



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Istituto d'Istruzione Superiore Statale "Andrea Fantoni"

Liceo Scientifico – Liceo Economico Sociale

Tecnico Informatica Telecomunicazioni, Turismo, Amministrazione Finanza e Marketing, Costruzioni

Ambiente e Territorio – I.e F.P. Grafico Multimedia

Via Gregorio Barbarigo, 27 Clusone (Bg) – ☎ 0346 21033 – 📠 0346 20187

Codice meccanografico BGIS012007 – C.F. 90001120162

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE

2018

Premessa

La formulazione del Programma Annuale 2018 tiene conto del Decreto Interministeriale nr. 44 del 1 febbraio 2001, delle Circolari Ministeriali nr. 173 del 10 dicembre 2001 e nr. 118 del 30 ottobre 2002, della nota del M.I.U.R. prot. 175 del 15 gennaio 2003 e del Decreto Ministeriale n. 21 del 1/03/07, della circ. prot. n. 151 del 14/03/07, della nota del M.P.I. prot. n. 1971 del 11/10/07, della circ. 2430 del 22/11/07, della nota del M.P.I. prot. N. 2467 del 03/12/07, della nota del M.P.I. prot. n. 1727 del 26/09/08, della nota del M.P.I. prot. n. 3338 del 25/11/08, delle istruzioni per la predisposizione per l. e.f. 2018 della mail MIUR prot. 19236 del 29/09/2017.

Tuttavia è in corso di definizione il nuovo regolamento di contabilità, previsto per l'anno 2018. I contenuti del nuovo Regolamento sono stati improntati a delle linee di azione, che si ispirano ai principi di armonizzazione dei sistemi contabili (Stato e scuole), allineandolo alle recenti innovazioni normative che sono intervenute.

Determinazione delle Entrate

La determinazione delle Entrate avviene sulla base degli accertamenti di volta in volta richiamati:

Aggregato 01 - Avanzo di Amministrazione Presunto al 30/11/17

€ 159.417,28

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 30/11/2017 è stato:

- 1) coerentemente calcolato considerando le riscossioni presunte e gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio;
- 2) è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità (vedi mod. D)

Viene pertanto utilizzata una quota totale di Avanzo di Amministrazione di :

€ 94.883,31

01 | 01 Avanzo Non Vincolato

€ 10.552,87

| | | | |
|------------|---|---|----------|
| A02 | Funzionamento Didattico | € | 5.000,00 |
| A04 | Spese di investimento | € | 4.500,00 |
| P02 | Progetto Orientamento | € | 1.000,00 |
| P06 | Progetto Servizi e studenti | € | 52,87 |
| P30 | Progetto formazione e aggiornamento del personale | € | - |
| P45 | Progetto supporto strategico alla direzione | € | - |

Pertanto l'**Avanzo di Amministrazione 01/01** prelevato è di

€ 10.552,87

01 | 02 Avanzo Vincolato

€ 84.330,44

| | | | |
|------------|--|---|-----------|
| A03 | Spese di Personale | € | 24.158,31 |
| P13 | Progetto viaggi di istruzione attività integrative | € | 2.823,02 |
| P21 | Progetto Comenius | € | 157,56 |
| P23 | Progetto alternanza lavoro - IFTS | € | 10.835,52 |
| P25 | Progetto certificazione linguistica alunni | € | 5.428,73 |
| P30 | Progetto formazione e aggiornamento | € | 1.000,00 |
| P50 | FSE PON - Competenze e ambienti per l'apprendimento (FSE-FESR) | € | 39.927,30 |

Pertanto l'**Avanzo di Amministrazione 01/02** prelevato è di

€ 84.330,44

Dalla disamina della composizione dell'avanzo di amministrazione appare evidente come lo stesso sia composto in prevalenza da crediti di provenienza ministeriale accertati e mai riscossi nel corso degli anni. L'avanzo di amministrazione è costituito da un avanzo vincolato presunto di € 63.425,94 derivante dalla riassegnazione ad attività e progetti attivati nel 2016 e riproposti per la loro coerenza con gli obiettivi del PTOF nel 2018, da un avanzo non vincolato presunto redistribuito sui vari progetti pari ad € 21.030,70 e da € 204.038,38 confluiti nell'aggregato Z (disponibilità da programmare) così suddivisi : € 63.425,94 avanzo vincolato ed € 225.069,08 avanzo non vincolato.

