



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 2017

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 2017

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 dei modelli A dei Programmi Annuali 2015 e 2016 si riscontra un costante decremento dell'ammontare dell'Avanzo di Amministrazione. Infatti ad un primo ridimensionamento nel 2015, pari a circa il 20%, ovvero € 172.515,99 al 01.01.2014 contro € 135.737,62 al 01.01.2015, ha fatto seguito un successivo decremento nel 2016 pari a circa il 30%, ovvero € 135.737,62 al 01.01.2015 contro € 94.278,27 al 01.01.2016. Tale dato è dovuto non solo ad un incremento delle spese sostenute dalla Scuola nel corso dei due Esercizi Finanziari, ma soprattutto ad una serie di radiazioni di dotazione accertate negli anni pregressi e che sono risultati inseguibili, o che su disposizioni del Ministero dell'Istruzione sono stati resi all'Amministrazione Centrale perché non impegnati in un determinato arco temporale, 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

Si vedano a tal merito le Variazioni apportate ai Programmi Annuali 2015 e 2016 regolarmente deliberate dal Consiglio di Istituto e le relative relazioni esplicative.

Di contro si riscontra alla data del 30.11.2016 un'inversione di tendenza. Infatti l'Avanzo di Amministrazione presunto a fine esercizio ammonta ad € 139.883,12, con un incremento del 67,40%. Va tuttavia segnalato che si prevedono per il mese di dicembre 2016 diversi pagamenti, come la liquidazione di fatture delle utenze elettriche, idriche e telefoniche, nonché l'acquisto di beni di consumo, per cui l'incremento sarà sicuramente oggetto di ridimensionamento. Va sottolineato che tale incremento è dato da diversi fattori importanti:

- un sostanziale incremento delle dotazioni versate dallo Sato, sia ordinarie che vincolate (ad esempio i fondi per l'Alternanza Scuola Lavoro);
- un significativo aumento del contributo ordinario erogato dalla Provincia
- la chiusura al 31.12.2015 delle operazioni succitate di radiazione delle entrate non esigibili o di restituzione all'Amministrazione Centrale di dotazioni non più spendibili. Movimentazioni avviate dall'e.f. 2013.

Sono state altresì comunicate dal M.I.U.R., con nota prot. n. 14207 del 29.9.2016 le risorse finanziarie non ascrivibili in bilancio perché concernente compensi da erogare con la procedura del Cedolino Unico, in particolare

Voce	Periodo settembre dicembre 2016	Periodo gennaio agosto 2017	Totali
Fondo di Istituto	12.592,88	25.185,77	37.778,65
Funzioni Strumentali	1.259,27	2.518,54	3.777,81
Incarichi specifici	609,01	1.218,03	1.827,04
Ore eccedenti	706,95	1.413,89	2.120,84
Totali	15.168,11	30.336,23	45.504,34

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 € 6.874,76 così ripartita:

Voce	Dotazione residua
F.I.S.	449,59
ORE ECCEDENTI	6.425,17
Totali	6.874,76

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.

Si segnala, inoltre che in conformità alle linee programmatiche inserite nel P.T.O.F. sono stati riattivati tutti i Progetti avviati nel corso del precedente Esercizio con esclusione del Progetto P104 "Tutti a Iscol@ Linea B "Color Meu" che ha esaurito il suo iter procedurale. Si segnala inoltre che sono stati conseguiti i risultati previsti.

