Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. PASCOLI"
VIA PER AUZATE, 6
28024 GOZZANO (NO)
Codice Fiscale: 91007370033 Codice Meccanografico: NOIC80800E

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018**,** ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/02/2019 con provvedimento n. 99 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le variazioni al Programma Annuale, disposte dal Dirigente Scolastico, sono state regolarmente notificate ed approvate dal Consiglio d'Istituto:

delibera del Consiglio d'Istituto n. 124 del 28/06/2019

delibera del Consiglio d'Istituto n. 144 del 22/10/2019

delibera del Consiglio d'Istituto n. 6 del 29/01/2020 per ratifica variazioni contabili occorse dal 22.10.2019 al 31.12.2019 (resesi necessarie per la giusta quantificazione dall'Avanzo Definitivo al 31.12.2019)

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	305.248,30	Programmazione definitiva	258.540,89	*Disp. fin. da programmare* 46.707,41
Accertamenti	145.622,29	Impegni	151.849,60	*Avanzo/Disavanzo di competenza* -6.227,31
competenza	145.082,29	competenza	150.029,60	*Saldo di cassa corrente (a)*
Riscossioni residui	15.800,34	Pagamenti residui	0,00	10.853,03
Somme rimaste da riscuotere	540,00	Somme rimaste da pagare	1.820,00	*Residui dell'anno attivi/passivi* -1.280,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	32.072,57	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	32.612,57	Totale residui passivi	1.820,00	*Sbilancio residui (b)* 30.792,57
			Saldo cassa iniziale (c)	87.625,10
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		*(a+b+c)* **129.270,70**

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	159.626,01	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	24.788,40	24.788,40	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	2.937,92	2.937,92	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.646,68	52.646,68	100,00%
Contributi da privati	65.249,20	65.249,20	100,00%
Altre entrate	0,09	0,09	100,00%
Totale entrate	**305.248,30**	**145.622,29**	
Disavanzo di competenza		**6.227,31**	
Totale a pareggio		**151.849,60**	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 93.070,46
Previsione definitiva € 93.070,46

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 66.555,55
Previsione definitiva € 66.555,55

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 22.728,00
Variazioni in corso d'anno € -22.728,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2019		E	-22.728,00	Variazione in meno rispetto alla previsione iniziale per revoca progetto 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-119 "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale"

Previsione definitiva € 0,00
La variazione negativa sopra descritta trova spiegazione nel fatto che, non essendo stato raggiunto il numero minimo di iscrizioni da parte degli alunni a cui il PON era rivolto, non è stato possibile avviarlo, e pertanto, si è resa necessaria la sopra esposta operazione contabile.

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 15.968,66
Variazioni in corso d'anno € 8.567,47

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione

	Decreto	Delibera C.I.		
17/10/2019		E	8.567,47	Contributo MIUR per Funzionamento sett-dic 2019 (nota prot. 21795 del 30.09.19

Previsione definitiva € 24.536,13
Somme accertate € 24.536,13
Riscosso € 24.536,13

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 252,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/12/2019		E	252,27	A.F.2019- Attività progettuali DL 104 "Orientamento" - SALDO (assegn. prot. 27950 del 6-12-19) da MIUR

Previsione definitiva € 252,27
Somme accertate € 252,27
Riscosso € 252,27

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 2.800,00
Variazioni in corso d'anno € 137,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/10/2019		E	137,92	Maggior finanziamento per progetto settimana dello sport e del benessere da Regione Piemonte rispetto all'importo inizialmente previsto

Previsione definitiva € 2.937,92
Somme accertate € 2.937,92
Riscosso € 2.397,92
Rimaste da riscuotere € 540,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La previsione iniziale di € 2.800,00 era composta da €1.800,00 assegnati per le fasce deboli + €1.000,00 inizialmente assegnati per il progetto della settimana dello sport e del benessere dalla Circ. Reg. Prot. 8 uc del 09.01.2019.
La successiva Determinazione della Regione Piemonte n. 96 del 04.02.2019 comunicava alle scuole partecipanti al Progetto la possibilità di spendere fino a un massimo di €1.336,00, e che a consuntivo con la rendicontazione finale delle spese sostenute effettivamente, si avrebbe potuto ottenere il totale dello speso, anche se eccedente i 1.000,00 euro inizialmente assegnati. La variazione contabile di €137,92 (esposta nello schema qui sopra) trova giusto spiegazione nel fatto che complessivamente per questo progetto si sono spesi €1.137,92.

05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 12.000,00
Variazioni in corso d'anno € 15.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/04/2019		E	1.000,00	Contributo del Comune di Briga per funzionamento AA e EE 2018/19
19/11/2019		E	2.000,00	Contrib. Comune di Briga per scuole 19/20 (così suddivisi: 1.000 per funzionam. in A1, 500 per progetti EE in Rigo Z e 500 per gite AA in A05)
13/12/2019		E	12.000,00	Contributo dal Comune di Gozzano (convenzione del 22-11-19) per funzionamento

Previsione definitiva € 27.000,00
Somme accertate € 27.000,00
Riscosso € 27.000,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) GOZZANO € 24.000,00 - 02) BRIGA N. € 3.000,00