Aggregato 02 - Finanziamenti dallo Stato

Si specifica che il MIUR, in via preventiva, ha comunicato con nota n° 19236 del 29/09/17 la risorsa finanziaria relativa all'anno scolastico 2017/18 con l'intento di fornire, già nel mese di settembre, il quadro certo e completo della dotazione finanziaria disponibile nel bilancio 2018, anche al fine della programmazione delle attività da inserire nel piano triennale dell'offerta formativa (PTOF), che viene elaborato sulla base dei bisogni reali e contestualizzati degli alunni e del territorio, secondo quanto previsto dall'art. 3 del DPR 275/1999.

Quanto sopra richiamato è in coerenza con l'art. 1, comma 12 della legge del 13 luglio 2015, n. 107, che dispone che lo sviluppo delle attività didattiche e del piano triennale dell'offerta formativa può essere rivisto annualmente entro il mese di ottobre, al fine di garantire un'adeguata programmazione nel rispetto delle tempistiche previste dalla normativa vigente.

Alla luce di quanto sopra evidenziato, si predispose il Programma Annuale tenuto conto di un "avanzo presunto di Amministrazione al 30/11/2017".

02 | Dotazione Ordinaria

La risorsa finanziaria assegnata, per il periodo gennaio - agosto, oltre alla quota ordinaria per il funzionamento amministrativo didattico annualmente stanziato dal Bilancio del MIUR, include anche l'incremento disposto con il comma 11 della legge 107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal DM 21/2007 e comprende:

01

01- FONDO PER IL FUNZIONAMENTO

| Viene determinata in base alla nota del MPI n.19236 del 29/09/17: | | 8/12mi | 4/12 mi |
|---|------------|--------------------------------|-------------|
| Fisso per istituto | 1 | € 2.000,00 = € 1.333,33 | € 666,67 |
| Per sede aggiuntiva | 3 | € 200,00 = € 400,00 | € 200,00 |
| Numero alunni disabili | 12 | x € 17,14 = € 137,13 | € 68,56 |
| Numero alunni | 707 | x € 43,14 = € 20.331,91 | € 10.165,96 |
| Classi terminali | 6 | x € 20,00 = € 80,00 | € 40,00 |

01

13 - COMPENSO AI REVISORI DEI CONTI

| Viene determinata in base alla nota del MPI n.19236 del 29/09/17: | | 8/12mi | 4/12 mi |
|---|------------|-------------------|------------|
| | | € - | € - |
| | | € - | € - |
| | € 4.186,53 | € 2.791,02 | € 1.395,51 |

Il fabbisogno è di:

€ **25.073,39**

01

02 - FINANZIAMENTO PER SUPPLENZE BREVI

Non viene prevista in bilancio alcun finanziamento, né ovviamente accertato, in quanto con l'anno finanziario 2018 il processo di liquidazione delle competenze "NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari" per le supplenze brevi e saltuarie verrà completamente sostituito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA, basato sui principi della cooperazione applicativa il quale assicurerà le procedure per i pagamenti e della gestione amministrativo-contabile. La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie, si avvarrà del Sistema di gestione dei POS (GePOS) per verificare la disponibilità delle risorse finanziarie sui POS per l'importo da liquidare, attivando il procedimento per l'assegnazione di fondi.