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 dell' Esercizio Finanziario 2016:

1. P06 Gestione ordinaria Fondi Provincia
2. P09 Progetto Alfa Aeronautico
3. P102 Stage di vela
4. P103 Progetto "Un giorno al Senato"
5. P106 PON FESR 10.8.1.3 Ambienti Digitali
6. P52 Progetto Patentino Europeo (AICA)
7. P67 Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro
8. P86 Progetto Educazione Adulti Corso Serale
9. P92 La montagna e i luoghi della grande guerra
10. P93 Progetto Fixo
11. P94 Progetto ampliamento WIFI
12. P95 Offerta Formativa
13. 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 nell'Esercizio Finanziario 2015 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 30.11.2016 di ogni Aggregato e Progetto ai rispettivi Aggregati e Progetti riattivati nel nuovo esercizio, con le seguenti eccezioni

- Aggregato A01 € 304,56 economia Fondo di riserva dell'E.F.2016;

Si segnala infine che sono state confermate le sottovoci in Entrate inserite nelle precedenti Gestioni, al fine di avere un quadro più chiaro delle risorse in dotazione, in merito alla loro provenienza e alle finalità per le quali sono state erogate.

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 € 305,00, inferiore alla quota del 5% della risorsa finanziaria dei primi otto mesi del nuovo Esercizio, che ammonta ad € 13.500,00.

2.1 PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE

E.F. 2017

Agg.	Voce	Descrizione	Importi
01		Avanzo di amministrazione	€ 145.679,52
	01	Avanzo non vincolato	€ 53.990,42
		Avanzo vincolato	€ 91.689,10
02		Finanziamenti dello Stato	€ 54.883,99
	01	Dotazione ordinaria	€ 16.291,02
	04	Altri finanziamenti vincolati	€ 38.592,97
04		Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	€ 18.400,00
	03	Provincia vincolati (-50% della dotazione complessiva al 30.11.2016)	€ 17.800,00
	06	Altre Istituzioni	€ 600,00
05		Contributi da privati	€ 26.500,00
	01	Famiglie non vincolati (-20% della dotazione complessiva al 30.11.2016)	€ 12.000,00
	02	Famiglie vincolati (-50% della dotazione al 30.11.2016 limitatamente ad alcune voci)	€ 6.500,00
	03	Altri non vincolati (-70% della dotazione complessiva al 30.11.2016)	€ 2.300,00
	04	Altri vincolati (-70% della dotazione complessiva al 30.11.2016)	€ 5.700,00
07		Altre entrate	0,00
	01	Interessi	0,00
Totale entrate			€ 245.463,51
99		Partite di giro	
	01	Reintegro anticipo direttore s.g.a.	350,00

2.2 ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 – Avanzo di Amministrazione

€ 145.679,52

L'Avanzo di Amministrazione è dato dalla somma delle dotazioni residue di tutti gli Aggregati e Progetti inseriti nel Programma Annuale 2016 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 2017.
- 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'Avanzo presunto al 31.12.2016, comeda modello C del Programma Annuale 2016, pari a quello effettivo al 30.11.2016, data nella quale sono state rilevate le effettive Entrate accertate ed incassate e le effettive Spese impegnate dell'Esercizio Finanziario.

Aggregato 01/01 – Avanzo di Amministrazione non vincolato

€ 53.990,42

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 € 304,56, che confluisce nell' Aggregato A01 Funzionamento amministrativo generale.

N.	Aggregati e Progetti	Dotazione in Euro al 30.11.2016	Dotazione confluita nel medesimo Aggr. /Progetto	Dotazione trasferita su altro Aggregato e/o Progetto	
				Aggr. /Prog.	Dotazione
1	A01	8.958,01	8.958,01		
2	A02	30.892,81	30.892,81		
3	A04	9.521,57	9.521,57		
4	P67	1.000,00	1.000,00		
5	P86	822,14	822,14		
6	P95	2.491,33	2.491,33		
5	Fondo Riserva	304,56		A01	304,56
	TOTALI	53.990,42	53.685,86		304,56

Aggregato 01/02 – Avanzo di Amministrazione vincolato € 91.689,10

Si propone una tabella delle risorse del precedente Esercizio Finanziario che confluiscono nell'Avanzo di Amministrazione vincolato al fine di avere un quadro più chiaro della loro distribuzione. Dal suo esame si evince che tutte le dotazioni residuali sono state riassegnate agli stessi Aggregati e Progetti.