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 11.724,68
Variazioni in corso d'anno € 11.890,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/04/2019		E	1.000,00	Contributo del Comune di Briga per progetti AA e EE 2018/19
30/05/2019		E	1.040,00	Liquidazione concorso "Alberi di Natale 2018" da Comune GOZZANO
16/09/2019		E	3.850,00	Contributo per funzioni miste (EE 200 e 300 AA), per spese pulizia (850), progetto madrelingua (1500) e progetto sinergia (400 AA e 600 EE) da Comune di GARGALLO
13/12/2019		E	6.000,00	Contributo dal Comune di Gozzano (delib. G.C. 218 del 07/10/19) per progetti

Previsione definitiva € 23.614,68
Somme accertate € 23.614,68
Riscosso € 23.614,68

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) BOLZANO No.se € 2.935,32 - 02) BRIGA No.se € 3.789,36 - 03) GARGALLO € 3.850,00 - 04) GOZZANO € 13.040,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.032,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2019		E	232,00	Contributo per corso di formazione antincendio - ESAME FINALE (da BORGOMANERO 2)
06/11/2019		E	1.800,00	Contributo genitori per acquisto libri di arte per alunni dell' IC di San Maurizio

Previsione definitiva € 2.032,00
Somme accertate € 2.032,00
Riscosso € 2.032,00

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 305,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2019		E	305,00	Contributo da famiglie per ampliamento offerta formativa

Previsione definitiva € 305,00
Somme accertate € 305,00
Riscosso € 305,00

Il suddetto importo è stato raccolto dai genitori degli alunni dell'Istituto Scolastico in occasione di una serata musicale organizzata da docenti e alunni con entrata a offerta libera.

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 50.000,00
Variazioni in corso d'anno € -7.215,00

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione

	Decreto	Delibera C.I.		
19/11/2019		E	-7.621,00	Variazione in meno rispetto alla previsione iniziale sul Progetto dei viaggi d'istruzione
26/11/2019		E	206,00	Contributo genitori alunni EE Briga cl.3 per trasporto a Cureggio (119,00) e ingresso al Museo TAM (87,00) il 19.11.19
31/12/2019		E	200,00	Contributo genitori per visita di istruzione a BOLOGNA dal 23 al 27 marzo 2020 - n. 2 acconti (Nibbio 3D e Bacchetta 3D)

Previsione definitiva € 42.785,00
Somme accertate € 42.785,00
Riscosso € 42.785,00

La prima variazione negativa di 7.621,00 è conseguenza della chiusura dei conti in data 20/11/2019 per la quantificazione dell'avanzo presunto di amministrazione per la conseguente predisposizione del P.A. 2020. Le due successive variazioni di euro 206,00 e di euro 200,00 sono imputabili a versamenti da parte di alcuni genitori, dopo la necessaria chiusura e quantificazione dell'avanzo provvisorio.
Un ulteriore approfondimento merita la variazione di €200,00: sono 2 acconti distinti da €100,00 cadauno versati da 2 diversi genitori in data 30 e 31 dicembre 2019. La considerazione è d'obbligo in quanto sul mod 56 T della Banca d'Italia (mese di dicembre 2019) si troverà una discordanza di €100,00, giustificata dal fatto che detto importo per ovvie ragioni non ha potuto essere compreso negli ultimi movimenti di dicembre.

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 6.412,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/11/2019		E	6.412,50	Contributo genitori alunni per assicurazione a. s. 19/20

Previsione definitiva € 6.412,50
Somme accertate € 6.412,50
Riscosso € 6.412,50
La variazione trova spiegazione nel fatto che è prassi pluriennale quantificare l'importo della polizza assicurativa nel momento stesso in cui pervengono le adesioni da parte degli alunni. Una stima iniziale sarebbe in ogni caso approssimativa e comporterebbe lo stesso una variazione in + o in -.

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 390,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/11/2019		E	390,00	Contributo dipendenti (n.52) per copertura assicurativa a. s. 19/20

Previsione definitiva € 390,00
Somme accertate € 390,00
Riscosso € 390,00
Vale lo stesso discorso fatto per la variazione sull'assicurazione degli alunni. Gran parte del Personale scolastico ha già la copertura assicurativa derivante dal pagamento privato di tessere sindacali. Soltanto in pochi (per lo più supplenti) scelgono di versare la quota assicurativa che tra l'altro resta facoltativa. Ecco spiegato l'esiguo importo di € 390,00.

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2019		E	100,00	Contributo da genitori di 3^D a.s. 18/19

Previsione definitiva € 100,00
Somme accertate € 100,00
Riscosso € 100,00
Il contributo inizialmente raccolto per salutare con un regalo una docente prossima alla pensione, è stato poi devoluto dalla stessa all'istituto scolastico.

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2019		E	100,00	Contributo per distribuzione volantini da ADS BASKIN CIUFF
23/05/2019		E	100,00	Contributo per distribuzione volantini da CAMELOT
23/05/2019		E	150,00	Contributo per distribuzione volantini da M2W SPORT
07/06/2019		E	100,00	Contributo per distribuzione volantini da ASD Gargallo
17/10/2019		E	100,00	Contributo Gulliver per distribuzione volantini

Previsione definitiva € 550,00
Somme accertate € 550,00
Riscosso € 550,00

Gli importi elencati nella tabella qui sopra corrispondono a versamenti volontari da parte di società sportive che per accaparrarsi un maggior numero di iscritti tra gli alunni delle nostre scuole, rendono note le loro attività tramite la distribuzione di volantini.

