



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE

“Enrico Fermi”

P.zza delle Medaglie d'Oro – 07014 **Ozieri** (SS) Cod. fiscale 81000270900 – Cod. Min. SSIS01600P

EMail:ssis01600p@istruzione.it - www.itozieri.gov.it - Tel. 079787922 - Fax 079783303

Con Sedi Associate Via Gronchi 07020 **Buddusò** (OT) Tel 079715058 Fax 079715058

Via Aldo Moro **Bono** (SS) tel 079791179 Via Don A. Manunta 07047- **Thiesi** Tel.079 886106-Fax 079 885303

I. P. AGR. E AMBIENTE - Località Sas Palazzinas 07012 **Bonorva** (SS) Tel/Fax 079-866169

Relazione illustrativa della Giunta Esecutiva al Programma Annuale Esercizio Finanziario 2017

Analisi del Programma Annuale

In ottemperanza alle disposizioni contenute nel Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001, n. 44: Regolamento concernente le “Istruzioni generali sulla gestione amm.vo contabile delle istituzioni scolastiche”, viene predisposta la relazione sul Programma Annuale per l’esercizio finanziario 2017.

Tale relazione sarà proposta al Consiglio d’Istituto, corredata di tutti gli atti, per l’adozione della relativa delibera anche senza il parere di regolarità contabile dei revisori dei Conti di cui all’art. 57 Titolo V del citato regolamento che avverrà a seguito di incontro in data ancora da concordare.

Il Programma Annuale, che la presente relazione accompagna, è impostato in termini di efficienza, efficacia ed economicità che costituiscono i criteri guida della gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche ai sensi dell’art. 2 comma 2 D.I. 44/01.

Il Programma annuale viene predisposto sulla base delle indicazioni fornite con la **circolare 14207 del 29/09/2016** attraverso la quale è stato comunicato che la risorsa finanziaria assegnata a questa Istituzione Scolastica per il periodo gennaio-agosto è pari ad **€ 64.393,93**.

Anche per l’esercizio finanziario corrente, si legge nella nota, l’assegnazione del budget è stata elaborata sui criteri e parametri dimensionali e di struttura stabiliti dal **D.M. 834 del 15/10/2015** e si stabilisce che la stessa potrà essere oggetto di integrazioni o modificazioni.

La quota deve essere iscritta nel modello A in conto competenza all’aggregato “02 Finanziamento dello Stato voce 01 Dotazione Ordinaria” ed è riferita al periodo gennaio - agosto 2017.

La quota relativa al periodo settembre - dicembre 2017 sarà comunicata successivamente per essere in aderenza con i parametri delle nuove istituzioni scolastiche derivanti dal dimensionamento.

Per gli **8/12** delle **spese di funzionamento** si prevedono:

✓ Quota per alunno	€ 29.919,34
✓ Quota fissa per gli istituti tecnici	€ 1.333,33
✓ Quota per sedi aggiuntive	€ 1.066,67
✓ Quota alunni H	€ 370,00
✓ Quota per corsi serali	€ 133,33
✓ Quota per classi terminali	€ <u>160,00</u>
Totale finanz.to spese di funzionamento 8/12	€ 32.982,67

✓ **Scuole capofila revisori dei conti €** € **2.791,02**

La somma assegnata per la liquidazione dei compensi ai **revisori dei conti** corrisponde al 90% (art. 6 comma 3 DL 78/2010) degli 8/12 del compenso massimo annuo spettante. Dal 2011 tale compenso è stato ridotto del 10% che viene versato alle entrate dello Stato direttamente dal MIUR. E' comprensiva degli oneri riflessi (quota media del 20% e dell'IRAP (8.50%) che sono a carico dell'amministrazione. Compensi e spese di missione vengono liquidate da questo Istituto che è individuato capofila (art. 3 comma 5 DM 21/2007) all'interno del proprio ambito territoriale. Le spese di missione sono coperte dall'assegnazione del finanziamento delle spese di funzionamento delle quattro scuole comprese nel collegio e ripartite tra le stesse. Sarà cura di questo istituto, sulla base delle spese rendicontate dai revisori, chiedere il dovuto alle altre 3 scuole.