N.	Aggregati e Progetti	Dotazione in Euro al 30.11.2016	Dotazione confluita nel medesimo Aggr. /Progetto	Dotazione altro trasferita su altro Aggregato e Progetto	
				Aggr. /Prog.	Dotazione
1	A01	4.246,53	4.246,53		
2	A02	8.106,65	8.106,65		
3	P06	16.667,43	16.667,43		
4	P09	14.833,27	14.833,27		
5	P102	518,94	518,94		
6	P103	1.078,00	1.078,00		
7	P52	6.747,53	6.747,53		
8	P67	1.408,14	1.408,14		
9	P92	764,72	764,72		
10	P93	915,38	915,38		
11	P95	2.593,08	2.593,08		
12	P99	27.891,79	27.891,79		
14	Z01	5.917,64	5.917,64		
	TOTALI	91.689,10	91.689,10		

Aggregato 02 – Finanziamento dello Stato € 54.883,99**Aggregato 02/01 – Dotazione ordinaria € 16.291,02**

Con nota prot. n. 14207 del 29.9.2016 il M.I.U.R. ha comunicato la dotazione per il periodo gennaio-agosto 2017, 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	A01	Funzionam.amm. generale	1.028,33
		Fondo Ris.	Fondo di Riserva	305,00
Quota sede aggiuntiva	133,33	A01	Funzionam.amm. generale	133,33
Quota presenza corsi serali	133,33	A01	Funzionam.amm. generale	133,33
Quota classi termin. sc. secondaria	80,00	A01	Funzionam.amm. generale	80,00
Quota per alunno	11.760,01	A01	Funzionamento amm.vo gen.le	7.760,01
		A02	Funzionam.did. generale	2.000,00
		A04	Spese d'investimento	2.000,00
Quota per alunni div.abili	60,00	A02	Funzionam.did. generale	60,00
Scuola Capofila Ambito Revisori	2.791,02	A01	Funzionamento amm.vo gen.le	2.791,02
Totali	16.291,02			16.291,02

Nella medesima nota ministeriale sono riportate le seguenti voci:

assegnazione per la retribuzione accessoria (fondo M.O.F. a.sc. 2016/2017), pari a € 42.929,11, di cui € 30.336,23 per l'arco temporale Gennaio – Agosto 2017, 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 € 38.592,97

€ 16.594,49 Erogazione risorsa finalizzata alle attività di Alternanza Scuola-Lavoro, periodo gennaio-agosto 2017, ai sensi dell'art. 1 c.9 della Legge 13.7.2015 n. 107, come comunicata dal M.I.U.R. con nota prot. n. 14207 del 29.9.2016
L'Entrata è imputata al Progetto P99 "Alternanza Scuola Lavoro".

€ 21.998,48 Finanziamento FERS Obiettivo specifico 10.8 Azione 10.8.1 Interventi strutturali per l'innovazione tecnologica, laboratori professionalizzanti e per l'apprendimento delle competenze chiave". Nota MIUR prot. n.

5886 del 30.3.2016 con la quale è stata comunicata l'autorizzazione all'avvio delle attività e il relativo finanziamento di questo Progetto. La dotazione confluisce in un progetto attivato all'uopo, come previsto dal disposto regolamentare, Progetto P106 "PON FESR 10.8.1.3 Ambienti digitali".

Entrate Residui	
Previsione	5.737,21

La dotazione è comprensiva delle seguenti Entrate:

- € 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;
- € 1.737,21 Finanziamento ministeriale per attivazione corsi di recupero per gli alunni con giudizio sospeso a.sc. 2015/2016, ai sensi dell'art. 29 D.M. 435/2015, come da nota MIUR prot. n. 6317 del 26.4.2016. L'Entrata è imputata all'Aggregato A03 Spese di personale ed è finalizzato alla liquidazione delle competenze al personale docente impegnato nei suddetti corsi.

