



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**Istituto d'Istruzione Superiore "OLIVELLI PUTELLI"**

SEZIONI ASSOCIATE: ITCG "T. OLIVELLI" - IPSSAR " R. PUTELLI" – LICEO SCIENTIFICO "DARFO"

Via Ubertosa, 1- 25047 Darfo Boario Terme (BS)

Tel: 0364 531091 Fax: 0364 531378

e-mail uffici: [olivelli@itcgolivelli.it](mailto:olivelli@itcgolivelli.it)

CF:90020830171 – CM: BSIS02700D

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PROGRAMMA ANNUALE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva, in allegato al Programma Annuale modello "A" per l'esercizio finanziario 2019, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'articolo 5, comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129.

Il decreto 28 agosto 2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" è entrato in vigore il 17 novembre 2018 e dal 01/01/2019 sostituisce il regolamento di cui al D.I. 1° febbraio 2001, n. 44.

Il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2019 è stato redatto osservando le seguenti regole:

- Articoli 5, 19 e 21 del D.I. 129/2018, nuovo regolamento di Contabilità;
- Nota MIUR prot. 23410 del 22.11.2018 che proroga i termini con esclusivo riferimento all'anno 2019;
- Nota MIUR prot. 25674 del 20.12.2018 riguardante il nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio;
- Nota MIUR prot. 74 del 05.01.2019 recante "orientamenti operativi" sul nuovo Regolamento di Contabilità.

Ha seguito del nuovo Regolamento di Contabilità il MIUR, con nota prot. 23410 del 22.11.2018 ha fissato la tempistica, solo per l'esercizio 2019, per l'approvazione del Programma Annuale:

- entro il 28 febbraio 2019, la Giunta esecutiva dovrà sottoporre il Programma Annuale 2019 la relazione illustrativa al Consiglio di Istituto per l'approvazione; entro la medesima data tali documenti dovranno essere sottoposti altresì all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 marzo 2019, i revisori dei conti dovranno rendere il parere di regolarità amministrativo-contabile; tale parere potrà essere acquisito anche con modalità telematiche;
- entro il 15 marzo 2019, il Consiglio di Istituto, con apposita delibera, dovrà provvedere all'approvazione del Programma Annuale, anche nel caso di mancata acquisizione del predetto parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

Il Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio IX con nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2017 ha fornito alle scuole indicazioni per il Programma Annuale 2019 e comunicato le risorse finanziarie per funzionamento amministrativo, didattico e altre voci assegnate per il periodo gennaio – agosto 2019, per un importo complessivo di **€ 87.129,63=**

Rilevato che le risorse finanziarie, comunicate con nota 19270/2018, sono riferite solo per il periodo gennaio-agosto 2019 e per i contratti di pulizia per il periodo gennaio-giugno 2019, si è proceduto a predisporre il Programma annuale con l'indicazione delle risorse conosciute, riservandosi di procedere successivamente alle opportune variazioni in base agli ulteriori finanziamenti.

Dall'a.s. 2015-2016 è iniziato il nuovo processo di liquidazione delle competenze NoiPA/Cedolino Unico, per le supplenze brevi e saltuarie, resta confermato anche l'obbligo per le istituzioni scolastiche di inserire tempestivamente i contratti di supplenza stipulati al fine di consentire al MEF/NoiPA di calcolare le competenze globali e della singola rata spettanti al personale supplente.

La scuola, nel corso dello svolgimento del rapporto di lavoro dei supplenti, è tenuta ad inserire a SIDI tutte le eventuali variazioni di stato (assenze, cessazioni anticipate) e le trasmette tramite apposite funzioni a Noi/PA per aggiornarle.

Per gli istituti contrattuali la nota 19270/2018 assegna i fondi relativi al periodo gennaio - agosto 2019: le varie somme assegnate da parte della Direzione Generale – Ufficio nono ammontano ad un totale pari a €. 106.304,90 lordo dipendente.

La nota prot. n. 19207 del 28 settembre 2018 non contiene sostanziali novità rispetto a quella dell'anno scorso se non per le assegnazioni relative agli istituti contrattuali/MOF e per il Progetto Alternanza Scuola-Lavoro.

In merito ai contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie è prevista in particolare l'assegnazione di fondi solo alle scuole con posti accantonati in organico di diritto, la somma a disposizione per l'Istituto è pari a **€ 14.782,27** per il periodo gennaio - giugno 2019.