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 216,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/09/2019		E	216,00	Contributo per city camp 2019 ACLE

Previsione definitiva € 2.216,00
Somme accertate € 2.216,00
Riscosso € 2.216,00
La variazione sopra esposta di €216,00 trova spiegazione nell'importo che arriva da ACLE quale contributo per aver consentito la realizzazione del city camp in una settimana del mese di luglio in alcuni locali della scuola media a Gozzano.

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 7.300,00
Variazioni in corso d'anno € 4.973,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/04/2019		E	-807,00	Minor entrata rispetto alla previsione del contributo certificazione DELF e KET
12/06/2019		E	1.400,00	Contributo per borsa di studio agli alunni di scuola media in memoria di Piera Vallerani dal marito Antonio Serratore
05/08/2019		E	450,00	Contributo famiglie per BORSE DI STUDIO alunni IC Gozzano
17/10/2019		E	1.262,70	Contributo famiglie per acquisto diario tienimidocchio a.s. 2019-2020
17/10/2019		E	640,50	Contributo famiglie per acquisto libretti personali alunni di scuola sec. di 1° Grado
06/11/2019		E	1.677,00	Contributo genitori per acquisto libri di arte IC Gozzano
20/12/2019		E	350,00	Contributo genitori alunni IC Pascoli per teatrino in inglese

La variazione negativa di euro 807,00 per minor entrata sulle certificazioni KET e DELF trova spiegazione nel fatto che la previsione iniziale in entrata da parte delle famiglie degli alunni delle classi III di scuola second. di I Grado corrispondeva a quanto entrato per analogia l'anno scolastico precedente (era quindi una stima approssimativa).
Le altre variazioni esposte sono invece da attribuirsi a nuove maggiori entrate così come descritte.
Previsione definitiva € 12.273,20
Somme accertate € 12.273,20
Riscosso € 12.273,20

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 217,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/08/2019		E	217,50	Contributo per progetto FRUTTA NELLE SCUOLE a.s. 18/19 da Società MELAVI

Previsione definitiva € 217,50
Somme accertate € 217,50
Riscosso € 217,50
La variazione qui descritta trova spiegazione nell'attivazione nelle scuole primarie di un progetto che educa i bambini ad un maggior consumo di frutta e verdura. L'importo assegnato all'Ist. Scol. dalla Società Melavì, che ha curato anche la distribuzione di frutta e verdura nei rispettivi plessi, è finalizzato al pagamento di un piccolo compenso al Personale coll. scolastico per la disponibilità prestata nella somministrazione dei prodotti agli alunni.

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,09
Previsione definitiva € 0,09
Somme accertate € 0,09
Riscosso € 0,09

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	196.734,13	131.097,08	66,64%
Progetti	61.706,76	20.752,52	33,63%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	**258.540,89**	**151.849,60**	
Avanzo di competenza		**0,00**	
Totale a pareggio		**151.849,60**	

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.1 - A01 Funzionamento generale e decoro della scuola

Previsione iniziale € 38.450,62
Variazioni in corso d'anno € 17.487,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/04/2019		E	2/3	1.000,00	Contributo del Comune di Briga per funzionamento AA e EE 2018/19
23/05/2019		E	3/2	100,00	Contributo per distribuzione volantini da ADS BASKIN CIUFF
23/05/2019		E	3/2	100,00	Contributo per distribuzione volantini da CAMELOT
23/05/2019		E	3/2	150,00	Contributo per distribuzione volantini da M2W SPORT
07/06/2019		E	3/2	100,00	Contributo per distribuzione volantini da ASD Gargallo
05/08/2019		E	1/2	217,50	Contributo per progetto FRUTTA NELLE SCUOLE a.s. 18/19 da Società MELAVI
16/09/2019		E	1/2	500,00	Contributo per funzioni miste (EE 200 e 300 AA), per spese pulizia (850), progetto madrelingua (1500) e progetto sinergia (400 AA e 600 EE) da Comune di

					GARGALLO
16/09/2019		E	2/3	850,00	Contributo per funzioni miste (EE 200 e 300 AA), per spese pulizia (850), progetto madrelingua (1500) e progetto sinergia (400 AA e 600 EE) da Comune di GARGALLO
17/10/2019		E	2/3	2.567,47	Contributo MIUR per Funzionamento sett-dic 2019 (nota prot. 21795 del 30.09.19
17/10/2019		E	3/2	100,00	Contributo Gulliver per distribuzione volantini
07/11/2019		E	3/11	390,00	Contributo dipendenti (n.52) per copertura assicurativa 19/20
07/11/2019		E	3/11	6.412,50	Contributo genitori alunni per assicurazione a.s. 19/20
19/11/2019		E	2/3	1.000,00	Contrib. Comune di Briga per scuole 19/20 (così suddivisi: 1.000 per funzionam. in A1, 500 per progetti EE in Rigo Z e 500 per gite AA in A05)
13/12/2019		E	2/3	4.000,00	Contributo dal Comune di Gozzano (convenzione del 22-11-19) per funzionamento

Previsione definitiva € 55.938,09
Somme impegnate € 43.254,69
Pagato € 43.254,69

*Residua disponibilità finanz € **12.683,40***
Questa scheda contabile raggruppa i finanziamenti e le spese relative al funzionamento generale e al decoro della scuola, per cui anche gli introiti sono di varia provenienza: MIUR, Enti Locali; Associazioni private, famiglie degli alunni e dipendenti. La gran parte dei pagamenti non specificatamente attribuibili a progetti specifici di seguito descritti, trovano giustificazione in questa cartella.

