



Istituto d'Istruzione Secondaria Superiore "Ernesto Guala"

www.istitutoguala.it

Posta elettronica certificata : segreteria@pec.istitutoguala.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 : segreteria.itc@istitutoguala.it

Sezione Associata – IPSIA di Bra

V. le Rimembranze n. 19, Bra (CN) - Tel- 0172/4171167 – e-mail : segreteria.itc@istitutoguala.it

Codice fiscale 91022900046

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PREMESSO CHE

- con legge 15 marzo 1997 n. 59 è stata attribuita personalità giuridica ed autonomia a tutte le istituzioni scolastiche;
- il D.P.R. 18 giugno 1998 n. 233 ha previsto che le risorse assegnate dallo stato e costituenti la dotazione finanziaria dell'istituto sono utilizzate, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, formazione e di orientamento proprie dell'istituzione scolastica interessata, così come previsto ed organizzato dal Piano dell'Offerta Formativa;
- il D.I. 01.02.2001 n. 44 "regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa-contabile delle istituzioni scolastiche":
 - all'articolo 18 definisce gli allegati al conto consuntivo dell'istituzione scolastica che si compone del conto finanziario e del conto patrimoniale;
- con deliberazione adottata dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 14.02.2017 – Verbale n.2 Delibera n.2 - è stato approvato il Programma Annuale 2017 su conforme parere espresso dai Revisori dei Conti

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2017

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/17 è la seguente:

N. indirizzi presenti: 05

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti 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)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	6	0	6	134	0	131	0	131	5	3	0	21,83	0
Seconde	5	0	5	137	0	135	0	135	4	2	0	27	0
Terze	7	0	7	127	0	127	0	127	2	0	0	18,14	0
Quarte	6	0	6	144	0	143	0	143	4	1	0	23,83	0
Quinte	8	0	8	136	0	134	0	134	4	2	0	16,75	0
Totale	32	0	32	678	0	670	0	670	19	8	0	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2017

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	41
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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*	14
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	92
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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 a tempo indeterminato	10
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	23

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2017 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 (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 326.303,07		
02) Finanziamenti Statali	€ 74.813,07	€ 74.813,07	1,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 27.200,00	€ 27.200,00	1,00
04) Finanziamenti da Enti	€ 125.854,90	€ 125.854,90	1,00
05) Contributi da privati	€ 249.685,27	€ 249.685,27	1,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 671,88	€ 671,88	1,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 804.528,19	€ 478.225,12	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	0,00
Totale a pareggio		€ 478.225,12	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 200.571,26	€ 89.963,67	%
P) Progetti	€ 484.412,58	€ 296.741,56	%
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 119.244,35	€ 0,00	
Totale Spese	€ 804.528,19	€ 386.705,23	
Avanzo di competenza		€ 91.519,89	
Totale a Pareggio		€ 478.225,12	

Le somme iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma 2017.

Le uscite sono state suddivise in 3 aggregati: 4 attività, 19 progetti, ed un fondo di riserva di € 300,00.

Il Conto Annuale ha subito variazioni nel corso dell'esercizio finanziario che hanno permesso una migliore gestione dei fondi a disposizione. Le modifiche al programma annuale apportate durante l'esercizio si riferiscono per lo più a entrate finalizzate, a storni nell'ambito della spesa, assestamenti a fine esercizio.

Situazione Residui (Mod. L)

A fine esercizio i residui attivi, come risulta dal modello L, assommano a € 191.628,25 di cui ben 100.117,67 per crediti vantati dall'Istituto nei confronti del MIUR. Vista l'incertezza della riscossione, nell'esercizio finanziario 2018 sono stati definitivamente accantonati nell'aggregato Z1 fondi per € 100.117,68 pari alla mancata riscossione dei crediti vantati nei confronti del MIUR.

Sono stati inoltre radiati residui attivi (crediti inesigibili) per € 85,78

I residui passivi, come risulta dal modello L, ammontano invece a € 32.883,66 in parte conseguenti ad acquisti di materiale a cui è stato possibile dare corso solo a fine esercizio 2017 ed in parte per fondi progetto Regionale "Flexible Education" in collaborazione con CNOS_FAP di Bra.