## **STRATEGIA DI GESTIONE**

L'avvio finanziario dell'anno scolastico viene affrontato come di norma utilizzando prioritariamente le residue risorse dell'anno 2018 rimaste in bilancio. Risulta difficile sopperire con le attuali disponibilità alle esigenze dei laboratori per un adeguato e proficuo avvio dell'anno scolastico. Nell'anno finanziario 2019 i problemi di copertura segnalano ancora una volta, relativamente alle spese fisse amministrative e didattiche, una sempre rilevante carenza di risorse economiche.

Per far fronte all'esiguo contributo ordinario per le spese di funzionamento si è ritenuto di non gravare ulteriormente sulla quota volontaria a carico delle famiglie, già appesantite dalla situazione economica del Paese; si cercherà, pertanto, di attivarsi reperendo occasioni di finanziamento, con la partecipazione a bandi per specifici progetti.

Quale forma di autofinanziamento, si farà ricorso anche all'apertura dell'istituto ad esterni che contribuiscono con rimborsi in seguito all'utilizzo di personale e attrezzature didattiche della scuola.

Prima di passare all'analisi specifica delle voci del programma annuale dell'anno 2019, si ritiene opportuno porre in evidenza:

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre 2018

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

	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°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)	
Prime	13	0	13	294	0	292	0	292	9	2	0	22,46	0,00
Seconde	12	0	12	230	0	230	0	230	5	0	0	19,16	0,00
Terze	15	1	16	295	15	292	15	307	7	3	0	19,46	15,00
Quarte	13	0	13	247	0	246	0	246	3	1	0	18,92	0,00
Quinte	14	0	14	260	0	260	0	260	8	0	0	18,57	0,00
<b>Totale</b>	<b>67</b>	<b>1</b>	<b>68</b>	<b>1326</b>	<b>15</b>	<b>1320</b>	<b>15</b>	<b>1335</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>20,01</b>	<b>15,00</b>

Si evidenzia che il numero degli alunni iscritti sono stati n. 1.326 con n. 76 in meno rispetto all'anno precedente e che risultano n. 32 alunni con disabilità e n. 6 alunni che poi hanno richiesto di frequentare altre scuole, e n. 67 classi con una diminuzione di 3 classi.

Il numero totale degli alunni frequentanti alla data di approvazione del Programma Annuale sono n. 1.335 mentre nell'anno precedente erano n. 1.372.

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre 2018**

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2018/2019 in servizio può così sintetizzarsi:

**(A)**

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
-----------------------------	----------

**(B)**

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	<b>103</b>
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	<b>11</b>
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	<b>113</b>
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	<b>0</b>
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	<b>3</b>
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	<b>0</b>
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>7</b>
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>2</b>
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	<b>2</b>
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	<b>0</b>
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	<b>2</b>
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	<b>9</b>
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	<b>1</b>
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>153</b>

**(C)**

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	<b>0</b>
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	<b>1</b>
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	<b>0</b>
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	<b>8</b>
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	<b>0</b>
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>2</b>
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	<b>13</b>
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	<b>0</b>
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>0</b>
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	<b>0</b>
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	<b>18</b>
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	<b>0</b>
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>1</b>
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	<b>0</b>
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	<b>0</b>
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>0</b>
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	<b>2</b>
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>45</b>

## Programma Annuale 2019 (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

<b>ENTRATE</b>	
01 - Avanzo di amministrazione presunto	471.462,76
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	87.129,63
04 - Finanziamenti della Regione	0,00
05 - Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	26.764,42
06 - Contributi da privati	166.196,00
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00
09 - Alienazione di beni materiali	0,00
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00
12 - Altre entrate	0,07
13 - Mutui	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>751.552,88</b>
<b>SPESE</b>	
A - Attività amministrativo-didattiche	314.663,87
P - Progetti	140.726,05
G - Gestioni economiche	294.162,96
R - Fondo di Riserva	2.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>751.552,88</b>
Z - Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>751.552,88</b>

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 destinazione delle risorse

I progetti e le attività avviate richiedono disponibilità professionale degli operatori e sussidi specifici, da sostenere con risorse finanziarie appropriate.

Conseguentemente si prevede la stesura del Programma Annuale con una metodologia più centrata sui programmi che sui tradizionali capitoli di finanziamento.

