987,62	14,68%	99,0%
Funzionamento amministrativo generale	€ 27.582,04	€ 23.994,67	11,01%	87,0%
Sicurezza nella scuola	€ 19.946,00	€ 12.703,97	5,83%	63,7%
Funzionamento didattico generale	€ 56.727,89	€ 43.201,35	19,83%	76,2%
Ampliamento culturale (teatri e spettacoli)	€ 500,00			
Alternanza Scuola Lavoro	€ 33.880,06	€ 6.241,81	2,86%	18,4%
Viaggi e visite istruzione	€ 52.747,75	€ 52.111,00	23,92%	98,8%
Sostegno allo studente (CIC - sportello d'ascolto)	€ 7.479,30			

<i>Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)</i>	€ 4.690,58	€ 4.679,76	2,15%	99,8%
<i>Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato</i>	€ 15.477,96	€ 15.475,96	7,10%	100,0%
<i>Attività didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)</i>	€ 10.160,01	€ 10.160,01	4,66%	100,0%
<i>Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020</i>	€ 10.000,00	€ 9.929,33	4,56%	99,3%
<i>Risorse art. 21 DL 137/2020</i>	€ 10.234,57			
Progetti	€ 54.603,66	€ 7.400,79	3,40%	13,6%
<i>Atelier</i>	€ 2.909,02	€ 1.854,40	0,85%	63,7%
<i>Laboratori Meccanici e Elettrotecnici</i>	€ 11.006,72	€ 1.069,20	0,49%	9,7%
<i>PON Cittadinanza digitale 10.2.2A</i>	€ 20.689,50			
<i>Laboratori Informatici e Simulimpresa</i>	€ 1.207,80	€ 1.207,80	0,55%	100,0%
<i>Apprendistato</i>	€ 3.360,00			
<i>La salute in rete</i>	€ 1.222,06			
<i>Dimorare la scuola</i>	€ 4.879,96			
<i>Formazione e aggiornamento</i>	€ 7.221,53	€ 1.662,32	0,76%	23,0%
<i>Gare e concorsi 2019-2020</i>	€ 500,00			
<i>Formazione didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)</i>	€ 1.607,07	€ 1.607,07	0,74%	100,0%
Riserva	€ 1.093,89			
<i>Fondo di riserva</i>	€ 1.093,89			
Totale complessivo	€ 337.421,29	€ 217.886,27	100,00%	64,6%

Il valore elevato di impegni nell'aggregato *A05 Viaggi e visite di istruzione* si spiega con l'impegno in voucher e con la restituzione delle quote ai genitori come è stato sopra descritto. Si sottolinea pertanto che tale dato non costituisce una vera spesa in implementazione del Piano dell'Offerta formativa e andrebbe pertanto non considerata nell'analisi degli esiti raggiunti.

Si noterà invece come la voce di *A0301 Funzionamento Didattico Generale* abbia assunto il valore più rilevante. Essa, associata agli impegni di spesa negli aggregati *A0103 Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato*, *A0304 Attività didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)* e *Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020* - tutte finalizzate al sostegno della didattica nel periodo di emergenza pandemica - porta la spesa per la didattica ad un importo di € 78.766,65 che copre il 36,15% del totale della spesa iscritta nell'esercizio finanziario 2020.

Il secondo valore più elevato è rappresentato dall'impegno di spesa nell'aggregato *A0101 Manutenzione edifici, igiene e decoro della scuola* nel quale sono confluite risorse provenienti dalle misure legislative già sopra menzionate, affinché le stesse provvedessero ad interventi anche di edilizia leggera, per consentire un uso dei locali scolastici atto alle misure di contenimento del contagio (areazione dei locali) e alla didattica digitale (rinnovo cablatura e potenziamento rete dati). A ciò va aggiunto anche l'apposito aggregato *A0102* creato appositamente per accogliere e gestire i fondi derivanti dall'art. 77 DL 18/2020 stanziati già nel primo periodo di pandemia per sostenere le spese di sanificazione straordinaria degli edifici scolastici prima della loro riapertura. L'importo totale di spesa risulta essere quindi di € 36.667,38, di cui ben € 31.987,62 nell'aggregato *A0101 Manutenzione edifici, igiene e decoro della scuola* ed € 4.679,76 nell'aggregato relativo alla pulizia straordinaria. Ciò rappresenta il 16,83% dell'intero impegno dell'esercizio.

La voce successiva per importanza e volume è quella afferente all'aggregato *A0201 Funzionamento Amministrativo Generale* con € 23.994,67 che rappresentano l'11,01% dell'intero impegno di spesa.

Evidente ricaduta del lockdown della primavera del 2020 è stata risentita nella spesa per l'area dei progetti che vede globalmente un impegno di spesa pari al 3,4% dell'intero volume di impegno di spesa.

Si è mantenuta e ampliata anche l'attenzione alla spesa per la sicurezza che ricomprende l'acquisto di DPI, contratti con il RSPP, il RPD e il Medico Competente e la formazione del personale. La spesa sostenuta raggiunge la quota significativa di € 12.703,97 che rappresenta il 5,83%.

La descrizione riportata nei due paragrafi precedenti riproduce macro-aggregati che necessitano però un esame più dettagliato anche in ragione della necessità di comprendere l'incidenza che i finanziamenti ad hoc per l'emergenza Covid hanno avuto sulla tipologia di spesa.

Infatti, si noterà come alcune risorse, segnatamente quelle derivanti dall'art. 231 comma 1 del DL 34/2020 sono confluite in più aggregati di spesa e ciò a seguito dell'analisi effettuata in istituto con il personale di staff, con il RSPP, nel confronto con l'ente proprietario dell'edificio (Provincia del VCO) e con il Consiglio di Istituto.

Anche altre risorse hanno trovato allocazione in due o più aggregati, si porta qui ad esempio quanto assegnato ex art 120 del DL 18/2020 per il quale è stato creato un aggregato apposito in relazione all'approvvigionamento di beni mentre una quota, segnatamente quella destinata alla formazione, è stata allocata in un ulteriore aggregato appositamente creato per ospitare, oltre a ciò, anche le risorse PNSD finalizzate al rinforzo della didattica digitale.

La tabella sotto riportata rappresenta gli impegni di spesa suddivise per tipo di finanziamento. Si noterà come l'apporto delle risorse appositamente previste per affrontare l'emergenza COVID hanno avuto un peso specifico significativo negli impegni di spesa. Si veda l'esempio dell'aggregato *A0101 Manutenzione edifici e igiene*, le cui risorse derivati dall'art. 231 comma 1 DL 31/2020 vanno a coprire ben il 42,8% della spesa; nell'aggregato *A0202 Sicurezza nella scuola* esse coprono il 31,6% dell'intero impegno di spesa e nell'aggregato *A0301 Funzionamento Didattico Generale* raggiungono addirittura il 66,7%, nel *P0401 Formazione* coprono il 43,3% dell'impegno.

Aggregato di spesa / fonte finanziamento	Somma impegnata	% distribuzione intero volume impegnato
A01/01	€ 31.987,62	14,7%
Art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 13.698,16	42,8%
Bilancio	€ 11.531,07	36,0%
Privati (sponsor) Società sportive e ditta concessionaria	€ 6.758,39	21,1%
A01/02	€ 4.679,76	2,1%
art. 77 DL 18/2020	€ 4.679,76	100,0%
A01/03	€ 15.475,96	7,1%
art.231, comma 7 DL 34/2020	€ 15.475,96	100,0%
A02/01	€ 23.994,67	11,0%
Altre scuole	€ 630,16	2,6%
Bilancio	€ 22.890,41	95,4%
Personale	€ 450,00	1,9%
Privati	€ 24,10	0,1%
A02/02	€ 12.703,97	5,8%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 4.015,05	31,6%
Bilancio	€ 8.688,92	68,4%
A03/01	€ 43.201,35	19,8%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 28.813,84	66,7%
Bilancio	€ 10.373,51	24,0%
Famiglie vincolati	€ 4.014,00	9,3%
A03/04	€ 10.160,01	4,7%
art. 120 DL 18/2020	€ 9.764,73	96,1%
Famiglie volontari	€ 395,28	3,9%
A03/05	€ 9.929,33	4,6%
Finanziamenti dall'Unione Europea FESR	€ 9.929,33	100,0%
A04/01	€ 6.241,81	2,9%
Bilancio	€ 6.241,81	100,0%
A05/01	€ 52.111,00	23,9%
Famiglie vincolati	€ 52.111,00	100,0%
P01/02	€ 1.854,40	0,9%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 1.854,40	100,0%

P01/03	€ 1.069,20	0,5%
Bilancio	€ 1.069,20	100,0%
P01/05	€ 1.207,80	0,6%
Bilancio	€ 1.207,80	100,0%
P04/01	€ 1.662,32	0,8%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 720,00	43,3%
Bilancio	€ 942,32	56,7%
P04/02	€ 1.607,07	0,7%
art. 120 DL 18/2020	€ 543,23	33,8%
PNSD	€ 1.063,84	66,2%
Totale complessivo	€ 217.886,27	100,0%

La tabella sottostante invece riporta una diversa raffigurazione della spesa suddivisa per macro aggregati di spesa e fonte di finanziamento. Anche da questa tabella risulta evidente l'apporto dato dalle risorse straordinarie.

Tipologia di spesa	Importo	%
beni strumentali	€ 9.363,19	4,30%
Bilancio	€ 9.363,19	100,00%
didattica	€ 82.947,16	38,07%
art. 120 DL 18/2020	€ 9.764,73	11,77%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 28.044,41	33,81%
Bilancio	€ 17.322,12	20,88%
Famiglie vincolati (viaggi istruzione)	€ 16.427,45	19,80%
Famiglie volontari	€ 395,28	0,48%
Finanziamenti dall'Unione Europea FESR	€ 9.929,33	11,97%
PNSD	€ 1.063,84	1,28%
igiene	€ 30.103,05	13,82%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 5.760,85	19,14%
art. 77 DL 18/2020	€ 4.679,76	15,55%
art. 231, comma 7 DL 34/2020	€ 15.475,96	51,41%
Bilancio	€ 4.186,48	13,91%
manutenzione edifici	€ 29.218,97	13,41%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 13.698,16	46,88%
Bilancio	€ 8.762,42	29,99%
Privati (società/ditta)	€ 6.758,39	23,13%
rimborsi	€ 1.455,23	0,67%
art. 120 DL 18/2020	€ 543,23	37,33%
Bilancio	€ 912,00	62,67%
rimborsi viaggi	€ 35.683,55	16,38%
Famiglie vincolati	€ 35.683,55	100,00%
sanzioni	€ 24,10	0,01%
Privati	€ 24,10	100,00%
servizi indiretti	€ 27.447,99	12,60%
altre scuole	€ 630,16	2,30%
Bilancio	€ 22.353,83	81,44%
Famiglie vincolati	€ 4.014,00	14,62%
Personale vincolato	€ 450,00	1,64%
sicurezza	€ 1.643,03	0,75%
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 1.598,03	97,26%
Bilancio	€ 45,00	2,74%
Totale complessivo	€ 217.886,27	100,00%

