



ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE STATALE " G. P. CHIRONI "

IGEA - PROGRAMMATORI - AERONAUTICO - SIRIO

☎ tel. 0784/30067 - 251117 - 📠 fax 0784/32769

Via Toscana, 29 - 08100 - NUORO

Cod. F. 80006290912 - Cod. Ist. NUTD010005 - e-mail nutd010005@istruzione.it

PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

ANALISI DEL DIRETTORE S.G.A. DELLE ENTRATE E SPESE



ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE STATALE " G. P. CHIRONI "

IGEA - PROGRAMMATORI - AERONAUTICO - SIRIO

☎ tel. 0784/30067 -251117 - ☒ fax 0784/32769

Via Toscana, 29 - 08100 - NUORO

Cod. F. 80006290912 - Cod. Ist. NUTD010005 - e- mail nutd010005@istruzione.it

PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO 2016

ANALISI DEL DIRETTORE DEI SERVIZI G.A. DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

- 1 PREMESSA
- 2.1 PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE
- 2.2 ANALISI DELLE ENTRATE
- 3.1 PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESE
- 3.2 ANALISI DELLE SPESE

1. PREMESSA

Dall'esame del modello A del Programma Annuale 2016 si conferma l'inversione di tendenza in merito al calo dell'ammontare dell'Avanzo di Amministrazione: si riscontra infatti un suo ridimensionamento pari a circa il 30% (€ 135.737,62 al 01.01.2015 contro € 94.278,27 al 01.01.2016), dovuto agli acquisti effettuati nel corso dell'e.f. 2015, cui vanno aggiunti le seguenti operazioni di radiazione:

- residui attivi: e.f. 2011 € 1.200,00 Contributo uso locali per vendita generi alimentari - Debitore Ditta Centro Sardegna Alimentare di Di Martino Ullasci;
e.f. 2013 € 2.500,00 Contributo uso locali scolastici per vendita alimenti - Debitore Ditta Ullasci Martino;
- residui passivi: e.f. 2013 € 49,50 Visita guidata alle Miniere di Lula - Creditore IGEA Spa;
e.f. 2014 € 270,93 Articoli sportivi - Creditore Volley & Sport.

Ha contribuito alla riduzione del suddetto Avanzo anche il versamento dei seguenti fondi statali in conto Entrate Bilancio dello Stato, non impegnati negli ultimi tre esercizi finanziari, ai sensi dell'art. 1 bis, comma 1 del decreto legge 25 settembre 2009, n. 134 convertito con modificazioni nella legge 24 novembre 2009, n. 167, come segnalato dal MIUR con nota prot. n. 18768 del 4.12.2015:

- € 15.000,00 finanziamento Progetto Area a rischio 2007/2008;
- € 1.769,00 economie fondi per Area a rischio e.f. 2010;
- € 2.257,20 economie fondi finalizzati all'attivazione di corsi per la guida di ciclomotori e di educazione stradale.

Si segnala, inoltre che in conformità alle linee programmatiche inserite nel POF sono stati riattivati tutti i Progetti avviati nel corso del precedente Esercizio. con esclusione dei seguenti Progetti:

- P87 Prog. Corso Formaz. Disab. Si tratta del residuo di un fondo erogato dall'Ufficio Scolastico Provinciale di Nuoro con l'incarico di ripartirlo tra tutte le Scuole della Provincia di Nuoro, sulle basi delle indicazioni dello stesso U.S.P. di Nuoro. L'Istituto ha regolarmente adempiuto a quanto richiesto e resta in attesa di istruzioni circa l'utilizzo della dotazione residua che ammonta a € 2.855,00. Temporaneamente il fondo confluisce nello Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare
- P98 Mater Teacher Nel mese di novembre si sono concluse le attività programmate e sono state liquidate tutte le spese programmate.

E' stata altresì comunicata dal MIUR, con nota prot. n. 13439 del 11.9.2015 (oltre all'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento

amministrativo -didattico) la dotazione dei fondi per il miglioramento dell'offerta formativa -M.O.F.- per l'a.sc. 2015/16, non ascrivibile in bilancio perché concernente compensi da erogare con la procedura del Cedolino Unico. La dotazione ammonta ad € 44.487,80 ed è comprensiva delle seguenti voci così ripartite:

Voce	Periodo settembre dicembre 2015	Periodo gennaio agosto 2016	Totali
Fondo di Istituto	12.466,05	24.932,10	37.398,15
Funzioni Strumentali	1.008,55	2.017,11	3.025,66
Incarichi specifici	589,60	1.179,20	1.768,80
Ore eccedenti	765,06	1.530,13	2.295,19
Totali	14.829,26	29.658,54	44.487,80

La dotazione residua M.O.F. relativa ai precedenti esercizi, anch'essa non ascrivibile in bilancio perché concernente compensi da erogare con la procedura del Cedolino Unico, è pari ad € 5.205,69 così ripartita:

Voce	Dotazione residua
F.I.S.	54,27
ORE ECCED.	5.151,42
Totali	5.205,69

Si segnala che dal 01.09.2015 non costituisce più parte integrante della dotazione di questa scuola l'assegnazione base per le supplenze brevi e saltuarie a seguito del rilascio di una nuova funzione SIDI "Gestione giuridica e retributiva contratti scuola", che prevede da parte della Scuola l'impegno dell'acquisizione dei contratti relativi alle medesime supplenze, eventuali variazioni di stato giuridico e l'autorizzazione al pagamento delle competenze dovute. I dati caricati sono trasmessi dal sistema informativo MIUR al Ministero dell'Economia delle Finanze in cooperazione applicativa per il calcolo delle competenze e la successiva liquidazione delle competenze da parte del sistema NOIPA.