02 | Dotazione Perequativa

Nessuna previsione viene attribuita all'aggregato **02-02 Dotazione Perequativa**

€ -

03 | Altri finanziamenti non vincolati

Nessuna previsione viene attribuita all'aggregato **02-03 Altri Fin.non Vinc.**

€ -

04 | Altri Finanziamenti Vincolati

La Direzione generale MIUR potrà disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziari di cui sopra. In particolare, potranno essere disposte integrazioni da accertare o da non accertare nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite per:

- 1) L'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa;
- 2) Le misure incentivanti per i progetti relativi le aree a rischio;
- 3) Le attività complementari di educazione fisica;
- 4) I corsi di recupero, in aggiunta al FIS;
- 5) I progetti di orientamento;
- 6) Il comodato d'uso dei libri;

Ulteriori risorse potranno essere assegnate, per altre esigenze, anche a cura di Direzioni Generali diverse dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio-ufficio settimo.

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **02-04 Atri Fin. Vinc.** è di:

€ 19.613,46

04

45 ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO E IMPRESA FORMATIVA SIMULATA

Viene determinata in base alla nota del MPI n. 19236 del 29/09/2017 (9.806,73+19.613,46)

€ 19.613,46

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **02 Fin.to dello Stato** è di:

€ 44.686,85

Aggregato 03 - Finanziamenti dalla Regione

01 Dotazione ordinaria (regione)

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **03-01 Dot. Ord. (regione)** è di:

€ -

02 Dotazione perequativa (regione)

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **03-02 Dot. Per. (regione)** è di:

€ -

03 Altri Finanziamenti non vincolati (regione)

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **03-03 Altri Fin.non Vinc. (regione)** è di:

€ -

04 Altri finanziamenti vincolati (regione)

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **04-03 Altri Fin.non Vinc. (regione)** è di:

€ -

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **03 Finanziamenti da Regione** è di:

€ -

Aggregato 04 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

01 Unione Europea

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **04-01 Unione Europea** è di:

€ -

02 Provincia non vincolati

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **04-02 Provincia non Vincolati** è di:

€ -

03 Provincia vincolati

Per la manutenzione dell'Istituto viene assegnata una quota all'aggregato **04-03 Provincia Vincolati** di:

€ 100.000,00

03 **01 - CONTRIBUTO SPESE GESTIONE DIRETTA**

Viene determinata una quota manutenzione pari a

€ 100.000,00

04 Comune non vincolati

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **04-04 Comune non Vincolati** è di:

€ -

05 Comune vincolati

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **04-05 Comune Vincolati** è di:

€ -

06 Altre istituzioni

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **04-06 Altre Istituzioni** è di:

€ -

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **04 Finanziamenti da Enti locali** è di:

€ 100.000,00

Aggregato 05 - Contributi da privati

01 Contributi scolastici non vincolati

Viene determinato moltiplicando

| | | | | | | |
|-------------------|-----|-----|-------|---|-------------|---|
| N. alunni paganti | 521 | x € | 78,56 | = | € 41.000,00 | quota contributo laboratorio A. Sc. 2018/19 |
| | 120 | x € | 25,00 | = | € 3.000,00 | quota iscrizione Esami di Stato candidati interni |
| | | x € | 50,00 | = | € - | quota iscrizione Esami di Stato candidati esterni |

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **05-01 Famiglie non vincolati** è di:

€ 44.000,00

02 Famiglie vincolati

02

01 Contributi scolastici vincolati

Viene determinato moltiplicando

Numero Alunni 521 x € 11,53 = € 6.000,00

02

02- Visite istruzione-trasporti-teatri-mostre-att. Sportive

Viene determinato come sopra elencato = € 70.000,00

02

06 Corsi lingua ed esami

Viene determinato come sopra elencato = € 9.500,00

02

07 Danni

Viene determinato come sopra elencato =

02

11 Scambio classi-sogg.estero-stages

Viene determinato come sopra elencato = € 55.000,00

02

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **05-02 Famiglie vincolati** è di:

€ 140.500,00

03 Altri non vincolati

03

01- Utilizzo locali e attrez. - Contributi per Istituto

Viene determinato come sopra elencato =

03

02 Contributi Distributori automatici

Viene determinato come sopra elencato = € 1.000,00

03

04 Contributi per servizio bar

Viene determinato come sopra elencato = € 4.000,00

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **05-03 Altri non vincolati** è di:

€ 5.000,00

04 Altri vincolati

04

01- Utilizzo locali e attrezzature Provincia

Viene determinato come sopra elencato = € 10.000,00

04

02 Oneri accessori BAR e Distributori Automatici Provincia

Viene determinato come sopra elencato = € 9.000,00

04

04 Contributi per Quota Assicurazione

Viene determinato come sopra elencato = € 600,00

04

06 Contributi Ditte per progetti

Viene determinato come sopra elencato = € 1.500,00

08 Contributo per rimborso a studenti

Viene determinato come sopra elencato =

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **05-04 Altri vincolati** è di:

€ **21.100,00**

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggr. **05 Contributi da Privati** è di:

€ **210.600,00****Aggregato 06 - Proventi da gestioni economiche****01 Azienda agraria**

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **06-01 Azienda Agraria** è di:

€ -

02 Azienda Speciale

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **06-01 Azienda speciale** è di:

€ -

03 Attività per conto terzi

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **06-03 Attività per conto terzi** è di:

€ -

04 Attività Convittuale

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **06-04 Attività convittuale** è di:

€ -

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggr. **06 Proventi da Gest. Econ.** è di:

€ -

Aggregato 07 - Altre Entrate**01 Interessi**

Viene determinato una somma indicativa sulla rendicontazione della Banca e Posta all'aggregato **07-01 Interessi** di:

€ **70,00****02 Rendite**

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **07-02 Rendite** è di:

€ **35,00****03 Alienazione di beni**

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **07-03 Alienazione di beni** è di:

€ -

04 Diverse

Il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggregato **07-04 Diverse** è di:

Dalla somma del fabbisogno di ogni singola sottovoce si ricava che il fabbisogno complessivo da assegnare all'aggr. **07 Altre entrate** è di:

€ **105,00****Aggregato 099 - Partite di giro****01****Reintegro anticipo al Direttore SGA**

Su questo aggregato si imputa il "Fondo per le Minute Spese" che è quantificato in 600,00 come anticipazione al Direttore SGA che trova corrispondenza con l'aggregato **A01-99-01** delle Spese. Si è dato pertanto conto di tutte le **Entrate** previste nella stesura del Programma Annuale 2016 per

un totale di

€ **514.809,13**

Determinazione delle Spese

La determinazione delle Spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2017.

In questo senso per ogni Attività e per ogni Progetto è stata predisposta una scheda di Spesa allegata al modello "A" ove vengono elencate in maniera analitica le esigenze di spesa relative ad ognuna di essa.

Per i Progetti, laddove il Progetto si sia prestato ad essere suddiviso in più attività il modello B è la risultante della somma algebrica (sottoconto per sottoconto) di tutte le attività afferenti ogni singolo Progetto.

Determinazione del Fondo di Riserva

Il **Fondo di Riserva** viene determinato in € 500,00 contenuto nella misura massima prevista dalla normativa vigente

Quadratura del Programma Annuale

Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione

L'Avanzo di Amministrazione vincolato è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione a tal riguardo si faccia riferimento al modello D (Utilizzo Avanzo) allegato.

Distribuzione delle voci d'entrata sulle voci di spesa

| | |
|----------|------------------|
| A | ATTIVITA' |
|----------|------------------|

A01 Funzionamento Amministrativo Generale

| | | | | | |
|-----------|--|----------------------|---|-----------------|--------------------|
| | | | | | € 17.960,89 |
| | da | Avanzo non Vincolato | | | |
| | da | Dotazione Ordinaria | € | 12.255,89 | |
| | da | Altri non vincolati | € | 5.600,00 | |
| | da | Interessi | € | 70,00 | |
| | da | rendite | € | 35,00 | € 17.960,89 |
| 01 | Personale | | € | 3.130,54 | |
| 02 | Beni di Consumo | | € | 5.244,02 | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | | € | 3.600,00 | |
| 04 | Altre Spese | | € | 5.086,33 | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | | € | - | |
| 06 | Beni d'investimento | | | | |
| 07 | Oneri finanziari | | € | 900,00 | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | | € | - | € 17.960,89 |
| 98 | Fondo di riserva | | € | - | |
| 99 | Partite di giro | | € | 600,00 | |