Sono stati inoltre radiati residui passivi (debiti non più dovuti) per € 1.007,63

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2017	Riscossi nel 2017	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variazione in diminuzione	Totale Residui Attivi
€ 158.917,08	€ 56.867,95	€ 102.049,13	€ 89.664,90	€ -85,78	€ 191.628,25

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2017	Pagati nel 2017	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variazione in diminuzione	Totale Residui Passivi
€ 28.841,58	€ 27.833,95	€ 1.007,63	€ 32.883,66	€ -1.007,63	€ 32.883,66

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2004	€ 16.777,21	€ 0,00
Anno 2005	€ 14.094,87	€ 0,00
Anno 2006	€ 526,69	€ 0,00
Anno 2007	€ 32.471,97	€ 0,00
Anno 2008	€ 26.216,43	€ 0,00
Anno 2009	€ 10.030,51	€ 0,00
Anno 2010	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2011	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2012	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2013	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2014	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2015	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2016	€ 1.845,67	€ 0,00
Anno 2017	€ 89.664,90	€ 32.883,66
Totale situazione residui al 31/12/2017	€ 191.628,25	€ 32.883,66

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 173.611,24	€ 27.297,03	€ 200.908,27
Totale Disponibilità	€ 355.144,65	€ 96.483,82	€ 451.628,47
Totale dell'attivo	€ 528.755,89	€ 123.780,85	€ 652.536,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 528.755,89	€ 123.780,85	€ 652.536,74
PASSIVO			
Totale debiti	€ 28.841,58	€ 4.042,08	€ 32.883,66
Consistenza Patrimoniale	€ 499.914,31	€ 119.738,77	€ 619.653,08
Totale a pareggio	€ 528.755,89	€ 123.780,85	€ 652.536,74

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2017, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2017 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 2017 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2018.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, 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. 2017" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2017, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2017 di € 260.000,22 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 € 418.744,81 tale avanzo è stato riutilizzato per € 318.627,14 la parte residua è pari a € 100.117,67 è stata accantonata in Z da programmare
C)	un avanzo dell'esercizio 2017 di € 91.519,89

Dall'estratto del conto corrente postale n° **12531125** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2017 di € **1.825,00=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12 è: bancari € **260.000,22** + postali € **1.825,00** = € **261.825,22 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0311037** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 196.227,57
	Competenza esercizio 2017 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 388.560,22	€ 56.867,95		€ 445.428,17	
Pagati	€ 353.821,57	€ 27.833,95		€ 381.655,52	
Fondo di cassa					€ 260.000,22
Residui Attivi	€ 89.664,90	€ 101.963,35			€ 191.628,25
Residui Passivi	€ 32.883,66	€ 0,00			€ 32.883,66
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017					€ 418.744,81

MODELLI I

Relativamente all'analisi dettagliata dei rendiconti delle singole attività e progetti, denominato dal MIUR "modello I" si evidenzia che dagli stessi si evince

1. La programmazione iniziale nasce in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;
2. Le eventuali variazioni apportate figurano attraverso il modello G, 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

MODELLO M

Il modello M allegato al conto consuntivo elenca tutte le spese inerenti al personale per gli emolumenti accessori effettivamente impegnati nell'anno 2017 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.

MODELLO N

La somma dei modelli I trova riscontro nel riepilogo per tipologia di spesa, modello N da cui risulta che:

- Il totale della colonna “programmazione definitiva” 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 31/12/2017 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

02 Finanziamenti dello Stato:

02.01 Dotazione Ordinaria

La 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. In tale voce sono state introitate le somme per il funzionamento amministrativo e didattico dell’Istituto. Sono state inoltre incassate somme relative alla realizzazione del P.T.O.F..

02.04 Altri finanziamenti vincolati

I finanziamenti che sono confluiti in questa voce riguardano il piano digitale PNSD; contributi per progetto “area a rischio e fasce deboli”; contributi per orientamento

03 Finanziamenti dalla Regione

03.04 Altri finanziamenti vincolati

I finanziamenti che sono confluiti in questa voce sono stati i contributi per rimborso spese visita palazzo della Regione e premio per partecipazione al Concorso “Cultura della Legalità e dell’uso responsabile del denaro”

04 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche:

04.03 Provincia Vincolati

Convergono in questa voce i finanziamenti con vincolo di utilizzazione espressamente indicato dall’ufficio dell’amministrazione da cui proviene il finanziamento.