Il Programma Annuale è stato redatto secondo i seguenti criteri:

Entrate

Non si propongono nuovi progetti, ma, come sopra evidenziato sono stati riattivati tutti i progetti del precedente esercizio finanziario, con esclusione dei soli progetto P87 e P98:

1. P06 Gestione ordinaria Fondi Provincia
2. P09 Progetto Alfa Aereonautico
3. P102 Stage di vela
4. P103 Progetto "Un giorno al Senato"
5. P52 Progetto Patentino Europeo (AICA)
6. P67 Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro
7. P86 Progetto Educazione Adulti Corso Serale

- | | |
|---------|--|
| 8. P92 | La montagna e i luoghi della grande guerra |
| 9. P93 | Progetto Fixo |
| 10. P94 | Progetto ampliamento WIFI |
| 11. P95 | Offerta Formativa |
| 12. P99 | Alternanza Scuola Lavoro. |

Si segnala che il Progetto P94 attivato per la realizzazione di un sistema WIFI all'interno dell'Istituto ha già concluso il suo iter procedurale. Infatti nel precedente Esercizio Finanziario è stata completata e collaudata la nuova rete. Resta tuttavia da liquidare il saldo di € 2.000,00 per il servizio prestato dalla ditta CITS di Nuoro, previo incasso del saldo di € 4.000,00 del finanziamento ministeriale, che ammonta complessivamente a € 8.000,00.

Per l'Avanzo di Amministrazione, sia vincolato che non vincolato, si segnala che il criterio generale adottato è stato quello di far confluire le residue disponibilità finanziarie al 31.12.2015 di ogni aggregato e progetto ai rispettivi aggregati e progetti riattivati nel nuovo esercizio, con le seguenti eccezioni

a) Aggregato A01:

€ 200,00 economia Fondo riserva dell'e.f.2015;

b) Progetto P95

€ 1.193,55 economia fondo finalizzato a promuovere una scelta consapevole del percorso di studio, che viene stornato dall'Aggregato A02, in quanto si ritiene che questa nuova imputazione sia più congrua rispetto alla precedente assegnazione all'A02 sul quale sono caricate le entrate e le spese concernenti il generale funzionamento didattico dell'Istituto.

c) Z01

€ 2.855,00 economia progetto P87 Corso formazione disabilità, bisogni speciali e valutazione. Il Progetto è relativo ad un finanziamento dell'USP di Nuoro da distribuire tra le scuole della provincia di Nuoro per le finalità indicate nel titolo del progetto stesso. La Scuola ha già provveduto a tale adempimento e resta in attesa di istruzioni circa le modalità di impiego e/o restituzione della dotazione residua. Pertanto non si ritiene attivare anche per l'E.F. 2016 il Progetto in questione, ma si ritiene più utile imputare l'economia in esame sullo Z01.

Si segnala infine che sono stati inseriti nuovi sottovoci in Entrate al fine di avere un quadro più chiaro delle risorse in dotazione circa la loro provenienza e le relative finalizzazioni.

Spese

Le dotazioni delle singole voci di spesa degli Aggregati e dei Progetti attivati sono state definite in rapporto ai seguenti criteri:

- in relazione ai fondi assegnati alla Scuola dallo Stato, dagli Enti locali e da Privati con specifico vincolo di destinazione o svincolati;

- rapportate alle spese effettivamente sostenute nell'esercizio precedente e sulla base delle programmazioni di spese riportate nelle schede di sintesi dei progetti.

Si sottolinea che il Fondo di riserva è finanziato con una quota della dotazione statale ordinaria, pari ad € 304,56, inferiore alla quota del 5% dell'intero ammontare della suddetta dotazione, che ammonta ad € 23.476,56.

Si segnala infine che nella presente relazione non sono riportate le finalità dei Progetti attivati nel corrente esercizio, in quanto chiaramente illustrate nella relazione della dirigente scolastica, di cui la presente analisi è parte integrante.

2.1 PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE

Agg.	Voce	Descrizione	Importi
01		Avanzo di amministrazione	94.278,27
	01	Avanzo non vincolato	39.517,54
		Avanzo vincolato	54.760,73
02		Finanziamenti dello Stato	52.697,54
	01	Dotazione ordinaria	23.476,56
	04	Altri finanziamenti vincolati	29.220,98
04		Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	19.313,00
	03	Provincia vincolati	18.713,00
	06	Altre Istituzioni	600,00
05		Contributi da privati	25.098,00
	01	Famiglie non vincolati	13.000,00
	02	Famiglie vincolati	11.073,00
	03	Altri non vincolati	1.000,00
	04	Altri vincolati	25,00
07		Altre entrate	9,28
	01	Interessi	9,28
Totale entrate			191.396,09
99		Partite di giro	
	01	Reintegro anticipo direttore s.g.a.	350,00

2.2 ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 – Avanzo di Amministrazione

€ 94.278,27

L'Avanzo di Amministrazione è dato dalla somma delle dotazioni residue di tutti gli Aggregati e Progetti inseriti nel Programma Annuale 2015 non impegnate al 31 dicembre del medesimo esercizio finanziario. Tali somme possono essere di due tipi:

- non vincolate, pertanto liberamente ridistribuibili tra gli Aggregati e i Progetti in conformità alle attività programmate per l'Esercizio 2016.
- vincolate, pertanto impegnabili esclusivamente per le finalità per le quali sono state erogate da Enti pubblici e privati, Associazioni e Privati, tra le quali è compresa una quota dell'Aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Si segnala altresì che l'Avanzo qui previsto è l'effettivo avanzo di amministrazione al 31.12.2015, come da modello J del Conto Consuntivo 2015 e come riportato nel modello C del presente Programma Annuale.