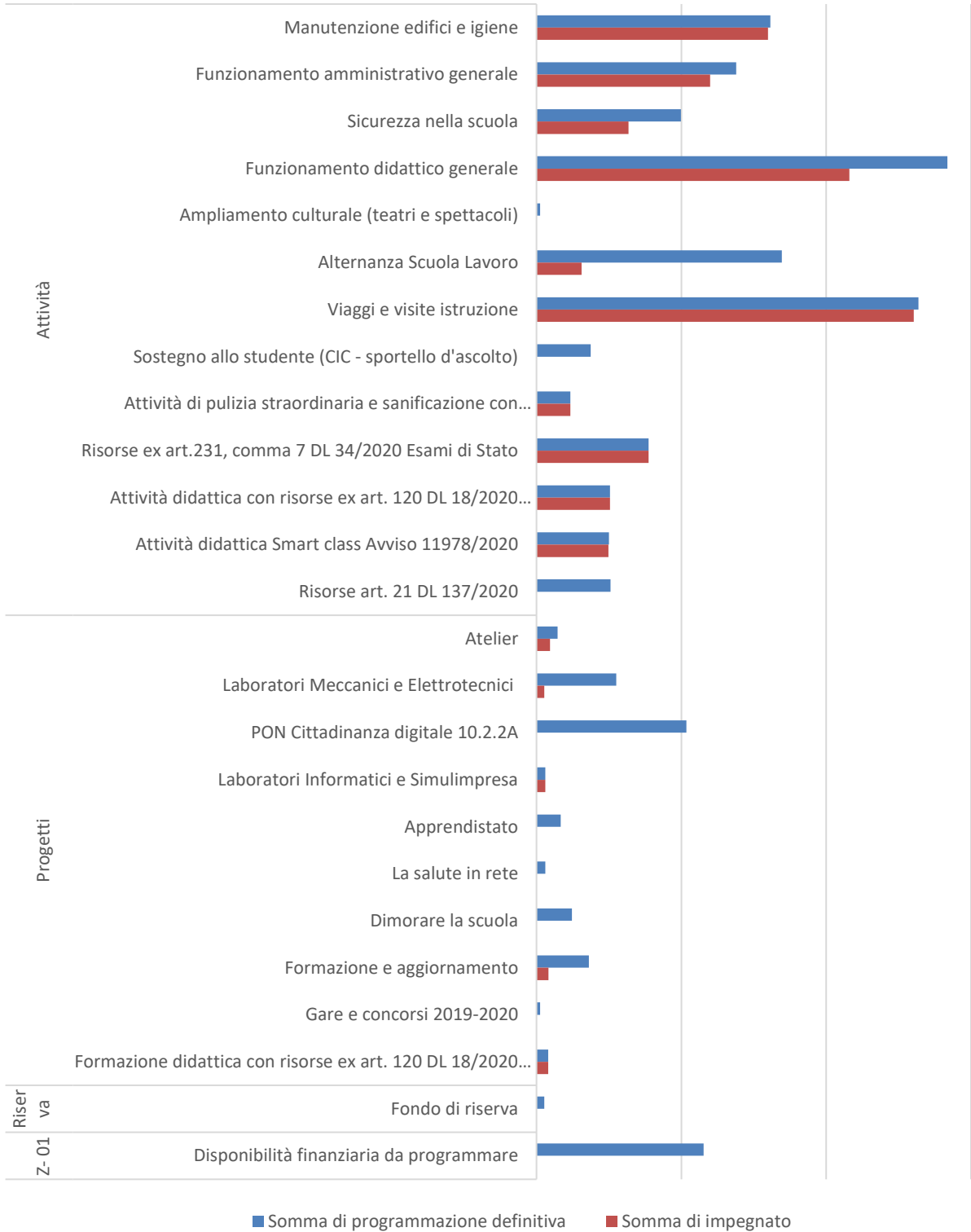
Nella tabella successiva si evidenziano invece le sole risorse specifiche per far fronte alla emergenza epidemica e nel contempo al mantenimento del rapporto didattico educativo.

Area di spesa e fonte di finanziamento specifica (Covid)	Importo	
didattica	€ 48.802,31	53,89%
art. 120 DL 18/2020	€ 9.764,73	
art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	€ 28.044,41	

<i>Finanziamenti dall'Unione Europea FESR</i>	€ 9.929,33	
<i>PNSD</i>	€ 1.063,84	
<i>igiene</i>	€ 25.916,57	28,62%
<i>art. 231, comma 1, D.L. 34/2020</i>	€ 5.760,85	
<i>art. 77 DL 18/2020</i>	€ 4.679,76	
<i>art. 231, comma 7 DL 34/2020</i>	€ 15.475,96	
<i>manutenzione edifici</i>	€ 13.698,16	15,13%
<i>art. 231, comma 1, D.L. 34/2020</i>	€ 13.698,16	
<i>rimborsi</i>	€ 543,23	0,60%
<i>art. 120 DL 18/2020</i>	€ 543,23	
<i>sicurezza</i>	€ 1.598,03	1,76%
<i>art. 231, comma 1, D.L. 34/2020</i>	€ 1.598,03	
<i>Totale complessivo</i>	€ 90.558,30	100,00%

Distribuzione spesa

€ 0,00 € 20.000,00 € 40.000,00 € 60.000,00



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

- a) L'aggregato A0401 *Alternanza Scuola Lavoro* evidenzia, come nei precedenti anni, una discordanza tra il programmato e l'impegnato che usualmente è da attribuire alla diversa tempistica di erogazione del servizio e di liquidazione delle spettanze al personale e di alimentazione della risorsa. Il tutoraggio si colloca tradizionalmente nei mesi primaverili ed estivi. Le spettanze al personale vengono liquidate quindi nel mese di agosto. A settembre vengono assegnate le risorse per i quattro mesi finali dell'esercizio finanziario, il loro utilizzo viene programmato per date successive nel corso dell'anno scolastico che inizia a settembre e termina a luglio successivo. Va però rimarcato che nel 2020 sono state sospese le attività di PCTO fino al 31 luglio, termine indicato inizialmente dal DPCM del 21 febbraio come durata dell'emergenza.
- b) L'aggregato di spesa A0301 *Funzionamento Didattico Generale* vede la quota di programmazione superiore all'impegnato poiché esso ricomprende anche spese per l'acquisto di beni di consumo didattico e per le licenze dei software di gestione anagrafica studenti e di registro elettronico le cui liquidazioni usualmente avvengono nei primi mesi dell'esercizio successivo.
- c) La differenza tra programmato e impegnato dell'aggregato A0601 *Attività di orientamento e sostegno allo studente* è determinato dalla liquidazione che è avvenuta a residuo, quindi non appare in competenza.
- d) Quanto progettato a valere sulle risorse ex art. 21 DL 137/2020 – altre risorse ad hoc –, si tratta di € 10.234,57, finalizzate all'implementazione della rete per il potenziamento della didattica digitale e della didattica a distanza, sono state impegnate al termine dell'esercizio e sono state liquidate per l'intera somma nella seconda metà del mese di febbraio.
- e) Riguardo all'aggregato P0104 *PON Cittadinanza digitale 10.2.2A* si è provveduto a liquidare nel mese di gennaio 2021 l'esperto esterno per il secondo modulo previsto dall'attività, il tutor interno e il personale amministrativo per il primo e il secondo modulo. Pertanto esso non appare ancora movimentato nell'esercizio 2020.
- f) L'aggregato P0103 *Laboratori Meccanici e Elettrotecnici* è un ambito progettuale per il quale si effettueranno spese prevalentemente nel corso del 2021. La sospensione delle lezioni in presenza anche delle attività laboratoriali nella primavera del 2020 ha comportato per l'appunto anche una sospensione nell'usuale ciclo di spesa.
- g) Gli aggregati P0204 *Dimorare la scuola* e P0106 *Apprendistato* sono stati momentaneamente sospesi per motivi diversi, il primo poiché si sta attendendo di raggiungere una capienza sufficiente ad effettuare le spese progettate, il secondo poiché si è in attesa delle risorse regionali con cui poter provvedere alla liquidazione del personale.

Per gli altri aggregati il rapporto impegnato/programmato evidenzia rapporti superiori al 60%, con una media tra tutti gli aggregati pari a 74,7%.

Analisi della spesa competenza

In premessa si dà qui un riepilogo degli impegni di competenza dell'esercizio 2020 suddivisi per tipologia di spesa e per aggregato.

Aggregato di spesa	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	8 Oneri finanziari	9 Rimborsi e poste correttive	Totale complessivo
A0101		€ 2.658,65	€ 27.423,13	€ 1.795,84			€ 110,00	€ 31.987,62
A0102		€ 4.679,76						€ 4.679,76
A0103		€ 15.475,96						€ 15.475,96
A0201		€ 773,70	€ 12.413,31	€ 4.855,60	€ 5.030,06	€ 120,00	€ 802,00	€ 23.994,67
A0202		€ 7.950,59	€ 4.753,38					€ 12.703,97
A0301		€ 2.910,90	€ 17.117,91	€ 23.072,54	€ 100,00			€ 43.201,35
A0304			€ 3.315,81	€ 6.844,20				€ 10.160,01
A0305		€ 70,76		€ 9.858,57				€ 9.929,33
A0401	€ 6.241,81							€ 6.241,81
A0501			€ 16.427,45				€ 35.683,55	€ 52.111,00
P0102				€ 1.854,40				€ 1.854,40
P0103		€ 1.069,20						€ 1.069,20
P0105				€ 1.207,80				€ 1.207,80
P0401	€ 717,32		€ 945,00					€ 1.662,32
P0402				€ 1.063,84			€ 543,23	€ 1.607,07
Totale complessivo	€ 6.959,13	€ 35.589,52	€ 82.395,99	€ 50.552,79	€ 5.130,06	€ 120,00	€ 37.138,78	€ 217.886,27

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

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Il macro aggregato A01 Funzionamento generale e decoro della scuola ha visto nel corso dell'esercizio finanziario 2020 delle sotto-articolazioni create appositamente per la gestione delle risorse COVID assegnate con atti normativi ad hoc come più volte ripetuto. Quindi il macro aggregato risultava al termine dell'esercizio così suddiviso:

- A0101 Manutenzione edifici e igiene
- A0102 Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)
- A0103 Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato

A0101 Manutenzione edifici e igiene

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

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 2.658,65	ovvero per	Materiali di igiene e pulizia
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	di	€ 27.423,13	l'acquisto di	Interventi di manutenzione strutture e impianti
4 Acquisto di beni d'investimento		€ 1.795,84		Impianto antintrusione succursale
9 Rimborsi e poste correttive		€ 110,00		Restituzione cauzione utilizzo palestra
Totale impegni		€ 31.987,62		

L'aggregato è stato così alimentato:

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
	01 Avanzo 02 vincolato	€ 2.588,62		€ 2.588,62
	03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria		€ 8.500,00	€ 8.500,00
	0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati		€ 13.698,16	€ 13.698,16
	0601 Contributi da privati Contributi volontari da famiglie		€ 628,00	€ 628,00
	11 Sponsor e utilizzo locali 03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche	€ 4.995,00	€ 1.950,00	€ 6.945,00
	11 Sponsor e utilizzo locali 04 Proventi da concessioni su beni	€ 2.500,00	-€ 2.500,00	€ 0,00
	Totale complessivo			€ 32.359,78

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

Con le risorse disponibili in questo aggregato si è provveduto all'approvvigionamento indicato in tabella

2 Beni di consumo	in ragione di	€ 4.679,76	ovvero per	mascherine, gel igienizzante, materiali di pulizia
Totale impegni		€ 4.679,76	l'acquisto di	

L'aggregato è stato così alimentato:

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
	0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati		€ 4.690,58	€ 4.690,58
	Totale complessivo			€ 4.690,58

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

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

L'aggregato ha visto spese di questa natura:

2 Beni di consumo in ragione di € 15.475,96 ovvero per l'acquisto di mascherine, gel igienizzante, materiali di pulizia, contenitori mascherine utilizzate, dispenser

Totale impegni

Ed è stato così alimentato

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati			€ 15.477,96	€ 15.477,96
Totale complessivo				€ 15.477,96

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

A02 Funzionamento amministrativo generale

Il macro aggregato A02 Funzionamento amministrativo generale è articolato, come nel precedente anno, in due sotto aggregati:

- A0201 Funzionamento amministrativo generale
- A0202 Sicurezza nella scuola

A0201 Funzionamento amministrativo generale

Queste le spese sostenute in questo aggregato

	in ragione di	€	ovvero per l'acquisto di	
2 Acquisto di beni di consumo		€ 773,70		accessori informatici Abbonamento rivista specializzata carta
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 12.413,31		software orario, canone registro elettronico, software di videoconferenza Canoni software gestionali, antivirus, canone annuale banca, token firme digitali, configurazione server ed applicativi assicurazioni, telefonia e dati, convenzione fotocopiatori
4 Beni di investimento		€ 4.855,60		sostituzione apparecchiature segreteria, nuovo rilevatore presenze
5 Altre spese		€ 5.030,06		emolumenti revisori, commissioni bancarie registrazione contratto comodato d'uso e sanzione amministrativa
8 Oneri finanziari		€ 120,00		Canone banca
9 Rimborsi e poste correttive		€ 802,00		Restituzione al consorzio intercomunale per i servizi sociali di un importo non dovuto
Totale		€ 23.994,67		

L'aggregato è stato così alimentato:

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 01 non vincolato		€ 1.093,89		€ 1.093,89
01 Avanzo 02 vincolato		€ 3.035,50	€ 5.937,52	€ 8.973,02
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria		€ 10.320,61	€ 5.171,23	€ 15.491,84
0506 Altre Istituzioni			€ 630,16	€ 630,16
06 Contributi da privati 06 Contributi per copertura assicurativa personale		€ 700,00	-€ 133,00	€ 567,00
0610 Contributi da privati Altri contributi vincolati			€ 24,10	€ 24,10
0802 Rimborsi e restituzione somme- restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali			€ 802,00	€ 802,00

1202 Altre Entrate Interessi Banca Italia		€ 0,03	€ 0,03
Totale complessivo			€ 27.582,04

A0202 Sicurezza nella scuola

Anche questo aggregato prosegue dal precedente anno e ha visto le seguenti spese

2 Acquisto di beni di consumo	in ragione di	€ 7.950,59	ovvero per l'acquisto di	materiali di cancelleria scarpe antinfortunistica visiere facciali, mascherine, termometri e materiali di pulizia
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 4.753,38		contratto RPD, RSPP, Medico Competente, Formazione sicurezza
Totale		€ 12.703,97		

24

Ed è stato alimentato dalle risorse elencate in tabella

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
	0102 Avanzo vincolato		€ 10.500,95	€ 10.500,95
	03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria	€ 7.230,00	-€ 2.500,00	€ 4.730,00
	0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati		€ 4.015,05	€ 4.015,05
	0404 Finanziamento da Regione Altri finanziamenti vincolati		€ 700,00	€ 700,00
	Totale complessivo			€ 19.946,00

A03 Didattica

Il macro aggregato A03 Funzionamento didattico generale prevedeva già in passato delle sotto articolazioni che nel 2020, grazie alle risorse appositamente assegnate per fine correlati alle misure di potenziamento della didattica a distanza, sono state incrementate.