Anche per questo anno finanziario non si ha certezza circa l'assegnazione di eventuali integrazioni e modifiche alla risorsa finanziaria comunicata con nota prot. n. 19207 del 28 settembre 2018 per il pagamento dell'impresa di pulizia, Legge 440/1997, progetti a forte processo migratorio e corsi di recupero; ciò comporta una prudente programmazione delle spese, ma soprattutto rende incerta anche la possibilità di affrontare quanto indispensabile al funzionamento.

Nel Programma Annuale sono state appostate somme nei vari capitoli di spesa che verranno gestite con accortezza utilizzando, cioè, la cassa disponibile per il funzionamento di base e differendo tutti gli acquisti e le spese non indispensabili.

La nota MIUR prot. 25674 del 20.12.2018 ha comunicato il nuovo piano dei conti e i nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche che dovranno essere utilizzati dalle istituzioni scolastiche a partire dal Programma Annuale 2019; le entrate sono state classificate come segue:

- Aggregato 01 – Avanzo di amministrazione presunto;
- Aggregato 02 – Finanziamento dall'Unione Europea;
- Aggregato 03 – Finanziamento dallo Stato;
- Aggregato 04 – Finanziamento dalla Regione;
- Aggregato 05 – Finanziamento da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche;
- Aggregato 06 – Contributi da privati;
- Aggregato 07 – Proventi da gestioni economiche;
- Aggregato 08 – Rimborsi e restituzioni somme;
- Aggregato 09 – Alienazione di beni materiali;
- Aggregato 10 – Alienazione di beni immateriali;
- Aggregato 11 – Sponsor e utilizzo locali;
- Aggregato 12 – Altre entrate;
- Aggregato 13 – Mutui;
- Aggregato 99 – Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

### **Aggregato 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Si specifica che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento Decreto 129 e proroga termini per la predisposizione e approvazione di cui alla Nota n° 23410 del 22 novembre 2018, considerato che la predisposizione del Programma Annuale è avvenuta dopo la chiusura dell'esercizio 2018, l'avanzo di amministrazione presunto ha lo stesso valore dell'avanzo complessivo di cui al punto 9 del modello J anno 2018.

Al 31/12/2018 è stato determinato l'avanzo di amministrazione, derivante dalla somma algebrica del fondo di cassa **€. 333.223,01** a fine esercizio, più i residui attivi **€. 153.790,85** meno i residui passivi **€ 15.551,10**, che corrisponde all'importo di **€. 471.462,76**.

Di questa somma **€. 426.425,52** sono fondi vincolati, mentre **€ 45.037,24** risultano fondi non vincolati.

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Utilizzo avanzo amministrazione presunto	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>A - ATTIVITA'</b>	<b>52.769,75</b>	<b>19.289,56</b>	<b>33.480,19</b>
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	4.579,00	0,00	4.579,00
A02 - Funzionamento amministrativo	2.394,26	0,00	2.394,26
A03 - Didattica	558,78	0,00	558,78
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	19.289,56	19.289,56	0,00
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.948,15	0,00	25.948,15
A06 - Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
<b>P - PROGETTI</b>	<b>124.530,05</b>	<b>112.973,00</b>	<b>11.557,05</b>
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	54.050,02	45.350,02	8.700,00
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	37.652,03	34.794,98	2.857,05
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	0,00	0,00	0,00
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	32.828,00	32.828,00	0,00
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
<b>G - GESTIONI ECONOMICHE</b>	<b>294.162,96</b>	<b>294.162,96</b>	<b>0,00</b>
G01 - Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
G02 - Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
G03 - Attività per conto terzi	294.162,96	294.162,96	0,00
G04 - Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale avanzo utilizzato</b>	<b>471.462,76</b>	<b>426.425,52</b>	<b>45.037,24</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>471.462,76</b>	<b>426.425,52</b>	<b>45.037,24</b>

## **Aggregato 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

Alla data odierna non si prevedono finanziamenti. Eventuali assegnazioni, a seguito adesioni ad "Avvisi pubblici per la presentazione di proposte progettuali" saranno oggetto di: appropriata **assunzione** in bilancio, connessa **variazione** e creazione di apposito **Piano di Destinazione**.