A02 Funzionamento Didattico Generale

| | | | | | |
|-----------|--|------------------------|---|------------------|--------------------|
| | | | | | € 17.000,00 |
| | da | Avanzo non Vincolato | € | 5.000,00 | |
| | da | Famiglie non vincolati | € | 6.000,00 | |
| | da | Famiglie vincolati | € | 6.000,00 | |
| | da | Altri vincolati | | | € 17.000,00 |
| 01 | Personale | | | | |
| 02 | Beni di Consumo | | € | 1.300,00 | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | | € | 13.200,00 | |
| 04 | Altre Spese | | € | 1.000,00 | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | | € | - | |
| 06 | Beni d'investimento | | € | - | |
| 07 | Oneri finanziari | | € | - | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | | € | 1.500,00 | € 17.000,00 |
| 98 | Fondo di riserva | | € | - | |
| 99 | Partite di giro | | € | - | |

A03 Spese di Personale

€ 24.158,31

| | | | | |
|--|---|------------------|---|------------------|
| da Avanzo vincolato | € | 24.158,31 | € | 24.158,31 |
| 01 Personale | € | 24.158,31 | | |
| 02 Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | - | | |
| 04 Altre Spese | € | - | | |
| 05 Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 24.158,31 |
| 98 Fondo di riserva | € | - | | |
| 99 Partite di giro | € | - | | |

A04 Spese d'Investimento

€ 4.500,00

| | | | | |
|--|---|-----------------|---|-----------------|
| da Avanzo non Vincolato | € | 4.500,00 | € | 4.500,00 |
| 01 Personale | | | | |
| 02 Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | - | | |
| 04 Altre Spese | | | | |
| 05 Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 Beni d'investimento | € | 4.500,00 | | |
| 07 Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 4.500,00 |
| 98 Fondo di riserva | € | - | | |
| 99 Partite di giro | € | - | | |

A05 Manutenzione Edifici

€ 119.000,00

| | | | | |
|--|---|------------------|---|-------------------|
| da Provincia vincolati | € | 100.000,00 | | |
| da Altri vincolati | € | 19.000,00 | € | 119.000,00 |
| 01 Personale | € | 7.724,29 | | |
| 02 Beni di Consumo | € | 17.019,84 | | |
| 03 Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 69.495,02 | | |
| 04 Altre Spese | € | 9.000,00 | | |
| 05 Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 Beni d'investimento | € | 15.760,85 | | |
| 07 Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 119.000,00 |
| 98 Fondo di riserva | € | - | | |
| 99 Partite di giro | € | - | | |

Dalla somma distribuita ad ogni singola voce si ricava che le voci di entrata distribuite sulla voce di spesa Aggregato **A Attività** è di:

€ 182.619,20

PROGETTI

P02 PROGETTAZIONE ORIENTAMENTO - ACCOGLIENZA - OPEN DAY**€ 5.500,00**

| | | | | | |
|----|----------------------|---|----------|---|----------|
| da | Avanzo non vincolato | € | 1.000,00 | | |
| da | Dotazione ordinaria | € | 4.500,00 | € | 5.500,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|---|-----------------|---|-----------------|
| 01 | Personale | € | 4.000,00 | | |
| 02 | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 1.200,00 | | |
| 04 | Altre Spese | € | 300,00 | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 5.500,00 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |
| 99 | Partite di giro | € | - | | |

P03 PROGETTO SCAMBI - SOGGIORNI ALL'ESTERO**€ 55.000,00**

| | | | | | |
|----|------------------------|---|-----------|---|-----------|
| da | Famiglie non vincolato | € | - | | |
| da | Famiglie vincolati | € | 55.000,00 | € | 55.000,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|---|------------------|---|------------------|
| 01 | Personale | € | 3.784,18 | | |
| 02 | Beni di Consumo | | | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 40.750,67 | | |
| 04 | Altre Spese | € | 8.965,15 | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | 1.500,00 | € | 55.000,00 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |
| 99 | Partite di giro | € | - | | |

