

Istituto d'Istruzione Secondaria Superiore "Ernesto Guala"

www.istitutoguala.it

Posta elettronica certificata : cnis016001@pec.istruzione.it

Sezione Associata - Istituto Tecnico Commerciale e Geometri "Ernesto GUALA"

P.zza Roma n. 7, Bra (CN) - Tel. 0172/413760 - Fax. 0172/430380

e-mail : cnis016001@istruzione.it

Sezione Associata – IPSIA di Bra - V. le Rimembranze n. 19, Bra (CN) - Tel- 3455552296

Codice fiscale 91022900046

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

Il Conto Consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (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 27/02/2019 con provvedimento n. 14 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

Sedi/Plessi

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECC.
RI	BRA Ipsia	Viale Rimembranze 19 12042 BRA (CN)	CNI016018
TD	BRA "E. Guala"	Piazza Roma 7 - 12042 BRA (CN)	CNTD01601V
TD	BRA "E. Guala" Serale	Piazza Roma 7 - 12042 BRA (CN)	CNTD016507

La struttura delle classi per l'anno scolastico **2019/2020** è la seguente:

Numero indirizzi / percorsi liceali presenti : 6

Numero classi articolate : 2

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settemb re corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	
Prime	7	1	8	155	18	155	27	182	9	0	9	0	0
Seconde	5	0	5	123	0	122	0	122	3	-1	0	0	0
Terze	7	1	8	148	23	150	26	176	6	2	3	0	0
Quarte	7	0	7	145	0	147	0	147	5	2	0	0	0
Quinte	7	1	8	120	11	112	15	127	4	-8	4	0	0
Totale	33	3	36	691	52	686	68	754	27	-5	16	0	0

Dati Personale*

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	45
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (18h)	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (18 h)	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile Amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	27

- *Differenze rispetto alla precedente rilevazione del mese di ottobre 2019 sono da imputare a nomine di docenti intervenute nel corso dell' anno scolastico.*

ANDAMENTO DELLA GESTIONE:

Il conto consuntivo 2019 è completo di tutti i modelli previsti ovvero:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)
- Dichiarazione di inesistenza gestioni fuori bilancio

Conto Finanziario (Modello H)

Il conto consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità
Avanzo di Amministrazione Presunto	462.746,94		0,00%
Finanziamenti Statali	98.465,60	98.465,60	100,00%
Finanziamenti da Regioni	4.297,59	4.297,59	100,00%
Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituz.Scolastiche	69.478,29	69.478,29	100,00%
Contributi da privati	253.162,67	253.162,67	100,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	100,00%
Altre entrate	0,94	0,94	100,00%
Mutui	0,00		0,00%
Totale entrate	€.888.152,03	425.405,09	
Disavanzo di competenza		€ 78.961,66	
Totale a pareggio		€ 504.366,75	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo
Attività Amm.vo-didattiche	440.759,18	317.073,27	72%

Progetti	315.253,40	187.293,48	60%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di Riserva	300,00	0,00	0,00%
Totale Spese	€ 756.312,58	€.504.366,75	
Disponibilità da programmare	€ 131.839,45		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€. 504.366,75	

Le somme iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019.

Le uscite sono state suddivise in 3 tipologie : 6 attività, 5 progetti, ed un fondo di riserva di € 300,00.

Il Programma Annuale ha subito variazioni nel corso dell'esercizio finanziario conseguenti per lo più a entrate finalizzate, a storni nell'ambito della spesa, assestamenti di fine esercizio ; dette variazioni hanno permesso una migliore gestione dei fondi a disposizione.

Le variazioni al programma annuale apportate durante l'esercizio con delibera o ratifica del Consiglio di Istituto sono così articolate :

- Data 29/04/2019 : a seguito di indicazioni Miur (nota Miur Dgruf Prot. 4939 del20/02/2019), si è disposto lo storno di risorse pari ad € 25.000,00 relative al progetto PON FESR Laboratori “Studiare Digit@ndo” da “P1 – Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale” a “A03-Didattica”;
- Data 29/04/2019 : a seguito di indicazioni Miur (nota Miur Dgruf Prot. 4939 del20/02/2019), si è disposto lo storno di risorse pari ad € 30.492,00 relative al progetto PON FSE – Competenze di base da “P1 – Progetti in ambito scientifico , tecnico e professionale” a “P2 – Progetti in ambito umanistico e sociale”;
- Data 03/10/2019 : a seguito di assegnazione integrativa Miur al P.A. (periodo settembre/dicembre 2019) pari ad € 20.470,42, sono state destinate risorse aggiuntive su A2.1 “ Funzionamento Amministrativo” per € 14.566,03 e su A4.1 “ Alternanza Scuola-Lavoro” per € 5.904,39;

Situazione Residui (Modello L)

A fine esercizio i residui attivi, come risulta dal Modello L, assommano ad € 83.993,89 di cui € 56.310,91 provenienti da esercizi precedenti ed € 27.682,98 maturati in corso di esercizio 2019. I crediti costituenti detti residui attivi sono vantati dall'Istituto nei confronti di soggetti pubblici (€ 60.389,89) e privati (€ 23.604,10) e risultano così specificati :

- Miur : € 56.319,79 (per progetti PON già conclusi o ancora in esecuzione , Progetto Stem, Progetto CineGuala);
- Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire : € 3.680,00 (per progetto ErasmusPlus);
- Regione Piemonte : € 390,00 (Progetto aree a rischio - fasce deboli)
- Alunni : € 1.635,17 (contributi per viaggi e visite di istruzione, patente europea)
- Fondazione CRC : € 11.068,93 (contributo per progetto “Adotta un gioiello” , progetto Flipped Classroom, officina didattica/Iride) ;
- Espresso Service s.r.l. : € 2.500,00 (contributo da convenzione gestione distributori automatici) ;
- Fondazione CRT : € 8.400,00 (contributo progetto “Talenti neo-diplomati) ;

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati incassati residui attivi pari ad € 204.397,72 per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del MIUR (integralmente per esami di Stato 2003/2004 e 2004/2005, FIS sett/dic. 2006 e a.s. 2008/2009, ore eccedenti sett./dic. 2006 e 2007/2008, funzioni strumentali 2006/2007, incarichi specifici sett./ dic. 2006, gruppo sportivo 2008 , parzialmente per Pon Inclusione Sociale, Progetto Stem, Pon Potenziamento Educazione al Patrimonio Culturale, Pon Laboratori per lo Sviluppo delle Competenze, Pon Alternanza Scuola/Lavoro Trasnazionale, Pon Competenze di Base,) , Regione Piemonte (per progetto “Flexible Education”), Fondazione CRT (per Progetto Vivimeglio” e Progetto

Talenti Neodiplomati”), Fondazione CRC (parzialmente per Officina Didattica/ Iride) e famiglie di alunni. Non si sono avute radiazioni di residui attivi per crediti non più dovuti.

I residui passivi, come risulta sempre dal modello L, ammontano ad €. 18.753,18 conseguenti in parte (€ 18.133,47) ad acquisti di materiale e servizi a cui è stato possibile dare corso solo a fine esercizio 2019 (dal 05/12/2019 al 30/12/2019) ed in parte a mancato versamento IVA per € 619,71 relativamente a fatture saldate dopo il 15 dicembre 2019.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati pagati residui passivi pari ad € 28.248,73 per debiti dell'Istituto nei confronti , in particolare, di Associazione CNOS – Fap Regione Piemonte (per € 16.224,00), Converge Spa (per € 726,00), Associazione Sportiva Dilettantistica Match Ball Tennis academy (per € 4.500,00), docenti ed alunni. Non si sono avute radiazioni di residui passivi per debiti non più esigibili. In dettaglio la situazione dei residui è così riassumibile:

Residui Attivi :

Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere esercizi precedenti	Residui esercizio 2019	Totale Residui Attivi al 31/12/2019
€. 260.708,63	€. 204.397,72	€. 56.310,91	€. 27.682,98	€. 83.993,89

Residui Passivi :

Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare esercizi precedenti	Residui esercizio 2019	Totale Residui Passivi al 31/12/2019
€. 28.248,73	€. 28.248,73	€. 0,00	€. 18.753,18	€. 18.753,18

Situazione Amministrativa (Modello J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	un saldo di cassa al 31/12/2019 di € 318.544,57 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 383.785,28
C)	un disavanzo dell'esercizio 2019 di € -78.961,66

Il fondo di cassa al 31/12/2019 di € 318.544,57 concorda con le risultanze del giornale di cassa e con il mod. 56T (T.U) della Tesoreria Unica della Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato – Sezione di Cuneo

Dall'estratto del conto corrente postale n° 12531125 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di €.1.635,17

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 230.287,04
	Conto Competenza esercizio 2019	Conto Residui anni precedenti	
Riscossioni	€ 398.022,11	€.204.397,72	€ 602.419,83
Pagamenti	€ 485.913,57	€ 28.248,73	€ 514.162,30
Fondo di cassa			€ 318.544,57
Residui Attivi	€.27.682,98	€. 56.310,91	€ 83.993,89
Residui Passivi	€. 18.753,18	€.0,00	€ 18.753,18
Entrate Accertate nell'esercizio			€ 425.405,09
Spese impegnate nell'esercizio			€ 504.366,75
Disavanzo di amministrazione al 31/12/2019			€ - 78.961,66

Conto Patrimoniale (Modello K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 206.146,32	€ 57.379,18	€ 263.525,50
Totale Disponibilità	€ 490.995,67	€ -88.457,11	€ 402.538,56
Totale dell'attivo	€ 697.141,99	€ -31.077,93	€ 666.064,06
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 697.141,99	€ -31.077,93	€ 666.064,06
PASSIVO			
Totale Debiti	€ 28.248,73	€ -9.495,55	€ 18.753,18
Consistenza Patrimoniale	€ 668.893,26	€ -21.582,38	€ 647.310,88
Totale a pareggio	€ 697.141,99	€ -31.077,93	€ 666.064,06

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze dell'allegato registro inventario al 31/12/2019.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, ha comunicato la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato ; i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

Rendiconto Progetto/Attività/Gestione economica (Modello I)

Relativamente all'analisi dettagliata dei rendiconti delle singole attività e progetti, denominato dal MIUR "modello I" (Rendiconto /Attività/gestione economica), si evince quanto segue :

1. La programmazione iniziale nasce in sede di predisposizione del programma annuale 2019 attraverso l'allegato modello B (Scheda Illustrativa Finanziaria) ;
2. Le eventuali variazioni apportate figurano attraverso il modello G (Scheda illustrativa finanziaria – Modifica al Progetto/Attività/Gestione economica), modificativo del modello B;
3. La programmazione definitiva distinta in somme accertate e riscosse ed impegnate e pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività o progetto degli anni precedenti

Prospetto delle spese per il personale (Modello M)

Il modello M allegato al conto consuntivo elenca tutte le spese inerenti al personale per gli emolumenti accessori effettivamente impegnati nell'anno 2019 con l'indicazione dell'anno, del mese e della tipologia del compenso, nonché dell'evidenziazione del compenso lordo e dei relativi contributi sia a carico del dipendente che dello Stato.

Riepilogo per tipologia di entrata e di spesa (Modello N)

Dall'analisi del Modello N (Riepilogo per aggregato Entrata – Riepilogo per tipologia di spesa) risulta che:

- Il totale della colonna “programmazione definitiva” del modello N coincide con la stessa colonna del modello H sia in entrata che in uscita.
- I totali delle colonne somme accertate e somme riscosse del modello N coincidono con i corrispondenti totali del modello H. Analogamente la colonna somme rimaste da riscuotere del modello H coincide con la stessa colonna del modello N.
- Relativamente alla sezione riepilogo delle spese la colonna dei residui passivi al 31/12/2019 del modello N coincide con il totale della colonna dei residui passivi indicati nel modello L.
- I totali delle colonne “somme impegnate e somme pagate” del mod. N coincidono con gli analoghi totali delle stesse colonne del modello H.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme accertate
1 Avanzo di amministrazione presunto	€ 462.746,94	€ 0,00
3 Finanziamenti dallo Stato	€ 98.465,60	€ 98.465,60
4 Finanziamenti dalla Regione	€ 4.297,59	€ 4.297,59
5 Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche.	€ 69.478,29	€ 69.478,29
6 Contributi da privati	€ 253.162,67	€ 253.162,67
12 Altre entrate	€ 0,94	€ 0,94
Totale	€ 888.152,03	€ 425.405,09

L'AGGREGATO 01. “Avanzo di amministrazione presunto ” si compone delle voci 01 (“Non Vincolato”), e 02. (“Vincolato”). Risulta così costituito :

- Voce 01. “Non vincolato” ammonta ad €1.174.078,45 corrispondenti all'avanzo NON VINCOLATO sulle economie presunte dell'es. 2018.
- Voce 02. “Vincolato” ammonta ad €288.668,49 corrispondenti all'avanzo VINCOLATO sulle economie presunte dell'esercizio 2018.