## **Aggregato 03 – FINANZIAMENTO DALLO STATO**

Per quanto riguarda le entrate finanziate dal MIUR sono previste nel presente Programma Annuale 2019, le somme accertate nell' AGGREGATO 03 "Finanziamenti dallo Stato", voce "**01 Dotazione ordinaria**", pari a **€. 87.129,63** distribuite come segue:

- Quota per il funzionamento amministrativo e didattico in base ai criteri e parametri previsti dal DM 834/2015 che comprende una quota per alunno **€. 38.120,67.=;**
- Quota per gli Alunni diversamente abili **€. 370,00.=;**
- Quota fissa per istituto **€ 1.333,33.=;**
- Quota per sede aggiuntiva euro **266,67.=;**
- Quota per Classi terminali della scuola secondaria di II grado **€. 160,00.=;**
- Quota Revisori per le scuole capofila determinata per pagare il compenso massimo annuo ai Revisori nell'importo pari a €. 1.629,00 (importo ridotto del 10% dall'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010); **€. 2.172,00.=;**
- Quota per i contratti di pulizia in essere nelle scuole con organico accantonato dei collaboratori scolastici, relativamente al periodo gennaio/giugno 2019 **€. 14.782,27.=;**
- Quota per il percorso Alternanza Scuola Lavoro ai sensi della Legge 107/2015, lo stanziamento di **€. 29.924,69.=.**

Con nota 3623 del 10 marzo 2016 il MIUR chiarisce come utilizzare le risorse finanziarie allo svolgimento di attività di Alternanza Scuola-Lavoro ed in particolare specifica che il finanziamento con fondo di cui all'articolo 1, comma 39, Legge 107/2015 è finalizzato alle classi terze, quarte e quinte, tenendo conto della differente durata complessiva dei percorsi di alternanza negli Istituti Tecnici e Professionali e nei Licei. Tale finanziamento è stato assegnato con le stesse modalità del fondo di funzionamento amministrativo e didattico suddiviso in 4/12 per E.F. 2018 e 8/12 per E.F. 2019.

L'Istituto, pertanto può, nella piena autonomia, decidere di utilizzare le risorse acquisite per la realizzazione di percorsi di alternanza già programmati.

Per quanto attiene eventuali integrazioni e modifiche alla risorsa finanziaria per il Programma Annuale 2019, la Direzione Generale si è riservata di disporre eventuali finanziamenti in seguito, con apposite comunicazioni che riguarderanno:

- Il periodo settembre-dicembre 2019;
- Le spese per l'impresa di pulizia settembre-dicembre 2019;
- L'offerta formativa ai sensi della legge 440/1997;
- I corsi di recupero, ecc.

Per quanto riguarda la gestione del "Cedolino Unico", con la nota prot. n. 19207/2018 viene assegnata virtualmente la risorsa complessiva pari ad **€. 106.304,90** (lordo dipendente) prevista per il periodo settembre 2018 - agosto 2019 per la retribuzione accessoria relativa al Miglioramento dell'Offerta Formativa (MOF) che comprende:

- **€. 83.817,23** per il Fondo delle istituzioni scolastiche;
- **€. 4.856,07** per gli Incarichi Specifici del personale ATA;
- **€. 6.269,69** per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;
- **€. 4.790,50** per le Ore Eccedenti in sostituzione di colleghi docenti assenti;
- **€. 4.275,99** per attività complementari di educazione fisica;
- **€. 2.295,42** misure incentivanti per aree a rischio

Infine è assegnata la risorsa finanziaria di **€ 48.000,00** quale acconto per i compensi degli esami di maturità delle classi terminali.

Le risorse assegnate relative al MOF ed agli esami di stato, non influiscono sul programma annuale 2019, in quanto somme virtuali che sono gestite dal servizio SPT Tesoro con la procedura del cedolino unico.

#### **Aggregato 04 – FINANZIAMENTO DALLA REGIONE**

Non si prevedono finanziamenti, eventuali assegnazioni saranno oggetto di: appropriata **assunzione** in bilancio, connessa **variazione** e creazione di apposito **Piano di Destinazione**.

#### **Aggregato 05 – FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**

Nell' **AGGREGATO 05** sono indicati i "Finanziamenti da Enti Locali" per l'anno 2019 che comprendono:

- 05/01 contributo ordinario della Provincia di Brescia per la manutenzione dell'edificio scolastico pari ad **€ 26.764,42** (Protocollo d'intesa dal 01/01/2019 al 31/12/2020);

#### **Aggregato 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

Nell' **AGGREGATO 06** "Contributi da privati" sono previste le entrate da parte di soggetti privati con una somma indicativa di **€. 166.196,00** che comprende:

- 06/01 Contributi volontari dalle famiglie **€. 90.000,00.=**
- 06/04 Contributi per visite, viaggi... **€. 70.000,00.=**
- 06/10 Altri contributi da famiglie vincolati **€. 6.196,00.=** (Certificazione PET e FCE)

I contributi volontari delle famiglie sono necessari per poter finanziare l'acquisto di materiale per le attività didattiche programmate dai docenti dei vari corsi nell'ambito delle esercitazioni pratiche che caratterizzano i vari indirizzi scolastici, per acquisire i beni di investimento per rinnovare i vari laboratori (informatica, scienze, fisica, ecc.).

