



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

A.F. 2015



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 2015

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 2015

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 2015 emerge un'inversione di tendenza in merito all'ammontare dell'Avanzo di Amministrazione: si riscontra infatti un suo ridimensionamento pari a circa il 20% (€ 172.515,99 al 01.01.2014 contro € 135.737,62 al 01.01.2015), dovuto principalmente agli acquisti effettuati nel corso dell'e.f. 2014, cui vanno aggiunti le seguenti operazioni di radiazione:

- residui attivi: e.f. 2009 € 4.317,23 Compensi e indennità ai revisori dei Conti;
e.f. 2010 € 3.927,70 Compensi e indennità ai revisori dei conti;
e.f. 2011 € 92,00 Quota dotaz.ordinaria statale
- residui passivi: e.f. 2013 € 910,00 Competenze non dovute a personale impegnato nel progetto ORME.

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 del Progetto P94 Progetto ampliamento WIFI, in quanto ha esaurito il suo iter. Si attira altresì l'attenzione sul fatto che costituisce parte integrante della dotazione di questa scuola l'assegnazione base per le supplenze brevi e saltuarie al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP, come da nota MIUR prot. n. n.18313 del 16.12.14, pari a € 5.957,05, che non deve essere prevista in bilancio ai sensi dell'art. 7 comma 38 del D.L. 6.7.2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7.8.2012 n. 135, che ha esteso il cosiddetto Cedolino Unico alle citate supplenze.

E' stata altresì comunicata dal MIUR, con la stessa nota succitata, la dotazione dei fondi per il miglioramento dell'offerta formativa -M.O.F.- per l'a.sc. 2014/2015 comprensiva del Fondo di Istituto, Funzioni strumentali, Incarichi specifici e delle Ore eccedenti: pari a complessivi € 30.371,66, non ascrivibili nel Programma Annuale in quanto non accertabili.

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 € 1.197,00 relativi a Compensi per Esami di Stato.

Il Programma Annuale è stato redatto secondo i seguenti criteri:

Entrate

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 31.12.2014 di ogni aggregato e progetto ai rispettivi aggregati e progetti riattivati nel nuovo esercizio.

Non si propongono nuovi progetti, ma, come sopra evidenziato sono stati riattivati tutti i progetti del precedente esercizio finanziario, con esclusione del solo progetto P94:

1. P06 Gestione ordinaria Fondi Provincia
2. P09 Progetto Alfa Aereonautico
3. P52 Progetto Patentino Europeo (AICA)
4. P67 Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro
5. P86 Progetto Educazione Adulti Corso Serale
6. P87 Progetto Corso Formazione Disabilità. Bisogni speciali e valutazione
7. P92 La montagna e i luoghi della grande guerra
8. P93 Progetto Fixo
9. P95 Offerta Formativa

Alla data odierna tutti gli Aggregati e i Progetti risultano finanziati con quote dell'Avanzo di Amministrazione vincolato e non vincolato, pari all'ammontare delle dotazioni residue del precedente Esercizio 2014, con le seguenti integrazioni:

a) sull'Aggregato A01:

€ 2.379,94 confluiscono dallo Z01 ed è la dotazione statale residua, relativa agli esercizi pregressi, vincolata alla liquidazione delle spese per visite fiscali. Il fondo non è più impegnabile per questa finalità perché le scuole non sono più tenute a pagare tali servizi. La risorsa è quindi da impegnare per le ordinarie spese di funzionamento generale;

b) sull'Aggregato A02:

€ 800,00 confluiscono da A04 e sono un acconto del contributo complessivo di € 2.800,00 dovuto dalla ditta Taj Mahal Doner Kebab, per la distribuzione di panini presso l'Istituto per il corrente anno scolastico.

c) sull'Aggregato A04:

€ 5.628,72 confluiscono da A02 e sono una quota della dotazione residua del medesimo Aggregato, che si ritiene opportuno spostare sull'Aggregato A04 in funzione dell'acquisto di beni inventariabili.

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 singoli 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 € 200,00, inferiore alla quota del 5% dell'intero ammontare della suddetta dotazione, che ammonta ad € 18.521,16.