Le sotto articolazioni sono le seguenti:

- A0301 Funzionamento didattico generale - primario
- A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) - preesistente
- A0303 Potenziamento Linguistico - preesistente
- A0304 Attività didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)
- A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020
- A0306 Risorse art. 21 DL 137/2020

A0301 Funzionamento didattico generale - primario

2 Acquisto di beni di consumo	in ragione di	€ 2.910,90	ovvero per l'acquisto di	materiali di cancelleria e informatici di consumo (pen drive, cavi, hdd) mascherine FFP2, Camici, materiale sanitario
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 17.117,91		canone registro elettronico, hosting moodle, licenza realtà aumentata canoni software gestionali telefonia e dati, assicurazione, convenzione fotocopiatori
4 Beni di investimento		€ 23.072,54		videocamere gopro, carrelli porta videoproiettori, 14 videoproiettori, pannelli fonoassorbenti
5 Altre spese		€ 100,00		adesione rete ITEFM
Totale		€ 43.201,35		

L'aggregato è stato così alimentato

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato		€ 10.236,76	€ 3.562,32	€ 13.799,08
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria		€ 1.102,13		€ 1.102,13
0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati			€ 28.813,84	€ 28.813,84
0601 Contributi da privati Contributi volontari da famiglie		€ 6.000,00	€ 1.977,84	€ 7.977,84
0605 contributi per copertura assicurativa alunni		€ 5.220,00	-€ 639,00	€ 4.581,00
0607 Contributi da privati Altri contributi da famiglie non vincolati			€ 114,00	€ 114,00
0610 Contributi da privati Altri contributi da famiglie vincolati			€ 340,00	€ 340,00
Totale complessivo				€ 56.727,89

A0302 Ampliamento culturale (teatri e spettacoli) – preesistente

L'aggregato, per il quale inizialmente erano state previste attività in attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, non ha potuto esplicitarsi nel corso del 2020 a causa della contingenza pandemica.

A0303 Potenziamento Linguistico – preesistente

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

A0304 Attività didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)

Con la nota Mi prot. 4527 del 3 aprile 2020 all'istituto venivano assegnate risorse ai sensi dell'articolo 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020 nella seguente misura:

- Quota A pari a euro 1.086,46 per dotarsi immediatamente di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza, o di potenziare quelli già in dotazione, nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità (art. 120, comma 2, lett. a);
- Quota B pari a euro 8.263,25 per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso, dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme di cui alla lettera a), nonché per la necessaria connettività di rete (art. 120, comma 2, lett. b);
- Quota C pari a euro 543,23 per formare il personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza (art. 120, comma 2, lett. c).

Le quote a) e b) per una somma di € 9.349,71 venivano allocate in questo aggregato mentre la quota sub c) di € 543,23 veniva allegata nell'aggregato P0402

Con queste risorse si provvedeva ai seguenti approvvigionamenti:

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 3.315,81	ovvero per l'acquisto di	Servizio dati mobile per DaD
4 Beni di investimento		€ 6.844,20		Tablet per DaD
Totale		€ 10.160,01		

L'aggregato, quindi, veniva così alimentato:

	Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati			€ 9.349,71	€ 9.349,71
0601 Contributi da privati Contributi volontari da famiglie			€ 810,30	€ 810,30
Totale complessivo				€ 10.160,01

Il 2 ottobre 2020 si provvedeva alla rendicontazione in base alle istruzioni impartite con le note prot. n. AOODGEFID/19192 del 7 luglio 2020 e n. AOODGEFID/30931 del 26 ottobre 2020. Come si dirà più avanti, si

è provveduto con mandato n. 367 del 16 dicembre 2020 alla restituzione su IBAN IT77 X010 0003 2453 4801 0333 000 delle risorse non utilizzate (€ 543,23).

Si noterà che è stato necessario alimentare l'aggregato anche con una quota di contributi volontari dei genitori, cui si è fatto ricorso come anticipo di cassa, poiché si è in attesa del rimborso con nota di credito delle somme poste erroneamente in fattura da parte del service provider *Wind Tre Spa* con il quale era stato stipulato un contratto di abbonamento per 14 SIM (una con Giga illimitate e 13 con 70 Giga) e 9 webpocket sulla piattaforma Mepa per un importo di € 2.492,31 (RdO n. 5457249 del 6 aprile).

A0305 Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020

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

Si provvedeva prontamente ad integrare gli approvvigionamenti effettuati con le risorse di cui all'art. 120 del DL 18/2020 acquisendo, con RdO del 24 luglio 2020 n. 2615277 su Mepa, ulteriori 15 tablet per la didattica digitale integrata.

Con le stesse risorse si è cercato di affrontare il problema più rilevante emerso durante il periodo di didattica a distanza ovvero la possibilità di effettuare le attività di natura laboratoriale. La soluzione individuata prevedeva l'acquisto di smartglasses per realtà aumentata. Con le risorse di questo aggregato è stato disposto l'acquisto dell'hardware mentre con risorse ex art 231 comma 1 DL 34/2020 sono state acquistate 4 licenze annuali del software di gestione della comunicazione con realtà aumentata dal fornitore Smart Assistance.

Si integrava altresì la dotazione per la didattica digitale con un'ulteriore tavoletta grafica uguale a quelle già acquistate con le risorse ex art. 120 DL 18/2020 e un harddisk allo stato solido da utilizzare su di un computer che non era ancora stato aggiornato.

L'11 febbraio 2021 si provvedeva sia alla rendicontazione sia all'invio della certificazione di spesa tramite la piattaforma GPU per i progetti PON gestita da Indire

2 Beni di Consumo	€ 70,76	Un SSD
4 Beni di investimento	€ 9.858,57	tablet per la didattica, occhiali realtà aumentata e relativa formazione, tavoletta grafica
Totale	€ 9.929,33	

Si segnala comunque che la spesa si è conclusa nell'esercizio 2021 con l'acquisto di cornici per le targhe pubblicitarie (€ 10). La spesa indicata nella prima certificazione di spesa (Cert1) riporta un importo inferiore di € 0,40 centesimi. Come si noterà la spesa sostenuta (fatte le debite somme algebriche) risulta essere superiore a quanto autorizzato e rendicontato in GPU per € 33,30. Tale importo rappresenta la somma che la ditta Insight Italia dovrà restituire a fronte di nota di credito. Era stata emessa fattura erronea da parte del fornitore. Si è dovuto provvedere pertanto ad anticipo di cassa.

È stato alimentato nel seguente modo:

<i>Voci di entrata</i>	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
<i>0202 Finanziamenti dall'Unione Europei – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)</i>		€ 10.000,00	€ 10.000,00
Totale complessivo			0

Nel prosieguo si provvederà a radiare quanto non speso e non rendicontato.

Con decreto del Ministro dell'istruzione del 2 novembre 2020, n. 155, le istituzioni scolastiche sono state destinatarie di un'ulteriore risorsa di € 10.234,57 finalizzata, ai sensi dell'art. 21 del DL 137/2020, "all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità, nonché per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete".

L'istituto scolastico, che aveva richiesto l'incremento della portata di banda di connessione, ha effettuato un'indagine interna per individuare le cause tecniche che, nonostante l'incremento di banda di connessione dati, impedivano la contemporanea effettuazione di più videolezioni a distanza dalle apparecchiature della scuola. Cosa, quest'ultima, necessaria soprattutto per quelle classi con studenti fragili che dovevano seguire le lezioni da casa o dall'ospedale, e per i gruppi classe che non potevano contemporaneamente fare accesso ai laboratori. Una corretta trasmissione di dati avrebbe infatti risolto il problema della limitatezza di spazio in alcuni laboratori facendo ricorso anche all'uso degli occhiali di realtà aumentata.

Si è riscontrato che le apparecchiature presenti in istituto erano già desuete e non corrispondenti alla portata di dati necessaria alla banda di dati necessaria per le video lezioni.

Si è pertanto provveduto a impegnare l'intera risorsa per modificare la cablatura dell'istituto e integrare la medesima in aree dell'istituto ancora non cablate.

I lavori sono stati effettuati e liquidati nel febbraio 2021 quindi ricadono nella spesa del successivo esercizio finanziario.

A04 Alternanza Scuola Lavoro

In tale aggregato hanno trovato allocazione le seguenti spese:

1 Personale	in ragione di	€ 6.241,81	ovvero per l'acquisto di	Servizio di tutoraggio per gli studenti in PCTO
Totale		€ 6.241,81		

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato	€ 17.019,76	€ 2.100,00	€ 19.119,76
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria	€ 9.666,34	€ 5.093,96	€ 14.760,30
Totale complessivo			€ 33.880,06

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

In merito all'aggregato in parola si fa riferimento a quanto già descritto in apposito paragrafo a pagina 17. Qui si riportano i dati gestionali.

3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	in ragione di	€ 16.427,45	ovvero per l'acquisto di	Servizi di trasporto, alloggio e intermediazione per viaggi e visite di istruzione
9 Rimborsi e poste correttive		€ 35.683,55		rimborsi a studenti
Totale		€ 52.111,00		

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato	€ 21.016,12	€ 10.510,40	€ 31.526,52
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria	€ 20.000,00	€ 1.221,23	€ 21.221,23
Totale complessivo			€ 52.747,75

A06 Attività di orientamento – Sostegno allo studente e Sportello Ascolto

Il progetto ha visto una spesa di € 1.530,00 in conto residui. Il contratto con la psicologa, infatti, è stato siglato nell'ultimo trimestre del 2019 ed è stato registrato in conto residui a valere sull'esercizio finanziario 2020.

L'aggregato era stato comunque alimentato con nuove risorse per accogliere il contratto da siglare per l'anno scolastico 2020-2021. Quest'ultimo è stato invece siglato solo nei primi giorni del 2021.

Tra le risorse con cui è stato alimentato figura anche un apposito fondo anch'esso derivante dall'applicazione dell'art. 231, comma 1, del D.L. 34/2020, pertanto esso risulta così costituito.

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato	€ 4.132,96	€ 855,44	€ 4.988,40
03 Finanziamento dallo Stato 06 Altri finanziamenti vincolati		€ 2.490,90	€ 2.490,90
Totale complessivo			€ 7.479,30

Premessa ai Progetti di ambito Scientifico, tecnico e professionale

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

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

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

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

In questo aggregato sono state allocate anche risorse dell'art. 231 comma 1 del DL 34/2020 per l'acquisto di macchine da cucire portatili al fine di consentire l'attività laboratoriale anche in aula e mantenere quindi l'opportuno distanziamento interpersonale (misura di contenimento da contagio covid19) anche per la classe più numerosa.

4 Acquisto di beni d'investimento	in ragione di	€ 1.854,40	ovvero per l'acquisto di	Macchine da cucire e taglia&cuci
Totale				

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato	€ 1.109,02	-€ 54,40	€ 1.054,62
03 Finanziamento dallo Stato 02 Altri finanziamenti vincolati		€ 1.854,40	€ 1.854,40
Totale complessivo			€ 2.909,02

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

2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.069,20	sostituzione pezzi macchinari, batterie e cavi, materiali laboratorio motori
Totale	€ 1.069,20	

L'aggregato è stato così alimentato:

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
01 Avanzo 02 vincolato (da Premio)	€ 3.644,77	€ 5.000,00	€ 8.644,77

<i>PrimaVera Educazione Ferroviaria anno 2017)</i>			
<i>03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria</i>	€ 2.000,00	€ 361,95	€ 2.361,95
Totale complessivo			€ 11.006,72

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

Se si considera l'intrinseca natura e gli obiettivi posti dal progetto PON autorizzato, esso dovrebbe essere allocato tra i Progetti di ambito *umanistico sociale*. La proposta progettuale era stata elaborata con la finalità di ridurre la cosiddetta "*stupidità digitale*". Ciò nonostante esso è stato allocato tra i progetti di natura tecnico professionale a seguito della nota ministeriale prot. n. 4939 del 20 febbraio 2019 che impartiva indicazioni operative riguardo alla allocazione dei progetti a seconda dell'avviso cui facevano riferimento. Segnatamente si riportava, nell'allegato alla menzionata nota, che i progetti PON di cui all'avviso prot. n. 2669 del 3 marzo 2017 - FSE - Pensiero computazionale e cittadinanza dovessero essere inseriti nell'aggregato *P.01 Progetti di ambito Scientifico-tecnologico-professionale*.