Totale aggregato 01.”Avanzo di amministrazione presunto” : € 462.746,94

Previsione iniziale Aggregato A01 : € 462.746,94

L'AGGREGATO 03. “Finanziamenti dallo Stato” si compone delle voci 01 (“Dotazione ordinaria”), e 06 (“Altri finanziamenti vincolati dallo Stato”). **Previsione Iniziale : € 45.083,14**

La voce 01. “Dotazione Ordinaria” prevede i finanziamenti provenienti dal M.I.U.R. per il funzionamento amministrativo e didattico ai sensi del comma 3 art. 2 del D.L. 28.08.2000 convertito con modificazione nella legge 27.11.2000 n. 306. Risulta così costituita :

Provenienza/Causale	Somme accertate e riscosse
Funzionamento Amministrativo Didattico (Nota Miur 10384 del 10/05/2019, accertamento n. 80 del 07/03/2019 per € 20.318,00 + Nota Miur 25776 del 13/11/2019, accertamento n. 255 del 30/10/2019 per € 13.387,72)	€33.705,72
Compensi Revisori dei Conti (Nota Miur 13649 del 17/06/2019, accertamento n. 233 del 17/07/2019 per € 2.172,00 + Nota Miur 21795 del 30/09/2019, accertamento n. 268 del 21/11/2019 per € 1.178,31)	€ 3.350,31
Totale	€ 37.056,03

La voce 06. “ Altri finanziamenti vincolati dallo Stato” prevede i finanziamenti provenienti dal MIUR per attività di orientamento ex art. 8 DL 104/2013, Alternanza scuola-lavoro , PCTO ex art.11 L. 107/2015,

sofferenze finanziarie anni precedenti ex Nota Miur n. 28268 del 12/12/2019, saldo Progetto Cine Guala, dal MIBAC per saldo 70% Progetto Cinema. Risulta così costituita :

Provenienza/Causale	Somme accertate e riscosse
MIUR –Alternanza Scuola-lavoro Gen/Ago 2019, accertamento n. 128 del 10/04/2019	€. 10.243,14
MIUR –. 2019 Competenze trasversali e per l’orientamento 2019, accertamento n. 256 del 30/10/2019	€. 5.904,39
MIUR –DL 104 Art. 8 Orientamento, accertamento n. 300 del 23/12/2019	€. 1.190,27
MIUR – Erogazione per sofferenze finanziarie anni precedenti, accertamento n. 301 del 23/12/2019	€. 31.721,77
MIUR - Saldo contributo per Progetto Cine Guala, accertamento n. 286 del 05/12/2019	€. 3.705,00 (solo accertamento)
MIBAC – Piano Scuola C2- Acc. 70% (Progetto Cinema), accertamento n. 204 del 29/05/2019	€. 8.645,00
Totale	€. 61.409,57 (da riscuotere € 3.705,00)

Totale Aggregato 03. “ Finanziamenti dallo Stato” : 98.465,60 (da riscuotere € 3.705,00)

Previsione Iniziale: € 45.083,14 – Previsione definitiva : € 98.465,60

L’AGGREGATO 04. “Finanziamenti dalla Regione” si compone della voce 04 “Altri finanziamenti vincolati”. **Previsione Iniziale : € 3.086,00**

La voce 04 prevede i finanziamenti provenienti dalla Regione Piemonte per la Settimana dello Sport, al fine di promuovere il turismo invernale e le attività, teoriche e pratiche, legate allo sport e al benessere, per azioni congiunte con USR e contributo per aree a rischio. Risulta così costituita:

Provenienza/Causale	Somme accertate e riscosse
Regione Piemonte – Liquidazione fondi per Settimana dello Sport a.s.2017/18 , accertamento n.46 del 27/02/2019	€ 1.065,00
Regione Piemonte – Saldo per Azioni congiunte Regione/ USR a.s. 2016/17, accertamento n.47 del 27/02/2019	€ 450,00
Regione Piemonte – Contributo per Aree a rischio a.s. 2017/18, accertamento n. 246 del 17/09/2019	€ 1.300,00 (da riscuotere € 390,00)
Regione Piemonte - contributo settimana dello sport a.s. 2018/2019	€ 1.482,59
Totale	€ 4.297,59 (da riscuotere € 390,00)

Totale Aggregato 04. “Finanziamenti dalla Regione” : € 4.297,59 (da riscuotere € 390,00)

Previsione Iniziale. : € 3.086,00 – Previsione definitiva : € 4.297,59

L’AGGREGATO 05 – “Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche “ si compone delle voci 02. “Provincia vincolati”, 04. “Comune vincolati”, 05. “ Altre Istituzioni non vincolate”, 06.”Altre istituzioni vincolate”. **Previsione iniziale: € 42.447,54**

La voce 02. “ Provincia vincolati” prevede i finanziamenti provenienti dalla Provincia di Cuneo per interventi a favore degli studenti con disabilità ed assistenza alle autonomie. Risulta così costituita:

Provenienza / Causale	Somme accertate e riscosse
Provincia Cuneo – L.R. 28/2007, girofondo del 28/01 per interventi integrazione disabili, accertamento n.29 del 27/02/2019	€ 15.139,00
Provincia Cuneo - L.R. 28/2007, girofondodel 09/04 per interventi integrazione disabili, accertamento n.142 del 12/04/2019	€ 14.580,00
Provincia Cuneo – Saldo fondi assistenza alle autonomie a.s. 18/19, accertamento n. 282 del 05/12/2019	€ 9.719,29
Provincia Cuneo – Acconto 50% fondi assistenza alle autonomia a.s. 2019/20, accertamento n. 203 del 05/12/2019	€ 21.150,00
Totale	€ 60.588,29

La voce 0.4 “ Comune vincolati” prevede i finanziamenti provenienti dal Comune di Cesena per la partecipazione al concorso “Teatro Scuola” 2019 e dal Comune di Bra per il trasporsto urbano. Risulta così costituita:

Provenienza / Causale	Somme accertate e riscosse
Comune di Cesena – Contributo FNTS 2019 per partecipazione concorso "TEATRO SCUOLA", accertamento n. 244 del 28/08/2019	€ 1.500,00
Comune di Bra – Contributo trasporti scuole della conurbazione	€ 1.500,00
Totale	€ 3.000,00

La voce 05. “ Altre Istituzioni non vincolate” prevede in contributo proveniente da istituzioni scolastiche per utilizzo estintori. Risulta così costituito:

Provenienza / Causale	Somme accertate e riscosse
Scuole varie : rimborso per utilizzo estintori, accertamento n. 179 del 13/05/2019	€ 90,00
Totale	€ 90,00

La voce 06. “ Altre istituzioni vincolati” prevede contributi versati da istituzioni scolastiche per la partecipazione alla gara Nazionale Sistemi Informatici Aziendali. Risulta così costituita:

Provenienza / Causale	Somme accertate e riscosse
Scuole varie - contributo per partecipazione gara SIA, accertamento n. 79 del 07/03/2019	€ 400,00
Scuole varie - contributo per partecipazione gara SIA, accertamento n. 98 del 22/03/2019	€ 200,00
IIs “V. Capirola”, contributo gara SIA, accertamento n. 99 del 22/03/2019	€ 200,00
Scuole varie – contributo per partecipazione gara SIA, accertamento n. 125 del 10/04/2019	€ 4.400,00
Scuole varie – contributo per partecipazione gara SIA, accertamento n. 126 del 10/04/2019	€ 200,00
Scuole varie – contributo per partecipazione gara SIA, accertamento n. 127 del 10/04/2019	€ 200,00
Scuole varie – contributo per partecipazione gara SIA, accertamento n. 163 del 30/04/2019	€ 200,00
Totale	€ 5.800,00

Totale Aggregato 05. “Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche” : € 69.478,29
Previsione Iniziale Aggregato 05 : € 42.477,54 – Previsione Definitiva: €69478,29

L'AGGREGATO 06. “Contributi da Privati” si compone delle voci 01.”Contributi volontari da famiglie”, 04. “ Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero”, 10. “ Altri contributi da famiglie vincolati”, 11. “ Contributi da imprese vincolati”. **Previsione Iniziale:€ 183.476,48**

La voce 01. “ Contributi volontari da famiglie” prevede i contributi erogati dalle famiglie degli alunni per assicurazione, libretti, badge, tassa iscrizione, ed a titolo di liberalità per l'innovazione e l'offerta formativa . Risulta, in sintesi, così costituita:

Provenienza / Causale	Somme accertate e riscosse
Alunni : contributi iscrizione e liberalità per innovazione ed ampliamento offerta formativa	€ 71.458,97 (da riscuotere € 241,17)
Totale	€ 71.458,97(da riscuotere € 241,17)

Si precisa che detti contributi sono stati destinati ai seguenti aggregati , nella percentuale indicata, e risultano impiegati per il finanziamento delle spese afferenti alle specifiche finalità (ampliamento dell'offerta formativa, innovazione tecnologica, edilizia scolastica) cui sono ex lege destinati:

Aggregato	Somma destinata	%	Uso
A.3.1 Scienze Motorie	€ 1.828,00	2,5%	Rimborso alunni partecipanti gare sportive, spese per partecipazione manifestazioni sportive
A.3.2 Funzionamento Didattico	€ 43.630,97	61%	Acquisto Lim, acquisto pc per implemetazione dotazione tecnologica dell'Istituto (aggiornamento / allestimento di un laboratorio di informatica sezione ITCG ed uno di meccanica , sezione Ipsia), spese per ampliamento portata ed efficienza rete WiFi interna, assicurazione alunni, acquisto droni per attività afferenti all'indirizzo geometri .
P.1.1. Area Specialistica Ipsia	€ 6.000,00	10%	Acquisto Stampante 3D, acquisto materiale elettrico specifico per laboratori di elettropneumatica
P.1.2. Area Specialistica Ragionieri/Geometri	€ 8.000,00	11%	Acquisto Stazione Totale Stonex per rilievi topografici laser ad elevata precisione
P.3.1 Progetto Lingue straniere	€ 5.000,00	7%	Spese per corsi di preparazione per certificazioni linguistiche.
P.5.1 Progetti per gare e concorsi	€ 7.000,00	8,5%	Spese per partecipazione Concorso Teatro a Cesena, per Gara Ipsia a Reggio Emilia, organizzazione gara Sia in sede.
Totale	€ 71.458,97		

La voce 04. “ Contributi per visite,viaggi e programmi di studio all'estero” prevede tutti i contributi versati dagli allievi per la partecipazione alle molteplici iniziative didattiche legate al Ptof (viaggi di istruzione a Barcellona e Monaco, visite aziendali varie, visite guidate a musei e luoghi di interesse storico-artistico). Risulta, in sintesi, così costituita :

Provenienza/ Causale	Somme accertate e riscosse
Alunni – Contributi per partecipazione ad iniziative (viaggi,visite,programmi di studio all'estero) legate al Ptof	€ 75.160,50 (da riscuotere €1.378,00)
Totale	€ 75.160,50 (da riscuotere € 1.378,00)

La voce 10. “Altri contributi da famiglie vincolati” , prevede tutti i contributi versati dagli alunni per la partecipazione alle varie attività previste dal Ptof (corsi di sci/snowboard, tennis, difesa personale, teatro, patente europea, nuoto, lingue, pet, delf, eccl). Risulta, in sintesi, così costituita :