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	135.737,62
	01	Avanzo non vincolato	41.202,19
		Avanzo vincolato	94.535,43
02		Finanziamenti dello Stato	48.521,16
	01	Dotazione ordinaria	18.521,16
	04	Altri finanziamenti vincolati	30.000,00
04		Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	15.470,00
	04	Comune non vincolati	14.770,00
	05	Comune vincolati	700,00
05		Contributi da privati	9.865,00
	02	Famiglie vincolati	7.865,00
	03	Altri non vincolati	2.000,00
07		Altre entrate	15,57
	01	Interessi	15,57
Totale entrate			209.609,35
99		Partite di giro	
	01	Reintegro anticipo direttore s.g.a.	200,00

2.2 ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 – Avanzo di Amministrazione

€ 135.737,62

L'Avanzo di Amministrazione è dato dalla somma delle dotazioni residue di tutti gli Aggregati e Progetti inseriti nel Programma Annuale 2014 non impegnate al 31 dicembre del medesimo esercizio finanziario. Tali somme possono essere di due tipi:

- non vincolate, pertanto liberamente redistribuibili tra gli Aggregati e i Progetti in conformità alle attività programmate per l'Esercizio 2015, tra le quali è compresa una quota della disponibilità finanziaria da programmare, la cosiddetta voce Z01;
- 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 della succitata voce Z01.

Si segnala altresì che l'Avanzo qui previsto è l'effettivo avanzo di amministrazione al 31.12.2014, come da modello J del Conto consuntivo 2014 e come riportato nel modello C del presente Programma Annuale.

Aggregato 01/01 – Avanzo di Amministrazione non vincolato € 41.202,19

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 e A04, come analizzato nella Premessa della presente relazione e qui sotto evidenziato:

N.	Aggregati e Progetti	Dotazione in Euro al 31.12.2014	Dotazione confluita nel medesimo Aggr. /Progetto	Dotazione altro trasferita su Aggregato e Progetto	
				Aggr. /Prog.	Dotazione
1	A01	5.984,60	5.984,60		
2	A02	14.588,72	8.960,00	A04	5.628,72
3	A04	11.849,54	11.049,54	A02	800,00
4	P95	5.054,44	5.054,44		
5	Z01	3.724,89	3.724,89		
	TOTALI	41.202,19	34.773,47		6.428,72

Aggregato 01/02 – Avanzo di Amministrazione vincolato € 94.535,43

Le dotazioni residue sono confluite nei medesimi Progetti, fuorchè una quota dello Z01, € 2.379,94, che confluisce nell'Aggr. A01 per integrare la modesta dotazione del Progetto:

N.	Aggregati e Progetti	Dotazione in Euro al 31.12.2014	Dotazione confluita nel medesimo Aggr. /Progetto	Dotazione altro trasferita su altro Aggregato e Progetto	
				Aggr. /Prog.	Dotazione
1	A01	9.250,60	9.250,60		
2	A02	12.133,97	12.133,97		
3	A03	12.111,55	12.111,55		
4	P06	830,46	830,46		
5	P09	17.205,19	17.205,19		
6	P52	7.853,72	7.853,72		
7	P67	211,09	211,09		
8	P86	1.883,28	1.883,28		
9	P87	2.855,00	2.855,00		
10	P92	1.124,72	1.124,72		
11	P95	4.476,50	4.476,50		
12	Z01	24.599,35	22.219,41	A01	2.379,94
	TOTALI	94.535,43	92.155,49		2.379,94

Aggregato 02 – Finanziamento dello Stato € 48.521,16**Aggregato 02/01 – Dotazione ordinaria € 18.521,16**

Con note prot. n. 18313 del 16.12.14, e prot. n. 1444 del 28.1.2015 il M.I.U.R. ha comunicato la presente dotazione per il periodo gennaio-agosto 2015, 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	1.333,33	A02	Funzionam.did. generale	1.133,33
		Fondo Ris.	Fondo di Riserva	200,00
Quota sede aggiuntiva	133,33	A02	Funzionam.did. generale	133,33
Quota per alunno	8.288,00	A02	Funzionam.did. generale	8.288,00
Quota per alunni div.abili	32,00	A02	Funzionam.did. generale	32,00
Scuola Capofila Ambito Revisori	2.172,00	A01	Funzionamento amm.vo gen.le	2.172,00
Risorsa aggiuntiva (nota MIUR 1444/2015)	6.562,50	A02	Funzionam.did. generale	6.562,50
Totali	18.521,16			18.521,16

Nella medesima nota ministeriale sono riportate le seguenti voci:

- a) dotazione assegnata per il pagamento delle supplenze brevi e saltuarie, pari a € 5.957,05, che non è riportata in Bilancio perché sarà gestita tramite la procedura del "cedolino unico"
- b) assegnazione per la retribuzione accessoria (fondo M.O.F. a.s.c. 2014/2015), pari a € 30.371,66, anche questa gestita con la procedura del cedolino unico.