04.05 Comune Vincolati

I finanziamenti che sono confluiti in questa voce sono stati i contributi per rimborso quote per spese trasporto alunni ai corsi di nuoto e Body Tone.

04.06 Altre Istituzioni

I finanziamenti che confluiscono in questa voce di entrata sono relativi a: Fondazione CRC nell'ambito del progetto "Flipped"; Collegio dei geometri di Cuneo per attività di orientamento; Contributo per viaggio istruzione regione campania; Agenzia INDIRE Progetto "Erasmus+"

05 Contributi da privati:

05.01 Famiglie - non vincolati

Comprendono i versamenti che non hanno una destinazione vincolata a uno specifico progetto/attività. Sono stati introitati proventi derivanti dai contributi volontari alunni, quote per assicurazione RC e infortuni.

05.02 Famiglie - Vincolati

Si riferiscono ad assegnazioni di fondi per le quali esiste il vincolo di utilizzazione e di reimpiego delle eventuali economie ad uno specifico progetto o attività. Sono state incassate le quote per i viaggi di istruzione, corsi specifici per le attività sportive, per laboratorio coreografico, per iscrizioni esami internazionali (Pet, Delf, Fit), soggiorno all'estero e scambi internazionali.

05.03 Altri - non vincolati

Sono stati introitati su questo capitolo proventi derivanti dalla società UISP per la vendita biglietti StraBra

05.04 Altri - Vincolati

Su questo capitolo confluiscono le entrate derivanti dalla vendita a alunni di skills-card ed esami ECDL ,dalla Fondazione Cassa Risparmio di Torino per Master dei Talenti e Fondazione Cassa di Risparmio di Bra per sostegno a "progetto Insegnanti 2.0" e "progetto ConTatto"; Fondazione Compagnia "San Paolo" per progetto "Building Up"; Ditta Abet Laminati per progetto Disabili "Guala Young insieme si può"; da convenzione stipulata con la Ditta Tecnomatic per attività di ristoro mediante distributori automatici; contributi di privati per Borse di Studio finalizzate.

07 Altre entrate:

07.01 Interessi

Le somme iscritte in detta voce attengono a tutte le entrate che non trovano specifica collocazione. Gli introiti sono relativi ad interessi su conto corrente bancario e postale

ANALISI DETTAGLIATA DELLE SPESE

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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.