Aggregato 01/01 – Avanzo di Amministrazione non vincolato € 39.517,54

Al fine di avere un quadro più chiaro della distribuzione dell'Avanzo in esame si propone la seguente tabella, dalla quale si evince che le dotazioni residuali sono state riassegnate agli stessi Aggregati e Progetti. Fa eccezione il Fondo di Riserva, pari a € 200,00 che confluisce nell' Aggregato A01 Funzionamento amministrativo generale e gli Aggregati A02, A03 ed il Progetto P95, come analizzato nella Premessa della presente relazione e qui sotto evidenziato:

N.	Aggregati e Progetti	Dotazione in Euro al 31.12.2015	Dotazione confluita nel medesimo Aggr. /Progetto	Dotazione trasferita su altro Aggregato e/o Progetto	
				Aggr. /Prog.	Dotazione
1	A01	10.238,71	10.238,71		
2	A02	20.532,38	20.532,38		
3	A03	705,61	705,61		
3	A04	7.840,84	7.840,84		
5	Fondo Riserva	200,00		A01	200,00
	TOTALI	39.517,54	39.317,54		200,00

Aggregato 01/02 – Avanzo di Amministrazione vincolato

€ 54.760,73

N.	Aggregati e Progetti	Dotazione in Euro al 31.12.2015	Dotazione confluita nel medesimo Aggr. /Progetto	Dotazione altro trasferita su altro Aggregato e Progetto	
				Aggr. /Prog.	Dotazione
1	A01	27,82	27,82		
2	A02	11.412,93	10.219,38	P95	1.193,55
3	A03	2.683,70	2.683,70		
4	P09	14.833,27	14.833,27		
5	P52	1.765,03	1.765,03		
6	P67	2.248,14	2.248,14		
7	P86	762,14	762,14		
8	P87	2.855,00	0,00	Z01	2.855,00
9	P92	764,72	764,72		
10	P95	7.065,14	7.065,14		
11	P99	1.111,26	1.111,26		
12	P102	518,94	518,94		
13	P103	5.650,00	5.650,00		
14	Z01	3.062,64	3.062,64		
	TOTALI	54.760,73	50.712,18		4.048,55

Aggregato 02 – Finanziamento dello Stato

€ 52.697,54

Aggregato 02/01 – Dotazione ordinaria

€ 23.476,56

Con nota prot. n. 13439 del 11.9.2015 il M.I.U.R. ha comunicato la dotazione per il periodo gennaio-agosto 2016, calcolata sulla base dei criteri indicati nel Decreto Ministeriale n. 21/2007. La risorsa finanziaria potrà essere integrata e modificata nel corso dell'esercizio.

Si riportano le voci in rapporto alle quali è stato definito l'ammontare della dotazione in esame e gli Aggregati di Spesa sui quali è confluita:

Entrate	Uscite
----------------	---------------

Causale	Dotazione	Aggregato	Titolo	Dotazione
Quota fissa per Istituto	2.806,18	A02	Funzionam.did. generale	2.501,62
		Fondo Ris.	Fondo di Riserva	304,56
Quota sede aggiuntiva	280,61	A02	Funzionam.did. generale	280,61
Quota per alunno	18.150,42	A01	Funzionamento amm.vo gen.le	9.000,00
		A02	Funzionam.did. generale	5.150,42
		A04	Spese d'investimento	4.000,00
Quota per alunni div.abili	67,35	A02	Funzionam.did. generale	67,35
Scuola Capofila Ambito Revisori	2.172,00	A01	Funzionamento amm.vo gen.le	2.172,00
Totali	23.476,56			23.476,56

Nella medesima nota ministeriale sono riportate le seguenti voci:
assegnazione per la retribuzione accessoria (fondo M.O.F. a.sc. 2015/2016), pari a € 45.689,49, gestita con la procedura del cosiddetto "cedolino unico", come comunicata dalla Direz.Gen.le per le risorse umane e finanziarie del MIUR con nota del 21.1.2016 prot n. 730.

Aggregato 02/04 – Altri finanziamenti vincolati € 29.220,98

€ 10.400,00 Dotazione vincolata al finanziamento del Progetto Fixo P93, effettivamente incassata nell'e.f. 2016, come da nota di accredito del Ministero Lavoro Agenzia Italia Lavoro S.p.A.

Il fondo è imputato al medesimo Progetto.

€ 18.820,98 Erogazione risorsa finalizzata alle attività di Alternanza Scuola-Lavoro, periodo gennaio-agosto 2016, ai sensi dell'art. 1 c.9 della Legge 13.7.2015 n. 107;
L'Entrata è imputata al Progetto P99 "Alternanza Scuola Lavoro".

Entrate Residui	
Previsione	8.714,59

La dotazione è comprensiva delle seguenti Entrate:

€ 773,36 Contributo per il progetto "Lezioni di Costituzione" da versare all'Istituto a titolo di rimborso delle spese anticipate per la realizzazione di una visita guidata a Roma presso il Senato della Repubblica.
L'Entrata è imputata all'Aggregato A02;

- € 4.000,00 Saldo del finanziamento MIUR per la realizzazione della rete Wireless all'interno dell'Istituto. Si segnala che la succitata rete è stata già realizzata e la spesa è stata rendicontata.
L'Entrata è imputata al Progetto P94 Prog. Ampliamento WIFI;
- € 991,23 Saldo finanziamento progetto Alternanza Scuola – Lavoro.
L'Entrata è imputata al Progetto P99 Alternanza Scuola Lavoro;
- € 2.950,00 Contributo per il progetto "Un giorno al Senato" da versare all'Istituto a titolo di rimborso delle spese anticipate per la realizzazione di una visita guidata a Roma presso il Senato della Repubblica;
L'Entrata è imputata al Progetto P103 "Un giorno al Senato".