L'iniziativa prendeva avvio nel 2017 con la presentazione della candidatura e riceveva autorizzazione solo il 30 ottobre 2018.

Il progetto prevedeva tre macro moduli tutti finalizzati ad educare e sensibilizzare i partecipanti verso un uso consapevole della comunicazione *social*: un modulo di sensibilizzazione degli studenti verso il linguaggio per immagini (Video making), un secondo modulo per la realizzazione di un momento teatrale con analogia tematica (riduzione della cosiddetta *cyberstupidity*), il terzo modulo per la formazione di peer educator che dovrebbero poi intervenire nelle classi sul tema citato.

Il primo e il secondo modulo sono conclusi anche se il secondo ha visto una significativa interruzione, nel marzo del 2020, proprio nella sua parte finale a causa del lockdown imposto come misura di contenimento del contagio da Covid 19.

Date le difficoltà operative (rinuncia del coordinatore e cambio di docenti, cambio del personale amministrativo), era stata sottoposta la richiesta di rinuncia all'effettuazione del terzo modulo. Essa non è stata accettata anche in ragione della nota prot. n. 3912 del 26 novembre 2020 che prevedeva la trasformazione d'ufficio delle attività in modalità a distanza.

Il progetto ha visto pertanto una sua prosecuzione dal 5 febbraio 2021.

Nell'esercizio 2020 non sono state operate movimentazioni in tale progetto. Nel gennaio 2021 sono stati liquidati a) l'esperto esterno per il secondo modulo; b) le due figure di amministrazione per i primi due moduli; c) il coordinatore per il primo modulo.

La risorsa economica totale è di € 20.689,50 (quota di avanzo della originaria quota assegnata di 24.889,50 – è stato infatti pagato l'esperto esterno nel dicembre del 2019 per € 4.200,00). È stata riscossa, fino ad ora, solo la somma di € 7.466,85 in conto residui.

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

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

4. Beni di investimento	in ragione di	€ 1.207,80	ovvero per l'acquisto di	dischi fissi solidi per rinnovo laboratorio informatica 2 sede
Totale		€ 1.207,80		

ed è stato alimentato come segue:

<i>Voci di entrata</i>	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
<i>03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria</i>	€ 1.207,80		€ 1.207,80

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

Nel luglio 2019 l'istituto ha aderito all'iniziativa Apprendistato per il diploma avviato dalla Regione Piemonte a valere su Fondi Europei. La domanda di partecipazione nr. 37033 del 26 settembre 2019 è stata presentata tramite l'applicativo messo a disposizione dalla Regione Piemonte e tramite posta certificata. In data 17 novembre 2019 si riceveva autorizzazione all'avvio dell'attività e alla spesa preventivata.

Era stata inizialmente progettata la partecipazione di sette studenti e di cinque aziende per un numero di ore di tutoraggio pari a 392 e di coprogettazione pari a 84 da considerarsi ad Unità di Costo Standard di € 40,00 per un totale di € 19.040,00.

Una studentessa di una classe quinta ha rinunciato dopo pochi giorni dall'inizio del percorso temendo di non riuscire a prepararsi adeguatamente per gli esami di Stato, un secondo studente di una classe quarta ha presentato dimissioni nel corso dell'anno per intervento del genitore che intendeva far proseguire in ambito industriale diverso (famigliare) la formazione dello studente. Un terzo studente di quarta ha rinunciato solo nel dicembre del 2020, anno nel quale stava iniziando la frequenza della classe quinta. Gli altri studenti hanno proseguito il percorso. Anche questo percorso ha visto la sospensione dovuta al lockdown per la più volte nominata pandemia da Covid 19.

Studenti e docenti sono stati quindi coinvolti per un numero di ore più limitato a fronte di quanto inizialmente progettato anche in virtù del fatto che le aziende stesse hanno dovuto sospendere le loro attività. Alcune di queste hanno potuto fare ricorso alla CIG ma non per gli apprendisti. Da parte della scuola sono proseguite ancora alcune ore di tutoraggio.

Al termine del percorso e ottenuto il diploma, due studenti e una studentessa hanno potuto sottoscrivere un contratto di lavoro di apprendistato professionalizzante con la ditta presso la quale avevano svolto il periodo di apprendistato per il diploma.

Attraverso la piattaforma regionale, e con trasmissione via posta certificata, si presentava il 31 luglio 2020 rendicontazione e richiesta di rimborso per sole € 8.880,00 degli iniziali € 19.040,00 per un numero di ore rendicontate pari a 76 di coprogettazione e a 146 di tutoraggio

Il 25 settembre veniva effettuata la visita revisorile e il 14 ottobre si riceveva verbale n. 27253, redatto il 28 settembre, a cura delle dott.sse Valentina Malorgio e Francesca Pastoris che esprimevano parere positivo. Successivamente si riceveva un'appendice al verbale con indicazioni di miglioramento. A ciò ha fatto seguito una fitta corrispondenza attraverso la quale è emerso come la tenuta dei conti rispettasse quanto richiesto dalla regione Piemonte e dall'Unione Europea e la somma veniva pertanto autorizzata. Somma che dovrebbe essere liquidata all'istituto in queste prossime settimane.

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

Nel corso del presente anno si provvederà a restituire le risorse ancora giacenti alle scuole fondatrici della rete

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

Il progetto mira a sensibilizzare docenti, personale e studenti ad un uso consapevole dello spazio quale terzo educatore. Nel corso dell'esercizio 2020 non sono state operate spese per due motivi: a) la richiamata situazione epidemiologica; b) le risorse accantonate non sono ancora sufficienti per effettuare gli acquisti che erano stati inizialmente progettati (armadietti per tutti gli studenti). Nell'approvazione del programma annuale 2021, il Consiglio di Istituto ha deciso di incrementare le risorse qui allocate e auspicato che nel prosieguo dell'anno 2021 si possa operare la scelta di acquistare gli armadietti per gli studenti oppure optare per incrementare le risorse tecnologiche (videoproiettori o monitor interattivi).

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

Il progetto ha visto le seguenti spese:

1 Spese di personale	in ragione di	€ 717,32	ovvero per l'acquisto di	Percorso formativo gestito da personale interno e finalizzato alla realizzazione di prove di competenza
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		€ 945,00		formazione sicurezza e utilizzo nuovo registro elettronico
Totale		€ 1662,32		

31

Ed è stato così alimentato

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
0102 Avanzo vincolato	€ 94,53	€ 3.445,66	€ 3.540,19
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria	€ 1.500,00		€ 1.500,00
0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati		€ 2.181,34	€ 2.181,34
Totale complessivo			€ 7.221,53

P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" – 02 Formazione didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)

L'aggregato è stato creato sia per raccogliere le risorse ex art. 12 DL18/2020 e finalizzate alla formazione, sia quelle derivanti dal fondo Piano Nazionale Scuola digitale. Si fa riferimento infatti alla già menzionata nota prot. n. 4527 del 3 aprile 2020 in base alla quale sono state allocate le risorse di cui alla lettera a) e b) art. 120 comma 2 DL17/2020 nell'aggregato A0303 per l'acquisto di beni come sopra descritto mentre si riservava a questo aggregato quanto disposto alla lettera c) del predetto comma ovvero

c) Quota C pari a euro 543,23 per formare il personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza (art. 120, comma 2, lett. c).

Considerando che nel primo periodo di didattica a distanza sono state offerte alle scuole diverse occasioni di formazione gratuita, tale risorsa è rimasta inutilizzata e si è provveduto, in adempimento alla nota prot. n. 33730 del 24 novembre 2020 alla restituzione con mandato n. 367 del 16 dicembre 2020 su IBAN IT77 X010 0003 2453 4801 0333 000.

Con una quota parte delle restanti somme (€ 1000 PNSD e € 63,84 di bilancio) si è provveduto ad acquistare un'ulteriore una tavoletta grafica da consegnare in comodato d'uso ai docenti in didattica a distanza.

Il progetto ha visto pertanto le seguenti spese:

4 Acquisto di beni d'investimento	in ragione di	€ 1.063,84	ovvero per l'acquisto di	tavolette grafiche
9 Rimborsi e poste correttive		€ 543,23		Restituzione di somme inutilizzate
Totale		€ 1.607,07		

Ed è stato così alimentato

Voci di entrata	programmazione iniziale	variazioni entrate	totale disponibilità
03 Finanziamento dallo Stato 01 Dotazione ordinaria		€ 63,84	€ 63,84
0306 Finanziamento dallo Stato Altri finanziamenti vincolati		€ 1.543,23	€ 1.543,23
Totale complessivo			€ 1.607,07

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

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

Analisi della spesa in conto residui

All'apertura dell'esercizio 2020 si registravano € 26.134,03 di residui passivi, di questi venivano liquidati nel corso dei primi mesi dell'anno € 18.359,41, nel mese di ottobre 2020 si provvedeva a liquidare l'importo di € 1.530,00 per il servizio psicologico, versamento rimasto in sospeso in attesa dell'emissione della nota/fattura del creditore (5/PA del 28 settembre 2020). Il totale dei pagamenti in residuo effettuati risultano pertanto pari a € 19.889,41.

Con delibera n. 30 del 30 novembre 2020 si provvedeva a radiare l'ulteriore quota di impegno per il servizio psicologico, quota che non è stata rendicontata dall'esperto esterno in quanto il servizio, per le cause più volte menzionate (Covid e interruzione concessa per motivi personali), non è stato effettuato per tutte le ore contrattualizzate.

Rimangono tuttora non saldati € 4.714,62 le cui motivazioni vengono riportate in tabella.

Residui passivi tuttora esistenti e loro motivazione

Anno prov.	Progetto	Beneficiario	importo rimasto a residuo	motivazione
2018	A0401 - 02/03/008	Elettrogruppo Zerouno s.p.a.	€ 96,05	La ditta ha emesso fattura erronea (comprensiva di trasporto che non doveva essere ricompreso) e non è stata ancora emessa fattura sostitutiva
2018	A0401 - 02/03/008	Ferramenta Alliata	€ 3.574,01	La ditta non ha mai emesso fattura per il materiale trattenuto bensì una nota di credito per materiale restituito
2018	A0301 - 04/03/010A02 - 06 / 03 / 010	Ferramenta Alliata	€ 1.044,56	
		Totale	€ 4.714,62	

Radiazioni approvate il 30 novembre 2020

Anno prov.	Progetto	Beneficiario	importo radiazione	motivazione
2019	A0601 - 03/02/004	Perelli Cippo	€ 1.530,00	Importo programmato ed impegnato eccedente l'importo di fattura finale
		Totale	€ 1.530,004	

Rapporti tra previsione e impegno

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

Aggregati	programmazione definitiva	impegnato	% Impegnato su programmato
Attività	€ 281.723,74	€ 210.485,48	74,7%
Progetti	€ 54.603,66	€ 7.400,79	13,6%
Riserva	€ 1.093,89		
Totale complessivo	€ 337.421,29	€ 217.886,27	64,6%

Fondo di riserva

Il fondo di riserva è stato previsto in misura di € 1.093,89 ed è rimasto non utilizzato per tutto l'esercizio finanziario.

Dettaglio esposizione

Prendendo in esame la relazione tra impegni e le relative somme pagate nonché rimaste da pagare (residui passivi al termine dell'esercizio) si evidenzia un tasso di esposizione dell'istituto a fine esercizio 2020 pari a 14,9% dell'impegnato come si rileva dalla tabella sottostante. Le due voci più rilevanti di tale esposizione chiariscono la motivazione di questa situazione: a) le fatture dei fornitori di servizi di quota parte dei lavori di riassetto degli infissi e degli impianti elettrici nonché idraulici sono state emesse a ridosso della fine dell'esercizio finanziario; b) dopo il 21 dicembre, data della seduta di Consiglio di istituto nella quale sono stati decisi i criteri di rimborso delle quote viaggi e visite di istruzione, sono state impegnate le risorse per la restituzione delle predette quote, versamenti avvenuti nelle prime settimane del mese di gennaio, febbraio e marzo 2021.

	impegnato	pagato	rimasto da pagare	tasso esposizione
Attività	€ 210.485,48	€ 179.038,84	€ 31.446,64	14,9%
Manutenzione edifici e igiene	€ 31.987,62	€ 23.667,63	€ 8.319,99	26,0%
Funzionamento amministrativo generale	€ 23.994,67	€ 23.994,67		
Sicurezza nella scuola	€ 12.703,97	€ 12.616,13	€ 87,84	0,7%
Funzionamento didattico generale	€ 43.201,35	€ 43.201,35		
Alternanza Scuola Lavoro	€ 6.241,81	€ 6.241,81		
Viaggi e visite istruzione	€ 52.111,00	€ 30.162,45	€ 21.948,55	42,1%
Attività di pulizia straordinaria e sanificazione con risorse ex art. 77 DL 18/2020 (emergenza Covid)	€ 4.679,76	€ 4.413,06	€ 266,70	5,7%
Risorse ex art.231, comma 7 DL 34/2020 Esami di Stato	€ 15.475,96	€ 14.652,40	€ 823,56	5,3%
Attività didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)	€ 10.160,01	€ 10.160,01		
Attività didattica Smart class Avviso 11978/2020	€ 9.929,33	€ 9.929,33		
Progetti	€ 7.400,79	€ 6.477,73	€ 923,06	12,5%
Atelier	€ 1.854,40	€ 1.854,40		
Laboratori Meccanici e Elettrotecnici	€ 1.069,20	€ 863,46	€ 205,74	19,2%
Laboratori Informatici e Simulimpresa	€ 1.207,80	€ 1.207,80		
Formazione e aggiornamento	€ 1.662,32	€ 945,00	€ 717,32	43,2%
Formazione didattica con risorse ex art. 120 DL 18/2020 (emergenza Covid)	€ 1.607,07	€ 1.607,07		
Totale complessivo	€ 217.886,27	€ 185.516,57	€ 32.369,70	14,9%

Si precisa che non esistono gestioni fuori bilancio.