I contributi per visite, viaggi... sono versati dalle famiglie per effettuare le visite d'istruzione in Italia e all'estero programmate dai consigli di classe.

### **RIEPILOGO UTILIZZO CONTRIBUTI VOLONTARI DALLE FAMIGLIE**

• Funzionamento generale	<b>€</b>	<b>0,00</b>
• Funzionamento amministrativo	<b>€</b>	<b>10.000,00</b>
• Didattica	<b>€</b>	<b>70.000,00</b>
• Progetti integrati con la didattica	<b>€</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>90.000,00</b>



## **Aggregato 12 – ALTRE ENTRATE**

Nell' **AGGREGATO 12** "Altre entrate" – 12/02 sono previsti gli interessi sul conto di Tesoreria della Banca d'Italia maturati al 31/12/2018 pari ad € 0,07.

### **RIEPILOGO ENTRATE ANNO 2019**

• Avanzo di amministrazione	<b>€ 471.462,76</b>
• Finanziamento dallo Stato	<b>€ 87.129,63</b>
• Finanziamento da Enti locali	<b>€ 26.764,42</b>
• Contributo da privati	<b>€ 166.196,00</b>
• Altre entrate	<b>€ 0,07</b>
<b>TOTALE SPESE 2019</b>	<b>€ 751.552,88</b>

## **DESCRIZIONE DELLE SPESE**

Il raggruppamento delle spese nel nuovo piano dei conti 2019 avviene secondo le seguenti aggregazioni:

### **AGGREGATO A – Attività:**

- A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola;
- A02 – Funzionamento amministrativo;
- A03 – Didattica;
- A04 – Alternanza Scuola-Lavoro;
- A05 – Visite , viaggi e programmi di studio all'estero;
- A06 – Attività di orientamento.

### **AGGREGATO G – Gestioni economiche:**

- G01 – Azienda agraria;
- G02 – Azienda speciale;
- G03 – Attività per conto terzi;
- G04 – Attività convittuale.

### **AGGREGATO P – Progetti:**

- P01 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale";
- P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale";
- P03 – Progetti per "Certificazioni e corsi professionali";
- P04 – Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale";
- P05 – Progetti per "Gare e concorsi".

### **AGGREGATO R – Fondo di Riserva:**

- P98 – Fondo di Riserva.

### **AGGREGATO Z01 – disponibilità finanziarie da programmare.**

Per ogni aggregato viene predisposta una scheda illustrativa finanziaria (Mod. B), la quale rappresenta dettagliatamente le risorse attribuite e le spese previste per ogni attività e progetto. Per la parte delle spese è predisposto il piano dei conti che evidenzia, per ogni tipologia, nei vari conti e sottoconti, l'impegno finanziario previsto per ogni voce in base alle specifiche esigenze di funzionamento generale e di progetto.

I dati delle entrate e delle spese delle varie schede (Modelli B) sono riassunti nel programma annuale (Mod. A).

Per quanto attiene alle spese si specifica che le entrate complessivamente disponibili contribuiscono alla copertura delle stesse.

Per quanto riguarda l'analisi delle spese, si può evincere la strategia complessiva di gestione che si rifà agli indirizzi del Consiglio di Istituto e ai contenuti progettuali del POF, cercando di bilanciare gli investimenti per soddisfare i bisogni educativi di tutte le sedi scolastiche.

Va sottolineato quanto i margini di manovra disponibili siano esigui, considerato che i finanziamenti sono per lo più destinati a spese obbligatorie. Pur con queste limitazioni, nel bilancio dell'anno 2019 sono rintracciabili alcuni precisi orientamenti per quanto riguarda la politica di spesa relativamente alle seguenti finalità:

- rafforzamento delle strutture operative, amministrative, didattiche, librerie e scientifiche, il cui corretto funzionamento è indispensabile per il miglioramento della qualità del servizio erogato dalla scuola;
- incentivi per stimolare la capacità propositiva del personale docente ad attivare progetti per l'innovazione didattica;
- valorizzazione del patrimonio informatico e dei sistemi di sicurezza e proseguire nella scelta di effettuare spese di investimento, utili per la didattica laboratoriale.
- Sviluppo delle reti di scuola, di accordi e convenzioni con il Territorio per ampliare l'offerta formativa rivolta agli alunni e alle famiglie e per la formazione del personale della scuola.
- Offrire servizi agli utenti sempre più efficienti.