Aggregato 04 – Finanziamenti da Enti Territoriali € 19.313,00

Aggregato 04/03 – Provincia Vincolati € 18.713,00

L'Amministrazione Provinciale di Nuoro non ha ancora comunicato l'assegnazione annuale del fondo per le spese di funzionamento di competenza dell'istituzione scolastica, ma è stato accertato solo un acconto di € 5.904,00 (determinazione Provincia Nuoro n. 163 del 9/2/16), pertanto in attesa di istruzioni la previsione in Entrata è pari a circa il 50% della dotazione erogata nell'e.f. 2015 che ammonta a € 37.427,71.

La dotazione confluisce nel Progetto P6 Gestione Ordinaria Fondi Provincia.

Aggregato 04/06– Altre Istituzioni € 600,00

L'Istituto, in quanto scuola capofila dell'ambito territoriale NU07 per i servizi di revisorato, è tenuta a liquidare le indennità di missione ai Revisori dei Conti. L'importo qui riportato è pari alla somma dei contributi che le scuole del succitato ambito territoriale verseranno a questa Scuola, a titolo di rimborso, per la quota di loro competenza. La dotazione è calcolata in relazione alle spese liquidate nei precedenti esercizi finanziari.

Entrate Residui	
Previsione	443,47

La dotazione è relativa al rimborso delle spese anticipate dall'Istituto, in qualità di scuola capofila ambito NU07, ai Revisori dei conti per la liquidazione dell'indennità di missione per l'e.f. 2015. Nel corso del corrente esercizio le scuole dell'ambito sopracitato provvederanno a versare le quote di loro competenza, così come comunicate da questa Scuola nel mese di dicembre 2015.

L'Entrata è imputata all'Aggregato A01.

Aggregato 05 – Contributi da privati € 25.098,00**Aggregato 05/01 – Famiglie non vincolati** € 13.000,00

La dotazione imputata a questo Aggregato è pari a circa il 70% dei contributi versati dagli alunni nel 2015 per il funzionamento della scuola per gli anni scolastici 2014/2015 e 2015/2016, che ammonta ad € 19.082,71.

I contributi sono così distribuiti:

€ 5.000,00	Aggregato A01	Funzionamento amministrativo generale;
€ 4.000,00	Aggregato A02	Funzionamento didattico generale;
€ 1.000,00	Aggregato A04	Spese di investimento;
€ 1.000,00	Progetto P67	Sicurezza Luoghi di lavoro;
€ 2.000,00	Progetto P95	Offerta formativa.

Aggregato 05/02 – Famiglie vincolati € 11.073,00

La dotazione imputata a questo Aggregato è comprensiva delle seguenti voci;

€ 655,00	saldo dei contributi versati dagli studenti per la manutenzione delle poltroncine dell'aula magna dell'Istituto gravemente danneggiate dagli alunni nel corso di un'assemblea di istituto tenutasi nel mese di novembre 2015. L'Entrata è imputata all'Aggregato A01 al sottoconto di spesa 3/6/2 Manutenzione ordinaria mobili, arredi e accessori.
€ 150,00	contributo volontario versato da coloro che hanno fruito del servizio di fornitura di libri in comodato d'uso. Si segnala che l'ammontare individuale ha un valore meramente simbolico, infatti ammonta ad € 20,00 per studente L'Entrata è imputata all'Aggregato A02 al sottoconto di spesa 2/2/13 Contributo alunni per libri in comodato d'uso.
€ 10.124,00	previsione delle quote che gli studenti verseranno nel corso dell'esercizio finanziario per i viaggi di istruzione, le visite guidate e i viaggi di orientamento. La previsione è pari a circa il 50% della dotazione complessiva versata dagli studenti nel 2015, che ammonta ad € 19.132,72. L'Entrata è imputata all'Aggregato A02 al sottoconto di spesa 3/13/01 spese per visite e viaggi di istruzione.
€ 144,00	contributo volontario versato da 18 alunni partecipanti al concorso internazionale di matematica organizzato dalla Università Bocconi di Milano, semifinali 2016. Gli studenti sono stati seguiti per la preparazione al concorso dai professori Maggi e Maoddi. L'Entrata è imputata all'Aggregato A02 al sottoconto di spesa 04/02/06 inserito allo scopo.

Aggregato 05/03 – Altri non vincolati € 1.000,00

La dotazione imputata a questo Aggregato è relativa al saldo del contributo dovuto dalla ditta EFFE & Emme snc di Nuoro per la distribuzione dei panini e focacce all'interno della Scuola nell'anno scolastico 2015/16, come previsto nel contratto stipulato in data 6.10.2015 prot. n. 3899/D09

L'Entrata è imputata all'Aggregato A02 al sottoconto di spesa 04/03/01 Borse di studio e sussidi agli alunni.

Aggregato 05/04 – Altri Vincolati	€	25,00
--	----------	--------------

L'Entrata prevista è pari al contributo versato da un esterno per l'acquisto di un modulo esame finalizzato al conseguimento del cosiddetto "patentino europeo". Si ritiene non opportuno fare una previsione superiore, in quanto non è stato ancora attivato un corso per il conseguimento del succitato patentino.

Il contributo confluisce nel Progetto P52 già attivato da diversi anni e sul quale sono confluiti tutti i contributi erogati dai corsisti per la frequenza dei corsi formativi e /o per sostenere gli esami previsti.

Aggregato 07 – Altre Entrate	€	9,28
-------------------------------------	----------	-------------

Aggregato 07/01 – Interessi	€	9,28
------------------------------------	----------	-------------

La scuola è titolare di un conto corrente bancario presso il Banco di Sardegna, Istituto di credito affidatario del servizio di cassa, di un conto corrente postale e di un conto Entrate presso la Tesoreria dello Stato:

€ 1,28 interessi attivi effettivamente maturati sul conto corrente presso la Tesoreria dello Stato;

€ 8,00 interessi attivi presunti maturati sul c.c. postale sul quale gli studenti versano i contributi volontari per il funzionamento didattico dell'Istituto.