Aggregato 04 – Finanziamenti da Enti Territoriali € 18.400,00

Aggregato 04/03 – Provincia Vincolati € 17.800,00

L'Amministrazione Provinciale di Nuoro non ha ancora comunicato l'assegnazione annuale del fondo per le spese di funzionamento di competenza dell'istituzione scolastica, pertanto in attesa di istruzioni dell'Ente locale è preferibile inserire una previsione piuttosto prudente, pari a circa il 50% della dotazione erogata nell'e.f. 2016 che ammonta a € 35.596,00. Si segnala che il succitato Ente ha accreditato nel 2016 a questo Istituto un contributo straordinario di € 10.000,00 vincolato al pagamento di fatture dell'utenza idrica a conguaglio di consumi pregressi e che non è inserita nella presente previsione, trattandosi di un'erogazione straordinaria.

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 previsione iniziale dell'E.F. 2016 ed è dato dall'ammontare complessivo 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.

L'Entrata è imputata all'Aggregato A01 Funzionamento amministrativo generale.

Aggregato 05 – Contributi da privati**€ 26.500,00****Aggregato 05/01 – Famiglie non vincolati****€ 12.000,00**

La dotazione imputata a questo Aggregato è pari a circa lo 80% dei contributi versati dagli alunni nel 2016 per il funzionamento della scuola per gli anni scolastici 2015/2016 e 2016/2017, che ammonta ad € 15.040,03.

I contributi sono così distribuiti:

€ 3.000,00	Aggregato A01	Funzionamento amministrativo generale;
€ 3.000,00	Aggregato A02	Funzionamento didattico generale;
€ 2.000,00	Aggregato A04	Spese di investimento;
€ 1.000,00	Progetto P67	Sicurezza Luoghi di lavoro;
€ 3.000,00	Progetto P95	Offerta formativa.

Aggregato 05/02 – Famiglie vincolati**€ 6.500,00**

La dotazione prevista è comprensiva delle seguenti voci;

€ 5.900,00 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 € 11.751,00.

L'Entrata è imputata all'Aggregato A02 ed è così distribuita:

- € 5.200,00 sul sottoconto di spesa 3/13/01 spese per visite e viaggi di istruzione;
- € 700,00 sul sottoconto di spesa 3/13/04 spese per viaggi di orientamento.

€ 600,00 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.

Aggregato 05/03 – Altri non vincolati**€ 2.300,00**

La dotazione prevista è comprensiva delle seguenti voci;

€ 1.400,00 previsione del contributo versato da una ditta distributrice di alimenti freschi all'interno di questa istituzione scolastica durante la ricreazione. La previsione è pari a circa il 50% della dotazione complessiva versata dalla Società EFFE&EMME di Nuoro al 30.11.2016, che ammonta ad € 2.040,00.

L'Entrata è imputata all'Aggregato A02 Funzionamento didattico generale, sottoconto di spesa 4/3/1 Borse di studio e sussidi agli alunni;

€ 900,00 Contributo volontario versato dagli studenti del corso serale per le attività didattiche organizzate dall'Istituto.

L'Entrata è imputata al Progetto P86 Progetto Educazione Adulti Corso

Serale, sottoconto di spesa 3/13/01 Spese per visite e viaggi di istruzione

Aggregato 05/04 – Altri Vincolati € **5.700,00**

La dotazione prevista è comprensiva delle seguenti voci;

- € 5.400,00 l'Entrata prevista è pari al 70% del contributo complessivo versato al 30.11.2016 dall'utenza esterna frequentante un corso formativo per il conseguimento dell'attestato ECDL, il 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 nei sottoconti di spesa del Progetto P52 Progetto Patentino Europeo (AICA), già attivato da diversi anni;
- € 300,00 Contributo volontario vincolato versato dagli studenti del corso serale per la realizzazione di visite aziendali in Sardegna, organizzate dall'Istituto.
L'Entrata è imputata al Progetto P86 Progetto Educazione Adulti Corso Serale, sottoconto di spesa 3/13/01 Spese per visite e viaggi di istruzione

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. 2016 era di € 350,00, è stato definito in rapporto agli impegni di spesa imputati a questa Entrata nello stesso Esercizio.