Provenienza/ Causale	Somme accertate e riscosse
Alunni – Contributi per partecipazione ad iniziative (corsi di sci/snowboard, tennis, difesa personale, teatro, patente europea, nuoto, lingue, pet, delf, eccl)legate al Ptof	€ 50.897,00 (da riscuotere € 16,00)
Totale	€ 50.897,00(da riscuotere e 16,00)

La voce 11. “ Contributi da imprese vincolati” prevede tutti i contributi erogati da imprese private finalizzati al finanziamento di borse di studio a favore di alunni meritevoli, varie iniziative educative ed attività progettuali . Risulta così costituita :

Provenienza/ causale	Somme accertate e riscosse
Hunter srl – Contributo prog. Treno della Memoria, accertamento n. 22 del 26/02/2019	€ 500,00
Espresso Service srl – Contributo distributori automatici, accertamento n. 28 del 27/02/2019	€ 500,00
Tesi Spa – Contributo per visita corso logistica, accertamento n. 50 del 28/02/2019	€ 500,00
Fondazione CRC – Contributo progetto Flipped Classroom, accertamento n. 120 del 28/03/2019	€ 1.283,39
Solaro Giorgio – Contributo per borse di studio, accertamento n. 121 del 28/03/2019	€ 250,00
Alunni – Contributo borse di studio , accertamento n. 161 del 24/04/2019	€ 400,00
Ascom – Contributo per borse di studio , accertamento n. 168 del 08/05/2019	€ 500,00
Espresso Service srl – Contributo distributori automatici a.s. 19/20, accertamento n.188 del 22/05/2019	€ 2.000,00
Fondazione CRT – Contributo progetto talenti neodiplomati, accertamento n. 205 del 29/05/2019	€ 19.600,00
Balocco Sergio – Contributo Off. Form., accertamento n. 216 del 12/06/2019	€ 300,00
Girofondo Miur – Eccellenze 2016/2017, accertamento n. 235 del 18/07/2019	€ 450,00
Fondazione CRC – Contributo laboratorio Isola che non c’è, accertamento n.241 del 07/08/2019	€ 5.000,00
Fondazione CRC – Saldo progetto Flipped Classroom, accertamento n. 269 del 21/11/2019	€ 2.676,33 (da riscuotere)
Fondazione CRT –Saldo per progetto talenti neodiplomati, accertamento n.270 del 05/12/2019	€ 8.400,00 (da riscuotere)
Espresso Service srl – saldo contributo distributori, accertamento n. 284 del 05/12/2019	€ 2.500,00 (da riscuotere)
Fondazione CRC – Contributo progetto Adotta un gioiello, accertamento n. 285 05/12/2019	€ 8.376,48 (da riscuotere)
L’Aurora Agricola srl – Contributo Treno della memoria, accertamento n. 292 del 09/12/2019	€ 410,00
Tesi Spa – Contributo progetto Pro-memoria Auschwitz, accertamento n. 298 del 17/12/2019	€ 1.000,00
Atlante Montello, progetto Pro-memoria Auschwitz, accertamento n. 299 del 17/12/2019	€ 1.000,00
Totale	€ 55.646,20 (da riscuotere 1.952,81)

Totale Aggregato 06. “ Contributi da privati” : € 253.162,67 (da riscuotere € 23.587,98).

Previsione Iniziale Aggregato 06 : € 183.476,48 – Previsione Definitiva : € 253.162,67

L’AGGREGATO 12. “Altre Entrate” si compone delle voci 01. “Interessi” e 02” Interessi attivi da Banca d’Italia”.**Previsione Iniziale : € 10,00.**

La voce 01. “Interessi” prevede gli interessi introitati dall’Istituto Scolastico relativi al conto corrente postale. Risulta così costituita:

Provenienza/causale	Somme accertate e riscosse
Interessi postali, accertamento n.44 del 27/02/2019	€ 0,89
Totale	€ 0,89

La voce 02. “Interessi attivi da Banca d’Italia ” prevede gli interessi introitati dall’Istituto Scolastico relativi al conto di t.u. .Risulta così costituita:

Provenienza/causale	Somme accertate e riscosse
Banca d’Italia – interessi 2018 t.u. , accertamento n.18 del 25/02/2019	€ 0,05
Totale	€ 0,05

Totale Aggregato 12. "Altre Entrate" : € 0,94
Previsione Iniziale : € 10,00 – Previsione Definitiva : 0,94

SCHEMA RIEPILOGATIVO ENTRATE e.f. 2019.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione	€ 462.746,94
Finanziamenti dallo Stato	€ 98.465,60
Finanziamenti dalla Regione	€ 4.297,59
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 69.478,29
Contributi da privati	€ 253.162,67
Altre Entrate	€ 0,94
Totale Entrate	€ 888.152,03

Rapporto Entrate per Aggregato / Entrate totali

Avanzo Amm.	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti Locali o altre Ist. Pubbl.	Contributi da privati
51,5%	11%	0,5%	8%	29%

ANALISI DETTAGLIATA DELLE SPESE

L'Istituzione Scolastica ha svolto attività negoziale per l'acquisto di beni e per la fornitura di servizi, al fine di garantire, nell'ambito delle risorse assegnate e di quelle provenienti da erogazioni liberali, contributi delle famiglie, Enti o altre istituzioni pubbliche, il funzionamento amministrativo e didattico nonché la realizzazione di specifici Progetti nell'ambito del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 27/02/2019. Nel corso dell'esercizio 2019, l'istituto ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), facendovi confluire progetti volti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento ed apprendimento; in questa ottica, sono stati prodotti numerosi provvedimenti che hanno dato luogo ad impegni di spesa aggregati nelle voci di destinazione Attività e Progetti di cui al Programma Annuale 2019. Si premette che:

Per tutti i mandati emessi, è stato rispettato il dettato dell'art.17 c.1 del Decreto 129 del 29/08/2018.

In particolare essi sono corredati da:

- ordine di acquisto;
- fattura, con la presa in carico del materiale nel registro dei beni di facile consumo o di inventario per i beni durevoli
- verifiche effettuate ai sensi del D.L.gs. 50/2016 e ss.mm.ii. sulle ditte fornitrici
- modulo compilato dalla ditta fornitrice relativamente alla tracciabilità dei flussi finanziari
- dichiarazione di congruità e regolarità della fornitura

I mandati emessi per l'acquisto di beni durevoli sono stati corredati dal verbale di collaudo, mentre quelli inerenti la fornitura di servizi periodici (trasporti, manutenzione macchine d'ufficio e sussidi) è stato emesso il certificato di regolare prestazione.

Il Dirigente Scolastico, nel rispetto di quanto previsto dal D.I. 28 agosto 2018 n.129, avvalendosi della collaborazione di Dsga, personale ATA e, dal settembre 2019, dell'Ufficio Tecnico dotato di specifiche competenze per l'attuazione dei provvedimenti relativi all'attività negoziale, ha disposto l'utilizzo delle risorse della Scuola, oltre che per acquisto di materiali di facile consumo necessari per il funzionamento didattico ed amministrativo, per l'ammodernamento dei laboratori, per la messa in sicurezza degli ambienti ed aule, per il rinnovo di alcuni arredi nonché per la realizzazione del PTOF e per la

realizzazione dei numerosi progetti elaborati dalla scuola ed attuati anche con la collaborazione di esperti esterni per l'individuazione dei quali si è proceduto con pubblici avvisi a seguito della riscontrata mancanza di adeguate figure tra il personale interno.

L'attività contrattuale si è ispirata ai principi fondamentali di economicità, efficacia, efficienza, trasparenza, tempestività, correttezza, concorrenzialità e pubblicità secondo quanto previsto dal D. Leg.vo 50/2016 e dal D. Leg.vo 56/2017 (c.d. Correttivo) e ss.mm.ii, nonché dal D. Leg.vo 165/2001 sull'Ordinamento del lavoro alle dipendenze della Pubblica Amministrazione e dal D.P.R. 275/99 in materia di autonomia scolastica.

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate
A. Attività amministrativo-didattiche	€ 440.759,18	€ 317.073,27
P. Progetti	€ 315.253,40	€ 187.293,48
R. Fondo di riserva	€ 300,00	€ 0,00
Totale	€ 756.312,58	€ 504.366,75

Analisi dettagliata delle spese – Attività

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	353.071,77	87.687,41	440.759,18	317.073,27	312.918,09	4.155,18	601.707,56	284.634,29
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.527,34	90,00	36.617,34	13.553,87	11.488,67	2.065,20	36.917,34	23.363,47
	2	Funzionamento amministrativo	19.096,00	14.556,97	33.652,97	16.672,99	16.291,39	381,60	133.770,65	117.097,66
	3	Didattica	151.228,76	32.285,28	183.514,04	151.432,34	150.328,96	1.103,38	212.664,84	61.232,50
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	46.111,53	7.094,66	53.206,19	24.596,05	24.596,05	0,00	67.286,09	42.690,04
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	92.240,13	33.660,50	125.900,63	109.405,21	108.800,21	605,00	143.200,63	33.795,42
	6	Attività di orientamento	7.868,01	0,00	7.868,01	1.412,81	1.412,81	0,00	7.868,01	6.455,20

L'Aggregato A. “ **Attività amministrativo-didattiche**” si compone delle voci **A.1** “ Funzionamento generale e decoro della scuola”, **A.2** “ Funzionamento amministrativo”, **A.3” Didattica**” che si articola nelle sottocategorie A.3.1 “ Didattica – Scienze Motorie”, A.3.2 “Didattica – Funzionamento Didattico”, A.3.3 “Didattica- Borse di studio”, A.3.4 “Didattica - Pon FESR Laboratori Studiare Digit@ndo”, **A.4** “ **Alternanza scuola-lavoro**”, **A.5** “**Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**”, che si articola nelle sottocategorie A.5.1 “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Visite e viaggi di istruzione Italia/Estero”, A.5.2 “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero- Progetto Erasmus”, A.5.3 “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Talenti Neo-Diplomati”, **A.6** “ **Attività di orientamento**”.

La voce **A.1** “ **Funzionamento generale e decoro della scuola**” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 36.527,34	€ 90,00	€ 36.617,34	€ 13.553,87	€ 11.488,67	€ 2.065,20	€ 23.063,47

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione non vincolato per € 36.527,34

Nel corso dell'a.f. è stata apportata la seguente variazione di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 18 del 13/05/2019 - "Scuole Diverse" – Contributo per utilizzo estintori	€ 90,00

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione scolastica; in tale aggregato rientrano le spese relative alla sicurezza (RDP, RSPP,RLS, corso antincendio) riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese "comuni" non direttamente imputabili alle altre destinazioni . In tale aggregato è stata , in fase di programmazione, imputata la somma relativa al Fondo economale per le minute spese. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto beni di consumo (materiale di ferramenta ed elettrico,materiale igienico sanitario per la pulizia e la sanificazione dei locali scolastici, tende veneziane per uffici di segreteria ed aule primo piano, materiale di consumo per pc presidenza ,rilevatori di fumo ed accessori)	€ 5.725,03
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (visita medica per brevetto pilota droni prof. Toselli,assistenza e kit per uso defibrillatore, consulenza e predisposizione materiale per esame corso antincendio, noleggio pullman per corso antincendio Cuneo,rinnovo servizio protezione dati Karon, onorario RPD Croso Federico,incarico RSPP a.s. 2018/19, corso formazione Rls prof. Toselli)	€ 5.480,00
Imposte e tasse (IVA e Tosap)	€ 2.348,84
Totale spese impegnate	€ 13.553,87
Mandato apertura fondo minute spese (PARTITA DI GIRO)	€ 300,00

Le partite di giro registrano un mandato di apertura fondo minute spese di € 300,00 anticipato al DSGA.

Il movimento complessivo relativo alle minute spese ammonta a €. 69,14 che sono state registrate nell'apposito registro.