La dotazione confluisce nell'Aggregato A01 Funzionamento amm.vo generale.

Aggregato 09 – Partite di Giro	€	350,00
---------------------------------------	----------	---------------

Aggregato 09/01 – Reintegro anticipo al Direttore s.g.a.	€	350,00
---	----------	---------------

E' un fondo gestito direttamente dal direttore s.g.a. per le spese di modesta entità ed urgenti che viene pagato all'inizio dell'esercizio finanziario e, dopo essere stato ricostituito al termine dell'anno, viene riversato nelle casse della Scuola. L'ammontare, che nell'e.f. 2015 era di € 200,00, è stato definito in rapporto agli impegni di spesa imputati a questa Entrata nell'Esercizio 2015, che ammontano ad € 568,95.

Si segnala infine che nel corso dell'esercizio il fondo potrà essere ricostituito qualora la dotazione di € 350,00 sia interamente impegnata.



ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE STATALE " G. P. CHIRONI "

IGEA - PROGRAMMATORI - AERONAUTICO - SIRIO

☎ tel. 0784/30067 -251117 - 📠 fax 0784/32769

Via Toscana, 29 - 08100 - NUOROCod. F. 80006290912 - Cod. Ist. NUTD010005 - e- mail nutd010005@istruzione.it**3.1 PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESE**

Agg.	Voce	Descrizione	Importi
A		Attività	98.302,72
	A01	Funzionamento amministrativo generale	27.902,81
	A02	Funzionamento didattico generale	54.169,76
	A03	Spese di personale	3.389,31
	A04	Spese d'investimento	12.840,84
P		Progetti	86.871,17
	P06	Gestione Ordinaria Fondi Provincia	18.713,00
	P09	Progetto Alfa Aeronautico	14.833,27
	P102	Stage di vela	518,94
	P103	Progetto "Un giorno al Senato"	5.650,00
	P52	Progetto Patentino Europeo (AICA)	1.790,03
	P67	Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro	3.248,14
	P86	Progetto Educazione Adulti Corso Serale	762,14
	P92	La montagna e i luoghi della grande guerra	764,72
	P93	Progetto Fixo	10.400,00
	P94	Progetto ampliamento WIFI	0,00
	P95	Offerta formativa	10.258,69
	P99	Alternanza Scuola Lavoro	19.932,24
R		Fondo di riserva	304,56
	R98	Fondo di riserva	304,56
Z		Disponibilità finanziaria	5.917,64
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	5.917,64
		Totale Spese	191.396,09

3.2 ANALISI DELLE SPESE

Aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale**€ 27.902,81**

Confluiscono in questo Aggregato le seguenti dotazioni:

1. € 10.238,71	economie non vincolate esercizio 2015 del medesimo Aggregato	(vedi Entrate 01/01)
2. € 200,00	economie Fondo di Riserva e.f. 2015	(vedi Entrate 01/01)
3. € 27,82	economie Compensi ai Revisori dei Conti	(vedi Entrate 01/02)
4. € 9.000,00	quota della dotazione statale ordinaria	(vedi Entrate 02/01)
5. € 2.172,00	Compensi ai Revisori dei Conti	(vedi Entrate 02/01)
6. € 600,00	Rimborsi spese ind. Missione ai Revisori dei Conti	(vedi Entrate 04/06)
7. € 5.000,00	quota del contributo alunni per tasse scolastiche	(vedi Entrate 05/01)
8. € 655,00	Contributo per manutenzione aula magna	(vedi Entrate 05/02)
9. € 9,28	Interessi (sul c.c. bancario e su c.c.postale)	(vedi Entrate 07/01)

E' compreso in questo Aggregato il reintegro del fondo minute spese del d.s.g.a., pari a € 350,00. Si segnala che non si tratta di un'entrata reale, ma di una partita di giro.

In questa Voce sono state previste le spese inerenti il funzionamento amministrativo, come carta, cancelleria, stampati, pubblicazioni di informazione amministrativa, acquisto di materiale tecnico-specialistico, informatico e software per gli uffici di segreteria e dirigenza. Sono imputate a questo Aggregato anche le spese di manutenzione ordinaria hardware e dei macchinari in dotazione alle scuole dell'Istituto, nonché le spese per l'assicurazione dei beni mobili, gli oneri postali, le spese di gestione del conto corrente bancario e le spese di bollo. Sono imputati, sempre a questo Aggregato, i rimborsi spese ai Revisori dei Conti e la liquidazione dei rispettivi compensi, nonché le spese di trasferta per il personale docente e ata impegnato in attività esterne all'Istituto. E' inserito in questo Aggregato un contributo degli alunni vincolato alla manutenzione delle poltroncine dell'aula magna danneggiate nel corso di un Assemblea di Istituto del precedente anno. Si è ritenuto opportuno destinare una quota residua di questo Aggregato, pari a € 900,00, alla formazione generica del personale A.T.A., al fine di promuovere l'aggiornamento del personale non docente

Spese Residui	
Previsione	52,28

€ 52,28 Acquisto di materiale tecnico dalla ditta Vernifer di Nuoro. Si segnala che la fornitura è stata regolarmente consegnata e la relativa fattura già liquidata.