P06 PROGETTO SERVIZI PER GLI STUDENTI**€ 6.452,87**

| | | | | | |
|----|------------------------|---|----------|---|----------|
| da | Avanzo vincolato | € | 52,87 | | |
| da | Dotazione ordinaria | € | 1.000,00 | | |
| da | Famiglie non vincolati | € | 5.400,00 | € | 6.452,87 |

| | | | | | |
|-----------|--|---|-----------------|---|-----------------|
| 01 | Personale | € | 1.292,12 | | |
| 02 | Beni di Consumo | € | 52,87 | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 5.107,88 | | |
| 04 | Altre Spese | | | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 6.452,87 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |

P13 PROGETTO VIAGGI DI ISTRUZIONE E ATTIVITA' INTEGRATIVE**€ 72.823,02**

| | | | | | |
|----|--------------------|---|-----------|---|-----------|
| da | Avanzo vincolato | € | 2.823,02 | | |
| da | Famiglie vincolati | € | 70.000,00 | € | 72.823,02 |

| | | | | | |
|-----------|--|---|------------------|---|------------------|
| 01 | Personale | € | 1.652,23 | | |
| 02 | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 58.254,75 | | |
| 04 | Altre Spese | € | 12.816,04 | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | 100,00 | € | 72.823,02 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |

P21 PROGETTO COMENIUS**€ 157,56**

| | | | | | | |
|-----------|----|--|---|---------------|---|--------|
| | da | Avanzo Vincolato | € | 157,56 | € | 157,56 |
| 01 | | Personale | € | 157,56 | | |
| 02 | | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | - | | |
| 04 | | Altre Spese | € | - | | |
| 05 | | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 157,56 |
| 98 | | Fondo di riserva | € | - | | |

P23 PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO - IFS - STAGE ESTIVI**€ 30.448,98**

| | | | | | | |
|-----------|----|--|---|------------------|---|-----------|
| | da | Avanzo Vincolati | € | 10.835,52 | | |
| | da | Altri Vincolati | € | 19.613,46 | | |
| | da | Famiglie non vincolati | € | - | € | 30.448,98 |
| 01 | | Personale | € | 26.948,98 | | |
| 02 | | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 3.500,00 | | |
| 04 | | Altre Spese | € | - | | |
| 05 | | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 30.448,98 |
| 98 | | Fondo di riserva | € | - | | |

P25 PROGETTO CERTIFICAZIONE LINGUISTICA ALUNNI**€ 14.928,73**

| | | | | | | |
|-----------|----|--|---|------------------|---|-----------|
| | da | Avanzo Vincolato | € | 5.428,73 | | |
| | da | Famiglie vincolati | € | 9.500,00 | € | 14.928,73 |
| 01 | | Personale | € | 700,00 | | |
| 02 | | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | - | | |
| 04 | | Altre Spese | € | 14.128,73 | | |
| 05 | | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | | Rimborsi e poste correttive | € | 100,00 | € | 14.928,73 |
| 98 | | Fondo di riserva | € | - | | |

P26 PROGETTO DIDATTICA**€ 8.950,00**

| | | | | | | |
|-----------|----|--|---|-----------------|---|----------|
| | da | Avanzo non Vincolato | | | | |
| | da | Altri vincilati | | | | |
| | da | Famiglie non vincolati | € | 8.950,00 | € | 8.950,00 |
| 01 | | Personale | € | 6.700,82 | | |
| 02 | | Beni di Consumo | € | 1.170,20 | | |
| 03 | | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 1.078,98 | | |
| 04 | | Altre Spese | € | - | | |
| 05 | | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 8.950,00 |
| 98 | | Fondo di riserva | € | - | | |