La voce A.2 " Funzionamento Amministrativo" è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 19.096,00	€ 14.556,97	€ 33.652,97	€ 16.672,99	€ 16.291,39	€ 381,60	€ 16.979,98

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 1.086,00;
- Dotazione ordinaria (funzionamento amm.vo didattico + compenso revisori) : € 18.000,00
- Altre entrate (interessi c/c) : € 10,00;

Nel corso dell'a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 48 del 03/10/2019 - Maggiore entrata derivante da assegnazione integrativa MIUR al P.A. 2019 ,periodo settembre/dicembre 2019, deliberata/ ratificata da C.I. in 09/10/2019	€ 14.566,03
Variazione n. 61 del 04/12/2019 - Assestamento per minore entrate su interessi c/c	€ - 9,06
Totale Variazioni	€ 14.556,97

Le spese imputate a questo aggregato sono servite per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi, provvedendo in merito alla gestione del servizio di tesoreria, copertura oneri bancari e postali , spese di tenuta conto annue, spese relative alla dematerializzazione (assistenza software a segreteria digitale , applicazione D.l.vo n.33/2013), abbonamento annuo linee ADSL-

HDSL, acquisto prodotti di cancelleria, carta, stampati e registri, libri – riviste e abbonamenti a carattere amministrativo, assistenza hardware. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto beni di consumo (materiale vario di cancelleria, manuale Bergantini 2019,abbonamento rivista “Sinergie della scuola”, fornitura risme carta)	€ 2.013,13
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (gestione conto corrente Cassa di risparmio di Bra: competenze, spese /oneri, canone linea Tuttofibra / Superfibra Telecom, canone servizio allarme All System, rinnovo ed assistenza software Karon,licenze Office ,acquisto e gestione dominio web ARUBA)	€ 8.623,70
Altre spese (spese gestione e tenuta conto corrente postale, compenso revisore conti per controllo Pon 2018, compenso revisori dei conti per visite ispettive aprile e dicembre 2019,compenso forfettario revisori dei conti anno 2019	€ 4.307,64
Imposte e tasse	€ 1.728,52
Totale spese impegnate	€ 16.672,99

La voce A.3.1 “ Didattica – Scienze Motorie ” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 34.513,00	€ -8.505,41	€ 26.007,59	€ 19.623,73	€ 19.623,73	€ 0,00	€ 6.383,86

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 5.077,00;
- Finanziamenti dalla Regione (Contributo settimana dello sport) : € 1.336,00;
- Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni pubbliche (Contributo Comune di Bra per trasporto corso di nuoto : € 1.500,00;
- Contributi volontari da famiglie : € 1.600,00;
- Altri contributi da famiglia vincolati : € 25.000,00

Nel corso dell’a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 62 del 04/12/2019 – Entrate finalizzate da Regione Piemonte per Settimana dello Sport, a.s. 2017/2018 (€ 1.065,00) e a.s. 2019/2020 (€ 146,59)	€ 1.211,59
Variazione n. 79 del 30/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate corso di sci.	€ 150,00
Variazione n. 64 del 04/12/2019 – Assestamento per minori entrate da quote allievi per attività sportive	€ - 10.095,00
Variazione n. 63 del 04/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate da quote allievi per attività sportive	€ 228,00
Totale Variazioni	€ - 8.505,41

Le spese imputate a questo aggregato sono servite per provvedere, nell’ambito delle ore di Avviamento alla pratica sportiva, alla organizzazione ed alla preparazione degli allievi per la partecipazione a gare afferenti diverse discipline sportive. Si è provveduto a noleggio trasporti per partecipazione a gare e manifestazioni sportive, spese di trasferta ai docenti accompagnatori , acquisto di attrezzature sportive, spese per le lezioni di nuoto, difesa personale, scuola di sci, tennis, altre discipline sportive . Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per compensi accessori docenti non acarico Fis (rimborso per partecipazione docenti ad iniziativa “Settimana dello Sport”)	€ 583,59

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (corrispettivo a Scuola sci Limone Piemonte per corso sci, a Move On s.s. d'ArL. per corso nuoto, a Scuola sci Now Academy per iniziativa Giornata sulla neve, ad Ass. Sportiva Match Ball tennis per corso tennis, a ASD Ju Jitsu Shin Damun per corso difesa personale, spese per trasporto alunni a corsi o altre manifestazioni sportive , rimborso docenti)	€ 18.081,34
Spese per rimborsi e poste correttive (rimborsi ad alunni per quote versate e non dovute)	€ 771,17
Imposte e tasse	€ 187,63
Totale spese impegnate	€ 19.623,73

La voce A.3.2 “ Didattica – Funzionamento Didattico ” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 116.715,76	€ 14.190,69	€ 130.906,45	€ 105.504,14	€ 104.400,76	€ 1.103,38	€ 25.402,31

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato : € 78.015,76 (€ 47.849,56 + € 30.166,20)
- Contributi volontari da famiglie : € 33.400,00 ;
- Contributi da imprese vincolati : € 5.300,00 ;

Nel corso dell'a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 8 del 27/03/2019 – assestamento per maggiore entrata saldo progetto Class Flipped da Fondazione CRC	€ 3.959,72
Variazione n. 82 del 30/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate da contributo famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa	€ 10.230,97
Totale Variazioni	€ 14.190,69

Le spese imputate a questo aggregato sono servite per assicurare il corretto funzionamento didattico dell'Istituzione scolastica. Si è provveduto all'acquisto di attrezzature informatiche nell'ottica di una implementazione della dotazione software ed hardware in uso all'Istituto Scolastico, garantendo al contempo il mantenimento e l'aggiornamento delle strumentazioni attualmente operative : si è in particolare proceduto all'acquisto di numero 31 Pc da destinare al laboratorio informatico sede ITCG e di banchi/seduta per l'arredamento/allestimento di una nuova aula. L'Istituto, al fine di promuovere i diversi indirizzi di specializzazione, ha sostenuto spese per dotare la sezione Geometri di numero 2 droni per i rilievi topografici mediante riprese aeree ed è stata implementata la dotazione di macchinari della sede Ipsia con l'acquisto di banconi elettropneumatici completi di accessori e compressore per il laboratorio di meccanica.

In questo aggregato sono state inserite le spese riconducibili alla copertura assicurativa di alunni e personale. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per compensi accessori docenti non acarico FIS (compenso per progetto Flipped Class Room : referente, produzione materiale, compenso per animatore digitale nota Miur 30/03/2018, compenso per corsi di recupero estivi)	€ 6.038,18
Spese per acquisto beni di consumo (prodotti alimentari per rinfresco inaugurazione laboratorio Ipsia, per cerimonia consegna diplomi, acquisto libretti scolastici, badge per rilevazione presenze, disco backup server interno, materiale vario di cancelleria per esami di Stato, hard disk, installazione apparati per implementazione rete wifi interna)	€ 7.594,18
Spese per acquisto di servizi e beni di terzi (aggiornamento software Regel con estensione full	€ 12.963,07

service, canone noleggio fotocopiatori e corrispettivo per copie eccedenti, rimborso docenti per corso CLIL e corso linee guida Ipsia, spese per affitto auditorium per consegna borse di studio, assicurazione alunni)	
Spese per acquisto beni di investimento (acquisto pc per progetto “L’isola che non c’è”, acquisto lavagna LIM, acquisto personale copmputer Yocto per totem rilevatore presenze, pc acquisto numero 2 droni per rilievi topografici aerei, acquisto numero 2 scrivanie per laboratori, installazione condizionatore, acquisto banconi elettropneumatici per laboratorio di meccanica sede Ipsia , acquisto numero 31 pc per laboratorio ITCG)	€ 61.605,93
Altre spese (affitto auditorium assemblea del 17/09/2019)	€ 56,25
Spese per rimborsi e poste correttive (rimborso esami ECDL, rimborso iscrizione a.s. 2019/20	€ 891,00
Imposte e tasse	€ 16.355,53
Totale spese impegnate	€ 105.504,14

Il movimento complessivo relativo alle minute spese ammonta a €. 77,30 che sono state registrate nell’apposito registro.

La voce A.3.3 “ Didattica – Borse di studio” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 0,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 0,00

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

Contributi da privati – Contributi da imprese vincolati : € 1.600,00

Nel corso dell’a.f.è stata apportata la seguente variazione di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 7 del 27/03/2019 – Contributo da privati – Alunni per Ipsia, accertamento n. 161 del 24/04/2019	€ 400,00
Variazione n. 57 del 04/12/2019 – Contributo da privati – Girofondo Eccellenze a.s. 16/17 acc. N.235 del 18/07/2019, Solaro Giorgio acc. N. 121 del 28/03/2019, Ascom acc. N. 168 del 08/05/2019	€ 1.200,00
Totale Variazioni	€ 1.600,00

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative alla erogazione di borse di studio a 6 allievi dell’Istituto particolarmente meritevoli, in relazione al conseguimento di risultati nel corso dell’anno scolastico . Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Altre spese - Spese per borse di studio e sussidi agli studenti	€ 1.600,00
Totale spese impegnate	€ 1.600,00

La voce A.3.4 “ Didattica – Pon FESR – Laboratori Studiare Digit@ndo” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 24.704,47	€ 24.704,47	€ 0,00	€ 295,53

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

Avanzo di amministrazione vincolato -Finanziamenti dell'Unione Europea : € 25.000,00

Nel corso dell'a.f.è stata apportata la seguente variazione di bilancio:

Oggetto	Importo
Variatione n. 26 del n 29/04/2019 approvata con provv. n. 1 dal CI in data 29/04/2019 a seguito di Nota Miur prot.4939 del 20/02/2019 che indicava la necessità di stornare il Progetto Pon Fesr Laboratori Studiare Digit@ndo da P1 – Progetti in ambito Scientifico , tecnico e professionale a A3- Didattica	€ 25.000,00
Totale Variazioni	€ 25.000,00

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative all'attuazione dell'iniziativa progettuale Pon Fesr Laboratori Studiare Digit@ndo . si è proceduto all'acquisto di attrezzature informatiche idonee all'allestimento di un laboratorio di lingua straniera e di un laboratorio di scienze e tecnologia (n. 25 Personal Computer desktop, n. 3 tavolette grafiche e n. 3 Personal Computer LAPTOP di alta gamma). Sono state finanziate , secondo normativa, spese per forniture, spese organizzative e gestionali, spese per il Progettista e Collaudatore, spese per la pubblicità e per gli incarichi al personale amministrativo coinvolto.Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compensi per le figure di Progettista , collaudatore, per personale di segreteria per le attività amministrative)	€ 1.033,42
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (acquisto di targa pubblicitaria ed adesivi per i dispositivi informatici)	€ 116,50
Acquisto beni di investimento (acquisto dispositivi informatici : notebook di alta gamma, Personal computer, tavolette grafiche, tablet ad elevate prestazioni)	€ 19.286,00
Imposte e tasse	€ 4.268,55
Totale spese impegnate	€ 24.704,47

La voce A.4.1 “ Alternanza Scuola –Lavoro” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 46.111,53	€ 7.094,66	€ 53.206,19	€ 24.596,05	€ 24.596,05	€ 0,00	€ 28.610,14

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 35.868,39;
- Finanziamenti dallo Stato – Alternanza Scuola-Lavoro: € 17.337,80

Nel corso dell'a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variatione n. 83 del 30/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate art. 8 DL 104/2013	€ 1.190,27
Variatione n. 48 del 03/10/2019 con approvazione del C.I. n.3 del 09/10/2019	€ 5.904,39
Totale Variazioni	€ 7.094,66

Le spese imputate a questo aggregato sono servite per provvedere alle attività previste dalla Legge 107/2015. I costi per i percorsi per le competenze trasversali risultano afferenti a spese per informazione e formazione sulla sicurezza ,referenti di indirizzo ,tutor scolastici docenti coinvolti nel progetto ,docenti tutor per predisposizioni relazioni in sede di esame , percorsi individuali di ASL in Italia e all'estero presso ditte, Enti, associazioni, scuole. Sono state finanziate spese per visite aziendali, adempimenti amministrativi, attività di organizzazione, gestione, e funzionamento, acquisto di beni e servizi. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
---------	---------