Attività - A02.2 - A02 Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 18.780,73
Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/10/2019		E	4/3	2.000,00	Contributo MIUR per Funzionamento sett-dic 2019 (nota prot. 21795 del 30.09.19

Previsione definitiva € 20.780,73
Somme impegnate € 8.286,55
Pagato € 8.286,55
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 20.780,73
*Residua disponibilità finanz € **12.494,18***
Gli importi introitati in questa scheda contabile sono di esclusiva provenienza MIUR per affrontare le spese di natura più strettamente amministrativa.

Attività - A03.3 - A03 - Didattica

Previsione iniziale € 52.423,08
Variazioni in corso d'anno € 19.446,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2019		E	5/4	1.400,00	Contributo per borsa di studio agli alunni di scuola media in memoria di Piera Vallerani dal marito Antonio Serratore
05/08/2019		E	5/4	450,00	Contributo famiglie per BORSE DI STUDIO alunni IC Gozzano
18/09/2019		E	3/7	216,00	Contributo per city camp 2019 ACLE
17/10/2019		E	2/1	1.262,70	Contributo famiglie per acquisto diario tienimidocchio a.s. 2019-2020
17/10/2019		E	2/1	640,50	Contributo famiglie per acquisto libretti personali alunni di scuola sec. di 1° Grado
17/10/2019		E	2/3	4.000,00	Contributo MIUR per Funzionamento sett-dic 2019 (nota prot. 21795 del 30.09.19
06/11/2019		E	4/3	3.477,00	Contributo genitori per acquisto libri di arte IC Gozzano e IC SanMaurizio
13/12/2019		E	2/3	2.000,00	Contributo dal Comune di Gozzano (convenzione del 22-11-19) per funzionamento
13/12/2019		E	3/7	2.000,00	Contributo dal Comune di Gozzano (convenzione del 22-11-19) per funzionamento
13/12/2019		E	4/3	4.000,00	Contributo dal Comune di Gozzano (convenzione del 22-

					11-19) per funzionamento

Previsione definitiva € 71.869,28
Somme impegnate € 36.297,84
Pagato € 36.297,84
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 71.869,28
*Residua disponibilità finanz € **35.571,44***

In questa scheda contabile sono gestite tutte le assegnazioni finalizzate alla copertura di spese connesse alle attività didattiche; e quindi, necessariamente sostenute per gli alunni. Dallo schema descrittivo delle variazioni si può notare quanto rilevanti siano i contributi del Comune di Gozzano che sommati a quelli del MIUR aiutano la scuola nell'affrontare le spese di funzionamento.

Attività - A05.4 - A05 - visite e viaggi

Previsione iniziale € 51.179,80
Variazioni in corso d'anno € -5.346,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/05/2019		E	3/12	650,00	Storno per prelev. da Rigo Z per AA Briga per pagare uscita a Bernate (€ 650)
30/05/2019		E	3/12	240,00	Liquidazione concorso "Alberi di Natale 2018" da Comune GOZZANO
19/11/2019		E	3/12	-7.621,00	Variazione in meno rispetto alla previsione iniziale sul Progetto dei viaggi d'istruzione
19/11/2019		E	3/12	500,00	Contrib. Comune di Briga a.s. 19/20 per gite scuola dell'infanzia
19/11/2019		E	3/12	128,50	Spostamento da rigo Z a A05 per gite AA Briga da contributo Comune a.s. 18/19
26/11/2019		E	3/12	206,00	Contributo genitori alunni EE Briga cl.3 per trasporto a Cureggio (119,00) e ingresso al Museo TAM (87,00) il 19.11.19
20/12/2019		E	3/12	350,00	Contributo genitori alunni IC Pascoli per teatrino in inglese
31/12/2019		E	3/12	200,00	Contributo genitori per visita di istruzione a BOLOGNA dal 23 al 27 marzo 2020 - n. 2 acconti (Nibbio 3D e Bacchetta 3D)

Previsione definitiva € 45.833,30
Somme impegnate € 43.258,00
Pagato € 41.438,00
Rimasto da pagare € 1.820,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Residua disponibilità finanz € **2.575,30***

Le variazioni occorse in questa scheda contabile sono state già spiegate nella parte descrittiva delle entrate, in corrispondenza della voce 06/04 (contributi dalle famiglie per visite, viaggi e studio all'estero). E' solo il caso di ribadire che un versamento di €100,00 in data 31.12.19 ha procurato la differenza del saldo nel Mod. 56T della Banca d'Italia a fine esercizio.

Attività - A06.5 - A06 - Orientamento

Previsione iniziale € 2.060,46
Variazioni in corso d'anno € 252,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/12/2019		E	2/1	252,27	A.F.2019- Attività progettuali DL 104 "Orientamento" - SALDO (assegn. prot. 27950 del 6-12-19) da MIUR

Previsione definitiva € 2.312,73
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.312,73
*Residua disponibilità finanz € **2.312,73***

E' la scheda contabile in cui sono gestite le assegnazioni da parte del MIUR legate all'orientamento scolastico.