Aggregato 02/04 – Altri finanziamenti vincolati € 30.000,00

Dotazione prevista vincolata al finanziamento del Progetto Fixo P 93
Il fondo è imputato al medesimo Progetto.

Aggregato 04 – Finanziamenti da Enti Territoriali € 15.470,00

Aggregato 04/03 – Provincia Vincolati € 14.770,00

L'Amministrazione Provinciale di Nuoro non ha ancora comunicato l'assegnazione annuale del fondo per le spese di funzionamento di competenza dell'istituzione scolastica, né è stato predisposto il pagamento di un acconto, pertanto in attesa di istruzioni la previsione in Entrata è pari a circa il 50% della dotazione erogata nell'e.f. 2014 che ammonta a € 29.554,54.

La dotazione confluisce nel Progetto P6 Gestione Ordinaria Fondi Provincia.

Aggregato 04/05– Comune Vincolati € 700,00

L'Amministrazione Comunale di Nuoro ha assegnato, con nota prot. n. 4103/SG del 27.1.2015, un finanziamento di € 700,00 per l'attività progettuale "L'uso e il ruolo dell'acqua in Sardegna dall'antichità ad oggi".

La dotazione confluisce nell'Aggregato A02 in attesa di definire chiaramente le attività da realizzare e le modalità di spesa.

Aggregato 05 – Contributi da privati € 9.865,00

Aggregato 05/02 – Famiglie vincolati € 7.865,00

La dotazione imputata a questo Aggregato è pari alle quote versate dagli alunni delle classi seconde sezioni A e B A.F.M e T.L. e classi terze T.L. per la realizzazione del viaggio di istruzione in Sicilia effettuato nel periodo 13 - 17 gennaio 2015

Il contributo confluisce nell'Aggregato A02 sul quale confluiscono i fondi per questo tipologia progettuale.

Aggregato 05/03 – Altri non Vincolati € 2.000,00

L'Entrata prevista è pari al contributo dovuto dalla ditta Taj Mahal Doner Kebab di Nuoro per la distribuzione di panini agli alunni

Il contributo confluisce nell'Aggregato A02 per finanziare il fondo finalizzato all'erogazione di premi alle eccellenze tra gli alunni dell'Istituto per l'anno scolastico 2014/2015.

Aggregato 07 – Altre Entrate € 15,57

Aggregato 07/01 – Interessi € 15,57

La scuola è titolare di un conto corrente bancario presso il Banco di Sardegna, Istituto di credito affidatario del servizio di cassa.

€ 3,28

interessi attivi maturati sul medesimo conto corrente.

€ 12,29

Interessi 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	€	200,00
---------------------------------------	----------	---------------

Aggregato 09/01 – Reintegro anticipo al Direttore s.g.a.	€	200,00
---	----------	---------------

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 è stato definito in rapporto agli impegni di spesa imputati a questa Entrata nell'Esercizio 2014, che ammontano ad € 300,78.

Si segnala infine che nel corso dell'esercizio il fondo potrà essere ricostituito qualora la dotazione di € 200,00 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 - NUORO

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

3.1 PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESE

Agg.	Voce	Descrizione	Importi
A		Attività	97.200,65
	A01	Funzionamento amministrativo generale	19.802,71
	A02	Funzionamento didattico generale	48.608,13
	A03	Spese di personale	12.111,55
	A04	Spese d'investimento	16.678,26
P		Progetti	86.264,40
	P06	Gestione Ordinaria Fondi Provincia	15.600,46
	P09	Progetto Alfa Aeronautico	17.205,19
	P52	Progetto Patentino Europeo (AICA)	7.853,72
	P67	Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro	211,09
	P86	Progetto Educazione Adulti Corso Serale	1.883,28
	P87	Progetto Corso Formazione Disabilità...	2.855,00
	P92	La montagna e i luoghi della grande guerra	1.124,72
	P93	Progetto Fixo	30.000,00
	P95	Offerta formativa	9.530,94
R		Fondo di riserva	200,00
	R98	Fondo di riserva	200,00
Z		Disponibilità finanziaria	25.944,30
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	25.944,30
		Totale Spese	209.609,35

3.2 ANALISI DELLE SPESE

ATTIVITA' **€ 97.200,65**

Aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale **€ 19.802,71**

Confluiscono in questo Aggregato le seguenti dotazioni:

- | | | |
|---------------|--|----------------------|
| 1. € 5.984,60 | economie non vincolate esercizio 2014 del medesimo Aggregato | (vedi Entrate 01/01) |
| € 9.250,60 | economie contributo dell'Ente di Formazione ISFOP per l'uso dei locali scolastici nell'a.sc. 13/14 da impegnare per il funzion. amm.vo | (vedi Entrate 01/02) |
| € 2.379,94 | dotazione residua statale destinata alla liquidazione delle spese per visite fiscali da svincolare in quanto le Scuole non sono più tenute a pagare tali tipo di prestazioni | (vedi Entrate 01/02) |
| 2. € 2.172,00 | quota 90% compenso annuo ai revisori dei conti (art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010) | (vedi Entrate 02/01) |
| 3 € 15,57 | ammontare degli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e sul conto corrente postale, entrambi intestati all'Istituto | (vedi Entrate 07/01) |

E' compreso in questo Aggregato il reintegro del fondo minute spese del d.s.g.a., pari a € 200,00. 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. E' prevista l'imputazione a questo Aggregato anche delle 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. Si è ritenuto opportuno destinare una quota residua di questo Aggregato, pari a € 1.000,00, alla formazione generica del personale A.T.A., al fine di promuovere l'aggiornamento del personale non docente

Aggregato A02 – Funzionamento didattico **€ 21.893,97**

Confluiscono in questo Aggregato le seguenti dotazioni:

- | | | |
|--------------|---|----------------------|
| 1 € 120,00 | economie non vincolate per l'uso dei locali scolastici da parte di Enti esterni | (vedi Entrate 01/01) |
| 2 € 800,00 | economia contributo dovuto da Esterni per la distribuzione di panini all'ora di ricreazione | (vedi Entrate 01/01) |
| 3 € 8.840,00 | quota economie non vincolate e.f. 2014 dello stesso Aggregato | (vedi Entrate 01/01) |

4	€ 1.155,44	economia dotazione versata da alunni nel 2014 vincolata all'acquisto di libri in comodato da dare in comodato d'uso	(vedi Entrate 01/02)
5	€ 1.000,00	economia accumulatasi negli anni data dai versamenti degli alunni per visite guidate e viaggi di istruzione	(vedi Entrate 01/02)
6	€ 638,26	economia dotazione progetto Libro Amico vincolata all'acquisto di testi scolastici da dare in comodato d'uso	(vedi Entrate 01/02)
7	€ 4.250,00	economia dotazione statale vincolata finalizzata alla liquidazione della borsa di studio all'assistente di lingua francese presso questo Istituto	(vedi Entrate 01/02)
8	€ 5.090,27	economia dotazione vincolata alla premiazione delle eccellenze tra gli studenti dell'Istituto	(vedi Entrate 01/02)
10	€ 16.149,16	l'intera dotazione statale ordinaria per l'e.f. 2015 confluisce in questo Aggregat (escluso compenso per il revisori dei conti)	(vedi Entrate 02/01)
11	€ 700,00	contributo del Comune di Nuoro per finanziamento progetto didattico "L'uso e il ruolo della acqua in Sardegna dall'antichità ad oggi"	(vedi Entrate 04/06)
12	€ 7.865,00	contributo alunni per la realizzazione viaggio di istruzione in Sicilia	(vedi Entrate 05/02)
13	€ 2.000,00	saldo contributo della ditta distributrice di panini	(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, a docenti esterni per attività formative rivolte al personale docente. Nell'ambito della formazione del suddetto personale è previsto un fondo di € 2.840,00 per la formazione professionale generica ed € 1.500,00 per la formazione professionale specialistica. Confluiscono in questo Aggregato la dotazione residua degli anni pregressi dei versamenti degli alunni per i viaggi di istruzione, nonché la quota versata per il viaggio di istruzione in Sicilia effettuato nel mese di gennaio 2015. Parte integrante del finanziamento globale di questo Aggregato è dato dalla dotazione residua e.f. 2014 e la previsione per il 2015 dei contributi delle ditte distributrici di alimenti e dei panini, che sono finalizzati alla premiazione delle eccellenze tra gli alunni dell'Istituto. Sono altresì imputate a questo Aggregato le spese per l'adsl e l'assicurazione egli alunni. Confluisce, infine, sul sottoconto di spesa 4/2/4 "Partecipazione a progetti Enti Locali" il succitato finanziamento di € 700,00 erogato dal Comune di Nuoro.