P28 PROGETTO SICUREZZA**€ 3.317,50**

| | | | | | |
|-----------|--|---|-----------------|---|----------|
| | da Dotazione ordinaria | € | 3.317,50 | € | 3.317,50 |
| 01 | Personale | € | 3.317,50 | | |
| 02 | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | - | | |
| 04 | Altre Spese | € | - | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 3.317,50 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |

P30 PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE**€ 1.000,00**

| | | | | | |
|-----------|--|---|---------------|---|----------|
| | da Avanzo Non Vincolato | | | | |
| | da Avanzo Vincolato | € | 1.000,00 | | |
| | da Dotazione ordinaria | | | € | 1.000,00 |
| 01 | Personale | € | 700,00 | | |
| 02 | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 300,00 | | |
| 04 | Altre Spese | € | - | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 1.000,00 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |

P45 PROGETTO SUPPORTO STRATEGICO ALLA DIREZIONE**€ 3.500,00**

| | | | | | |
|-----------|--|---|-----------------|---|----------|
| | da Avanzo non vincolato | | | | |
| | da Dotazione ordinaria | € | 3.500,00 | € | 3.500,00 |
| 01 | Personale | € | 3.500,00 | | |
| 02 | Beni di Consumo | € | - | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | - | | |
| 04 | Altre Spese | € | - | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 3.500,00 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |

P49 PROGETTO CURRICULUM DELLO STUDENTE**€ 25.150,00**

| | | | | | |
|-----------|--|---|------------------|---|-----------|
| | da Altri vincolati | € | 1.500,00 | | |
| | da Famiglie non vincolati | € | 23.650,00 | € | 25.150,00 |
| 01 | Personale | € | 10.000,00 | | |
| 02 | Beni di Consumo | € | 4.710,14 | | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | € | 6.500,00 | | |
| 04 | Altre Spese | € | 3.939,86 | | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € | 25.150,00 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | | |

P50 PROGETTO FSE PON - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)**€ 39.927,30**

da Avanzo Vincolato € 39.927,30

€ 39.927,30

| | | | | |
|----|---|---|-----------|-------------|
| 01 | Personale | € | 39.927,30 | |
| 02 | Beni di Consumo | € | - | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | | | |
| 04 | Altre Spese | € | - | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € 39.927,30 |
| 98 | Fondo di riserva | € | - | |

Dalla somma distribuita ad ogni singola voce si ricava che le voci di entrata distribuite sulla voce di spesa

Aggregato **P Progetti** è di:**€ 267.155,96****G GESTIONI ECONOMICHE**

| | | | |
|----------|--------------------------|---|---|
| 1 | Azienda Agraria | € | - |
| 2 | Azienda Speciale | € | - |
| 3 | Attività per Conto Terzi | € | - |
| 4 | Attività Convittuale | € | - |

Dalla somma distribuita ad ogni singola voce si ricava che le voci di entrata distribuite sulla voce di spesa

Aggregato **Gestioni Economiche** è di:**€ -****€ 500,00****R98 FONDO DI RISERVA**

€ 500,00

da Dotazione ordinaria € 500,00

| | | | | |
|----|---|---|--------|----------|
| 01 | Personale | € | - | |
| 02 | Beni di Consumo | € | - | |
| 03 | Acq. di serv. ed util. di beni di terzi | | | |
| 04 | Altre Spese | € | - | |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | € | - | |
| 06 | Beni d'investimento | € | - | |
| 07 | Oneri finanziari | € | - | |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | € | - | € 500,00 |
| 98 | Fondo di riserva | € | 500,00 | |

Z DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE**€ 64.533,97**Si è dato pertanto conto di tutte le **Spese** previste nella stesura del Programma Annuale 2018 per un totale di:**€ 514.809,13****CONCLUSIONI**

La presente relazione viene proposta alla Giunta Esecutiva, per la predisposizione del Programma annuale per l'esercizio finanziario 2018, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'art. 2 comma 3 del D.I. 44/2001.