Si segnala infine che nel corso dell'Esercizio 2017 il fondo potrà essere ricostituito qualora la dotazione di € 350,00 sia interamente impegnata.

3.1 PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESE

Agg.	Voce	Descrizione	Importi
A		Attività	€ 94.516,15
	A01	Funzionamento amministrativo generale	€ 29.035,12
	A02	Funzionamento didattico generale	€ 51.959,46
	A03	Spese di personale	0,00
	A04	Spese d'investimento	€ 13.521,57
P		Progetti	€ 144.724,72
	P06	Gestione Ordinaria Fondi Provincia	€ 34.467,43
	P09	Progetto Alfa Aeronautico	€ 14.833,27
	P102	Stage di vela	€ 518,94
	P103	Progetto "Un giorno al Senato"	€ 1.078,00
	P104	PONF FESR 10.8.1.3 Ambienti Digitali	€ 21.998,48
	P52	Progetto Patentino Europeo (AICA)	€ 12.147,53
	P67	Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro	€ 3.408,14
	P86	Progetto Educazione Adulti Corso Serale	€ 2.022,14
	P92	La montagna e i luoghi della grande guerra	€ 764,72
	P93	Progetto Fixo	€ 915,38
	P94	Progetto ampliamento WIFI	0,00
	P95	Offerta formativa	€ 8.084,41
	P99	Alternanza Scuola Lavoro	€ 44.486,28
R		Fondo di riserva	€ 305,00
	R98	Fondo di riserva	€ 305,00
Z		Disponibilità finanziaria	€ 5.917,64
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.917,64
		Totale Spese	€ 245.463,51

3.2 ANALISI DELLE SPESE

ATTIVITA' € 94.516,15

Aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale € 29.035,12

Confluiscono in questo Aggregato le seguenti dotazioni:

1. € 8.958,01	economie non vincolate E.F.2016 stesso Aggr.	(vedi Entrate 01/01)
2. € 304,56	economie Fondo di Riserva e.f. 2016	(vedi Entrate 01/01)
3. € 4.246,53	economie Compensi ai Revisori dei Conti	(vedi Entrate 01/02)
4. € 9.135,00	quota della dotazione statale ordinaria	(vedi Entrate 02/01)
5. € 2.791,02	compensi ai Revisori dei Conti	(vedi Entrate 02/01)
6. € 600,00	rimborso Indennità missione Revis.dei Conti	(vedi Entrate 04/06)
7. € 3.000,00	quota del contributo alunni per tasse scolas.	(vedi Entrate 05/01)

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. Si è infine ritenuto opportuno destinare una quota 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 € 51.959,46

Confluiscono in questo Aggregato le seguenti dotazioni:

1. € 30.892,81	economie non vincolate E.F.2016 stesso Aggr.	(vedi Entrate 01/01)
2. € 3.626,92	economia e.f. 2016 dotaz. riservata alunni H	(vedi Entrate 01/02)
3. € 682,08	dotazione stat. Scelta consap.percorsi studio	(vedi Entrate 01/02)
4. € 356,00	economie visite guidate prog.Acqua	(vedi Entrate 01/02)
6. € 331,08	economie prog. Lezioni di Costituzione	(vedi Entrate 01/02)
7. € 200,00	economie concorso Give me Five	(vedi Entrate 01/02)
8. € 2.910,27	economie dotazione per borse studio alunni	(vedi Entrate 01/02)
9. € 0,30	economia fondo per libri in comodato d'uso	(vedi Entrate 01/02)
10. € 2.060,00	quota della dotazione statale ordinaria	(vedi Entrate 02/01)
11. € 3.000,00	quota del contributo alunni per tasse scol.	(vedi Entrate 05/01)
12. € 5.900,00	quote alunni viaggi di istruz. e visite guidate	(vedi Entrate 05/02)
13. € 600,00	contributo fruitori libri in comodato d'uso	(vedi Entrate 05/02)
14. € 1.400,00	contributo ditta fornitura alimenti freschi	(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.