Spese di personale (Compenso per corso di sicurezza a.s. 2018/2019, compenso Tutor alternanza scuola lavoro a.s. 2018/19, compenso organizzazione asl, compenso caricamento Sidi dati asl, compenso referente asl, compenso personale di segreteria,	€ 21.273,22
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (noleggio pullman per visita aziendale Alba/Roreto, noleggio pullman per visita aziendale Scarfanigi/Chieri,, noleggio pullman per visita aziendale None, noleggio pullman per visita aziendale Milano, noleggio pullman per visita aziendale Savona)	€ 3.029,85
Imposte e tasse	€ 292,98
Totale spese impegnate	€ 24.596,05

La voce A.5.1 “Visite, viaggi e programmi di studio all’estero – Visite e viaggi di istruzione Italia/Estero” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 80.866,14	€ 5.660,50	€ 85.526,64	€ 75.567,78	€ 74.962,78	€ 605,00	€ 10.958,86

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 9.866,14;
- Finanziamenti dallo Stato – Dotazione ordinaria – Funzionamento Amministrativo didattico : € 1.000,00;
- Contributi da privati – Contributi per visite e viaggi di istruzione : € 70.000,00

Nel corso dell’a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 81 del 30/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate da contributi alunni per visite aziendali Bolzano e Torino	€ 2.298,00
Variazione n. 3 del 28/02/2019 – Assestamento per contributo Tesi S.p.A per visita guidata	€ 500
Variazione n. 65 del 04/12/2019	€ 2.862,50
Totale Variazioni	€ 5.660,50

Le somme imputate a questo aggregato sono servite per fare fronte a spese per trasporti e pernottamenti di alunni impegnati nelle attività previste dal Ptof. Sono stati onorati gli impegni con le agenzie organizzatrici dei viaggi , rimborsate le spese di trasferta ai docenti accompagnatori. Nel corso dell’anno 2019 sono stati organizzati viaggi di istruzione a Monaco (terze e quarte classi) e Barcellona (quinte classi). Sono state organizzate uscite didattiche e visite guidate al museo Egizio di Torino, al centro Rai di Torino, al museo nazionale della Scienza e Tecnologia di Milano ,a Santo Stefano Belbo,al Tribunale di Asti, ad Aosta,al carcere di Alba, alla Sacra di San Michele, al Cenacolo di Torino,ai Laghi di Avigliana, al Cinema Vittoria. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (compenso REAR Soc. Coop per visita guidata museo Egizio Torino 28/02/2019, ingresso museo Egizio,noleggio pullman per visita museo Egizio, compenso Asterisco Viaggi srl per viaggi istruzione a Monaco classi terze e quarte e Barcellona classi quinte, rimborsi ai docenti per viaggi di istruzione e visite guidate, spese ingresso Museo della Scienza Milano, spese per noleggio pullman uscite Santo Stefano Belbo, Aosta,sacra di San Michele, sede Rai di Torino, Cenacolo, Tribunale Asti, Avigliana, carcere di Alba, ingresso Cinema Vittoria per proiezione del 28/11/2019)	€ 72.613,02
Spese per rimborsi e poste correttive (restituzione a famiglie per versamenti non dovuti o uscite non effettuate)	€ 2.253,00
Imposte e tasse	€ 701,76

Totale spese impegnate	€ 75.567,78
-------------------------------	--------------------

La voce A.5.2 “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero -Progetto Erasmus ” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 11.367,07	€ 0,00	€ 11.367,07	€ 7.926,33	€ 7.926,33	€ 0,00	€ 3.440,74

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 11.367,07;

Nel corso dell'a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Le somme imputate a questo aggregato sono servite per organizzare corsi di formazione rivolti agli alunni, per rimborsi spese al personale docente per trasferte all'estero in Romania ed a Parigi, costi di organizzazione per il soggiorno degli alunni stranieri presso l'Istituto Guala, pubblicità del progetto con acquisto di targhe, magliette, spese di coordinamento e supporto amministrativo. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compenso docenti e personale di segreteria)	€ 5.020,94
Spese per acquisto beni di consumo (generi alimentari per visita Aprile)	€ 182,89
Spese per trasferte (noleggio pullman per visita a Torino dell'8 aprile, compenso ad esperto esterno, rimborso costi trasferta docente interno, visita museo A come Ambiente, acquisto targa promozionale)	€ 2.666,20
Imposte e tasse	€ 56,30
Totale spese impegnate	€ 7.926,33

La voce A.5.3 “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero –Talenti Neo-Diplomati” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 6,92	€ 28.000,00	€ 28.006,92	€ 25.911,10	€ 25.911,10	€ 0,00	€ 2.095,82

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 6,92;

Nel corso dell'a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 23 del 28/05/2019 – assestamento per Contributo finalizzato Fondazione Cassa di risparmio di Torino.	€ 28.000,00
Totale Variazioni	€ 28.000,00

Le somme imputate a questo aggregato sono servite per consentire a 7 giovani neodiplomati (Alessandra Sarah, Cavallotto Alice, Costa Alessandro, Gavoci Alfrida, Milaneseo Alessia, Milaneseo Enrico, Molineris Irene) del nostro Istituto di effettuare un'esperienza di studio/lavoro in Gran Bretagna. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (, compensi strutture ospitanti Kings Brighton,	€ 19.879,34

Kings Bournemouth, Kings London, Kings Oxford	
Altre spese (anticipi e rimborsi spese viaggio e permanenza all'estero degli allievi partecipanti)	€ 6.031,76
Totale spese impegnate	€ 25.911,10

La voce A.6 “Attività di Orientamento ” è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 7.868,01	€ 0,00	€ 7.868,01	€ 1.412,81	€ 1.412,81	€ 0,00	€ 6455,20

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 4.678,01;
- Finanziamento dallo stato – Dotazione Ordinaria – Funzionamento Amministrativo Didattico : € 3.190,00

Nel corso dell'a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Le somme imputate a questo aggregato sono servite per spese relative alla stampa di depliant, alla organizzazione, programmazione e realizzazione delle attività in rete con gli Istituti Superiori Braidesi . Afferiscono al progetto le spese per il sostegno degli studenti all'orientamento in entrata (salone dell'orientamento) le spese all'orientamento in uscita mediante lo sviluppo di programmi integrati di collaborazione tra scuole ed università, (salone dell'orientamento universitario).

Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di beni di consumo (generi alimentari per incontro di orientamento)	€ 71,31
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (rimborso Liceo per attività di orientamento in entrata a.s. 2019/2020, acquisto materiale informativo, brochure, depliant, pubblicazione articolo orientamento iscrizione a.s. 2019/2020, rimborso biglietti per orientamento S.M. Mussotto)	€1.195,20
Imposte e tasse	€ 146,30
Totale spese impegnate	€ 1.412,81

Analisi dettagliata delle spese – Progetti

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	283.360,65	31.892,75	315.253,40	187.293,48	172.695,48	14.598,00	359.002,74	171.709,26
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	121.962,35	-54.544,00	67.418,35	34.265,02	34.265,02	0,00	87.851,85	53.586,83
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	134.713,02	54.042,75	188.755,77	109.528,82	109.018,82	510,00	212.071,61	102.542,79
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	9.594,77	21.176,00	30.770,77	23.680,71	9.592,71	14.088,00	30.770,77	7.090,06
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.290,51	1.600,00	4.890,51	2.319,60	2.319,60	0,00	4.890,51	2.570,91
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	13.800,00	9.618,00	23.418,00	17.499,33	17.499,33	0,00	23.418,00	5.918,67

L'Aggregato **P. "Progetti"** si compone delle voci **P.1 "Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale"** che si articola nelle sottocategorie P.1.1. "Area Specialistica Ipsia", P.1.2 "Area Specialistica Ragionieri/Geometri", P.1.3. "Progetto Patente Europea", P.1.5." Progetto In estate si imparano le Stem", P.1.6 "- Pon FSE Competenze di Base", P.1.7." Progetto Fondazione CRBRA, **P2 "Progetti in ambito Umanistico e Sociale"**, che si articola nelle sottocategorie " P.2.1." Assistenze alle Autonomie", P.2.2 "Area del Sostegno", P.2.3 "Progetto Centro di aiuto al successo formativo", P.2.4 "Progetto Il Guala si colora con te", P.2.5. Pon FSE Inclusione Sociale", P.2.6" PonFSE Patrimonio Culturale" P2.7 "Eventi", P.2.8 "Progetto ree a rischio", P.2.9 "Progetto Cineguala", P.2.10 "Progetto Adotta un gioiello", P.2.11 "PonFSE Competenze di base., **P.3.1 "Progetto lingue straniere"** , **P.4.1 "Progetti per aggiornamento/formazione del personale"**, **P.5.1 "Progetti per gare e concorsi"**.

La voce **P.1.1 "Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale - Area Specialistica Ipsia"**, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 17.371,90	€ 0,00	€ 17.371,90	€ 12.292,82	€ 12.292,82	€ 0,00	€ 5.079,08

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 11.371,90
- contributi volontari da famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa: € 6.000,00

Nel corso dell'a.f. non state apportate variazioni di bilancio:

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al funzionamento ottimale della sede staccata Ipsia . Si è provveduto, in particolare, nell'ottica della valorizzazione dell'Area specialistica, all'acquisizione di una moderna stampante 3D capace di creare qualsiasi modello tridimensionale mediante un processo di produzione additiva, ovvero partendo da un oggetto disegnato tramite software e replicandolo nel mondo reale con l'ausilio di appositi materiali. Si è provveduto a rinnovare minuterie ed attrezzature indispensabili per garantire le attività laboratoriali .Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di beni di consumo (acquisto minuteria elettrica varia, acquisto per laboratori Ipsia, acquisto stampante 3D, acquisto Kit elettrico per gli alunni neoiscritti Ipsia)	€ 6.754,01
Spese per acquisto di beni di investimento (attrezzature elettriche Ipsia : caverteria, connettori, commutatori, materiale elettrico specifico per laboratori di elettropneumatica)	€ 3.356,99
Imposte e tasse	€ 2.181,82
Totale spese impegnate	€ 12.292,82

La voce P.1.2 “Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale - Area Specialistica Ragionieri / Geometri”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 25.495,80	€ 0,00	€ 25.495,80	€ 3.538,00	€ 3.538,00	€ 0,00	€ 21.957,80

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 17.495,80
- contributi volontari da famiglie per l’ampliamento dell’offerta formativa: € 8.000,00

Nel corso dell’a.f. non state apportate variazioni di bilancio:

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al funzionamento dell’area Specialistica Ragionieri/Geometri. Si è provveduto , su richiesta dei docenti interessati, all’acquisizione di una moderna stazione totale, strumento dotato di un distanziometro elettronico e di un computer per la memorizzazione e il calcolo dei dati oggetto di misurazione indiretta. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto beni di investimento (acquisto stazione Totale Stonex per rilievi topografici Laser ad alta precisione)	€ 2.900,00
Imposte e tasse	€ 638,00
Totale spese impegnate	€ 3.538,00

La voce P.1.3 “Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale – Progetto Patente Europea ”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 12.560,15	€ 948,00	€ 13.508,15	€ 7.403,70	€ 7.403,70	€ 0,00	€ 6.104,45

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 9.560,15
- contributi volontari da famiglie per Patente Europea : € 3.000,00

Nel corso dell’a.f. state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 58 del 04/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate provenienti da contributi famiglie per patente europea	€ 680,00

Variazione n. 80 del 30/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate finalizzate ad esami ECDL	€ 268,00
Totale Variazioni	€ 948,00

Su questo aggregato, essendo l'Istituto accreditato Test Center presso l'AICA, sono state imputate le spese relative alla gestione per il rilascio della patente europea per il computer. Le entrate di questo progetto si riferiscono pertanto alle vendite di skill-cards ed esami on-line alunni mentre i costi sono relativi all'acquisto di skill-cards, degli esami AICA e al compenso spettante agli esaminatori. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compenso docenti per impegni legati alla organizzazione delle attività concernenti il conseguimento della certificazione ECDL da parte degli studenti)	€ 2.159,70
Acquisto di beni di consumo (acquisto skill cards AICA ed esami per nuova ECDL)	€ 4.200,00
Rimborsi e poste correttive (rimborso ad alunni delle quote versate per il conseguimento della patente europea)	€ 120,00
Imposte e tasse	€ 924,00
Totale spese impegnate	€ 7.403,70