Aggregato A03 – Spese di personale € 10.292,83

Confluisce in questo Aggregato la seguente dotazione finanziaria:

1	€ 1.359,00	economie finanziamento statale per ore ecced. sostituz. colleghi assentii	(vedi Entrate 01/02)
2	€ 117,03	economia fondo formazione	(vedi Entrate 01/02)
3	€ 4.428,38	economia fondo statale per corsi di recupero	(vedi Entrate 01/02)

4 €	5.703,46	economia dotaz.statale inizialmente destinata al pagamento di ritenute prev.li e ass.li degli anni pregressi	(vedi Entrate 01/02)
5 €	503,68	economie dotazione statale non FIS anni pregressi	(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. 2014/2015 previste dalla contrattazione integrativa di istituto. Si segnala che la dotazione di € 5.703,46 è stata erogata nel 2014 per il pagamento di eventuali ritenute previdenziali e assistenziali su compensi al personale. Dato che la Scuola, nel corso degli anni pregressi, ha regolarmente provveduto alla liquidazione di questi oneri, si è ritenuto opportuno finalizzare questo fondo all'integrazione dell'esigua dotazione del fondo di istituto per l'a.sc. 2014/2015. Le altre voci in Entrata saranno impegnate per le finalità per le quali sono state erogate.

Aggregato A04 – Spese di investimento € 15.600,46

Confluiscono in questo Aggregato:

1 €	11.049,54	economia del medesimo Aggregato e.f.2014	(vedi Entrate 01/01)
2 €	5.628,72	quota economia e.f.2014 dell'Aggr. A02	(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. Confluisce in questo Aggregato una quota della dotazione residua e.f. 2014 non vincolata dell'Aggregato A02, in considerazione della consistenza complessiva di questa voce, che ammonta complessivamente al 31.12.2014 ad € 14.468,72 Non si ritiene opportuno inserire ulteriori finanziamenti in considerazione della consistenza dell'economie di questo Aggregato.

PROGETTI € 78.322,36

Progetto P06 Gestione Ordinaria Fondi Provincia € 15.600,46

In questo Progetto confluiscono i seguenti fondi:

1 €	830,46	economia dotazione e.f.2013 vincolata alla realizzazione dell'impianto di teleallarme	(vedi Entrate 01/02)
2 €	14.770,00	previsione dotazione ordinaria e.f. 2014	(vedi Entrate 04/03)

Il progetto, finanziato con i 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.

Confluisce in questo Progetto anche la dotazione residua di un finanziamento del 2013 per la realizzazione dell'impianto di teleallarme.Si è in attesa di un ulteriore finanziamento per l'ampliamento del medesimo impianto.

Progetto P09 Progetto Alfa Aereonautico € 17.205,19

In questa Progetto confluisce esclusivamente la dotazione residua e.f. 2014 del medesimo Progetto pari a € 17.205,19 (vedi Entrate 01/02)

Prosegue l'attività finalizzata alla realizzazione di visite guidate alle strutture aeroportuali della Sardegna per l'effettuazione di voli di ambientamento e per il proseguimento del corso finalizzato al conseguimento dell'attestato di allievo pilota presso l'aeroporto di Cagliari o altri aeroporti.

Progetto P52 Progetto Patentino Europeo /AICA) € 7.853,72

In questa Progetto confluisce esclusivamente la dotazione residua e.f. 2014 del medesimo Progetto pari a € 7.853,72 (vedi Entrate 01/02)

Questa Scuola è Test Center per il rilascio del patentino europeo. Attualmente aderiscono allievi esterni, mentre il corso è tenuto da due docenti interni all'Istituto.. Il corso è interamente finanziato con i contributi versati dagli allievi per la partecipazione ad un corso di preparazione di base per il conseguimento dell' ECDL, e 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 € 211,09

In questa Progetto confluisce esclusivamente la dotazione residua e.f. 2014 del medesimo Progetto pari a € 211,09 (vedi Entrate 01/02)

La dotazione residua, alquanto modesta, non permette un'articolata programmazione delle attività previste in questo Progetto, relative agli adempimenti di cui al D.L.vo n. 81/2008. Pertanto si ritiene opportuno finalizzare il fondo unicamente per l'acquisto di vestiario specifico per il personale ausiliario.