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. Nell'ambito della formazione del suddetto personale è previsto un fondo di € 5.000,00 per la formazione professionale generica e specialistica.

Una quota della dotazione prevista è destinata alla manutenzione ordinaria dei macchinari, hardware, software ed altri beni.

Si prevede inoltre un fondo per le attività promozionali, come pubblicità, iniziative di rappresentanza, organizzazione di manifestazioni e convegni. Una quota del contributo volontario versato dagli alunni al momento dell'iscrizione 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 finalizzata alla consegna di borse di studio agli studenti meritevoli dell'istituto.

Confluiscono infine in questo Aggregato la dotazione parzialmente impegnata del Progetto Lezioni di Costituzione e due finanziamenti non impegnati del Comune di Nuoro per progetti didattici.

Aggregato A03 – Spese di personale € 0,00

Non sono previsti finanziamenti imputabili a questo Aggregato.

Aggregato A04 – Spese di investimento € 13.521,57

In questo Aggregato confluiscono i seguenti fondi:

1	€ 9.521,57	economie non vincol.E.F.2016 stesso Aggr	(vedi Entrate 01/01)
2	€ 2.000,00	quota della dotazione statale ordinaria	(vedi Entrate 02/01)
3	€ 2.000,00	quota del contributo alunni tasse scolast.	(vedi Entrate 05/01)

Si segnala che su questo Aggregato saranno imputate le spese finalizzate all'acquisto di sussidi inventariabili, ovverossia 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. 2016, una quota della dotazione statale ordinaria ed una quota del contributo degli alunni per il funzionamento dell'Istituto.

PROGETTI**€ 144.724,72****Progetto P06 Gestione Ordinaria Fondi Provincia € 34.467,43**

Sono imputate a questo Progetto le seguenti dotazioni:

- | | | |
|---------------|--|----------------------|
| 1 € 16.667,43 | economie E.F.2016 stesso Progetto | (vedi Entrate 01/02) |
| 2 € 17.800,00 | previsione dotazione vincolata e.f. 2017 | (vedi Entrate 04/03) |

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.

Progetto P09 Progetto Alfa Aeronautico € 14.833,27

E' imputata a questo Progetto la seguente dotazione:

- | | | |
|---------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1 € 14.833,27 | economie E.F.2016 stesso 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 è finalizzata all'acquisto di hardware e al potenziamento dei laboratori dell'indirizzo aeronautico.

Progetto P102 Stage di vela € 518,94

E' imputata a questo Progetto un'unica dotazione:

- | | | |
|------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1 € 518,94 | economie E.F.2016 stesso 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[^] 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 2015. Nonostante le ripetute sollecitazioni anche formali si è in attesa di avere la richiesta del succitato materiale.

Progetto P103 Progetto "Un giorno al Senato" € 1.078,00

Su questo Progetto confluisce la seguente Entrata:

- | | | |
|--------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1 € 1.078,00 | economie E.F.2016 stesso 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 dell'E.F. 2016 sono state liquidate le spese sostenute per la realizzazione del viaggio e rimborsate le spese anticipate dagli accompagnatori. La dotazione residua sarà impegnata per la partecipazione al nuovo bando.

Progetto P104 PON 10.8.1.3 Ambienti digitali € 21.998,48

Confluisce in questo Progetto:

1 € 21.998,48 previsione dotazione vincolata al progetto (vedi Entrate 02/04)

Finanziamento FERS Obiettivo specifico 10.8 Azione 10.8.1 Interventi strutturali per l'innovazione tecnologica, laboratori professionalizzanti e per l'apprendimento delle competenze chiave". Nota MIUR prot. n. 5886 del 30.3.2016 con la quale è stata comunicata l'autorizzazione all'avvio delle attività e il relativo finanziamento di questo Progetto.