La voce P.1.5 “Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale – In Estate si imparano le STEM”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 6.042,50	€ 0,00	€ 6.042,50	€ 6.030,50	€ 6.030,50	€ 0,00	€ 12,00

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato – Contributo MIUR per Progetto STEM :
€ 6.042,50

Nel corso dell'a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative all'omonimo progetto finanziato dal MIUR e dal Dipartimento delle Pari Opportunità allo scopo di ridurre il c.d. “divario di genere”. Sono state sostenute spese per docenza, tutoraggio, progettazione, rendicontazione e supporto amministrativo, essendo organizzata una uscita degli allievi coinvolti al Museo Maca di Torino. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale a tempo determinato ed indeterminato (compenso docenti per attività di docenza, tutoraggio ed organizzazione afferenti alle attività progettuali)	€ 4.446,50
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (Ingresso Museo Maca Associazione A come Ambiente)	€ 1.928,25
Imposte e tasse	€ 285,75
Totale spese impegnate	€ 6.030,50

La voce P.1.7 “Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale – Progetto Fondazione CRBRA”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Contributi da imprese vincolati – Contributo Fondazione CRBRA : € 5.000,00

Nel corso dell'a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate, a seguito di finanziamento concesso dalla Fondazione CRBra, le spese per l'acquisto di personal computer da destinare al completamento del laboratorio di informatica Archimede, in modo da garantirne la piena fruibilità agli allievi dell'Istituto. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di beni di investimento (acquisto Pc da ditta Bie.emme Ufficio di Bra per progetto "L'Isola che non c'e"	€ 3.900,00
Imposte e tasse	€ 1.100,00
Totale spese impegnate	€ 5.000,00

La voce P.2.1 "Progetti in ambito Umanistico e Sociale –Assistenza alle autonomie", è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 48.608,54	€ 21.140,75	€ 69.749,29	€ 60.170,13	€ 60.170,13	€ 0,00	€ 9.579,16

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 9.161,00
- Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche – Contributo Provincia per Assistenza alle Autonomie : € 39.447,54

Nel corso dell'a.f. state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 60 del 04/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate provenienti da contributo Provincia per assistenza specialistica alle autonomie 2019/20, acconto del 50%	€ 21.150,00
Variazione n. 59 del 04/12/2019 – Assestamento su rendiconto Assistenza alle autonomie a.s. 2019/20	€ 9,25
Totale Variazioni	€ 21.140,75

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative all'assistenza alle autonomie di cui all'art. 4 della legge 104/92 e ha il compito di mediare e rendere agevole la comunicazione, l'apprendimento, l'integrazione e la relazione, tra lo studente disabile (disabilità fisica, psichica o sensoriale), la sua famiglia, la scuola, la classe ed i servizi territoriali specialistici. Lo scopo principale è quello di favorire l'integrazione e la partecipazione alle attività scolastiche, l'interazione all'interno dell'ambiente scolastico, sociale e culturale, supportando il disabile in un'ottica di continua sinergia con i docenti, la famiglia e il contesto sociale. Questo Istituto ha affidato per gli aa.ss. 2018/19 e 2019/20 alla Cooperativa Lunetica, nel rispetto della normativa di cui al D. lgs. 56/2016 e ss.mm.ii. la gestione degli interventi di assistenza specialistica a sostegno dell'integrazione scolastica di allievi con disabilità, assumendo i relativi impegni di spesa. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (compensi per prestazioni professionali e specialistiche a Cooperativa Lunetica Coop sociale per contratto annuo di affidamento del servizio di assistenza alle autonomie)	€ 57.304,88
Imposte e tasse	€ 2.865,25
Totale spese impegnate	€ 60.170,13

La voce P.2.2 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale –Area del sostegno ”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 2.137,98	€ 0,00	€ 2137,98	€ 312,99	€ 312,99	€ 0,00	€ 1.824,00

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 2.137,98

Nel corso dell’a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese del progetto “Area del Sostegno”, finalizzato al potenziamento dell’integrazione sociale degli alunni con disabilità. Si è finanziato l’acquisto di materiale volto a promuovere il progetto rendendone manifeste le finalità . Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di beni di consumo (magliette promozionali progetto “Vivo Meglio”	€ 256,55
Imposte e tasse	€ 56,44
Totale spese impegnate	€ 312,99

La voce P.2.3 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Progetto Centro di aiuto al successo formativo”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 4.198,60	€ 0,00	€ 4.198,60	€ 1530,00	€ 1.020,00	€ 510,00	€ 2.668,60

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 4198,60

Nel corso dell’a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al progetto di cui si tratta, finanziato in parte dalla Regione ed in parte dal MIUR ha coinvolto nei precedenti anni scolastici tutti gli Istituti Scolastici statali del Comune di Bra, l’I.C. di Cherasco e l’I.C. di Sommariva Bosco attraverso un Accordo di rete di cui questo Istituto è capofila. Sono state attivate attività di sostegno agli alunni particolarmente fragili mettendo loro a disposizione uno sportello di ascolto con la presenza di un esperto psicologo idoneo a fornire , per professionalità e competenze specifiche, il supporto necessario ai ragazzi nella critica fase dell’età adolescenziale. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (compenso per prestazione professionale specialistica : consulenza sportello psicologico dott.ssa Arlorio)	€ 1.530,00
Totale spese impegnate	€ 1.530,00

La voce P.2. 4 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale –Progetto il Guala si colora con te”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 3.014,48	€ 0,00	€ 3.014,00	€ 505,32	€ 505,32	€ 0,00	€ 2.509,16

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 3.014,48

Nel corso dell’a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al progetto iniziato nell’a.s. 2016/17 grazie al finanziamento della Cassa di risparmio di Cuneo. Nell’anno 2019 sono state finanziate attività di piccola manutenzione ordinaria (tinteggiatura androne scale) al fine di migliorare la qualità degli spazi e dell’ambiente educativo. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di beni di consumo (acquisto materiale per tinteggiatura locali scolastici)	€ 414,20
Imposte e tasse	€ 91,12
Totale spese impegnate	€ 505,32

La voce P.2.5 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Pon FSE Inclusione Sociale”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 19.299,71	€ 0,00	€ 19.299,71	€ 12.773,96	€ 12.773,96	€ 0,00	€ 6.525,75

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato –Finanziamento dall’Unione Europea Po- FSE Incusione e lotta al disagio “L’importanza di chiamarsi Ernesto”: € 19.299,71

Nel corso dell’a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al Progetto Pon FSE”L’importanza di chiamarsi Ernesto”. Nel corso dell’anno 2019 sono state completate le attività e si è proceduto a fare fronte alle spese per il personale (docenti esperti e tutor, valutatore, impiegati amministrativi) coinvolto nell’esecuzione dei moduli costituenti il progetto. Sono state inoltre saldate le fatture relative all’acquisto di materiale funzionale all’adempimento degli obblighi di pubblicità connessi alle attività progettuali finanziate dal Fondo Sociale Europeo. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compensi per personale a tempo indeterminato : compensi per docenti esperti , tutor , valutatore e per personale amministrativo per adempimenti di segreteria)	€ 11.188,57
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (acquisto materiale promozionale per adempimenti obblighi di pubblicità : targhe, chiavette USB)	€ 1.299,50
Imposte e tasse	€ 285,89
Totale spese impegnate	€ 12.773,96

La voce P.2.6 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Pon Fse Patrimonio Culturale”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione e Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 27.210,00	€ 0,00	€ 27.210,00	€ 7.581,71	€ 7.581,71	€ 0,00	€ 19.628,29

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato – Finanziamenti dall’Unione Europea Pon Fse PI 2018 - 118 Potenziamento educazione al patrimonio culturale “ La nostra città: un patrimonio accessibile a tutti”: € 27.210,00

Nel corso dell’a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al Progetto Pon Fse “La nostra città : un patrimonio accessibile a tutti”. Nel corso dell’anno 2019 sono state avviate le attività : dei 5 moduli costituenti il progetto 2 sono stati conclusi nel corso dell’anno 2019 e si è proceduto a fare fronte alle spese per il personale (docenti esperti e tutor, esperto esterno) coinvolto nell’esecuzione delle attività afferenti al progetto.. Sono state inoltre saldate le fatture relative all’acquisto di materiale funzionale all’adempimento degli obblighi di pubblicità connessi alle attività progettuali finanziate dal Fondo Sociale Europeo. Si è proceduto all’acquisto di una cassa preamplificata funzionale alla esecuzione di attività specifiche previste nel modulo “ Raccontando Step by Step”. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compensi per personale a tempo determinato ed indeterminato : docenti esperti e tutor)	€ 5.506,02
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (compenso per esperto esterno “Raccontando step by step, acquisto targa pubblicitaria per adempimento oneri pubblicitari)	€ 1.801,89
Spese per acquisto beni di investimento (acquisto cassa preamplificata per attività progettuali)	€ 218,03
Imposte e tasse	€ 55,77
Totale spese impegnate	€ 7.581,71

La voce P.2.7 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Eventi”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 7.767,23	€ 2.410,00	€ 10.177,23	€ 4.787,73	€ 4.787,73	€ 0,00	€ 5.389,50

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione non vincolato : € 7.267,23
- Contributi da imprese vincolati – Contributo treno della memoria : 500,00

Nel corso dell’a.f. state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 77 del 30/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate finalizzate “Treno della memoria”	€ 2.410,00
Totale Variazioni	€ 2.410,00

- Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al progetto ricomprensivo delle attività di valenza culturale che si sono presentate nel corso dell’anno scolastico 2019. Si è proceduto a finanziare le attività di organizzazione ed esecuzione dell’importante spettacolo teatrale di fine anno organizzato

dal premiato Laboratorio teatrale dell'Istituto Guala. Sono state affrontate spese per l'acquisizione di beni (pieghevoli e locandine per spettacolo di fine anno, stoffa per costumi), servizi (servizio audio e luci) ed è stato corrisposto il compenso all'esperto esterno. Nell'ambito degli eventi 2019 va annoverata la partecipazione degli allievi dell'Istituto all'evento "Il treno della Memoria", che ha comportato costi per l'attività di guida e tutoraggio richiesta dall'Associazione Deina. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di beni di consumo (acquisto tessuti per i costumi dello spettacolo di fine anno)	€ 68,25
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (service audio e luci per gli spettacoli di fine anno, acquisto locandine promozionali, compenso per ASP Deina di Torino per partecipazione evento Treno della memoria)	€ 4.244,72
Imposte e tasse	474,76
Totale spese impegnate	€ 4.787,73

Il movimento complessivo relativo alle minute spese ammonta a € 68,25, che sono state registrate nell'apposito registro.

La voce P.2.8 "Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Progetto Aree a rischio", è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 1.750,00	€ 0,00	€ 1.750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.750,00

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Finanziamenti dalla Regione

Nel corso dell'a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato non sono state imputate spese non essendosi proceduto allo svolgimento di attività progettuali o all'acquisizione di beni e servizi

La voce P.2.9 "Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Progetto Cineguala", è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 12.350,00	€ 0,00	€ 12.350,00	€ 8.641,39	€ 8.641,39	€ 0,00	€ 3.708,61

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Finanziamenti dallo Stato – Contributo MIUR per progetto CineGuala : € 12.350,00

Nel corso dell'a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al Progetto CineGuala finanziato dal Miur e dal MiBAC. Nel corso dell'anno 2019 si sono avuti impegni di spesa finalizzati all'acquisto di beni (macchina fotografica digitale, materiale pubblicitario), servizi (presentazione eventi da Aiace Torino, proiezioni films presso il Cinema Vittoria di Bra) ed ai compensi per docenti coinvolti in attività organizzative. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compenso docenti per attività organizzative progetto Cineguala)	€ 1.323,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (compenso per prestazioni specialistiche, proiezioni film presso cinema Vittoria, intervento esperti associazione Aiace di Torino, acquisto materiale promozionale per adempimenti obblighi pubblicitari)	€ 5.956,83
Acquisti beni di investimento (acquisto macchina fotografica digitale Panasonic per attività progettuali)	€ 811,48
Imposte e tasse	€ 549,39
Totale spese impegnate	€ 8.641,39

La voce P.2.10 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Progetto Adotta un gioiello”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 8.376,48	€ 0,00	€ 8.376,48	€ 219,60	€ 219,60	€ 0,00	€ 8.156,88

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione non vincolato : € 7.267,23
- Contributi da imprese vincolati – Contributo da Fondazione CRC : € 8.376,48

Nel corso dell’a.f. non sono state apportate variazioni di bilancio.