Progetti - P02.1 - SCACCHI

Previsione iniziale € 1.176,00
Variazioni in corso d'anno € 320,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/12/2019		E	3/2	320,00	Contributo dal Comune di Gozzano (delib. G.C. 218 del 07/10/19) per progetti

Previsione definitiva € 1.496,00
Somme impegnate € 576,00
Pagato € 576,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.496,00
*Residua disponibilità finanz € **920,00***
E' un progetto che vede in primo luogo il coinvolgimento degli alunni di scuola primaria. L'esperienza ripetuta negli anni dimostra lo sviluppo dell'autostima nel bambino e la consapevolezza di saper affrontare anche situazioni di sfide individuali, in cui si può e si deve contare soprattutto sulle proprie capacità.

Progetti - P02.2 - LINGUA STRANIERA

Previsione iniziale € 6.874,73
Variazioni in corso d'anno € 4.950,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/09/2019		E	3/2	1.500,00	Contributo per progetto madrelingua dal Comune di GARGALLO
13/12/2019		E	3/2	3.450,00	Contributo dal Comune di Gozzano (delib. G.C. 218 del 07/10/19) per progetti madrelingua inglese e francese

Previsione definitiva € 11.824,73
Somme impegnate € 5.501,67
Pagato € 5.501,67
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.824,73
*Residua disponibilità finanz € **6.323,06***
I fondi gestiti in questa scheda contabile sono di provenienza dei comuni di Gozzano e di Gargallo. Sono finalizzati allo svolgimento delle lingue inglese e francese, grazie all'intervento di insegnanti madrelingua.

Progetti - P02.3 - FASCE DEBOLI - INCLUSIONE

Previsione iniziale € 1.831,46
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 1.831,46
Somme impegnate € 1.764,92
Pagato € 1.764,92
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.831,46
*Residua disponibilità finanz € **66,54***
La scheda è stata aperta per consentire agli insegnanti di seguire in maniera più accurata quella fascia di alunni considerata più a rischio in quanto a rendimento scolastico. Ci sono confluiti fondi regionali.

Progetti - P02.4 - EDUC. AFFETTIVITA'

Previsione iniziale € 922,73
Variazioni in corso d'anno € 1.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/12/2019		E	3/2	1.200,00	Contributo dal Comune di Gozzano (delib. G.C. 218 del 07/10/19) per progetti

Previsione definitiva € 2.122,73
Somme impegnate € 399,80
Pagato € 399,80
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.122,73
*Residua disponibilità finanz € **1.722,93***
Si tratta di un progetto collaudato negli anni: si rivolge agli alunni dell'ultimo anno della scuola media. Consiste in un valido aiuto per affrontare argomenti legati alla fase dell'adolescenza e della scoperta della sessualità.

Progetti - P02.5 - SPORTELLO PSICOLOGICO

Previsione iniziale € 6.104,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/09/2019		E	3/2	1.000,00	Contributo per progetto sinergia (400 alla scuola dell'infanzia e 600 alla scuola primaria) da Comune di GARGALLO

Previsione definitiva € 7.104,00
Somme impegnate € 5.000,00
Pagato € 5.000,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.104,00
*Residua disponibilità finanz € **2.104,00***

Questa è la scheda contabile in cui si registrano tutte le operazioni legate all'attività di sportello psicologico, nato negli anni precedenti per assistere ed affiancare alunni e famiglie in difficoltà nelle relazioni che la vita scolastica richiede. L'attività è svolta da una figura professionale specializzata in psicologia.

Progetti - P02.6 - ATTIVITA' SPORTIVE

Previsione iniziale € 1.339,38
Variazioni in corso d'anno € 857,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/10/2019		E	1/1	137,92	Maggior finanziamento per progetto settimana dello sport e del benessere da Regione Piemonte rispetto all'importo inizialmente previsto
13/12/2019		E	3/2	720,00	Contributo dal Comune di Gozzano (delib. G.C. 218 del 07/10/19) per finanziare un progetto che si rivolge agli alunni della scuola primaria di Gozzano

Previsione definitiva € 2.197,30
Somme impegnate € 1.270,85
Pagato € 1.270,85
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.197,30
*Residua disponibilità finanz € **926,45***

La scheda contabile riepiloga le previsioni e gli impegni di spesa legate alle attività sportive degli alunni.

Progetti - P02.7 - 10.2.5A- FSEPON - PI - 2018 - 74 PATRIMONIO CULTURALE

Previsione iniziale € 24.128,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 24.128,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.128,00
Radiazione residuo attivo € -24.128,00
*Residua disponibilità finanz € **0,00***

*La residua disponibilità finanziaria di 24.128,00 euro indicata sulla scheda I delle SPESE P02.7 in realtà **è stata radiata, (e quindi non concorre a formare l'avanzo di amministrazione)** con delibera del Consiglio d'Istituto n. 125 del 28 giugno 2019.*
Si tratta di un'assegnazione prevista nell'anno finanziario 2018 per la realizzazione del PON codice 10.2.5A- FSEPON – PI-2018 – 74 dal titolo "POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE, ARTISTICO, PAESAGGISTICO", divenuta residuo attivo nell'esercizio finanziario 2019, e radiato in conseguenza del fatto che, per non aver raggiunto il numero minimo di iscrizioni da parte degli alunni, non si è potuto realizzare il PON medesimo.

Progetti - P02.8 - 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-119 CITTADINANZA E CREATIVITA' DIGITALE

Previsione iniziale € 22.728,00
Variazioni in corso d'anno € -22.728,00

La variazione negativa sopra descritta trova spiegazione nel fatto che, non essendo stato raggiunto il numero minimo di iscrizioni da parte degli alunni a cui il PON era rivolto, non è stato possibile avviarlo, e pertanto, si è resa necessaria la sopra esposta operazione contabile.