	Personale (impegnato)1	Beni Di Consumo (impegnato)2	Servizi Esterni (impegn.) 3	Altre Spese (impegnato)4	Tributi (imp.) 5	Investim. (impegn.)6	Oneri Finanziari (impegn) 7	Rimborsi (impegn) 8	Programmazi one Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0,00	4.410,53	7.970,21	6.983,66	0,00	0,00	1.772,22	0,00	65.611,33	21.136,62	32,21%
A03	8.450,67	0,00	1.153,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.434,95	9.604,52	77,24%
A02	0,00	13.279,30	15.292,89	5.910,79		0,00	0,00	1.720,00	65.284,40	36.202,98	55,45%
A04	0,00	0,00	0,00	4.210,55	0,00	18.809,00	0,00		57.240,58	23.019,55	40,22%
PROGETTI											
SUPPORTO DIDATTICO -P01	106,59	64,00	14.612,88	993,56	0,00	0,00	0,00	1.037,50	24.277,54	16.814,53	69,26%
P02 Viaggi	0,00	0,00	69.064,44	2.753,84	0,00	0,00	0,00	1.310,80	99.635,68	73.129,08	73,40%
P03- Borse Studio	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	100,00%
P04 - Eventi	133,88	797,32	12.749,27	1.432,08	0,00	0,00	0,00	0,00	20.197,78	15.112,55	74,82%
P05 -Master Talenti	1.861,12	0,00	18.830,99	3.304,31	0,00	0,00	0,00	1.500,00	25.510,40	25.496,42	99,95%
P06 - Lingue stran	3.080,81	491,40	22.274,98	2.464,22	0,00	0,00	0,00	271,00	38.918,35	28.582,41	73,44%
P08 Aiuto Succ.Formativo	0,00	0,00	1.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.526,60	1.328,00	24,03%
P11 Partecipazione Studentesca"Attivi amoci"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
P12 Alternanza Scuol/Lavoro	35.292,24	245,00		53,90	0,00	0,00	0,00	0,00	62.713,65	35.591,14	56,75%
P13 Percorsi Formazione Professionale	0,00	6.058,01	440,00	27.376,76	0,00	0,00	0,00	0,00	39.677,79	33.874,77	85,37%
P15 Area del sostegno	0,00	701,24	2.910,00	121,37	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	3.732,61	21,21%
P17Area Specialistica Ragioneria/Geometri	0,00		3.557,32	285,18	0,00	0,00	0,00	0,00	17.183,00	3.842,50	22,36%
P18 PON Inclusione sociale lotta al disagio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.927,30	0,00	0,00%
P19Easms+"Let's Play Greener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00	0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI P07 ECDL	2.299,04	1.650,00	0,00	363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.042,22	4.312,04	26,88%
P9 Assist. autonomie	0,00	0,00	49.185,53	2.459,29					51.644,82	51.644,82	100,00%
Formazione P10	44,63	0,00	1.117,80	130,42					2.473,45	1.292,85	52,27%
P16 Il Guala si colora	72,03	914,60		201,21					3.884,00	1.187,84	30,58%
P14 PON Ambienti Digitali "Guala++"	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	#DIV/0!
TOTALE	51.341,01	28.611,40	220.488,16	59.844,14	0,00	18.809,00	1.772,22	5.839,30	684.983,84	386.705,23	56,45%
TOTALE DOTAZIONE/TOT ALE IMPEGNI %	0,07	0,04	0,32	0,09	0,00	0,03	0,00	0,01	1,00	0,56	0,00%

In merito alle spese sopra esposte si forniscono qui di seguito ulteriori notizie, con l'indispensabile premessa che le differenze tra gli importi della programmazione definitiva e quelli delle somme impegnate dipendono per lo più dal fatto che, al termine dell'esercizio finanziario 2017 ma in pieno anno scolastico 2017/2018, i progetti sono in corso di attuazione.

Ad ogni spesa sostenuta è stata attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico i modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dalla stesso MIUR.

Per tutti i mandati emessi è stato rispettato il dettato dell'art.12 del decreto 1/2/2001, n.44.

A A01 Funzionamento Amministrativo Generale

La voce in questione comprende tutte le spese legate alla gestione dei servizi generali e amministrativi. Le spese sostenute riguardano l'acquisto di cancelleria, materiale di pulizia, spese postali e bancarie, tassa per il passo carrabile e inoltre spese per assicurazione ramo incendio- furto e per la manutenzione ordinaria delle apparecchiature ed attrezzature degli uffici. Sono state pagate poi le missioni di revisorato.

Le partite di giro registrano un mandato di apertura fondo minute spese di € 200,00 anticipato al DSGA, regolarmente restituiti al termine dell'anno con apposita reversale.

Il movimento complessivo relativo alle minute spese ammonta a € 640,87.

Le minute spese sono state registrate nell'apposito registro.

A A02 Funzionamento Didattico Generale

La voce comprende tutte le spese inerenti l'ordinario funzionamento della scuola ad eccezione delle spese effettuate per il personale docente sia di ruolo che supplente.

I costi sostenuti sono quindi riferiti all'acquisto di libri, riviste, periodici relativi all'attività didattica, materiali per le esercitazioni di laboratorio, per acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico-scientifiche e le spese di manutenzione per le macchine, delle attrezzature e dei laboratori, compresi quelli informatici, nonché i noleggi delle stampanti e fotocopiatrici. L'Istituto, al fine di promuovere i diversi indirizzi di specializzazione, ha sostenuto spese di promozione e pubblicità.

Gravano inoltre le spese per assicurazioni alunni e rimborso tasse a carico degli stessi e precedentemente anticipate.

A A03 Spese di Personale

L'obiettivo di detta attività è quello di soddisfare le prestazioni del personale per il conseguimento dei risultati prefissati nel PTOF; si può affermare senz'altro che detti risultati sono stati raggiunti, giacché tutte le attività programmate sono state effettuate ed i risultati sono stati raggiunti.