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al Progetto Adotta un gioiello finanziato da CRC. Nel corso dell’anno 2019 le spese impegnate in questo progetto sono state esigue, essendosi preferito rinviare alla primavera/estate del 2020 l’inizio delle attività. Pertanto, si è proceduto, preliminarmente all’avvio del progetto, all’acquisto di materiale con finalità promozionali/pubblicitarie. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di beni di consumo (acquisto materiale pubblicitario : magliette personalizzate con logo)	€ 180,00
Imposte e tasse	€ 39,60
Totale spese impegnate	€ 219,60

La voce P.2.11 “Progetti in ambito Umanistico e Sociale – Pon FSE Competenze di Base”, è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 0,00	€ 30.942,00	€ 30.942,00	€ 13.005,99	€ 13.005,99	€ 0,00	€ 17.486,01

Nel corso dell’a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 27 del n 29/04/2019 approvata con provv. n. 1 dal CI in data 29/04/2019 a seguito di Nota Miur prot.4939 del 20/02/2019 che indicava la necessità di stornare il Progetto Pon Fse Competenze di Base da P.1.– Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale a P.2- Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 30.942,00
Totale Variazioni	€ 30.942,00

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al Progetto Pon FSE “We Are Guala”. Nel corso dell’anno 2019 sono state avviate le attività : dei 3 moduli costituenti il progetto 2 sono stati conclusi nel corso dell’anno 2019 e si è proceduto a fare fronte alle spese per le professionalità (docenti

tutor ed esperti esterni) coinvolte nell'esecuzione delle attività afferenti al progetto. Sono state inoltre saldate le fatture relative all'acquisto di materiale funzionale all'adempimento degli obblighi di pubblicità connessi alle attività progettuali finanziate dal Fondo Sociale Europeo. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compenso per docenti tutor)	€ 5.291,82
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (prestazioni professionali specialistiche : compensi per esperti esterni, spese per acquisto targhe per adempimento obblighi di pubblicità)	€ 7.703,28
Imposte e tasse	€ 10,89
Totale spese impegnate	€ 13.005,99

La voce P.3.1 “Progetti per certificazioni e corsi professionali – Progetti Lingue Straniere” – è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 9.594,77	€ 21.176,00	€ 30.770,77	€ 23.680,71	€ 9.592,71	€ 14.088,00	€ 7.090,06

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 4.594,77
- Contributi da privati – Contributi volontari per l'ampliamento dell'offerta formativa : € 5.000,00

Nel corso dell'a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 28 del 11/06/2019 – Assestamento per maggiore entrata finalizzata a : scambio culturale Staufen e soggiorno linguistico Cap d'Ail	€ 18.607,00
Variazione n.78 del 30/12/2019 - Assestamento per maggiori entrate soggiorno linguistico Cap d'Ail	€ 270,00
Variazione n. 1 del 28/02/2019 – Assestamento per maggiori entrate per certificazioni linguistiche internazionali	€ 4.000,00
Variazione n. 67 del 04/12/2019 – Assestamento per minori quote partecipazione alunni progetto lingue a.s. 2019	€ - 1.701,00
Totale Variazioni	€ 21.176,00

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative al progetto Lingue Straniere finalizzato a consentire agli allievi dell'Istituto di seguire corsi di lingua straniera. Si sono avuti impegni di spesa finalizzati all'acquisto di servizi (noleggio pullman per trasporto allievi e docenti accompagnatori a Staufen e Cap d'Ail, , esame Pet e Delf) e per compensi a docenti interni ed esterni . Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compensi accessori non a carico Fis docenti per corso di spagnolo base ed avanzato e per corso di preparazione esame Delf)	€ 3.525,38
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (servizi per trasferte : rimborso a docenti per spese di soggiorno a Staufen maggio 2019, noleggio pullman per trasporto allievi e docenti accompagnatori a Staufen e Cap D'Ail, corrispettivo a Centre Mediterranee per soggiorno studio a Cap d'Ail settembre 2019)	€ 16.969,33
Altre spese (corrispettivo a British Center per iscrizioni esami Pet, corrispettivo a Centre Mediterranee per attività relative a soggiorno a Cap d'Ail)	€ 3.186,00
Totale spese impegnate	€ 23.680,71

La voce P.4.1 “Progetti per Formazione/aggiornamento del personale” – è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 3.290,51	€ 1.600,00	€ 4.980,51	€ 2.139,60	€ 2.139,60	€ 0,00	€ 2.570,91

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- avanzo di amministrazione vincolato : € 3.290,51

Nel corso dell’a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 4 del 28/02/2019 – Maggiori entrate conseguenti al contributo per corso di inglese	€ 1.900,00
Variazione n. 69 del 04/12/2019 – Assestamento per minori entrate da corso di inglese	€ - 300,00
Totale Variazioni	€ 1.600,00

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative alla formazione del personale docente ed Ata. Si sono impegnate spese per fare fronte all’acquisto di servizi (corso basico pilota droni per docente area Geometri, corso formazione passweb per impiegato di segreteria) ed al compenso a docente esterno per corso di inglese. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (compenso per prestazioni professionali specialistiche : compenso docente esterno per corso di inglese, compenso per istruttore corso basico pilota drone, corrispettivo per corso di formazione online Passweb)	€ 2.319,60
Totale spese impegnate	€ 2.319,60

La voce P.5.1 “Progetti per Gare e Concorsi ” – è sintetizzata dal seguente prospetto riepilogativo:

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui (mod.L)	Disp. finanziaria
€ 13.800,00	€ 9.618,00	€ 23.418,00	€ 17.499,33	€ 17.499,33	€ 0,00	€ 5.916,67

Lo stanziamento iniziale risulta proveniente da:

- Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche : Comune di Cesena per progetto Teatro : € 1.500,00)
- Contributi da privati – Contributi volontari per l’ampliamento dell’offerta formativa (€ 7.000,00), Contributi per gare e concorsi (€ 5.300,00) : € 12.300,00
-

Nel corso dell’a.f. sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Oggetto	Importo
Variazione n. 2 del 28/02/2019 – Maggiori entrate per versamento da scuole varie per partecipazione a gara nazionale SIA	€ 5.800,00
Variazione n. 70 del 04/12/2019 – Assestamento per maggiori entrate finalizzate per partecipazione a gare e concorsi	€ 3.818,00
Totale Variazioni	€ 9.618,00

Su questo aggregato sono state imputate le spese relative ai concorsi ai quali in corso d'anno gli allievi dell'Istituto sono stati chiamati a partecipare. In particolare, si è fatto fronte ad impegni di spesa per tutte le attività afferenti al trasporto ed al soggiorno degli allievi coinvolti e dei docenti accompagnatori nei luoghi di svolgimento delle manifestazioni e dei concorsi (Reggio Emilia, Cesena), si sono finanziati i costi per la gestione della gara Sia, particolarmente consistenti configurandosi l'Istituto Guala come soggetto ospitante, sono state corrisposte le spettanze al personale (docente ed Ata) impegnato nella organizzazione delle attività. Nel dettaglio, sono state impegnate le seguenti spese:

Oggetto	Importo
Spese di personale (compensi accessori non a carico Fis docenti e personale ATA : compensi per docenti impegnati nella gara Sia, per personale ATA (impiegati amministrativi, tecnici e collaboratori scolastici) per supporto amministrativo, tecnico,logistico.	€ 3.516,57
Spese per acquisto di beni di consumo (acquisto sottovasi, bicchieri, tovaglioli, colazione, generi alimentari)	€ 7,71
Spese per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (spese per soggiorno a Cesena dal 20 al 23 marzo, ed a Reggio Emilia dal 6 all'8 maggio per gara Ipsia, rimborso biglietti e spese per partecipazione a rassegne e gare sul territorio nazionale , noleggio pullman per trasferta a Cesena per Concorso Teatro, a Reggio Emilia per gara nazionale IPSIA, acquisto vivande per rinfreschi in occasione delle attività in sede , spese per servizio mensa gara SIA e per cene di gala)	€ 12.210,92
Altre Spese (spese per partecipazione a gare e concorsi : pagamento quota di iscrizione per partecipazione a gara nazionale Afm e gara nazionale manutenzione assistenza Tecnica	€ 400,00
Rimborsi e poste correttive (rimborso parziale a I.T.S. Bramante Genga e I.T.C. J. Sansovino per contribuzione non dovuta gara SIA)	€ 200,00
Imposte e tasse	€ 1.164,13
Totale spese impegnate	€ 17.499,33

Il movimento complessivo relativo alle minute spese ammonta a €. 17,81 che sono state registrate nell'apposito registro.

Riepilogo Spese per tipologia

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Ad ogni spesa sostenuta è stata attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR (Modello I, Modello N)

Voce	Spese di personale*	Acq. Beni di consumo	Acq. Servizi ed utilizzo beni di terzi	Altre Spese	Tasse e tributi	Acquisto beni di investimento	Rimborsi e poste correttive
A.1	€ 0,00	€ 5.725,03	€ 5.480,00	€ 0,00	€ 2.348,84	€ 0,00	€ 0,00
A.2	€ 0,00	€ 2.013,13	€ 8.623,70	€ 4.307,64	€ 1.728,52	€ 0,00	€ 0,00
A.3	€ 7.655,19	€ 7.594,18	€ 31.160,91	€ 1.656,25	€ 20.811,71	€ 80.891,93	€ 1.662,17
A.4	€ 21.273,22	€ 0,00	€ 3.029,85	€ 0,00	€ 292,98	€ 0,00	€ 0,00
A.5	€ 5.020,94	€ 182,89	€ 95.158,56	€ 6.031,76	€ 758,06	€ 0,00	€ 2.253,00
A.6	€ 0,00	€ 71,31	€ 1.195,20	€ 0,00	€ 146,30	€ 0,00	€ 0,00
P.1	€ 6.606,20	€ 10.954,01	€ 1.298,25	€ 0,00	€ 5.129,57	€ 10.156,99	€ 120,00
P.2	€ 23.310,10	€ 919,00	€ 79.841,10	€ 0,00	€ 4.429,11	€ 1029,51	€ 0,00
P.3	€ 3.525,38	€ 0,00	€ 16.969,33	€ 3.186,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P.4	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.319,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P.5	€ 3.516,57	€ 7,71	€ 12.210,92	€ 400,00	€ 1.164,13	€ 0,00	€ 200,00
Totale	€ 70.907,60	€ 27.467,26	€ 257.287,42	€ 15.581,65	€ 36.809,22	€ 92.078,43	€ 4.235,17
Spesa totale impegnata esercizio finanziario 2019						€ 504.366,75	

Rapporto Impegni per voce di spesa / Programmazione Definitiva per voce di spesa .