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2019		E	1/3	-20.835,90	Variazione in meno rispetto alla previsione iniziale per revoca progetto 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-119 "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale"
25/06/2019		E	2/1	-600,00	Variazione in meno rispetto alla previsione iniziale per revoca progetto 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-119 "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale"
25/06/2019		E	2/3	-600,00	Variazione in meno rispetto alla previsione iniziale per revoca progetto 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-119 "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale"
25/06/2019		E	3/4	-692,10	Variazione in meno rispetto alla previsione iniziale per revoca progetto 10.2.2A-FdRPOC-PI-2018-119 "Pensiero computazionale e cittadinanza digitale"

La somma algebrica dei vari importi sopra esposti inizialmente previsti in distinti sottoconti di uscita corrisponde all'importo intero di €. 22.728,00

Previsione definitiva	*€*	*0,00*
Somme impegnate	*€*	*0,00*
Pagato	*€*	*0,00*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*0,00*
Residua disponibilità finanz	*€*	***0,00***

Progetti - P02.9 - ED. AMBIENTALE

Previsione iniziale	*€*	*665,00*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*
Previsione definitiva	*€*	*665,00*
Somme impegnate	*€*	*465,00*
Pagato	*€*	*465,00*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*665,00*
Residua disponibilità finanz	*€*	***200,00***

Il Progetto "Educazione ambientale" è stato voluto dalle insegnanti della Scuola dell'Infanzia di Gozzano per approfondire con i bambini l'argomento legato al rispetto della natura e di tutto quel che ci circonda per poterli spronare al riciclo delle materie. Sono stati utilizzati fondi del Comune di Gozzano.

Progetti - P02.10 - IL GIARDINO FIORITO

Previsione iniziale	*€*	*216,00*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*
Previsione definitiva	*€*	*216,00*
Somme impegnate	*€*	*116,01*
Pagato	*€*	*116,01*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*216,00*
Residua disponibilità finanz	*€*	***99,99***

Il progetto "Il Giardino Fiorito" è stato voluto dalle insegnanti della scuola dell'infanzia di Gozzano per promuovere nei piccoli alunni l'analisi delle forme degli alberi e la migliore conoscenza dei colori tra caldi e freddi per insegnar loro a spaziare tra diverse forme e tonalità cromatiche. Come il progetto precedente, anche questo è stato finanziato dal Comune di Gozzano.

Progetti - P02.11 - TEATRO CONTRO IL BULLISMO

Previsione iniziale	*€*	*1.369,77*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*
Previsione definitiva	*€*	*1.369,77*
Somme impegnate	*€*	*1.212,50*
Pagato	*€*	*1.212,50*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*1.369,77*
Residua disponibilità finanz	*€*	***157,27***

Il Progetto "Teatro contro il bullismo" è stato proposto dalle maestre della scuola primaria di Gozzano. Data l'attualità del problema bullismo e per l'increscente fatto che miete vittime ed autori già tra i bambini delle classi iniziali, si è pensato a trattare l'argomento con la forma della recitazione, per lasciare comunque un'impronta forte senza necessariamente rendere pesante il messaggio educativo. E' stato finanziato dal Comune di Gozzano.

Progetti - P02.12 - CITTA' ECOSICURA

Previsione iniziale € 660,00
Variazioni in corso d'anno € 310,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/12/2019		E	3/2	310,00	Contributo dal Comune di Gozzano (delib. G.C. 218 del 07/10/19) per progetti

Previsione definitiva € 970,00
Somme impegnate € 486,00
Pagato € 486,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 970,00
*Residua disponibilità finanz € **484,00***

Il fine del Progetto "Città ecosicura" è quello di rendere più consapevoli gli alunni delle classi III di scuola media sui rischi e sui pericoli che si corrono quando si è alla guida di un veicolo, e di quanto sia indispensabile condurre qualunque mezzo con la massima lucidità e sobrietà mentale. Esperienza ormai pluriennale, con lezioni teoriche e pratiche (grazie all'uso di apposite strumentazioni ad alimentazione elettrica da usarsi in palestra in tutta sicurezza), anche questo è finanziato dal Comune di Gozzano.

Progetti - P03.13 - P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale € 2.300,00
Variazioni in corso d'anno € -807,00

La variazione negativa di euro 807,00 per minor entrata sulle certificazioni KET e DELF trova spiegazione nel fatto che la previsione iniziale in entrata da parte delle famiglie degli alunni delle classi III di scuola second. di I Grado corrispondeva a quanto entrato per analogia l'anno scolastico precedente (era quindi una stima approssimativa).

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/04/2019		E	3/2	-807,00	Minor entrata rispetto alla previsione del contributo certificazione DELF e KET

Previsione definitiva € 1.493,00
Somme impegnate € 1.493,00
Pagato € 1.493,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.493,00
*Residua disponibilità finanz € **0,00***

Progetti - P04.14 - P04 - Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 4.056,77
Variazioni in corso d'anno € 232,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/05/2019		E	3/5	232,00	Contributo per corso di formazione antincendio - ESAME FINALE (da BORGOMANERO 2)

Previsione definitiva € 4.288,77
Somme impegnate € 2.266,77
Pagato € 2.266,77
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.288,77
*Residua disponibilità finanz € **2.022,00***

In questa scheda contabile trovano giustificazione tutte le spese legate alla formazione e all'aggiornamento del Personale, comprese quelle relative alla figura dell'animatore digitale. La variazione esposta di € 232, 00 deriva dal versamento sul conto del bilancio scolastico da parte di un Istit. Compr. Di Borgomanero, relativamente alle tasse per l'esame antincendio, svolto da alcuni suoi dipendenti, ma gestiti dal ns. istituto scol. con la caserma dei Vigili del Fuoco di Vercelli.