La dotazione confluisce in un progetto attivato all'uopo, come previsto dal disposto regolamentare, Progetto P 106" PON FESR 10.8.1.3 Ambienti digitali"

Progetto P52 Progetto Patentino Europeo /AICA) € 12.147,53

Sono imputate a questo Progetto le seguenti dotazioni:

1 € 6.747,53 economie E.F.2016 stesso Progetto (vedi Entrate 01/02)

2 € 5.400,00 previsione dotazione vincolata e.f. 2017 (vedi Entrate 05/04)

Questa Scuola è Test Center per il rilascio del patentino europeo. Alla data odierna si è appena concluso il corso attivato nel precedente anno scolastico. E' prevista la realizzazione di un nuovo corso nell'E.F.2017. Il suddetto corso 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 e al potenziamento del laboratorio presso il quale si svolgono i corsi in esame.

Progetto P67 Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro € 3.408,14

Sono imputate a questo Progetto le seguenti dotazioni:

1 € 1.000,00 economie non vincolate E.F.2016 del Prog. (vedi Entrate 01/01)

2 € 1.408,14 economie vincolate E.F.2016 stesso Prog. (vedi Entrate 01/02)

2 € 1.000,00 quota tasse iscrizione alunni (vedi Entrate 05/01)

Le economie dell'e.f. 2016 di questo Progetto sono qui confluite interamente e sono integrate con una quota del contributo erogato dagli alunni per il funzionamento dell'Istituzione Scolastica.

La dotazione è così finalizzata:

- acquisto di vestiario specifico per il personale tecnico ed ausiliario;
- 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;
- liquidazione competente ad esperti esterni e/o interni per attività formativa in materia di sicurezza rivolta agli alunni e al personale in servizio presso questa Istituzione Scolastica.

Progetto P86 Progetto Educazione Adulti Corso Serale € 2.022,14

Su questo Progetto confluiscono le seguenti Entrate:

1 € 822,14 economie E.F.2016 stesso Progetto (vedi Entrate 01/01)

2 € 900,00 quota tasse iscrizione alunni corso serale (vedi Entrate 05/03)

3 € 300,00 quota vincolata contributo per visite aziend. (vedi Entrate 05/04)

Il Progetto è finalizzato al finanziamento di visite guidate presso aziende della Sardegna e riservate a questa particolare utenza.

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

Confluisce in questo Progetto un'unica dotazione:

1 € 764,72 economie E.F. 2016 vincolate al 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 € 915,38

In questo Progetto confluisce un unico fondo:

1 € 915,38 economie vincolate .E.F.2016 stesso Prog. (vedi Entrate 01/02)

Il progetto, già previsto nei due precedenti esercizi finanziari, 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 2017, 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 € 8.084,41

Su questo Progetto confluiscono le seguenti Entrate:

1 € 2.491,33 economie non vinc.E.F.2016 stesso Prog. (vedi Entrate 01/01)

2 € 2.593,08 economie vincolate E.F.2016 stesso Prog. (vedi Entrate 05/03)

3 € 3.000,00 quota tasse iscrizione alunni (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:

- a) liquidazione competenze al personale docente e ata coinvolto nei progetti da attivare;
- b) liquidazione compensi ad eventuali esperti esterni coinvolti nei progetti formativi;
- c) prestazione di attività formativa professionale generica;
- d) partecipazione della scuola a rete e consorzi;
- e) competenze al personale docente impegnato in attività di sportello didattico e in corsi di recupero rivolti agli studenti con carenze formative o corsi di recupero in periodo estivo per gli studenti con giudizio sospeso.

Progetto P99 Alternanza scuola Lavoro € 44.486,28

Sono imputate a questo Progetto le seguenti Entrate:

- | | | | |
|---|-------------|--|----------------------|
| 1 | € 27.891,79 | economie vincolate E.F.2016 stesso Prog. | (vedi Entrate 01/02) |
| 2 | € 16.594,49 | dotazione vincolata E.F.2017 | (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 € 305,00

R98 Fondo di Riserva € 305,00

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 € 16.291,02, 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 (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 prossimo Esercizio Finanziario.

Nuoro, 05.12.2016

Il Direttore s.g.a.
Giovanni Rosa