A A04 Spese d'Investimento

Fra le spese di detta attività debbono essere inserite quelle che si prevedono di sostenere per l'acquisto di beni mobili e immobili non imputabili ad uno specifico progetto. Sono state imputate a questa voce le spese relative alla realizzazione delle strumentazioni tecnico scientifiche dei laboratori, la dotazione di tablet.

A A05 Manutenzione Edifici

Nessun finanziamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Cuneo per l'approvvigionamento di materiale di consumo in particolare per gli uffici e la pulizia dei locali. E' stato pertanto necessario imputare i costi alle spese di funzionamento generale della Scuola.

P Progetti

L'aggregato comprende, in via prioritaria, tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, nonché ad altre gestioni di natura non economica.

L'attività prevista nei Progetti è stata approvata dagli organi di governo dell'istituzione scolastica.

P P.01 Progetto Attività Sportive

La somma pagata si riferisce alle seguenti spese:

corsi di sci e snowboard a Limone Piemonte corsi di nuoto; corsi di tennis; corsi di fitness; difesa personale;

spese per gare di sci

acquisto materiale sportivo

Rimborsi spese agli insegnanti accompagnatori alle giornate bianche e alle gare; restituzioni quote agli alunni che si sono iscritti ma non hanno potuto partecipare

P P.02 Progetti Visite e Viaggi

Il progetto al quale hanno partecipato tutte le classi delle varie sezioni ha pienamente raggiunto l'obiettivo, che era quello di effettuare visite e viaggi d'istruzione opportunamente programmati quali attività didattiche deliberate dai consigli di classe

Le spese si riferiscono a impegni di spesa per noleggio di mezzi di trasporto, acquisto biglietti e prenotazione guide per ingresso a mostre e musei; prestazioni di servizi da terzi per organizzazione dei viaggi di più giorni da parte delle agenzie di viaggio e turismo per servizi di trasporto, vitto, pernottamento; rimborsi agli studenti di quote non dovute per erroneo versamento o per mancata partecipazione alle iniziative, rimborso spese agli accompagnatori, ove dovuti.

L'attività si è svolta con il contributo finanziario delle famiglie degli allievi.

P P.03 Progetto Borse di Studio

Il finanziamento di detto progetto è costituito da fondi derivanti da privati e finalizzati a Borse di studio per gli allievi dell'Istituto

P P.04 Progetto Eventi

Afferiscono al progetto le spese relative a prestazioni professionali per laboratorio teatrale (lezioni di recitazione, dizione); acquisto, affitto e confezionamento costumi; servizio tecnico per la realizzazione, il montaggio degli spettacoli; spese di trasporto per la partecipazione al bando; stampa locandine, spese di cancelleria e per l'acquisto di materiale di consumo vario. Considerati i risultati raggiunti, si può senz'altro affermare che gli obiettivi previsti sono stati conseguiti.

P P.05 Progetto Master dei Talenti

Questo progetto prevede la possibilità per alcuni allievi delle classi quinte di poter soggiornare all'estero per 3 mesi con la possibilità di frequentare nelle prime settimane un corso di lingue e successivamente di inserirsi nel mondo del lavoro sempre all'estero. Il progetto è finanziato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Torino.

P P.06 Progetto Lingue /Scambi culturali

Nell'ambito del progetto sono stati organizzati corsi per la preparazione degli alunni agli esami delle certificazioni internazionali e Scambi culturali .

L'attività si è svolta con il contributo finanziario delle famiglie degli allievi.

La somma impegnata e pagata, è stata sostenuta per la realizzazione di:

soggiorni di studio all'estero Cap d'Ail,

scambio culturale con scuola di Staufen (Germania)

quote iscrizione agli esami di certificazioni esterne di lingue straniere
Le spese sostenute si riferiscono a: noleggio mezzi di trasporto; spese per soggiorno docenti accompagnatori scuole dello scambio culturale, rimborsi agli studenti di quote non dovute per erroneo versamento o per mancata partecipazione alle iniziative; rimborso spese agli accompagnatori nei soggiorni e scambi all'estero, ove dovuti.