Progetti - P05.15 - P05 - Progetti per "Gare e concorsi"

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva	*€*	*2.000,00*
Somme impegnate	*€*	*200,00*
Pagato	*€*	*200,00*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*2.000,00*
Residua disponibilità finanz.	*€*	***1.800,00***

La scheda contabile "Gare e concorsi" è stata aperta per la gestione di spese legate ad iniziative in cui prendono parte attiva i ns. alunni, per non dover gravare sui bilanci familiari.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	87.625,10
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	145.082,29		
b) in conto residui	€	15.800,34		
		Totale	€	160.882,63
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	150.029,60		
d) in conto residui	€	0,00		
		Totale	€	150.029,60
Fondo di cassa a fine esercizio			€	98.478,13
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	32.612,57		
- Residui passivi	€	1.820,00		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	129.270,70

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	38.132,20	2.628,67	40.760,87
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	38.132,20	2.628,67	40.760,87
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	72.001,21	-39.388,64	32.612,57
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	87.625,10	10.853,03	98.478,13
Totale disponibilità	159.626,31	-28.535,61	131.090,70
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	197.758,51	-25.906,94	171.851,57
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	1.820,00	1.820,00
Totale Debiti	0,00	1.820,00	1.820,00
Consistenza patrimoniale	197.758,51	-27.726,94	170.031,57
TOTALE PASSIVO	197.758,51	-25.906,94	171.851,57

Note relative alla situazione patrimoniale:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	72.000,91	-24.128,00	47.872,91	15.800,34	32.072,57	540,00	32.612,57
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820,00	1.820,00

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzarle dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	9.834,80	6,48%
02	Acquisto di beni di consumo	20.089,19	13,23%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	93.673,81	61,69%
04	Acquisto di beni d'investimento	25.523,77	16,81%
05	Altre spese	1.226,36	0,81%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	1.501,67	0,99%
	Totale generale	**151.849,60**	**100%**

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 19 del 13/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 79 del 06/12/2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA
Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{27.726,32}{145.622,29} = \mathbf{0,19}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA
Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{117.895,97}{145.622,29} = \mathbf{0,81}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE
Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{145.622,29}{145.622,29} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI
Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{540,00}{145.622,29} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI
Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{15.800,34}{47.872,91} = \mathbf{0,33}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI
Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{32.612,57}{193.495,20} = \mathbf{0,17}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'
Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{131.097,08}{151.849,60} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE PROGETTI
Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.752,52}{151.849,60} = \mathbf{0,14}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.820,00}{151.849,60} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI
Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{} = \frac{1.820,00}{} = \mathbf{0,01}$$

Totale impegni + Residui passivi	151.849,60

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni		151.849,60	= **159,00**
Numero alunni	=	955	

Rapporto fra gli obiettivi di gestione dell'esercizio precedente e i risultati effettivamente conseguiti in relazione anche all'impiego delle risorse

Le finalità del Piano Offerta Formativa sono state perseguite attraverso l'attuazione di attività e progetti volti a migliorare l'efficacia del processo educativo.

I risultati formativi e didattici delle attività e dei progetti sono stati positivi, ma questo non esime dal ricercare per il futuro di migliorare l'aspetto del controllo di gestione non solo attraverso un migliore coordinamento, ma anche attraverso l'informazione ai docenti e organizzazione di specifica formazione professionale, l'utilizzo di strumenti di autogestione per l'individuazione di eventuali anomalie da correggere.

La prima operazione compiuta per il controllo di gestione è stata quella di impiantare una scheda per ogni progetto che consentisse di rapportarsi funzionalmente con le varie articolazioni degli organi dell'Istituto e di raccogliere in itinere tutte le informazioni utili per la verifica finale.

La scheda è stata strutturata in modo da contenere la descrizione analitica del progetto e la documentazione delle azioni dei responsabili dei vari progetti in quanto delegati dal Dirigente ad un primo monitoraggio in itinere e a tenere necessariamente rapporti funzionali coi coordinatori delle varie classi coinvolte, con le Funzioni Strumentali e con il Collegio, per la valutazione di merito circa il valore aggiuntivo formativo e didattico dei progetti previsti dal POF.

La scheda di progetto ha consentito di evidenziare quante e quali risorse umane sono state coinvolte, mentre quella propriamente finanziaria ha specificato, sulla base delle caratteristiche dei vari progetti, le spese previste per:

il personale - i beni di consumo - le prestazioni di servizi di terzi - le altre spese - gli oneri finanziari - i rimborsi e poste correttive.