Esiti

Alcune precisazioni iniziali sono doverose. Se il programma annuale risulta essere la programmazione economica di quanto definito dal collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di Istituto, nell'ambito del Piano dell'offerta formativa, la relazione al Conto consuntivo deve dare atto anche del costo sostenuto per la realizzazione del predetto piano.

Va però sottolineato come, per una maggiore correttezza dell'assunto, sia necessario correlare alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa anche gli emolumenti riconosciuti al personale quali stipendi e compensi accessori. Le spettanze stipendiali vengono erogate dal MEF e sfuggono alla presente relazione, la maggior parte dei compensi accessori sono erogati tramite cedolino unico e vengono ricompresi nella contrattazione di istituto, anch'essi quindi non vengono indicati nella modulistica richiesta dal DI n. 129 del 2018 per la redazione della relazione al Conto Consuntivo.

Si è già precisato nei precedenti anni come sia complesso correlare la spesa, che è analizzata in base all'esercizio finanziario 1° gennaio – 31 dicembre, con gli esiti scolastici che invece attengono ad una scansione temporale diversa 1° settembre – 31 agosto. Nelle precedenti relazioni si è fatto ricorso ad un 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 date azioni (es. Progetti PON) o spese emergenziali come quelle che si sono rese necessarie a causa della ben nota pandemia Covid 19 non ricorrenti nel tempo.

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

I dati, di cui si dà conto qui, fanno riferimento agli obiettivi e indicatori segnalati in Programma annuale 2020, ma afferiscono agli esiti dell'anno scolastico 2019-2020 in quanto l'esercizio finanziario 2020 ha coperto il maggior numero di mesi dell'anno scolastico. Per alcuni dei dati, come si appurerà nella lettura, non è stato ancora possibile acquisire dati significativi o costruire un cruscotto indicativo. Per alcuni di essi si rimanda a commenti in altra sede.

Una specifica riflessione va poi sottoposta all'attenzione di chi legge: le misure di contenimento del contagio da Sars-Cov2 nel 2020 hanno avuto 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.

Obiettivo A

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

Hard data - Output

In relazione al numero di ore di lezione erogate va sottolineato come le disposizioni regionali (Ordinanza del Presidente della Regione Piemonte) e nazionale (Ordinanza del Ministero della Salute e i diversi DPCM), che si sono susseguite a partire dalla seconda metà del mese di febbraio 2020, hanno di fatto interrotto la frequenza delle lezioni in presenza dopo 108 giorni di lezione e per tutto il resto dell'anno scolastico.

L'istituto scolastico è riuscito a mettere a disposizione la piattaforma GSuite e Moodle per tutto l'istituto a partire dal 9 di marzo 2020 grazie al fatto che già disponeva delle due piattaforme didattiche (è stato necessario solo configurare e inserire gli account utenti e configurare i relativi permessi in modo differenziato per tipologia di utenti e nel rispetto delle disposizioni di protezione dei dati. Dopo un primo breve momento in cui si è data disponibilità per tutti i corsi di usare una o l'altra piattaforma, l'interesse dei

docenti si focalizzava prioritariamente alla piattaforma GSuite sia per le sue caratteristiche user-friendly sia per la disponibilità di corsi di formazione gratuita che, da febbraio, sono stati offerti alle scuole.

Mentre nei primi dispositivi ministeriali si poneva in capo ai dirigenti scolastici il compito di mettere a disposizione le piattaforme per la didattica a distanza, successivamente veniva chiarito che tale attività didattica era da intendersi come attività ordinaria anche se per lungo tempo non è stato chiarito il tenore di obbligo contrattuale.

Riguardo quindi alla seconda parte dell'anno i dati numerici (ore di lezione) devono essere considerati con precauzione

Il numero di ore erogate va quindi suddiviso nel periodo didattico tra ore in presenza e in didattica a distanza e rappresentato nelle due diverse modalità di calcolo: a) calendario regionale a 36 settimane e Livelli Essenziali di Prestazione nazionali a 33 settimane.

In base all'orario previsto nel corso del precedente anno, 676 ore / classe (diurno) ricadevano nel periodo di didattica in presenza e 432 ore / classe (diurno) ricadevano nel periodo di didattica a distanza nonché 540 ore / classe serale nel periodo di didattica in presenza e 340 ore / classe serale nel periodo di didattica a distanza – calcolo basato sul calendario regionale.

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.

Le tabelle sotto riportate evidenziano le problematiche emerse con l'avvio della didattica a distanza che nel primo periodo era ancora priva di regolamentazione ma anche l'incertezza che accomuna le scuole con un numero esiguo di personale a tempo indeterminato. L'anno scolastico 2019-2020, ancor più degli anni precedenti, iniziava con poco personale reperibile dalle graduatorie provinciali (il personale a tempo determinato soprattutto di area tecnico-professionale e di area scientifica è scarsamente presente nelle graduatorie di istituto), e costringeva l'istituto ad una ricerca attraverso le cosiddette messe a disposizione e tramite inserzioni su giornali e altri canali fino a fine novembre.

Calcolo su base del calendario regionale 2019-2020 ovvero per 36 settimane e su base LEP per 33 settimane

	numero classi*	numero ore annue su base calendario regionale	numero ore annue su base LEP nazionali	ore firmate a registro per materia	ore firmate a registro per attività di PCTO	ore firmate per supplenza o vigilanza	ore firmate per assemblea di classe degli studenti	totale ore in base a firma registro	% copertura calendario regionale	% copertura calendario LEP nazionale
numero classi a 32 ore	42	42768	39204	36397	548	1273	63	38281	89,51%	97,65%
numero classi a 25 ore	3	2700	2475	1894		2		1896	70,22%	76,61%

*42 classi di cui cinque articolate	Totale ore	Num. ore solo diurno	Num. Ore solo serale
toale ore/settimana	1263	1188	75

Solo periodo di didattica in presenza

	numero classi*	numero ore annue su base calendario regionale	numero ore annue su base LEP nazionali	ore firmate a registro per materia	ore firmate a registro per attività di PCTO	ore firmate per supplenza o vigilanza	ore firmate per assemblea di classe degli studenti	totale ore in base a firma registro	% copertura calendario regionale	% copertura calendario LEP nazionale
numero classi a 32 ore	39	26136	26136	23569	539	1273	63	25444	97,35%	97,35%
numero classi a 25 ore	3	1650	1650	1383		2		1385	83,94%	83,94%

Solo periodo di didattica a distanza

	numero classi*	numero ore annue su base calendario regionale	numero ore annue su base LEP nazionali	ore firmate a registro per materia	ore firmate a registro per attività di PCTO	ore firmate per supplenza o vigilanza	ore firmate per assemblee di classe degli studenti	totale ore in base a firma registro	% copertura calendario regionale	% copertura calendario Lep nazionale
numero classi a 32 ore	39	16632	13068	12828	9			12837	77,18%	98,23%
numero classi a 25 ore	3	1050	825	511				511	48,67%	61,94%

Considerando il numero di ore da prestare in base al calendario regionale la copertura percentuale trimestrale è stata la seguente:

2019	2019	2020	2020
Trim3	Trim4	Trim1	Trim2
81%	91%	75%	86%

Considerando il numero di ore da prestare in base ai LEP nazionali (33 settimane) la copertura percentuale trimestrale è stata la seguente:

2019	2019	2020	2020
Trim3	Trim4	Trim1	Trim2
125%	100%	82%	86%

Anno scolastico 2018/19

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

Anno scolastico 2017/18

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

Indicatori di efficacia dell'azione educativo-formativa

Va posta particolare attenzione all'applicazione dell'indicatore di efficacia per l'anno scolastico 2019-2020 a causa dell'impatto delle misure normative e regolamentari intervenute per far fronte all'emergenza sanitaria sulle modalità di accesso alla classe successiva, riguardo al limite di frequenza (validità dell'anno scolastico) e riguardo ai livelli di competenza richiesta per l'ammissione alla classe successiva.

Il criterio prescritto dal DPR 122 del 2009 (art. 14 comma 7) "... ai fini della validità dell'anno scolastico, compreso quello relativo all'ultimo anno di corso, per procedere alla valutazione finale di ciascuno studente, è richiesta la frequenza di almeno tre quarti dell'orario annuale personalizzato" è stato sospeso mentre riguardo al raggiungimento degli obiettivi di competenza è stato introdotto il cosiddetto *Piano di*

apprendimento Individualizzato per quegli studenti che avessero concluso l'anno con livelli di prestazione insufficiente. La non diponibilità di mezzi informatici o di banda idonea a effettuare le lezioni a distanza, la non familiarità sia degli studenti sia di quota parte dei docenti con tali strumenti, e la novità introdotta dalla didattica a distanza hanno portato il Ministero a scelte di maggior tutela degli apprendenti (ciò che è da attribuirsi a tecnicità o a improvvisi cambiamenti di modalità operative non può imputarsi a mancanza di volontà dello studente).

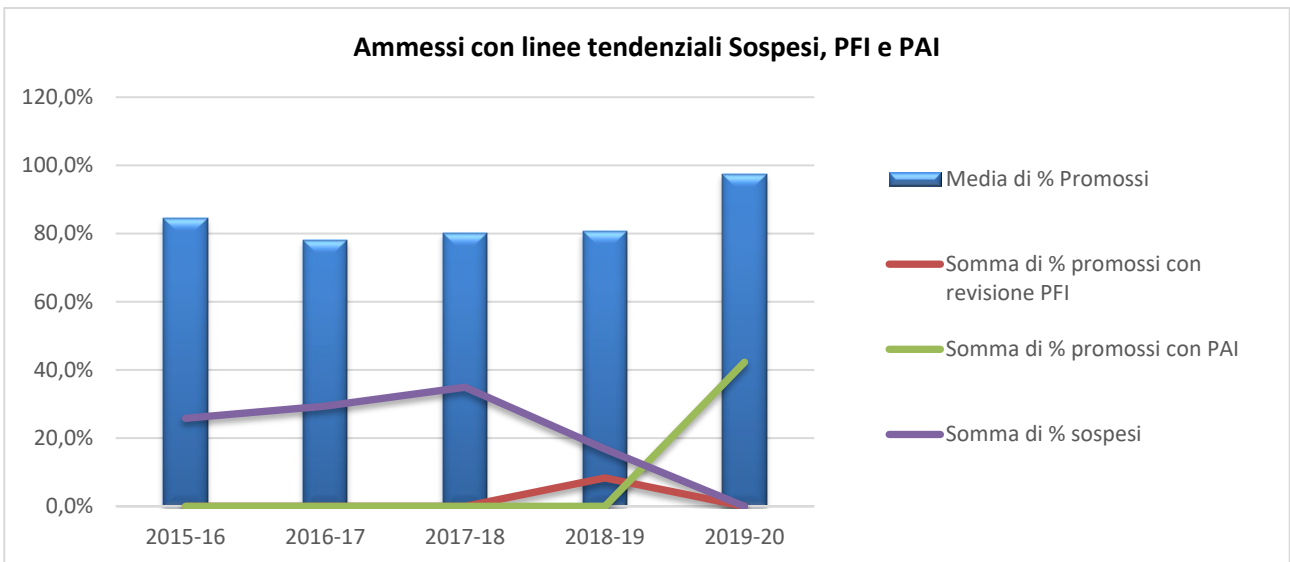
La frequenza delle lezioni e i livelli di prestazione raggiunti erano e sono comunque due misurazioni sulla base delle quali veniva calcolato una parte dell'indice di efficacia dell'azione educativo-formativa. Ora tale indice va integrato con altre considerazioni solo in parte assimilabili a quelle introdotte nel precedente anno quando si era configurata l'ammissione alla classe successiva con revisione del PFI per le classi di indirizzo professionale.