P P.07 Progetto Ecdl

L'Istituto, essendo accreditato Test Center presso l'AICA, si è occupato della 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 all'acquisto di skill-cards, esami rilasciati dall'AICA e al compenso spettante agli esaminatori.

P P.08 Fasce Deboli

Il finanziamento di tale progetto è costituito da somme residue di precedenti progetti finalizzati all'integrazione degli alunni stranieri e delle fasce deboli. Non sono state effettuate spese su questo progetto

P P.09 Progetto Assistenza alle Autonomie

Questo progetto è stato attivato per permettere all' Istituto di poter sottoscrivere contratti per l'assistenza alle autonomie riservate agli allievi con disabilità. Il progetto è finanziato dalla Provincia di Cuneo.

P P.10 Progetto Formazione

L'istituzione scolastica ha organizzato per il personale docente e ATA il corso della sicurezza, del primo soccorso ed il corso di inglese.

P P.11 Attiviamoci

Il progetto è stato attivato al fine di promuovere la partecipazione studentesca all'interno della scuola da parte degli studenti secondo quanto previsto decreto n. 435 del 16/06/2015 della Direzione Generale per il Piemonte e risulta finanziato con fondi derivanti dal DDG prot. 1117 del 29.11.2015

Il progetto gestito da una commissione alunni/docenti del Guala ha visto la realizzazione di laboratori con tematiche riguardanti l'attualità e la legalità, tornei sportivi, cineforum, concorso per la realizzazione del logo dell'istituto, corso di videomaking e giornata di autogestione.

Il MIUR con nota prot. N. 24922 del 06/12/2017 ha provveduto all'erogazione di € 6.372,18 quale saldo definitivo delle attività svolte e con l'invito a voler radiare l'eventuale differenza tra l'assegnazione iniziale e il saldo definitivo.

Pertanto tra i residui attivi risultano ancora iscritti € 12,87 che nell'esercizio finanziario 2018 saranno radiati.

P P.12 Progetto percorsi di alternanza scuola lavoro e sicurezza

A partire dall'a.s. 2015/2016 è stata avviata l'attività di alternanza scuola lavoro, ai sensi della Legge 13 luglio 2015, n. 107, art. 1, commi 33-43, che ha inserito questa strategia didattica nell'offerta formativa di tutti gli indirizzi di studio della scuola secondaria di secondo grado come parte integrante dei percorsi di istruzione. Rispetto al corso di studi prescelto, la L. 107/2015

stabilisce un monte ore obbligatorio per attivare le esperienze di alternanza che dall'a.s. 2015/2016 coinvolgono, a partire dalle classi terze, tutti gli studenti del secondo ciclo di istruzione. L'alternanza si articola in periodi di formazione in aula e periodi di apprendimento mediante esperienze di lavoro. Il periodo di apprendimento che lo studente trascorre in un contesto lavorativo viene considerato a tutti gli effetti come un tirocinio curricolare.

L'attività viene svolta presso enti pubblici e privati con i quali la scuola stipula apposita convenzione.

Con tale convenzione gli enti si rendono disponibili ad accogliere gli studenti per periodi di tirocinio che non costituiscono rapporto individuale di lavoro.

L'alternanza, dunque costituisce una metodologia didattica e non costituisce affatto un rapporto di lavoro. La finalità fondamentale è quella di orientare gli studenti verso una scelta consapevole del percorso di studio dopo la maturità e favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali.

L'attività di tirocinio vera e propria è preceduta dalla formazione in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dal d.lgs. 81/2008.

Le spese riportate nel Conto consuntivo dell'a.f. 2017 si riferiscono ai compensi al personale (docente del corso di formazione per la sicurezza sui luoghi di lavoro, referente per la progettazione, tutor interni, personale ATA).

P. P.13 Progetto percorsi istruzione formazione professionale

Dall'anno scolastico 2014/15 l'istituto ha una sezione associata IPSIA in collaborazione con il CNOS-FAP di Bra operante presso l'Istituto Salesiano.

Per la realizzazione del progetto formativo integrato sperimentale denominato "Di Flexible Education", che prevede al termine del triennio il rilascio dell'attestato di qualifica professionale, è stata stipulata la convenzione rep. 00288 D.G.R. 54-7645 con la Regione Piemonte e il CNOS-FAP di Bra.