Un controllo della gestione è stato fatto analizzando:

1 - per ogni voce il rapporto percentuale di spesa rispetto al totale complessivo di impegno di spesa pari a € 151.849,60

Aggr.	Voce	Spese	Somme impegnate	Rapporto percentuale
A	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	43.254,69	28,48%
	A02	Funzionamento amministrativo	8.286,55	5,46%
	A03	Didattica	36.297,84	23,90%
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	
	A05	Visite, Viaggi e programmi di studio all'estero	43.258,00	28,49%
	A06	Attività di orientamento		
P	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.792,75	11,06%
	P03	Progetti per "Certificaz. e corsi professionali"	1.493,00	0,98%
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del Personale"	2.266,77	1,49%
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	200,00	0,14%
		TOTALE	151.849,60	100,00

2 – per ogni voce il rapporto percentuale di impegno di spesa rispetto alla previsione di spesa riferita alla voce stessa:

Aggr.	Voce	Spese	Previsione di spesa	Somme impegnate	Rapporto percentuale
A	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	55.938,09	43.254,69	77,33%
	A02	Funzionamento amministrativo	20.780,73	8.286,55	39,88%
	A03	Didattica	71.869,28	36.297,84	50,50%
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro		0,00	
	A05	Visite, Viaggi e programmi di studio all'estero	45.833,30	43.258,00	94,38%
	A06	Attività di orientamento			
P	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.924,99	16.792,75	31,14%
	P03	Progetti per "Certificaz. e corsi professionali"	1.493,00	1.493,00	100%
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del Personale"	4.288,77	2.266,77	52,85%
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	2.000,00	200,00	10%
		TOTALE	258.540,89	151.849,60	58,73%

CONCLUSIONI

La progettazione didattica ha tenuto conto degli itinerari didattici predisposti in coerenza con il Piano dell'Offerta formativa.
La Scuola ha operato in sintonia con i bisogni del territorio, delle famiglie e degli studenti al fine di garantire la promozione del pieno sviluppo della personalità di tutti e di ciascuno attraverso

- la rimozione di ogni ostacolo alla frequenza e l'acquisizione delle competenze di base
- la cura nei confronti dell'integrazione/inclusione
- la prevenzione del disagio e della dispersione
- il perseguimento della qualità del sistema di istruzione

Le scelte finanziarie, convergenti con le scelte strategiche dell'Istituto, sono state funzionali al raggiungimento di finalità educative, obiettivi didattici previsti dal P.T.O.F.:

- favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione di tecniche metodologiche e organizzative adeguate (didattica laboratoriale, lavori di gruppo);
- implementare la pratica della individualizzazione/personalizzazione attivando tutte le risorse e le strategie possibili e quindi rendere efficaci le attività di recupero, di consolidamento e di potenziamento;
- approfondire i livelli di eccellenza con attività mirate in campo, linguistico e logico-matematico;

- promuovere l'accoglienza e l'inclusione dei bambini-ragazzi diversamente abili e degli allievi con disturbi specifici dell'apprendimento, nel rispetto dei tempi individuali offrendo lavori differenziati, graduati per livelli di difficoltà, tempi di esecuzione, potenzialità cognitive;
- promuovere la cultura della sicurezza e della prevenzione attraverso la formazione e l'aggiornamento continuo del personale scolastico
- sostenere l'attività didattica attraverso Corsi di aggiornamento per il personale docente organizzati in rete
- privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Regione, Associazioni di volontariati, Reti di Scuole, Enti formativi territoriali, etc…) per un produttivo dare ed avere;
- captare le opportunità di finanziamento (attività di Fund Raising, Progetti Regionali in rete, etc.) a sostegno dell'ampliamento dell'offerta formativa
- attivare percorsi scuola/ lavoro prendendo atto che la presenza di alunni pluri-ripetenti e a rischio dispersione richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di inclusione e personalizzazione che necessitano la collaborazione con altre agenzie formative (ENAIP di Borgomanero e di Arona)

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche. Sono state definite le procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica. IL Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente dal finanziamento proveniente dal FIS, in parte residuale tramite donazioni volontarie dei Comitati dei genitori e Organismi associativi territoriali, progetti Regionali (*Progetto antidispersione, progetto Fasce deboli*)

Per quanto riguarda **la linea organizzativa** si è cercato di:

1. **garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico**
2. **promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane** assegnate all'istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica.
3. **migliorare le competenze degli alunni** come previsto dal Piano di Miglioramento in coerenza con i risultati del RAV, aumentando alcune discipline con pacchetti aggiuntivi di lezioni in orario extrascolastico e utilizzando i docenti di potenziamento per la realizzazione di attività per gruppi di livello in orario scolastico.
4. **promuovere percorsi di prevenzione del disagio, inclusione e di ri-motivazione allo studio** attraverso progetti in orario curriculare ed extracurriculare con il coinvolgimento di docenti interni ed esperti esterni:
   progetti di accoglienza; Scuola dell'infanzia
   progetti di continuità: Asilo nido/Infanzia**;** Infanzia Primaria, Primaria / secondaria;
   progetti di orientamento: scuola secondaria di 1 grado /scuola secondaria di 2 grado
   progetti di prevenzione del disagio
5. **sostenere l'attività educativo-didattica** attraverso l'ampliamento dell'Offerta Formativa con progetti di:
   educazione alla salute, educazione musicale, educazione alimentare, laboratori di inglese, educazione stradale

La formazione umana e culturale, ha posto come centro dell'azione educativa l'alunno, offrendo a ognuno la possibilità di recupero ed arricchimento. Dai questionari di autovalutazione somministrati e raccolti nel mese di maggio è emerso un buon apprezzamento dell'attività educativo-formativa e dell'organizzazione a supporto della stessa da parte di tutti gli *stakeholder* coinvolti.

Gozzano, 8 maggio 2020

IL D.S.G.A.
Emanuella PAPAPIETRO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Francesca CIVELLO