	16/17		17/18		18/19		19/20	
<i>Numero studenti che raggiungono la promozione senza insufficienze o che vengono ammessi all'esame di stato / numero totale studenti</i>	360/644	56%	364/650	56%	430/699	62%	363/644	56%
<i>Di cui ammessi con revisione PFI²</i>					47/140	34%		
<i>Numero di studenti ammessi con insufficienze / totale studenti</i>							263/644	41%
<i>Numero studenti con giudizio sospeso promossi dopo il recupero estivo / numero totale studenti con giudizio sospeso</i>	132/148	89%	157/182	86%	87/95	92%		
<i>Totale studenti ammessi alla classe successiva /totale studenti</i>	492/644	76%	521/650	80%	517/699	74%	626/644	97%

Considerata la situazione contingente sopra descritta e per una lettura corretta del dato tendenziale, sarà necessario, nella valutazione dei risultati raggiunti, riesaminare l'esito del percorso di formazione delle diverse coorti tenendo in considerazione un periodo di tempo più ampio, almeno fino al termine dell'anno scolastico 2020-21, quando dovrebbero essere ultimati i percorsi PAI (Piani di Apprendimento Individualizzato).

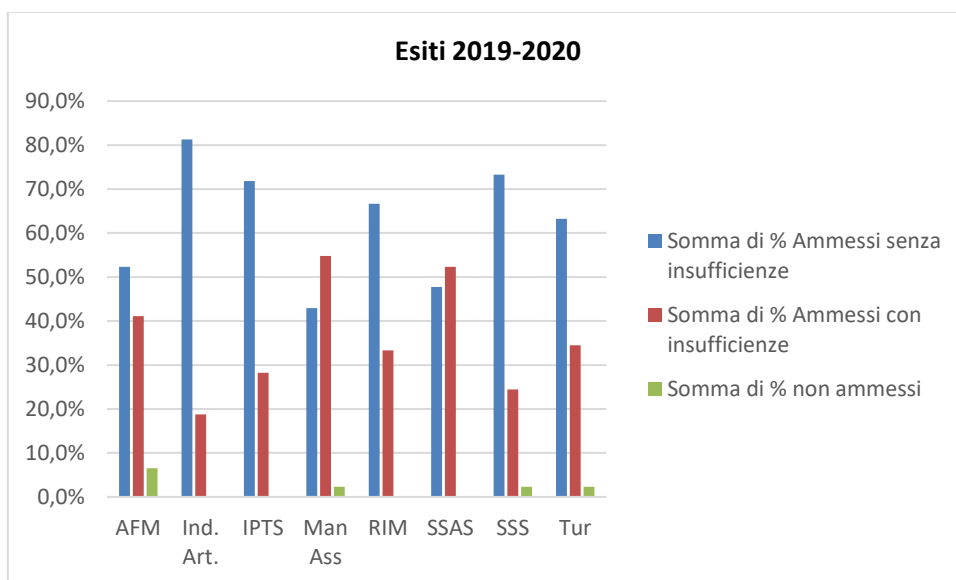
Più significativo nell'analisi dei dati è accostare i dati relativi agli studenti ammessi alla classe successiva con revisione del PFI (misura introdotta nel primo biennio dei percorsi professionali) o con PAI (misura introdotto nel l'anno scolastico 2019-20 – misura Covid) e il dato tendenziale di studenti ammessi con giudizio sospeso.

² 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.



La tabella e il grafico sottostanti riportano gli esiti dell'a.s. 2019/2020.

Indirizzo di studi	% Ammessi senza insufficienze	% Ammessi con insufficienze	% non ammessi
<i>AFM</i>	52,3%	41,1%	6,5%
<i>Ind. Art.</i>	81,3%	18,8%	0,0%
<i>IPTS</i>	71,8%	28,2%	0,0%
<i>Man Ass</i>	42,9%	54,8%	2,3%
<i>RIM</i>	66,7%	33,3%	0,0%
<i>SSAS</i>	47,7%	52,3%	0,0%
<i>SSS</i>	73,3%	24,4%	2,3%
<i>Tur</i>	63,2%	34,5%	2,3%
Totale complessivo	56,3%	41,2%	2,5%



Dati essenziali di esito dei precedenti anni

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

Economicità ed efficienza nell'uso delle risorse

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

Anche la correlazione della spesa al risultato raggiunto deve essere ripensata alla luce dell'impatto che le misure anti Covid 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.

Pertanto nel computo della spesa sostenuta e calcolata negli indici sotto riportati vengono esclusi i seguenti aggregati di spesa:

aggregati di spesa esclusi motivazione dal computo degli indici

A0103	Poiché spese destinate all'effettuazione in sicurezza degli esami di stato
A0302	Poiché ampliamento culturale appartiene all'attività extra curricolare
A0303	Poiché potenziamento Linguistico appartiene all'attività extra curricolare
A0304	Poiché prime risorse art. 120 DL18/2020 per acquisto di 10 tablet e relative SIM, quindi ricaduta solo per i destinatari dei devices non per la totalità degli studenti
A0401	Poiché le attività PCTO riguardano solo una parte degli studenti
A0501	Poiché la spesa sostenuta nell'aggregato Viaggi e Visite di Istruzione si è risolta nel versamento per i voucher e nella restituzione delle quote alle famiglie.
P0104	Poiché il Progetto PON Si Selfie chi può si rivolge ad un gruppo limitato di persone
P0106	Poiché il progetto Apprendistato ha coinvolto solo 7 studenti

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

Indicatori – Costo Specifico

Costo Specifico³: Impegnato di competenza nei sotto indicati Aggregati / numero studenti promossi

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo	di cui finalizzato Covid
A0101	€ 306,37	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 306,37	
A0201	€ 2.031,84	
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.005,44	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 26,40	
A0202	€ 1.546,96	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.546,96	
A0301	€ 28.833,71	€ 26.190,01
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 5.374,10	€ 3.995,50
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.165,10	
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 22.194,51	€ 22.194,51

³ Costi specifici = costi che possono essere associati in modo univoco a un servizio, ma non al singolo utente

5 Altre spese	€ 100,00	
A0304	€ 10.160,01	€ 10.160,01
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 3.315,81	€ 3.315,81
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 6.844,20	€ 6.844,20
A0305	€ 9.929,33	€ 9.929,33
2 Acquisto di beni di consumo	€ 70,76	€ 70,76
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 9.858,57	€ 9.858,57
A0401	€ 6.241,81	
1 Spese di personale	€ 6.241,81	
A0501	€ 52.111,00	
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 16.427,45	
9 Rimborsi e poste correttive	€ 35.683,55	
P0102	€ 1.854,40	€ 1.854,40
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 1.854,40	€ 1.854,40
P0103	€ 1.069,20	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.069,20	
P0105	€ 1.207,80	
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 1.207,80	
P0402	€ 1.607,07	€ 1.063,84
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 1.063,84	€ 1.063,84
9 Rimborsi e poste correttive	€ 543,23	
Totale complessivo	€ 116.899,50	€ 49.197,59

Numero studenti promossi	indicatore economico su spesa curricolare	Indicatore su spesa solo covid
626	€ 186,74	€ 78,59
Totale numero studenti		
644	€ 181,52	€ 76,39

Indicatori – Costo Comune

Costo Comune⁴: Impegnato di competenza nei sotto indicati Aggregati / numero studenti promossi

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo	di cui finalizzato Covid
A0201	€ 16.300,99	
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 6.411,43	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 180,00	
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 4.855,60	
8 Oneri finanziari	€ 120,00	
5 Altre spese	€ 4.733,96	
A0202	€ 4.929,06	
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.753,38	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 175,68	
A0301	€ 988,20	
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 988,20	
P0401	€ 1.662,32	€ 720,00
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 945,00	€ 720,00
1 Spese di personale	€ 717,32	
Totale complessivo	€ 23.880,57	€ 720,00

Numero studenti promossi	indicatore economico	Indicatore su spesa solo covid
626	€ 38,15	€ 1,15
Totale numero studenti	indicatore economico	Indicatore su spesa solo covid
644	€ 37,08	€ 1,12

⁴ Costo comune = costi associabili a un'unità responsabile finale ma non a singoli servizi

Indicatori – costo generale

Costo Generale⁵: Impegnato di competenza nei sotto indicati Aggregati / numero studenti promossi

Voci di costo suddivisi per aggregato	importo	di cui finalizzato Covid
A0101	€ 31.681,25	€ 13.698,16
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 27.423,13	€ 13.698,16
2 Acquisto di beni di consumo	€ 2.352,28	
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 1.795,84	
9 Rimborsi e poste correttive	€ 110,00	
A0102	€ 4.679,76	€ 4.679,76
2 Acquisto di beni di consumo	€ 4.679,76	€ 4.679,76
A0201	€ 5.661,84	
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 3.996,44	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 567,30	
9 Rimborsi e poste correttive	€ 802,00	
5 Altre spese	€ 296,10	
A0202	€ 6.227,95	€ 4.015,05
2 Acquisto di beni di consumo	€ 6.227,95	€ 4.015,05
A0301	€ 13.379,44	€ 2.623,83
3 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 10.755,61	
2 Acquisto di beni di consumo	€ 1.745,80	€ 1.745,80
4 Acquisto di beni d'investimento	€ 878,03	€ 878,03
Totale complessivo	€ 61.630,24	€ 25.016,80

41

Numero studenti promossi	indicatore economico	Indicatore su spesa solo covid
626	€ 98,45	€ 39,96
Totale numero studenti	indicatore economico	Indicatore su spesa solo covid
644	€ 95,70	€ 38,85

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

importo	numero totale di studenti	numero studenti promossi	spesa / totale studenti	spesa / totale studenti promossi	differenza	% studenti non promossi	valore economico non efficientato
€ 116.899,50	644	626	€ 181,52	€ 186,74	€ 5,22	3%	€ 3.267,38
€ 23.880,57	644	626	€ 37,08	€ 38,15	€ 1,07	3%	€ 667,47
€ 61.630,24	644	626	€ 95,70	€ 98,45	€ 2,75	3%	€ 1.722,58
€ 202.410,31	644	626	€ 314,30	€ 323,34	€ 9,04	3%	€ 5.657,43

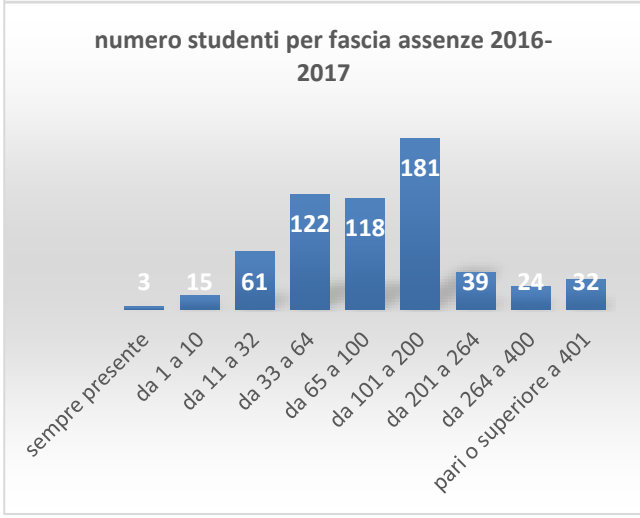
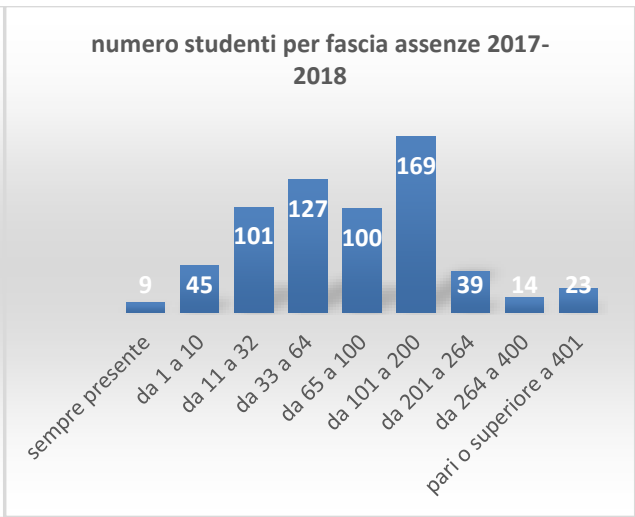
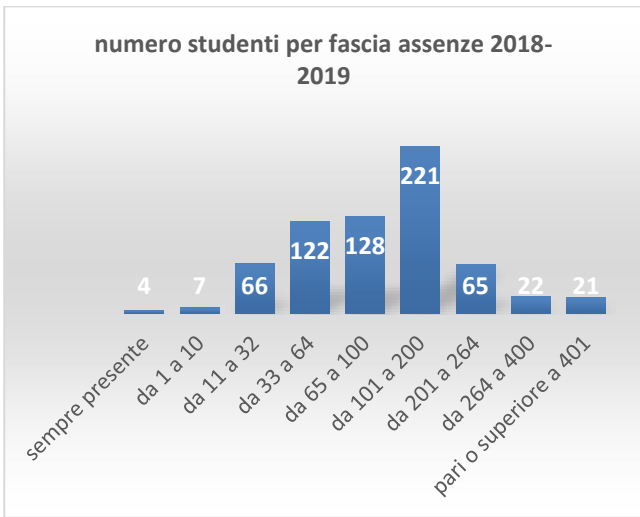
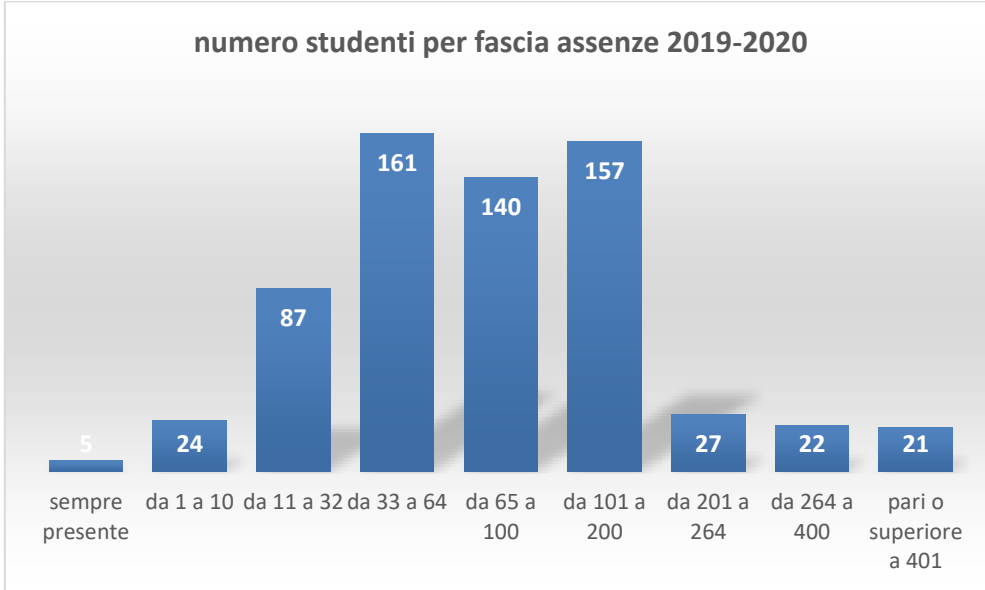
Generalmente si considera qui il valore di efficientamento della spesa sulla base del numero di studenti ammesso all'anno successivo. In questo anno tale considerazione risulta non praticabile data la situazione contingente.