Progetto P86 Progetto Educazione Adulti Corso Serale € 1.883,28

Come riscontrabile in altri Progetti anche in questo confluisce un unico fondo:

1 € 1.883,28 economia vincolata dello stesso progetto e.f. 2014 (vedi Entrate 01/02)

Il Progetto è finalizzato al finanziamento delle attività extracurricolari del Corso Serale, tra cui visite guidate e realizzazione di progetti didattici, riservati a questa particolare utenza.

Progetto P87 Progetto Corso Formazione Disabilita. Bisogni speciali e valutazione € 2.855,00

Come riscontrabile in altri Progetti anche in questo confluisce un unico fondo:

1. € 2.855,00 economia vincolata dello stesso progetto e.f. 2014 (vedi Entrate 01/02)

Si tratta della dotazione residua di un finanziamento erogato dall'U.S.P. di Nuoro per la realizzazione di corsi di formazione sulle disabilità e attività GLIP/GLH. L'Istituto è in attesa di istruzioni da parte del succitato Ufficio circa le modalità di impegno.

Progetto P92 La montagna e i luoghi della grande guerra € 1.124,72

In questo Progetto confluisce esclusivamente la dotazione residua e.f. 2014 del medesimo Progetto pari a € 1.124,72 (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 delle strutture per 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 € 30.000,00

Il progetto prevede un finanziamento del Ministero del Lavoro e Politiche Sociali tramite Italia Lavoro Spa di € 30.000,00, erogabili in base al numero effettivo di percorsi realizzati.

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

Le spese sono finalizzate alla liquidazione delle competenze al personale docente e ata partecipante al progetto, nonché noleggi di mezzi di trasporto per visite guidate alle aziende coinvolte nel progetto.

Progetto P95 Offerta Formativa € 9.530,94

In questo Progetto confluisce esclusivamente la dotazione residua e.f. 2014 del medesimo Progetto, così articolata:

1 € 5.054,44	economia non vincolata progetto Comunità Montana	(vedi Entrate 01/01)
2 € 566,61	dotaz. residua fondi POF aa. precedenti	(vedi Entrate 01/02)
3 € 1.859,20	dotaz. residua Offerta Formativa 2012	(vedi Entrate 01/02)
4 € 668,96	dotaz. residua fondi POF 2009	(vedi Entrate 01/02)
5 € 1.381,73	dotaz. residua Offerta Formativa 2014	(vedi Entrate 01/02)

Nel corso del 2014 si è ritenuto opportuno far confluire le dotazioni succitate in un unico progetto al fine di promuovere l'ampliamento dell'offerta formativa rivolta agli alunni dell'Istituto. Le spese previste sono finalizzate alla liquidazione delle competenze al personale docente e ata coinvolto nei progetti da attivare e al pagamento dei compensi ad eventuali esperti esterni coinvolti.

Fondo di Riserva	€	200,00
R98 Fondo di Riserva	€	100,00

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 € 18.521,16, limite massimo previsto dal regolamento di contabilità.

Disponibilità finanziaria	€	25.944,30
Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare	€	25.944,30

In questa voce di spesa confluiscono i seguenti fondi:

Avanzo di amministrazione non vincolato (vedi Entrate 01/01)

- | | |
|--------------|--|
| 1 € 3.700,00 | dotazione accertata, ma di difficile riscossione relativa a contributo dovuto da ditta esterna per gli Esercizi 2011 e 2013 per la distribuz. panini |
| 2 € 24,89 | dotazione statale ordinaria 2013 per alunni H |

Avanzo di amministrazione vincolato (vedi Entrate 01/02)

- | | |
|---------------|--|
| 1 € 15.000,00 | dotazione residua 2007/2008 per progetti aree a rischio |
| 1 € 1.769,00 | dotazione residua 2010 per aree a rischio |
| 2 € 19,31 | dotazione residua Funz. Agg.ve 2010/2011 |
| 3 € 2.257,20 | dotazione residua fondo statale per attivaz. corsi guida ciclomotore |
| 4 € 111,26 | dotazione residua finanz. Progetti alternanza scuola-lavoro |
| 6 € 2.007,58 | dotazione residua progetto R.A.S. "Contiamo volando" |
| 7 € 1.005,06 | dotazione residua progetto Orme |

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 alcune dotazioni potrebbero essere reimpiegate per finalità analoghe per le quali sono state erogate, come il fondo per il corso di guida al ciclomotore e per il progetto "Contiamo volando", quest'ultimo previa autorizzazione della Regione Autonoma della Sardegna.

Nuoro, 9.2.2015

Il Direttore s.g.a.
Giovanni Rosa