1 – aree di progetto

Si mantiene la struttura di base, definita nelle precedenti annualità, con la previsione di aree che accorpano più progetti, operandone ad un tempo una razionalizzazione e selezione mirata. Ciò al fine di evidenziare gli investimenti progettuali e di renderli coerenti con gli ambiti e le priorità strategiche dell'offerta formativa, definita nel relativo Piano (PTOF).

Si segnalano in particolare:

P06 "servizi per gli studenti" (sportello psico-pedagogico; supporto DSA; supporto sport agonistico; A664 counselling orientativo);

P49 – "curricolo dello studente" (percorsi per lo sviluppo di dimensioni di competenza strategica e A666 ordinamentale: teatro, fotografia, giornalismo, musica, scienza, ecc.);

P26 – "didattica" (progetti specifici di arricchimento dell'offerta formativa, quali murales, supporti personalizzati di alfabetizzazione lingua italiana, progetto Larice, supporto alla progettazione del percorso IeFP, ecc.);

P30 – "formazione docenti" (didattica digitale);

Gli altri progetti - alcuni dei quali rientrano quanto a finalità in suddette aree - vengono trattati separatamente, in quanto è prevista, per essi, una rendicontazione separata.

2 – ampliamento degli investimenti

L'ammontare della contribuzione pubblica, in particolare di quella statale, si è progressivamente e complessivamente ridotta negli anni. Il contributo ordinario del MIUR di € 33.423,56, non esaurisce le esigenze di copertura dell'Istituto e non inverte la tendenza alla riduzione. Il contributo provinciale si è mantenuto costante, ma a fronte dell'incremento dei canoni (luce, telefonia e acqua) e delle spese di manutenzione ordinaria.

Nonostante ciò, vista la disponibilità finanziaria complessiva dell'Istituto e considerate la necessità di riqualificazione e rilancio dell'offerta, si è ritenuto opportuno di non procedere ad una riduzione o contenimento degli investimenti, bensì ancora ad un loro ulteriore potenziamento, nei limiti comunque delle effettive capacità di copertura.

Nel presente anno gli investimenti più significativi riguardano in parte ancora gli aspetti relativi al funzionamento (nuovi investimenti per Atelier fotografico, spazio autorientamento e dotazioni laboratorio di grafica), ma per la maggior parte quelli rivolti al successo formativo degli alunni (progetti e interventi personalizzati per alunni in difficoltà) e alla costruzione del curricolo dello studente (attività di cui al richiamato P49).

Per i suddetti interventi è previsto il ricorso soprattutto al contributo dei genitori e dei progetti del fondo PON. Nella redazione del presente documento sono stati osservati i principi di trasparenza, economicità, efficacia ed efficienza, oltre a tutti gli altri necessari alla giusta formulazione del Programma annuale 2018. Questo documento programmatico finanziario, pur formulato nei tempi utili previsti dalla norma e in conformità alle disposizioni di legge, nel corso della sua gestione-attuazione potrebbe richiedere interventi di adeguamento e modifica.

Si ricorda ancora che dall'1/01/2011, per effetto della Legge Finanziaria n. 191/2010 (art. 2, c. 197) vengono modificate le modalità di erogazione delle competenze accessorie al personale della scuola che verranno liquidate dal MEF (cedolino unico) sulla base delle comunicazioni inviate dalle Istituzioni Scolastiche. Ne consegue che, da tale data, i finanziamenti relativi ai compensi accessori (supplenze brevi, FIS, Funzioni Strumentali, incarichi specifici, indennità di direzione e relative alle funzioni superiori, ore eccedenti) non saranno più riscossi dalle Istituzioni Scolastiche.

Nell'ottica di quanto sopra esposto, qualora si verificasse sofferenza di cassa, si indica quale priorità per i pagamenti quella delle fatture per impegni di spese per acquisti di materiale indispensabile al funzionamento dell'Istituto.

€ 514.809,13

Clusone, 10/12/2017

Il Direttore SGA
Romana Tomasoni

Il Dirigente Scolastico
Dott. Roberto Vicini