I progetti/attività, sono intitolati in base agli obiettivi generali di questa istituzione e in continuità, in molti casi con le denominazioni adottate nell'e.f. precedente, sebbene ridotti nel numero in macro progetti.

Per quanto attiene l'introduzione del cedolino unico la nota elenca gli istituti contrattuali che sono stati pagati con questa nuova modalità già dal primo gennaio 2011.

In aggiunta agli Istituti contrattuali si pagano con il cedolino unico i compensi delle Commissioni esami di maturità ed anche quelli per i corsi di recupero finanziati in aggiunta al FIS e dal 1° gennaio 2013 anche le Supplenze brevi e saltuarie

La liquidazione e il pagamento di tali competenze saranno effettuate dall'Istituto tramite il SERVICE PERSONALE TESORO (STP), che in ogni caso pagherà nei limiti della somma assegnata alla scuola per i diversi istituti contrattuali, per gli esami di maturità e per i corsi di recupero. La responsabilità della liquidazione e del pagamento attraverso il cedolino unico resta comunque in capo al Dirigente Scolastico.

Le uscite organizzate per Attività e Progetti come previsto dal D.I. 129 del 28/8/18 sono funzionali alle principali spese di seguito descritte:

### **A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola € 66.125,69**

Sono imputate a tale aggregato tutte le spese destinate al funzionamento della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici. In quanto scuola con organico accantonato di un collaboratore scolastico, è prevista la spesa per l'acquisto di servizi non assicurabili col solo personale interno, per l'appalto CONSIP di pulizia delle aule ala geometri con la ditta Rekepp SpA nel periodo gennaio-giugno 2019.

#### **Entrate:**

- 01/01 - Avanzo di amministrazione non vincolato	€.	4.579,00.=	
- 03/01 - Dotazione ordinaria	€.	34.782,27.=	
- 05/01 - Provincia non vincolati	€.	26.764,42.=	
- 06/02 - Contributi per iscrizione alunni	€.	0,00.=	€. <b><u>66.125,69</u></b>

#### **Spese:**

- 01/04 - Altri compensi personale a tempo ind.	€.	2.000,00.=	
- 03/02 - Prestazioni professionali e specialistiche	€.	1.000,00.=	
- 02/03 - Materiali e accessori	€.	11.018,40.=	
- 03/06 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	€.	29.107,29.=	
- 03/10 - Servizi ausiliari (impresa di pulizie)	€.	23.000,00.=	€. <b><u>66.125,69</u></b>

### **A02 - Funzionamento amministrativo € 32.817,00**

Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere e le spese relative all'assicurazione alunni:

#### **Entrate:**

- 01/01 - Avanzo di amministrazione non vincolato	€.	2.394,26.=	
- 03/01 - Dotazione ordinaria	€.	20.422,67.=	
- 06/01 - Contributi volontari da famiglie	€.	10.000,00.=	
- 12/02 - Interessi attivi da Banca d'Italia	€.	0,07.=	€. <b><u>32.817,00</u></b>

#### **Spese:**

- 02/01 - Carta, cancelleria e stampati	€.	6.560,00.=	
- 02/03 - Materiali e accessori	€.	1.000,00.=	
- 03/01 - Consulenze	€.	4.000,00.=	
- 03/06 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	€.	2.085,00.=	
- 03/07 - Utilizzo di beni di terzi (noleggi)	€.	6.000,00.=	
- 03/11 - Assicurazioni	€.	9.000,00.=	
- 03/13 - Servizio cassa	€.	500,00.=	
- 05/01 - Amministrative (spese bancarie)	€.	1.000,00.=	
- 05/02 - Revisori dei Conti	€.	2.672,00.=	€. <b><u>32.817,00</u></b>

### **A03 - Didattica € 70.558,78**

La somma posta a carico di questa attività è destinata a far fronte a tutte le spese previste per l'acquisto dei materiali e della piccola strumentazione necessaria al normale svolgimento delle attività curriculari ed extracurriculari. In particolare sono imputate a questa scheda le spese per l'acquisto di materiali vari previsti in specifici progetti; per l'acquisto di libri e riviste a carattere didattico, per l'acquisto e il rinnovo di materiale didattico di modesta entità e la manutenzione del materiale di proprietà dell'Istituto; per l'acquisizione di generi alimentari per le esercitazioni pratiche di cucina e di sala bar.