Aggregato A02 – Funzionamento didattico**€ 54.169,76**

Confluiscono in questo Aggregato le seguenti dotazioni:

1. € 20.187,06	economie non vincolate esercizio 2015 del medesimo Aggregato	(vedi Entrate 01/01)
2. € 24,89	economia e.f. 2013 dotazione riservata agli alunni H e prelevata da Z01	(vedi Entrate 01/01)
3. € 320,43	economia a seguito radiaz. res.passivi	(vedi Entrate 01/01)
5. € 5.430,27	economia dotaz.finalizzata a premiazione alunni	(vedi Entrate 01/02)
6. € 3.902,03	economia dotazione riservata ad alunni H	(vedi Entrate 01/02)
7. € 356,00	economia fondo Progetto Acqua	(vedi Entrate 01/02)
8. € 331,08	economia dotaz.progetto Lezioni di Costituzione	(vedi Entrate 01/02)
9. € 200,00	economia concorso Give me five	(vedi Entrate 01/02)
10. € 8.000,00	quota della dotazione statale ordinaria	(vedi Entrate 02/01)
11. € 4.000,00	quota del contributo alunni per tasse scolastiche	(vedi Entrate 05/01)
12. € 10.124,00	quote alunni per viaggi di istruz. e visite guidate	(vedi Entrate 05/02)
13. € 150,00	contributo fruitori libri in comodato d'uso	(vedi Entrate 05/02)
14. € 144,00	contributo alunni partecipanti Concorso Matemat.	(vedi Entrate 05/02)
15. € 1.000,00	saldo contributo ditta fornitura merende	(vedi Entrate 05/03)

Sono previste le seguenti spese prettamente finalizzate all'attività didattica:

fornitura di articoli di facile consumo per gli alunni, come carta, cancelleria stampati ed altro, libri di testo da dare in comodato d'uso sussidi didattici di modesta entità anche per gli alunni diversamente abili. E' previsto anche l'acquisto e/o l'abbonamento di pubblicazioni e riviste per il personale docente, la fornitura di sussidi di modesta entità per attività sportive, materiale informatico e software per lo svolgimento delle attività didattiche e i servizi di manutenzione hardware e software.

Una quota della dotazione globale è destinata alla liquidazione di competenze ad esperti esterni per prestazioni professionali specialistiche e a docenti esterni per attività formative rivolte al personale docente, pari a € 3.000,00. Nell'ambito della formazione del suddetto personale è previsto un fondo di € 5.000,00 per la formazione professionale generica e specialistica.

Una dotazione di € 4.300,00 è destinata alla manutenzione ordinaria dei macchinari, hardware, software ed altri beni.

Tra le voci in Entrate è stato inserito il contributo di € 144,00 versato da 18 studenti partecipanti ad un Concorso Internazionale di Matematica. Semifinali 2016, organizzato dall'Università Bocconi di Milano.

Si prevede inoltre un fondo di € 3.087,06 per le attività promozionali, come pubblicità, iniziative di rappresentanza, organizzazione di manifestazioni e convegni. Il contributo alunni è destinato alla copertura assicurativa. Sono altresì imputate a questo Aggregato le spese per l'adsl e il noleggio di macchinari.

Parte integrante del finanziamento globale di questo Aggregato è dato dalla dotazione residua di € 5.880,27 finalizzata alla consegna di borse di studio agli studenti meritevoli. premiazione delle eccellenze tra gli alunni dell'Istituto.

Confluiscono infine in questo Aggregato la dotazione parzialmente impegnata del Progetto Lezioni di Costituzione, pari a € 331,08, il finanziamento non impegnato del Comune di Nuoro per il "Progetto Acqua" pari a € 700,00.

Aggregato A03 – Spese di personale € 3.389,31

Confluisce in questo Aggregato la seguente dotazione finanziaria:

1. € 300,00	economia contributo Univ. Sassari per tirocinio	(vedi Entrate 01/01)
-------------	---	----------------------

2 €	405,61	economia contributo IERFOP	(vedi Entrate 01/01)
3 €	19,31	econ.dotaz.funz.agg.va a.sc.10/11 prelev.da Z01	(vedi Entrate 01/02)
4 €	1.737,21	economia fondo statale corsi recupero per alunni con giudizio sospeso	(vedi Entrate 01/02)
5 €	927,18	economia fondo stat.integraz.D.D.G. n.1039/15	(vedi Entrate 01/02)

Si segnala che su questo Aggregato sono imputate le competenze relative alle attività accessorie prestate dal personale docente e a.t.a. nell'a.sc. 2015/2016.

La spesa principale è finalizzata alla liquidazione delle competenze al personale docente impegnato nei corsi per gli alunni con giudizio sospeso. A tal fine saranno impegnate due risorse:

- il fondo statale erogato dal MIUR con questa specifica finalità nel mese di novembre 2015, a titolo di parziale rimborso delle spese anticipate dalla scuola per i corsi di recupero svoltisi nei mesi di giugno/luglio 2015;
- economia della dotazione erogata dal MIUR nel mese di dicembre 2015 prioritariamente per sanare eventuali residui attivi e passi pendenti. Questo Istituto non ha tali pendenze per cui si è ritenuto opportuno imputare la dotazione per i succitati corsi.

Sono imputate a questo Aggregato anche le spese per l'attività di tirocinio svolta dal personale docente di educazione fisica agli studenti di scienze motorie dell'Università di Sassari nell'a.sc. 2014/2015. Si segnala che il contributo, pari a € 300,00 è stato erogato dall'Università di Sassari solo nel mese di dicembre 2015. E' imputato altresì a questo Aggregato la spesa relativa al servizio di reperibilità nelle ore notturne e nei giorni festivi di due unità del personale ausiliario e per la quale saranno impegnate le risorse residue erogate nel 2015 dall'ente di formazione IERFOP. In particolare si segnala che questa Scuola ha stipulato nel 2015 una convenzione di stage che prevedeva l'accoglienza presso le strutture di questa Istituzione Scolastica di una stagista per un periodo di tempo non superiore alle 40 (quaranta) giornate lavorative per un monte orario complessivo di 200 (duecento) ore. Lo stage, terminato nel mese di giugno 2015, ha avuto uno svolgimento regolare e l'Istituto ha erogato il contributo previsto dalla convenzione nel mese di novembre 2015.

Spese Residui	
Previsione	19.026,20

Fondi ministeriali non impegnati negli ultimi tre esercizi finanziari e da versare alle Entrate del Bilancio dello Stato per essere riassegnate ad apposito capitolo di bilancio.