La collaborazione con gli enti ha l'intento di:

- contrastare i fenomeni di dispersione scolastica
- promuovere presso gli allievi l'opportunità di incrementare le competenze professionali attraverso il potenziamento della frequenza a didattica laboratoriale, anche finalizzata, nella fase iniziale del percorso, ad individuare il comparto tecnologico più rispondente alle aspettative ed attitudine di ciascun studente
- favorire l'incremento quantitativo e qualitativo di giovani che, oltre alla certificazione qualifica professionale, possano conseguire il diploma di scuola secondaria di secondo grado
- promuovere la diffusione di tecnologie Green Economy applicate alla proficua installazione e manutenzione di tecnologie a risparmio energetico

L'istituto professionale, per il rilascio della qualifica triennale in regime di offerta sussidiaria, necessita l'attivazione di laboratori esperienziali tramite un ulteriore incremento di ore dedicate ad attività laboratoriale rispetto all'incremento di ore annuali previste dalla normativa di riferimento.

P. P.14 Progetto PON ambienti digitale "Guala++"

Si è concluso il progetto realizzato nell'ambito del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola – Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 per la realizzazione di ambienti digitali con l'installazione di L.I.M. in aule che ne erano sprovviste e l'installazione di uno schermo informativo interattivo a disposizione delle famiglie.

Gli obiettivi specifici previsti e i risultati di tale progetto sono stati raggiunti e sono conformi con il Piano Nazionale per la Scuola Digitale (obiettivi specifici del art. 1 comma 58 della L.107/2015):

- favorire l'apprendimento delle competenze chiave, facilitando l'accesso ai contenuti presenti nel web;

- favorire “l’inclusione digitale, uno degli obiettivi dell’Agenda Digitale, incrementando l’accesso a internet, le competenze digitali e la fruizione di informazioni e servizi online tra studenti di contesti sociali svantaggiati o studenti BES, DSA e disabili”;
- favorire una cultura aperta alle innovazioni;
- favorire la centralità dell’alunno, nel quadro di una cooperazione tra scuola e genitori favorendo la comunicazione scuola-famiglia, fornendo un servizio attento al rapporto con i genitori/tutori (supporto all’utilizzo del registro online);
- promuovere e sostenere l’innovazione per il miglioramento continuo della qualità dell’offerta formativa e dell’apprendimento, fornendo alle scuole modelli e strumenti per valutare il proprio lavoro e per identificare, valorizzare e utilizzare efficacemente le risorse disponibili, e per promuovere un migliore riconoscimento delle proprie potenzialità e dei risultati raggiunti dagli studenti e garantire a questi ultimi le competenze necessarie per un buon inserimento professionale e sociale;
- consentire l'erogazione di servizi per gli utenti fruibili in modalità mobile;
- semplificare la gestione amministrativa della scuola nell’ottica della dematerializzazione, favorendo sempre più la circolazione di documentazione non cartacea all’interno della scuola e gestendone in maniera corretta l’archiviazione;
- garantire la sicurezza informatica della rete locale, separando la rete degli uffici (Presidenza, Segreteria, etc) da quella della didattica (aule, laboratori, etc).

P. P15 Area del Sostegno

Il progetto “VENGO ANCH’IO! SI TU SI” ha creato una collaborazione tra più enti presenti sul territorio al fine di perseguire il Progetto di vita degli alunni con disabilità potenziandone l’integrazione sociale. E’ stato realizzato un percorso sensoriale con la collaborazione degli Amici dei musei di Bra c/o il Museo Craveri: sono state coinvolte n. 2 classi dove sono inseriti due alunni ipovedenti; i ragazzi del gruppo Peer Education hanno proposto l’attività di cine-forum svolto all’interno dell’istituto in orario preserale; è stato attivato il gruppo sportivo integrato con la proposta del torneo di calcio a 5, e l’attività di Baskin con la collaborazione dell’ASD Sportiamo Onlus; verrà proposto un laboratorio di video making e verrà organizzata un’uscita per assistere ad una partita di campionato di Baskin. La liquidazione delle attività dei docenti ed esperti avverrà a fine progetto.