**Entrate:**

- 01/01 - Avanzo di amministrazione non vincolato	€.	558,78.=	
- 06/01 - Contributi volontari da famiglie	€.	70.000,00.=	€. <b><u>70.558,78</u></b>

**Spese:**

- 02/01 - Carta, cancelleria e stampati	€.	7.000,00.=	
- 02/03 - Materiali e accessori	€.	59.500,00.=	
- 03/06 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	€.	2.000,00.=	
- 03/07 - Utilizzo di beni di terzi	€.	700,00.=	
- 04/03 - Beni mobili	€.	1.358,78.=	€. <b><u>70.558,78</u></b>

**A04 - Alternanza Scuola-Lavoro € 49.214,25**

Spese destinate allo svolgimento delle attività connesse all'alternanza Scuola-Lavoro.

**Entrate:**

- 01/01 - Avanzo di amministrazione non vincolato	€.	19.289,56.=	
- 03/01 - Dotazione ordinaria	€.	29.924,69.=	€. <b><u>49.214,25</u></b>

**Spese:**

- 01/01 - Compensi accessori non a carico FIS	€.	43.514,25.=	
- 01/02 - Compensi accessori non a carico FIS Ata	€.	1.700,00.=	
- 01/03 - Altri compensi per personale a tempo ind.	€.	3.000,00.=	
- 03/03 - Servizi per trasferte	€.	1.000,00.=	€. <b><u>49.214,25</u></b>

**A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 95.948,15**

Sono destinate allo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero:

**Entrate:**

- 01/01 - Avanzo di amministrazione non vincolato	€.	25.948,15.=	
- 03/01 - Contributi per visite, viaggi e .....	€.	70.000,00.=	€. <b><u>95.948,15</u></b>

**Spese:**

- 03/12 - Visite, viaggi e programmi....	€.	95.948,15.=	€. <b><u>95.948,15</u></b>
--	----	-------------	----------------------------

I megaprogetti assegnati con la Nota MIUR prot. 25674 del 20.12.2018 sono stati suddivisi in sottoprogetti come di seguito descritto:

**P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

<u>P01/01 - Progetti PON FSRE</u>	€ 4.104,91
<u>P01/02 - Progetto Animatori Digitali</u>	€. 1.000,00
<u>P01/03 - Progetto "Sulla buona strada - Viva la strada"</u>	€. 27.581,00
<u>P01/04 - Progetti Integrati con il Territorio</u>	€. 12.664,11
<u>P01/05 - Progetti integrati con la didattica</u>	€. 18.700,00

## **P02 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”**

P02/01 – Progetti PON FSE Inclusione sociale € 5.552,18

P02/02 – Progetto PON FSE Cittadinanza Globale €. 29.242,80

P02/03 – Progetti Accoglienza e Integrazione €. 2.857,05

## **P03 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”**

P03/01 – Progetto Certificazioni PET e FCE € 6.196,00

## **P04 – Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”**

P04/01 – Progetto Formazione Docenti € 22.424,00

P04/02 – Progetto Neo Immessi in ruolo €. 352,00

P04/03 – Progetti Formazione Sostegno €. 360,00

P04/04 - Progetto Formazione contrasto gioco d'azzardo €. 9.692,00

Per l'aggregato P/Progetti è previsto un impegno di spesa complessivo pari ad € 140.726,05.

Sono stati aggiornati con piccole variazioni i progetti esistenti ed integrati i nuovi progetti funzionali alle attività previste nell'anno scolastico 2017/18.

I progetti vanno da P01/01 al P04/04 e raccolgono i progetti portanti dell'offerta formativa dell'Istituto, prevedendo l'acquisto di beni di consumo e del materiale necessario, degli incarichi a personale interno o esterno, delle prestazioni d'opera o delle prestazioni di servizi da terzi finalizzate all'attuazione delle attività progettuali previste.

Ai fini della comprensione dell'imputazione di finanziamenti ai diversi progetti, è opportuno precisare che con il Fondo dell'Istituzione scolastica sono finanziate soltanto le attività aggiuntive di insegnamento finalizzate al recupero e al sostegno o agli interventi orientati all'integrazione, le attività organizzative fondamentali e gli oneri derivanti dall'attuazione della flessibilità dell'orario; mentre tutte le spese comportate da attività aggiuntive diverse da quelle curricolari in senso stretto gravano sui diversi progetti.