- € 15.000,00 finanziamento Progetto Area a rischio 2007/2008;
- € 1.769,00 economie fondi per Area a rischio e.f. 2010;
- € 2.257,20 economie fondi finalizzati all'attivazione di corsi per la guida di ciclomotori e di educazione stradale.

Aggregato A04 – Spese di investimento € 12.840,84

1 €	7.840,84	economie non vincolate esercizio 2015 del medesimo Aggregato	(vedi Entrate 01/01)
2 €	4.000,00	quota della dotazione statale ordinaria	(vedi Entrate 02/01)

3 € 1.000,00 quota del contributo alunni per tasse scolastiche (vedi Entrate 01/02)

Si segnala che su questo Aggregato saranno imputate le spese finalizzate all'acquisto di sussidi inventariabili, ovvero quei beni che concorrono all'accrescimento del patrimonio mobiliare dell'istituzione scolastica. Sarà data priorità all'acquisto di attrezzature per i laboratori, nonché di arredi ad uso specifico (ad esempio l'allestimento della biblioteca), nonché di macchinari e arredi per gli uffici. Confluiscono in questo Aggregato la dotazione residua e.f. 2015, una quota della dotazione statale ordinaria ed una quota del contributo degli alunni per il funzionamento dell'Istituto.

PROGETTI

€ 86.871,17

Progetto P06 Gestione Ordinaria Fondi Provincia

€ 18.713,00

In questo Progetto confluiscono i seguenti fondi:

1 € 4.770,00 previsione dotazione ordinaria e.f. 2016 (vedi Entrate 04/03)

2 € 13.943,00

Il progetto, finanziato con il fondo dell'Amministrazione Provinciale di Nuoro, è finalizzato al pagamento delle spese di funzionamento a carico della Scuola. In particolare i servizi telefonici, le utenze acqua ed elettricità, l'assistenza tecnico-informatica per gli uffici e la manutenzione degli impianti e macchinari dell'Istituto.

Si segnala che la dotazione dell'e.f. 2015 è stata totalmente impegnata.

Spese Residui	
Previsione	1.952,00

E 1.952,00 Fornitura macchina industriale lava asciuga pavimenti.

Progetto P09 Progetto Alfa Aeronautico

€ 14.833,27

1 € 14.833,27 economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto (vedi Entrate 01/02)

Sono previste spese per la realizzazione di visite guidate alle strutture aeroportuali della Sardegna, nonché per l'effettuazione di voli di ambientamento.

E' prevista anche l'erogazione di contributi a favore degli studenti che intendono conseguire l'attestato di allievo pilota. Infine una quota della dotazione, pari a € 9.500,00 è finalizzata all'acquisto di hardware e al potenziamento del laboratorio.

Progetto P102 Stage di vela

€ 518,94

1 € 518,94 economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto (vedi Entrate 01/02)

Il Progetto è stato attivato nel 2015 per la realizzazione di uno stage di vela presso la Scuola Sottoufficiali della Marina Militare a La Maddalena e destinato agli alunni della classe 1^a del corso di studi A.F.M. Marketing Sport e Benessere. La dotazione residua è interamente finalizzata all'acquisto di materiale tecnico specialistico a favore della medesima Scuola Sottoufficiali come previsto nell'atto negoziale stipulato nel mese di ottobre dello scorso anno.

Progetto P103 Progetto "Un giorno al Senato" € 5.650,00

1 € 5.650,00 economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto (vedi Entrate 01/02)

Il Progetto è stato attivato nel 2015 ed è incentrato sulla partecipazione della scuola ad un concorso promosso dal Senato della Repubblica. La Scuola in qualità di vincitrice del concorso ha ricevuto un finanziamento di € 2.950,00 per la copertura parziale delle spese da sostenere per la partecipazione degli studenti alla premiazione svoltasi nel mese di Gennaio 2016 in Senato e ad altri eventi legati alla medesima prova concorsuale. Nel corso del corrente esercizio finanziario saranno liquidate le spese sostenute per la realizzazione del viaggio e saranno rimborsate le spese anticipate dagli accompagnatori.

Progetto P52 Progetto Patentino Europeo /AICA) € 1.790,03

1 € 1.765,03 economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto (vedi Entrate 01/02)
 2 € 25,00 contributo conseguimento ECDL (vedi Entrate 05/04)

Questa Scuola è Test Center per il rilascio del patentino europeo. Alla data odierna non è stato ancora attivato un nuovo corso che è interamente finanziato con i contributi versati dagli allievi, sia per la partecipazione al corso che per sostenere gli esami. La dotazione è finalizzata alla copertura delle spese del personale docente e ata impegnato nella realizzazione del progetto, per l'assicurazione dei corsisti e per l'acquisto di hardware da destinare all'ampliamento ed il potenziamento del laboratorio presso il quale si svolgono i corsi in esame.

Progetto P67 Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro € 3.248,14

1 € 2.248,14 economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto (vedi Entrate 01/02)
 2 € 1.000,00 quota del contributo alunni per tasse scolastiche (vedi Entrate 05/01)

L'economia dell'e.f. 2015 di questo Progetto è qui confluita interamente ed è integrata con una quota del contributo erogato dagli alunni per il funzionamento dell'Istituzione Scolastica.

La dotazione è così finalizzata:

- a) 'acquisto di vestiario specifico per il personale tecnico ed ausiliario;
- b) liquidazione competenze al libero professionista Geometra Peppino Masia in qualità di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e di Responsabile per gli adempimenti previsti dal Piano di Gestione della Sicurezza;
- c) liquidazione competente ad esperti esterni e/o interni per attività formativa in materia di sicurezza rivolta al personale in servizio presso questa Istituzione Scolastica.