Non si ritiene necessario prendere in considerazione gli impegni di spesa di competenza afferenti alle **attività extracurricolari**, poiché il flusso economico appresentato dall'aggregato *A05 Viaggi e visite di Istruzione* afferisce unicamente al rimborso delle quote alle famiglie e al versamento dell'acconto alle agenzie di viaggio a fronte dei voucher emessi. Il flusso economico dell'aggregato *A0401 Alternanza Scuola Lavoro* e *P0106 Apprendistato* non rileva per tutta la comunità studentesca ma solo per coloro che hanno effettuato i PCTO. Analogamente vale la considerazione per il flusso di spesa afferente all'aggregato *A0601 Sostegno allo studente* per il quale il flusso economico si è svolto, per altro, in conto residui.

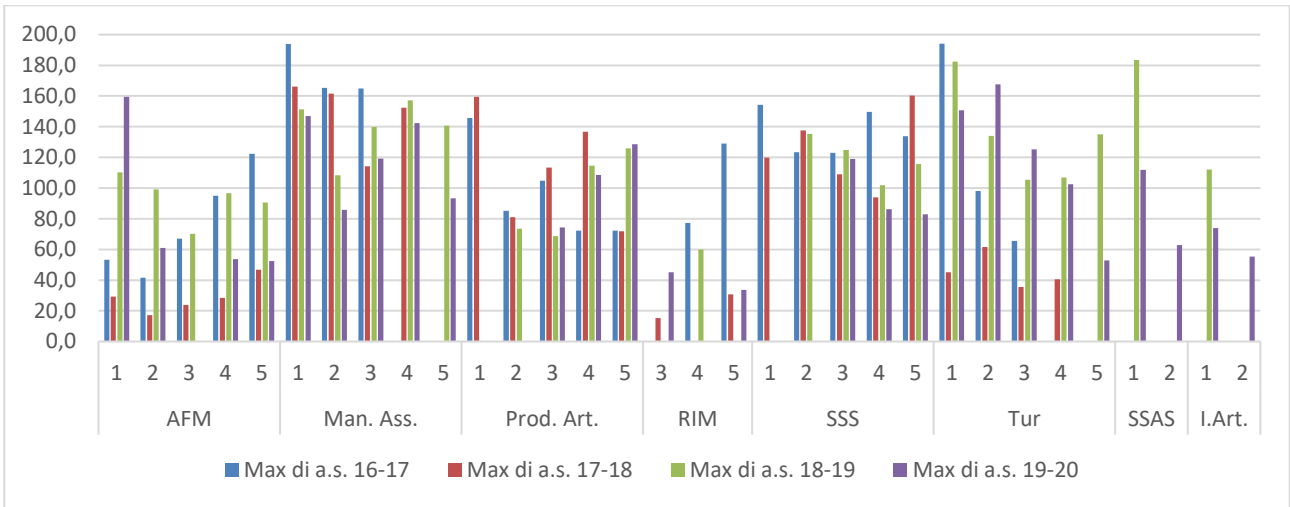
⁵ Costo generale = costi che vengono sostenuti dalla scuola per finalità strumentali a beneficio universale

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.



Si riscontra nuovamente la difficoltà dell'istituto nel contenere le assenze degli studenti. In parte ciò può farsi risalire ad una forma di disinvestimento fattuale nei confronti dell'istruzione da parte delle famiglie, sia ad una difficoltà dell'istituto di intercettare le potenzialità e le motivazioni allo studio degli utenti.



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

Il dato medio delle assenze rimane ancora alto nell'anno scolastico 2019-2020. Si osserva comunque una diminuzione del valore modale delle stesse (circa una settimana di assenza come valore più frequente).

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

	Costo attività curriculari	Ore LEP	valore economico perso per ora non frequentata
<i>Costo specifico</i>	€ 116.899,50	(39 classi a 32 ore + 3 classi a 25 ore X 33 settimane = 43.659 ore)	€ 2,68
<i>Costo comune</i>	€ 23.880,57		€ 0,55
<i>Costo generale</i>	€ 61.630,24		€ 1,41
totale	€ 202.410,31		€ 4,64

Obiettivo B

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

Per l'utenza

Per il terzo anno consecutivo, all'inizio all'anno scolastico 2019.2020 si è effettuata un'analisi della situazione di partenza degli studenti delle classi prime con questionari collaudati dal gruppo Cornoldi - Moè di Padova (AMOS QCA) e dal ricercatore americano Bruce A. Bracken. I diversi strumenti di rilevazione utilizzati cercano di rilevare:

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

I test sono stati somministrati agli studenti delle classi prime.

Essendo i dati, come già considerato nelle precedenti relazioni, comunque solo dati iniziali, l'assenza del follow-up sulle classi seconde non consente di effettuare considerazioni sull'efficacia dell'azione pedagogico-didattica.

Come nei precedenti anni si è correlato a questo obiettivo anche il dato relativo alle sanzioni disciplinari comminate agli studenti in violazioni del regolamento. Tale dato nell'a.s. 2019-20 evidenzia un lieve calo in termini di numeri di giorni di sospensione e di numero di studenti cui è stata comminata una sanzione.

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

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

Per l'istituzione

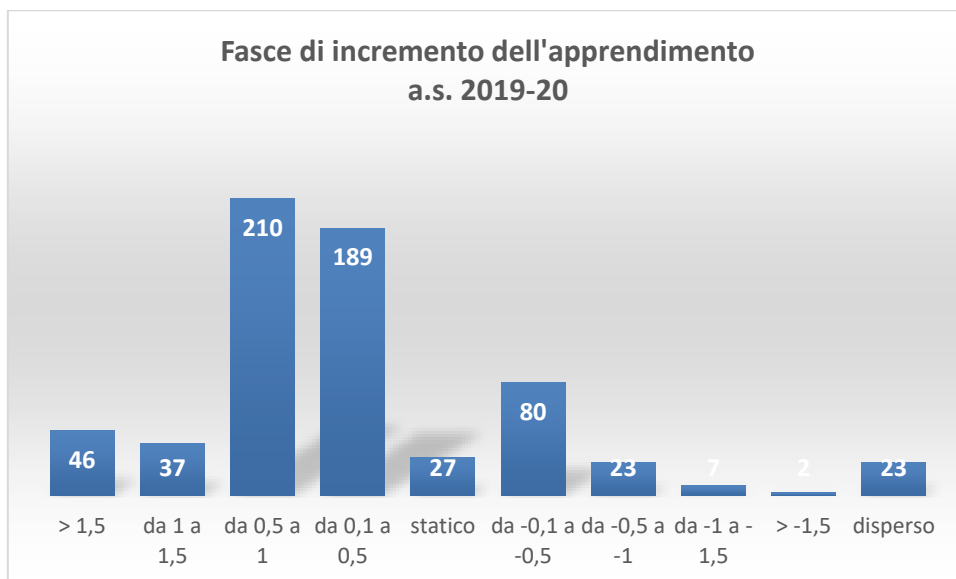
Quanto agli strumenti di rilevazione della qualità dell'apprendimento è stata avviata dal 2017-18 un'analisi del delta di esito degli studenti tra il termine del primo trimestre e la fine dell'anno scolastico. Tale dato evidenzia il progresso o regresso del processo di apprendimento tra primo periodo (trimestre) e secondo periodo (pentamestre). Pur alla luce delle misure normative intervenute per il contenimento della pandemia da Sars-Cov2 sulla determinazione degli esiti dell'anno scolastico 2019-20, ha rilevanza considerarne i risultati ed essi vanno letti considerando che gli studenti sono stati tutti ammessi all'anno successivo anche con insufficienze.

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:

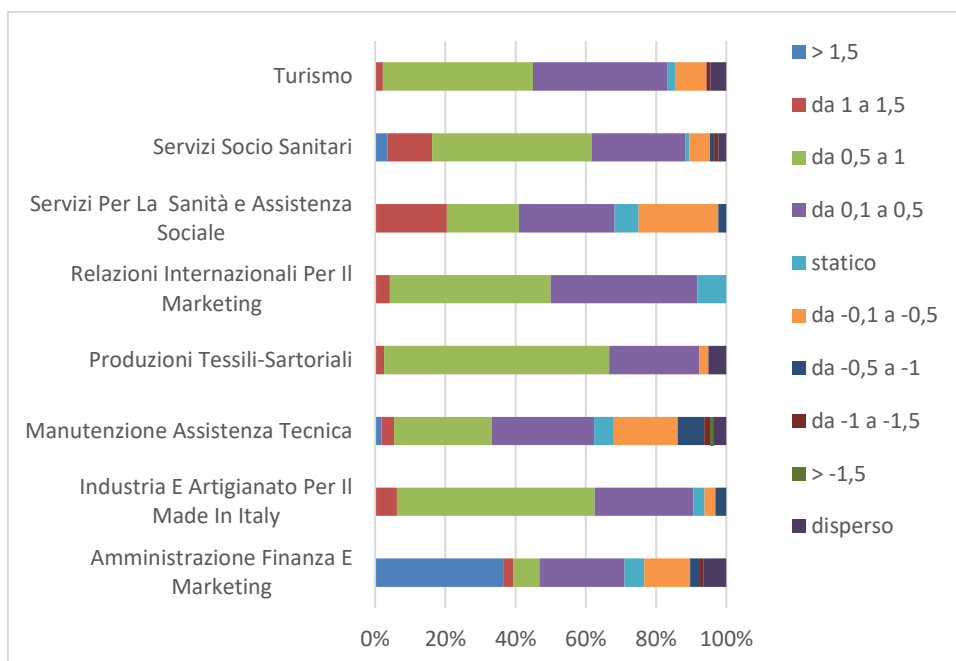
fasce di progresso/ regresso tra esito primo trimestre a esiti finale anno