L'Istituto gestisce anche progetti finalizzati, sulla base di accordi con il Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca e con l'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia, per conto di tali soggetti. L'Istituto ne trae vantaggio, perché ciò determina un miglioramento complessivo delle relazioni con gli Enti che attribuiscono l'incarico.

### **Fondo di riserva R98 € 2.000,00**

Viene indicato il fondo di riserva pari ad € 2.000,00 che, come previsto, non può essere superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria dello Stato accertata.

L'accantonamento costituisce un minimo di riserva finanziaria utilizzabile dal dirigente scolastico per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, in corso d'anno, per spese imprevedute o eventuali maggiori spese, conformemente con quanto previsto dall'art 8 del Nuovo Regolamento di contabilità (D.I. 129/2018).

### **Disponibilità Finanziaria da Programmare Z01 € 0,00**

Come previsto dall'art 3 comma 3 del regolamento di contabilità, in tale aggregato si possono collocare eventuali quote di finanziamento che rimangono da programmare in uscita, da destinare all'impiego in attività non pianificate o ad incrementare il supporto ai progetti già funzionanti le cui esigenze di spesa si dovessero rilevare superiori a quelle previste.

### **Partite di giro 99/01 € 1.000,00**

Si propone di fissare in € 1.000,00 l'anticipo al dsga per il fondo minute spese, imputato all'aggregato AO2, quale partita di giro da restituire con analogo reversale a fine anno.

### **G03 – Gestione economiche – Attività per conto terzi**

Le istituzioni scolastiche la cui organizzazione lo consente, in relazione alla disponibilità di locali, attrezzature e risorse umane destinate all'attività istituzionale, possono, al fine di ottimizzare l'utilizzo degli stessi, offrire i propri prodotti, frutto anche delle esercitazioni didattiche, ed organizzare attività e servizi a favore e per conto di terzi.

La contabilità relativa a detta gestione va tenuta separata da quella dell'istituzione scolastica.

Esse devono comunque prevedere nel loro programma annuale uno specifico progetto all'aggregato "attività per conto terzi" la cui scheda finanziaria indica le voci di entrata e di spesa dello stesso.

La gestione del progetto deve assicurare con le proprie entrate il recupero delle spese generali di ammortamento e deprezzamento delle attrezzature, nonché i costi diretti ed indiretti sostenuti.

Per il progetto in questione è previsto l'obbligo del pareggio tra entrate e spese; l'eventuale avanzo va versato fra le entrate del programma annuale concorrendo, quale posta positiva d'avanzo, alla determinazione del risultato finanziario di competenza.

Questo Istituto era stato individuato quale gestore contabile del progetto Regionale "Aggiornamento del Personale 2012" e dal 2016 gestisce le somme per i "Campionati studenteschi - Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia" relativi agli anni 2015/16, 2016/17, 2017/18; nell'anno 2017/18 è stato assegnatario dei fondi per attività sportive Nazionali e Internazionali; pertanto nell'avanzo di amministrazione risulta accertato l'importo vincolato di **€ 249.162,96** che deve essere utilizzato nell'esercizio corrente 2019 nelle Uscite all'Aggregato G03 – Attività per conto terzi.

### **RIEPILOGO SPESE ANNO 2019**

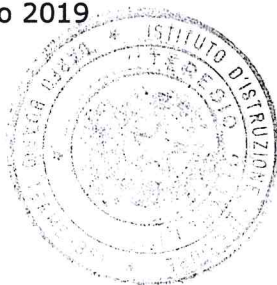
• A Attività	<b>€ 314.663,87</b>
• G Gestioni economiche	<b>€ 294.162,96</b>
• P Progetti	<b>€ 140.726,05</b>
• R Fondo di Riserva	<b>€ 2.000,00</b>
• Z Disponibilità da programmare	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE 2019</b>	<b>€ 751.552,88</b>

Il Programma annuale si compone dei seguenti modelli:

Mod. A (Programma annuale), Mod. B (schede finanziarie), Mod. C (situazione amministrativa presunta), Mod. D (utilizzo avanzo di amministrazione), Mod. E (riepilogo per tipologia di spesa).

Dopo l'approvazione, tutti i documenti saranno pubblicati sul sito della scuola nella sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE – BILANCI.

Darfo Boario Terme, 08 febbraio 2019



IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
prof. Antonino Florida