Per quanto riguarda il progetto “ConTATTO” si tratta di un percorso educativo-creativo rivolto agli alunni diversamente abili, condotto con il metodo dell’arteterapia, realizzato in collaborazione con il comune di Bra e gli istituti superiori cittadini, c/o Palazzo Traversa. Sono stati condotti vari laboratori da personale esterno e acquistato materiale per l’allestimento mostra finale realizzata i primi di giugno.

P.P16 PROGETTO“IL GUALA SI COLORA CON TE”

L’Istituto ha partecipato al Bando “Infrastrutture scolastiche -Misura 2 – miglioramento degli spazi educativi e manutenzione ordinaria” indetto della Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo con l’obiettivo di migliorare la qualità degli spazi e dell’ambiente educativo (tinteggiatura di pareti interne, rifacimento di piccole parti di intonaco, pulizia di spazi interni ed esterni ecc) . Nel corso dell’esercizio finanziario 2017 sono stati raggiunti gli obiettivi preposti

P.P17 AREA SPECIALISTICA:INDIRIZZO RAGIONERIA/GEOMETRI

Le spese sostenute si riferiscono a: noleggio mezzi di trasporto per visite aziendali classi del triennio;
rimborso spese agli accompagnatori nei soggiorni ove dovuti.

P.P18 – PROGETTO PON INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO “IMPORTANZA DI CHIAMARSI ERNESTO (GUALA)”

L'Istituto “Guala” di Bra ha partecipato all'avviso pubblico Prot. AOODGEFID/10862 del 16/09/2016 relativo a Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale” per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020, finalizzato alla riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica e formativa.

Successivamente il MIUR con nota prot. n.AOODGEFID/31708 del 24/07/2017 ha autorizzato il progetto e l'impegno di spesa pari a €. 39.927,30

Il progetto è stato avviato nel mese di Ottobre 2017 con l'avviso di selezione personale tutor, esperti interni ed esperti esterni. Su detto progetto non sono state effettuate spese.

P.P19 PROGETTO “LET’S PLAY GREENER” ERASMUS

L'Istituto “Guala” si è candidato al progetto biennale “Let’s Play Greener” Erasmus+Call 2017-KA partenariati strategici per lo Scambio di buone pratiche. L'Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire ha autorizzato questa scuola nel mese di settembre 2017 a realizzare la mobilità studentesca con un finanziamento totale di € 18.400. Le somme impegnate per questa attività saranno destinate alla concretizzazione del progetto e alla realizzazione di incontri in mobilità transnazionale in Francia e Romania. Il progetto ha come oggetto la realizzazione di un video gioco educativo (edugame) a sfondo ambientale.

R R .98 Fondo di Riserva

Per l'esercizio finanziario 2017 il Fondo di Riserva non è stato utilizzato.

Z Z01 Disponibilità finanziaria da programmare

Al 31/12/2017 la disponibilità su tale aggregato risulta pari a € 100.117,67 corrispondono alla sommatoria dei residui attivi che il MIUR deve ancora erogare.

Nel 2018, in caso di totale o parziale erogazione di detti residui si procederà alla modifica del programma annuale 2018 con destinazione a voci di spesa delle risorse finanziarie assegnate.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2017;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2017;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2018 / redditi 2017 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

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 2017 della gestione del Programma Annuale 2017 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2017, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Bra, lì 13/04/ 2018

Il direttore servizi gen. E amm.vi
(sig.ra Teresa Cagnina)

Il dirigente scolastico
Prof.ssa Brunella Margutta

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2017

I sottoscritti, dirigente scolastico prof.ssa Brunella Margutta e il direttore dei servizi generali ed amministrativi sig.ra Teresa Cagnina di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2017 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Bra, lì 13/04/ 2018

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Sig.ra Teresa Cagnina

Il dirigente scolastico
Prof.ssa Brunella Margutta

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali Anno 2017

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2016

*

Indicatore	Periodo	Publicare entro	pubblicato
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2017	12/04/2017
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2017	11/07/2017
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2017	11/10/2017
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2017	12/01/2017
Base annuale Anno 2017		31/01/2018	15/01/2018