Progetto P86 Progetto Educazione Adulti Corso Serale € 762,14

1 € 762,14 economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto (vedi Entrate 01/02)

Il Progetto è finalizzato al finanziamento di visite guidate riservate a questa particolare utenza.

Progetto P92 La montagna e i luoghi della grande guerra € 764,72

1 € 764,72 economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto (vedi Entrate 01/02)

Si tratta della dotazione residua di un progetto attivato nel 2014, per il quale è previsto un viaggio di istruzione nei luoghi della prima guerra mondiale ed il contemporaneo utilizzo di strutture sciistiche volte a conoscere gli sport invernali e praticarli, migliorando l'apprendimento e l'autostima degli allievi.

Il progetto è interamente finanziato con i contributi degli alunni versati all'uopo.

Progetto P93 Progetto Fixo € 10.400,00

1 € 10.400,00 dotazione Ministero del Lavoro Ag.Italia Lavoro (vedi Entrate 02/04)

Il progetto, già previsto nel precedente esercizio finanziario, è rivolto agli alunni delle classi IV e V e neo diplomati con l'intento di erogare servizi di orientamento e placament, al fine di ridurre i tempi di ingresso nel mercato del lavoro ed incrementare le opportunità di occupazione.

Le spese sono finalizzate esclusivamente alla liquidazione delle competenze al personale docente e ata partecipante al progetto.

Progetto P94 Progetto ampliamento WIFI € 0,00

Il progetto, finanziato esclusivamente con una dotazione statale vincolata all'ampliamento della rete WIFI dell'Istituto, ha già concluso il suo iter. Infatti è stato già trasmesso il rendiconto ai competenti uffici ministeriali. Tuttavia è ancora presente nel Programma Annuale 2016, perché resta da incassare in conto residui il saldo di € 4.000,00 del finanziamento globale che ammonta ad € 8.000,00. Inoltre deve essere liquidato il saldo della spesa impegnata per la realizzazione della succitata rete, pari a € 2.000,00.

Spese Residui	
Previsione	2.000,00

€ 2.000,00 Saldo fattura ditta CITS Nuoro relativa alla realizzazione della rete WI FI all'interno dell'Istituto, peraltro già completata nel

precedente esercizio finanziario. Non è stato possibile saldare la fattura (sono stati già versati due acconti uno di € 4.000,00 ed uno di € 2.000,00) perché non è stato ancora versato dal MIUR il saldo del finanziamento.

Progetto P95 Offerta Formativa € 10.258,69

1 € 7.065,14	economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto	(vedi Entrate 01/02)
2 € 1.193,55	contributo Stato per scelta consapevole percorsi di studio – prelevato da Aggr. A02	(vedi Entrate 01/02)
3 € 2.000,00	quota del contributo alunni per tasse scolastiche	(vedi Entrate 05/01)

Le spese previste sono finalizzate al potenziamento e all'ampliamento dell'offerta formativa rivolta agli studenti di questa Istituzione Scolastica.

In particolare si prevedono le seguenti spese

- liquidazione competenze al personale docente e ata coinvolto nei progetti da attivare;
- liquidazione compensi ad eventuali esperti esterni coinvolti nei progetti formativi;
- prestazione di attività formativa professionale generica;
- partecipazione della scuola a rete e consorzi.

Progetto P99 Alternanza scuola Lavoro € 19.932,24

1 € 1.111,26	economie vincolate esercizio 2015 del medesimo Progetto	(vedi Entrate 01/02)
2 € 18.820,98	Dotazione statale vincolata finalizzata alle Attività di Alternanza scuola-lavoro	(vedi Entrate 02/04)

Il Progetto, attivato nel 2015 è finalizzato ad implementare le attività formative previste dalla riforma della cosiddetta "Buona Scuola", Legge n. 107 del 13.7.2015. In questa fase previsionale, le spese previste sono finalizzate ad attività consulenziali, prestazioni professionali e specialistiche, compensi ad esperti esteri per attività di docenza, servizi per trasferte e rimborsi spese di viaggio e vitto. Sono previste inoltre attività formative sulla sicurezza, la realizzazione di visite guidate, nonché l'acquisto di hardware.

Fondo di Riserva € 304,56

R98 Fondo di Riserva € 304,56

Il fondo è finanziato con una quota della dotazione statale ordinaria (vedasi in Entrate l'Aggregato 02/01). Le ragioni economiche che giustificano la formazione del fondo di riserva vanno individuate nella possibilità che nel corso della gestione le dotazioni imputate agli Aggregati e ai Progetti attivati si rilevino insufficienti.

La dotazione è pari ad una quota inferiore al 5% della dotazione ordinaria statale, pari a € 23.476,56, limite massimo previsto dal regolamento di contabilità.

Disponibilità finanziaria € **5.917,64**

Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare € **5.917,64**

In questa voce di spesa confluiscono i seguenti fondi:

Avanzo di amministrazione vincolato (vedi Entrate 01/02)

- | | |
|--------------|---|
| 1 € 2.007,58 | dotazione residua progetto R.A.S. "Contiamo volando" |
| 2 € 1.055,06 | dotazione residua progetto Orme |
| 3 € 2.855,00 | economia dotazione Prog.P87 Corso di Formazione Disabilità... |

Si segnala che queste economie sono confluite su questa sezione in quanto si è in attesa di istruzioni da parte degli enti erogatori circa le modalità di restituzione. Va peraltro segnalato che le dotazioni del Progetto "Contiamo Volando" e "Progetto Orme" potrebbero essere reimpiegate anche per finalità analoghe per le quali sono state erogate, ma è indispensabile l'autorizzazione della Regione Autonoma della Sardegna, che sarà richiesta nel corso del corrente Esercizio Finanziario.

Nuoro, 9.2.2016

Il Direttore s.g.a.
Giovanni Rosa