Voce	Somma Impegnata	Programmazione Definitiva	Rapporto
A.1	€ 13.553,87	€ 36.617,34	37%
A.2	€ 16.672,99	€ 33.652,97	50%
A.3	€ 151.432,34	€ 183.514,04	83%
A.4	€ 24.596,05	€ 53.206,19	46%
A.5	€ 109.405,21	€ 125.900,63	88%
A.6	€ 1.412,81	€ 7.868,01	18%
P.1	€ 34.265,02	€ 67.418,35	51%
P.2	€ 109.528,82	€ 188.755,77	60%
P.3	€ 23.680,71	€ 30.770,77	77%
P.4	€ 2.319,60	€ 4.890,51	47%
P.5	€ 17.499,33	€ 23.418,00	75%
Totale	€ 504.366,75	€ 756.012,58 (+€300,00 Fondo di riserva)	66%

Rapporto Somme impegnate per tipologia di spesa / Spesa complessiva impegnata

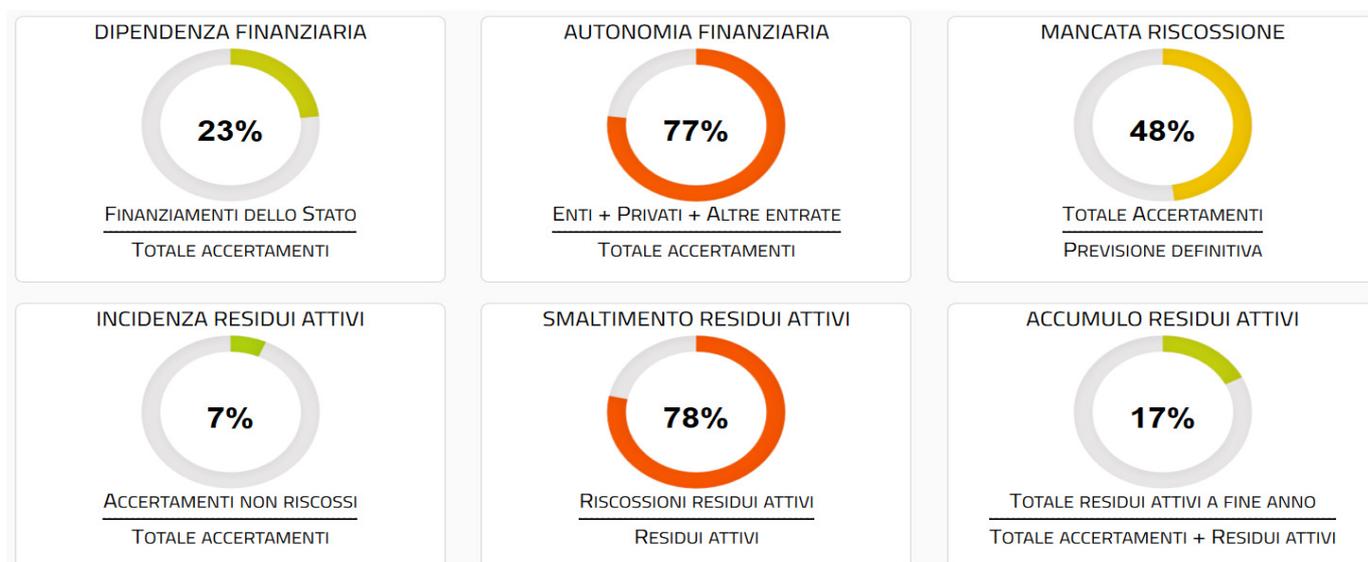
Spese di Personale	Acquisto beni di consumo	Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi	Altre spese	Tasse e Tributi	Acquisto beni di investimento	Rimborsi e poste correttive
14%	6%	51%	3%	7%	18%	1%

* In aggiunta alle "Spese di personale" gestite attraverso il bilancio della scuola, occorre considerare le assegnazioni del MIUR per i compensi accessori al personale gestite a "cedolino unico"

INDICI DI BILANCIO

Gli indici o indicatori di bilancio rimangono fra gli strumenti più idonei ed ormai comunemente utilizzati nelle relazioni illustrative per verificare e dimostrare la tendenza di gestione, essendo idonei a dimostrare la capacità di utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa, la produzione massima di residui attivi e passivi, la capacità di smaltimento dei residui attivi e passivi, la capacità di accumulo dei residui passivi, ossia il rinvio dei pagamenti all'anno successivo, la capacità di dipendenza finanziaria.

Indici di bilancio per le Entrate.



Dove :

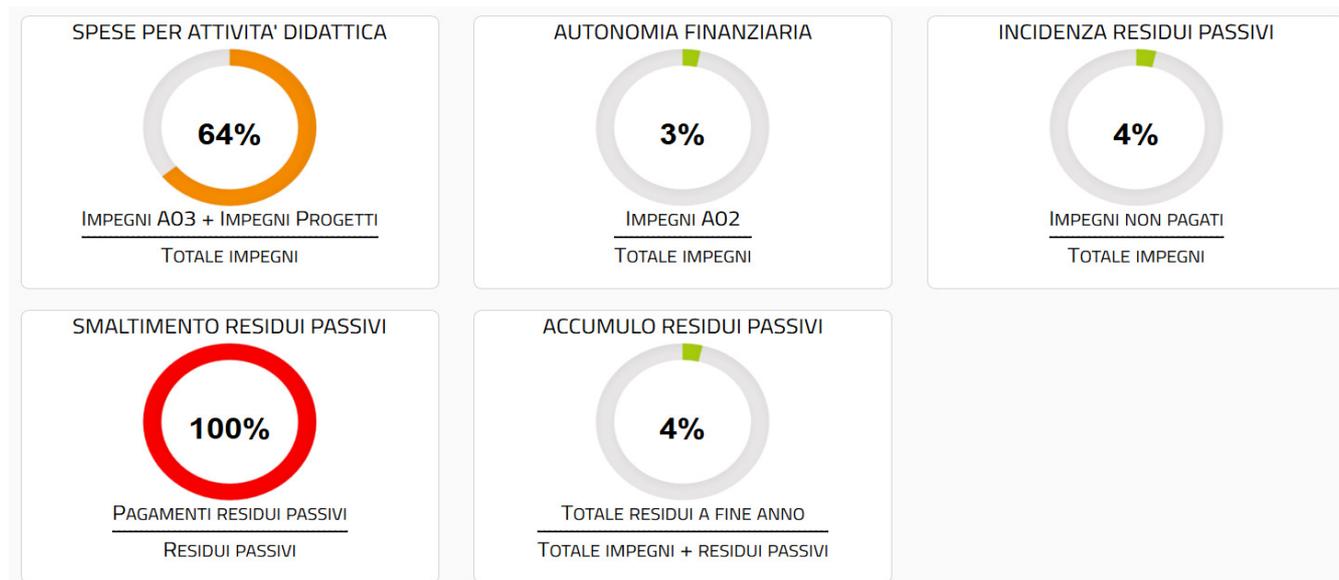
- Dipendenza Finanziaria 23% risulta da : Finanziamenti Statali (€ 98.465,60) / Somme Accertate (€ 425.405,09);

- Autonomia finanziaria 77% risulta da: Fin. da Enti, Privati, Altre entrate(€ 326.939,49) / Somme accertate (€425.405,09);
- Mancata riscossione 48% risulta da somme accertate (€ 425.405,09) / Programmazione definitiva (€ 888.152,03) ;
- Incidenza residui attivi 7% risulta da : Residui esercizio 2019 (€ 27.682,98) / Somme accertate (€ 425.405,09);
- Smaltimento Residui Attivi 78% risulta da : Riscossioni residui a.f. 2019 (€ 204.397,72) / Residui attivi al 01/01/2019 (€ 260.708,63)
- Accumulo residui attivi 17% risulta da : Residui attivi al 31/12/2019 (€ 83.993,89) / Somme accertate + Residui esercizio 2019 (€ 473088,07)

Dall'analisi degli indici si può rilevare come la parte più significativa dei finanziamenti provenga dai soggetti privati (famiglie e Fondazioni bancarie) ed Enti locali.

Emerge altresì un notevole miglioramento dello smaltimento dei residui attivi degli anni precedenti, in conseguenza dell' assegnazione ed erogazione della risorsa finanziaria per sofferenze finanziarie a.s. 2019-20 da parte del MIUR (Avviso Prot. 28268 del 10 dicembre 2019 , alla presente allegato).

Indici di bilancio per le Spese.



Dove :

- Spese per attività didattica 64% risulta da : Somme impegnate su Aggregato A3 (151.432,34) + Somme impegnate su Progetti €187.293,48) / Somme impegnate (€ 504.366,75);
- Autonomia Finanziaria 3% risulta da : Somme impegnate su Aggregato A2(€ 16.672,99) / Somme impegnate (€ 504.366,75);
- L'Incidenza residui passivi 4% risulta da : Residui passivi es. 2019 (€18.753,18) / Somme impegnate (€ 504.366,75)
- Lo Smaltimento Residui passivi 100% risulta da : Residui passivi pagati nel 2019 (€28.248,73) / Residui passivi al 01/01/2019 (€ 28.248,73)
- L'accumulo Residui Passivi al 4% risulta da : Totale residui passivi al 31/12/2019 (€ 18.753,18) / Somme impegnate (€ 504.366,75) + Residui Passivi al 01/01/2019 (€ 28.248,73)

Dall'analisi degli indici si rileva come la spesa è andata a gravare particolarmente sull'attività didattica e sull'attività progettuale, rimanendo modesta quella relativa al funzionamento amministrativo.

Di particolare rilievo la percentuale di smaltimento dei residui passivi che ha portato all'azzeramento dei debiti contratti nel corso degli esercizi precedenti al 2019.

Basso è l'indice di accumulo di residui nel corso dell'esercizio, con ciò evidenziandosi che le procedure di pagamento degli impegni assunti si sono sviluppate efficacemente ed in tempi rapidi.

Fondo di riserva

Nella definizione della quota iscritta nel fondo di riserva, si è tenuto conto soltanto della dotazione ordinaria iniziale: il fondo di riserva di €. 300,00, non superiore al 10% di detta dotazione, nel corso del 2019 non è stato utilizzato.

Aggregato Z – Disponibilità Finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate ed introitate entro il 31 dicembre 2019, pari ad € 131.839,45 € e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti. L'accantonamento deriva dall'importo che il Miur nel mese di dicembre 2019 ha erogato all'Istituto di Istruzione Superiore E. Guala per sofferenze finanziarie degli anni pregressi.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 l'Amministrazione scolastica, con tali fondi, procederà a predisporre interventi idonei a soddisfare le esigenze effettive della scuola finanziando attività e/o progetti.

Conclusioni

Alla luce dei dati di cui alla presente relazione, si può affermare che l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio finanziario 2019 ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto, portando al pieno conseguimento degli obiettivi amministrativi e didattici indicati nel P.T.O.F.

Si è operato nella prospettiva di sviluppare una didattica legata alle tecnologie ed alla multimedialità, all'ampliamento e approfondimento della preparazione e formazione culturale degli allievi mediante un'offerta formativa finalizzata a promuovere l'acquisizione di competenze funzionali al contesto territoriale di riferimento, allo scopo di un proficuo inserimento nel mondo del lavoro; in questa ottica si pongono le spese impegnate per attività volte al potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, al potenziamento delle discipline motorie ed allo sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, allo sviluppo delle competenze matematico-logico-scientifiche e delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica, al potenziamento dell'orientamento in ingresso e delle attività di Alternanza scuola-lavoro. A tali fini, l'utilizzo della dotazione finanziaria distribuita per aree e settori di competenza è stata razionale: si è rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per attività e progetti è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva. Le liquidazioni dei compensi sono state contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovando giustificazione in regolari atti amministrativi e conseguendo a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Il Dirigente scolastico ed il Direttore dei servizi generali ed amministrativi hanno reso a parte, allegandole alla presente relazione, la prescritta dichiarazione circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e la dichiarazione relativa alla tempestività dei pagamenti.

Alla luce di quanto esposto, si può esprimere piena soddisfazione in merito ai risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, pur con gli enormi disagi dovuti alla sempre crescente complessità delle attività alle quali le istituzioni scolastiche sono chiamate a fare fronte con risorse finanziarie e di personale costantemente ridotte.

Pertanto, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 relativo alla gestione del Programma Annuale 2019 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto, per l'approvazione, al Consiglio di Istituto.

Bra, 15 Maggio 2020

Il D.S.G.A
(Dott. Francesco Oliveri)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Alessandra Massucco)

Si allegano alla presente relazione:

- Avviso Prot. 28268 del 10 dicembre 2019(assegnazione MIUR per sofferenze finanziarie)
- Dichiarazione assenza gestioni fuori bilancio
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali a.f. 2019.
- Estratto conto bancario al 31/12/2019
- Prospetto Inventario
- Registro minute spese 2019
- Registro conto corrente postale
- Estratto conto deposito postale al 31/12/2019
- Modello 56T
- Giornale di cassa al 31/12/2019
- Modelli H, I, J, J-bis, K,L,N,M.