- 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

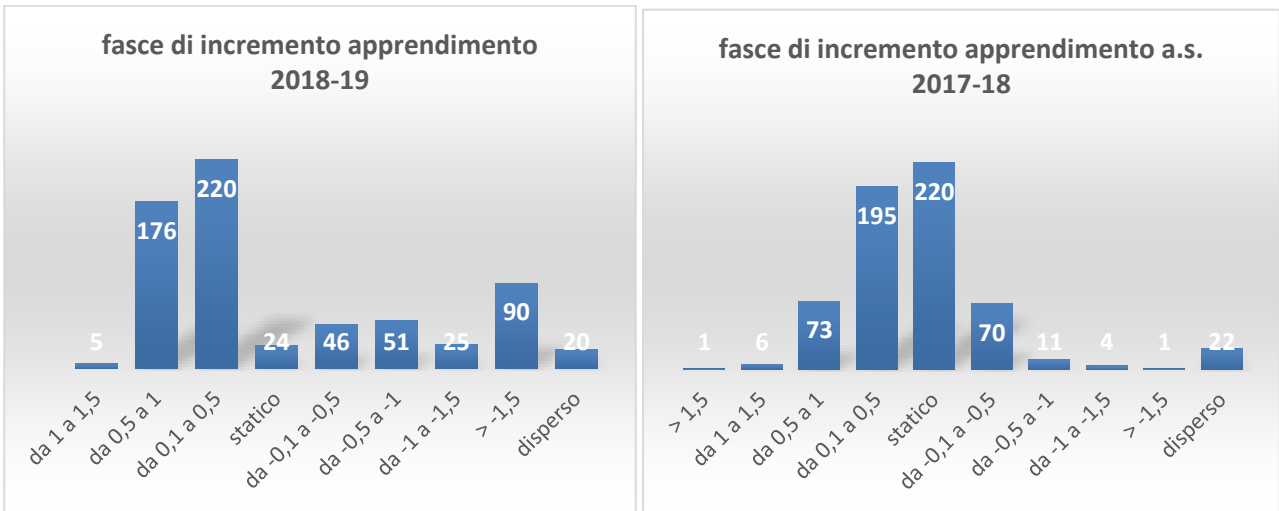
- h) da -1 a -1,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- i) -1,5 in meno nella media delle medie tra primo e secondo periodo
- j) Disperso nessun dato a fine anno scolastico



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



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



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

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

Obiettivo C

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

Efficacia degli interventi di Alternanza Scuola Lavoro

Altra conseguenza del lockdown si è avuta anche nella rielaborazione dei dati di correlazione tra gli esiti scolastici e le rilevazioni effettuate tramite la scheda di valutazione del livello di apprendimento nei percorsi CTO (ex alternanza scuola lavoro). 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), pur essendo stata rielaborata nel corso del 2020, non ha potuto essere utilizzata appieno proprio a causa della sospensione delle attività di PCTO fino al 31 luglio 2020. La ripresa delle attività è stata, dopo tale data, subordinata dalle condizioni della azienda ospitante. Si è osservato infatti che aziende mono personali o artigianali non accettavano la presenza di studenti poiché non disponevano di un protocollo COVID ad hoc o a causa della grande responsabilità che tale attività comportava per il titolare della ditta ospitante. La scuola ha quindi iniziato anche percorsi online che potrebbero avere una ricaduta nel corso dell’anno scolastico 2020-21.

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

Nell’esercizio finanziario 2020 sono comunque stati effettuati alcuni percorsi CTO prima del lockdown primaverile e alcuni nel periodo di agosto e settembre 2020 (prevalentemente presso ditte del settore meccanico). L costo per il tutoraggio sostenuto a valere sull’esercizio 2020 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. 2019/2020	€
€ 6.241,81	133	€ 46,93

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

In questo ambito si iscrive anche l'attività di Apprendistato per il diploma, già dettagliatamente descritto nel paragrafo a pagina 30.

Obiettivo D

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

L'impegno di energie dovute alla riorganizzazione del servizio dovuta alla più volte citata pandemia ha impedito anche quest'anno la realizzazione di report completi di esito degli studenti a sviluppo atipico. Le considerazioni già fatte riguardo agli esiti di apprendimento in generale hanno avuto maggior peso negli esiti degli studenti con diverse abilità. Il mezzo informatico ha rappresentato soprattutto per alcuni studenti, poco avvezzi a tale modalità comunicativa, ulteriori impedimenti di natura relazionale.

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

Esito scrutinio a giugno 2020

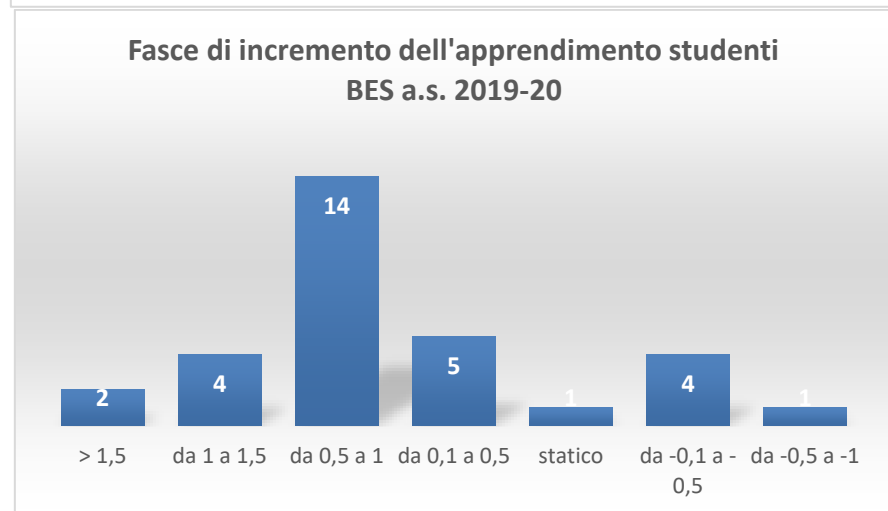
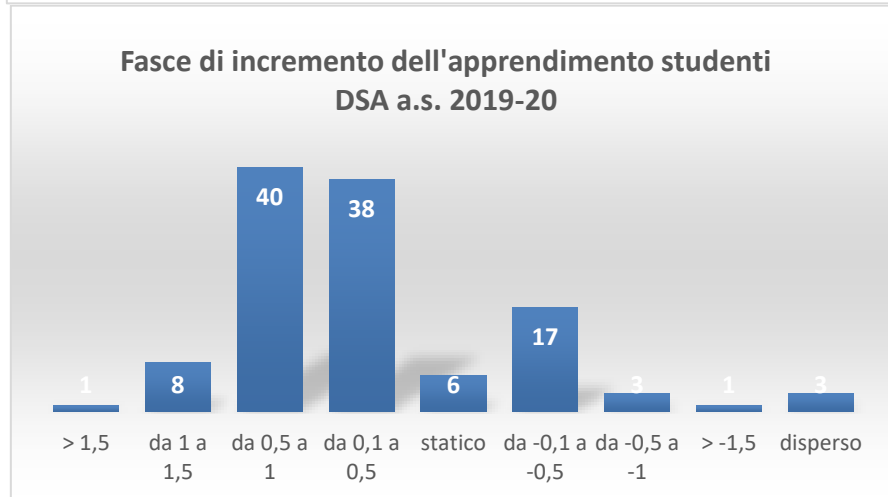
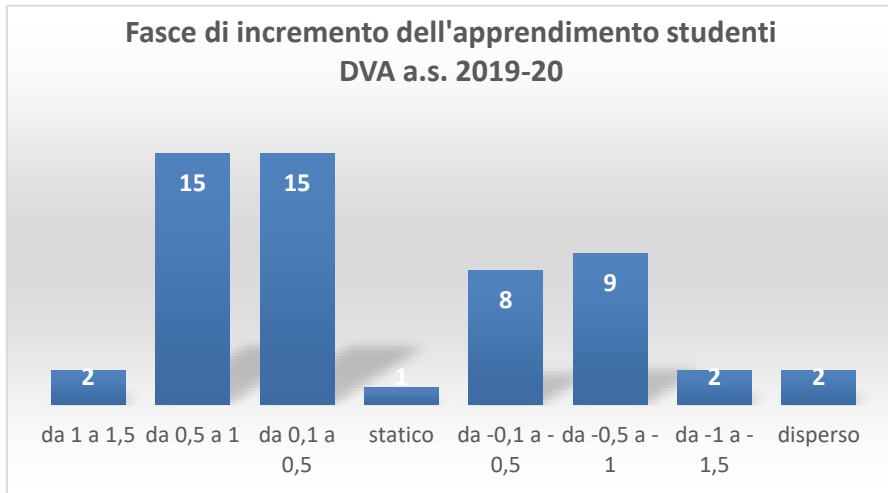
Dal confronto degli esiti degli studenti con Bisogni Educativi Speciali emerge come in effetti siano stati questi studenti a evidenziare le maggiori difficoltà nell'approccio a strumenti di didattica a distanza. Ciò nonostante va sottolineato come la scuola è riuscita ad intercettare il bisogno relazionale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

Esiti	Studenti senza bisogni speciali	%	BES	%	DSA	%	H	%	Totale complessivo
<i>ammesso</i>	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

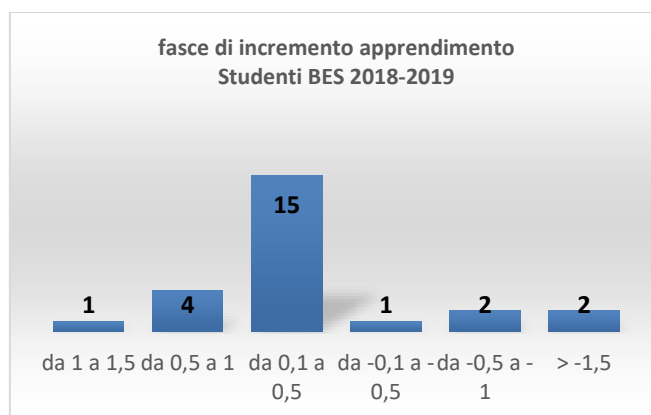
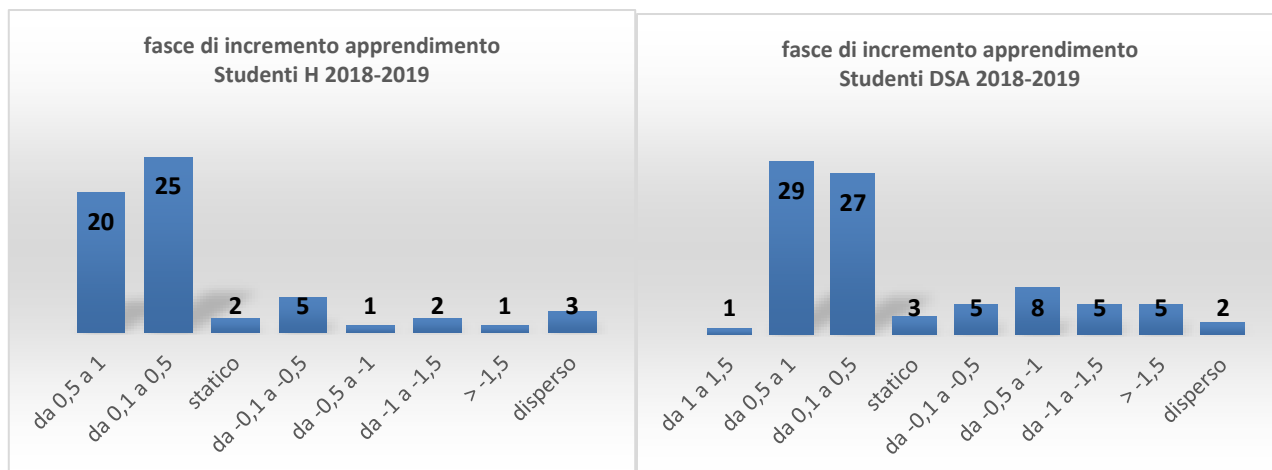
Analogo prospetto dell'anno scolastico precedente (2018-19)

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

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



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



Obiettivo E

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

Sostegno agli studenti

In questa area rientrano gli interventi relativi a:

1. **Sportello psicologico** rivolto a tutte le classi per il quale è stato liquidato l'importo di € 1.530,00. L'accesso al servizio è stato garantito a:
 - a) quindici studenti con una frequenza di incontri che andava da uno a sette incontri
 - b) un incontro con una classe
 - c) otto docenti con una frequenza da uno a tre incontri
 - d) quattro genitori hanno fatto ricorso al servizio
 - e) un operatore esterno che lavora con studenti della scuola

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

Come nel precedente anno sono stati apprezzati dagli operatori e dalle famiglie le modalità di comunicazione online (casella di posta elettronica dedicata e calendario annotazioni incontri) messe a disposizione.

Obiettivo F e G

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

Cura della formazione del cittadino e della sua acculturazione

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

Conclusione

Al termine dell'esercizio risultavano pertanto:

Avanzo complessivo di amministrazione € **144.145,42**

Disavanzo di competenza pari a € **13.587,96**.

Residui attivi € **57.491,89** di cui € **13.806,00** dell'esercizio e € **43.685,89** di esercizi precedenti, in presenza di un aggregato Z Disponibilità da programmare pari a € **23.080,43**.

Residui passivi € **37.084,32** di cui € **20.407,57** dell'esercizio e € **4.714,62** degli esercizi precedenti.

Allegati

Allegato 1: Modello H

Allegato 2: Modelli I

Allegato 3: Modello J

Allegato 4: Modelli K

Allegato 5: Modelli L Residui attivi e passivi

Allegato 6: Modello N

Allegato 8: Variazione di Bilancio e Variazioni su progetto