✓ **Alternanza Scuola Lavoro ai sensi della Legge n. 107/2015** € **28.620,24**

Le risorse relative ai 4/12 sett-dic 2016 delle quote di funzionamento amm.vo e didattico, compenso revisori dei conti e Alternanza Scuola Lavoro sono state comunicate con la medesima nota e comprendono nel dettaglio:

✓ Funzionamento amm.vo e didattico	€ 16.491,33
✓ Scuole capofila revisori dei conti	€ 1.395,51
✓ Alternanza Scuola Lavoro ai sensi della Legge n. 107/2015	€ 15.900,13

Nella stessa circolare, sulla base dell'intesa del 24 giugno 2016, siglata tra il Ministero e le OO.SS rappresentative del comparto Scuola circa l'assegnazione alle istituzioni Scolastiche di

una quota parte delle risorse disponibili per il **miglioramento dell'Offerta Formativa**, viene assegnata a questo Istituto per il periodo **gennaio-agosto 2017**, per la retribuzione accessoria, una risorsa pari ad € **65.461,23** lordo dipendente così suddivisi:

- Euro **55.186,98** per il fondo delle II.SS rammentando, al riguardo, che in sede di contrattazione delle risorse, si debba garantire un adeguato finanziamento delle attività di recupero delle scuole secondarie di secondo grado.
- Euro **4.353,97** per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- Euro **3.349,57** per gli incarichi specifici del personale ATA;
- Euro **2.570,71** per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione dei colleghi docenti assenti.

Non è presente l'assegnazione del finanziamento per le **attività complementari di educazione fisica** che, come per i decorsi anni scolastici, sarà assegnata con successive note sulla base dei dati trasmessi dall'Istituto e che, sempre con comunicazioni successive, la Direzione generale potrà disporre integrazioni da accertare nel bilancio:

- Per il periodo settembre-dicembre 2016;
- Per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa;
- Per i corsi di recupero, in aggiunta al FIS, per consentire anche l'affidamento di incarichi al personale esterno impiegato per lo svolgimento dei corsi medesimi sulla base del decreto ministeriale di cui all'art. 1, comma 601, della legge 96/20006 e fermo restando che in sede di contrattazione di istituto occorre garantire in ogni caso un adeguato finanziamento dalle risorse già assegnate.

Le risorse relative ai 4/12 (periodo settembre-dicembre 2016) sono state comunicate con la medesima nota e ammontano ad € **32.730,64** sempre al lordo dipendente di cui:

- Euro 27.593,50 per il fondo delle II.SS rammentando, al riguardo, che in sede di contrattazione delle risorse, si deve garantire un adeguato finanziamento delle attività di recupero delle scuole secondarie di secondo grado una quota a copertura dei compensi per ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti anche al personale collaboratore scolastico come disposto dall'art. 1, comma 332 della legge 23/12/2014, n.190 (Legge di stabilità 2016).
- Euro 2.176,99 per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- Euro 1.674,79 per gli incarichi specifici del personale ATA;
- Euro 1.285,36 per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione dei colleghi assenti.

Ovviamente tutti i finanziamenti afferenti al FIS non dovranno essere previsti in bilancio in quanto saranno gestiti tramite il cedolino unico.

La nota MIUR 9537 del 14/12/2009, che dettava ulteriori disposizioni per la predisposizione del bilancio dell'esercizio finanziario 2010, aveva imposto che l'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2009 nell'entità pari al fondo di cassa al netto dei residui passivi potesse essere utilizzato per far fronte ad eventuali deficienze di competenza e, ancora, che i residui attivi della direzione generale andassero inseriti nel rigo Z fino alla loro riscossione. Nulla è cambiato in tal senso.

AGGREGATO 01

La chiusura di gestione dell'esercizio finanziario 2016 pone in evidenza una giacenza di cassa pari a € **336.145,87** coincidente con l'estratto conto al 31/12/2016 emesso dall'Istituto Cassiere Banco di Sardegna alla stessa data e coincidente con quello emesso dalla Banca d'Italia.

L'avanzo di amministrazione, come risulta dal Mod. J, è pari a € **464.288,74** di cui € **260.557,05** costituiscono economie con vincolo di destinazione.

TOTALE AGGR. 01 € 464.288,74

Esame delle entrate

Per l'anno finanziario 2015 si prevedono le seguenti risorse finanziarie:

• Avanzo di Amministrazione	€ 464.288,74
• Finanziamento statale – Dotazione ordinaria	€ 32.982,67
• Scuole capofila revisori dei conti	€ 2.791,02
• Alternanza Scuola Lavoro MIUR 2017	€ 28.620,24
• Assistenza disabili Amm.ne Prov.le Olbia-Tempio	€ 2.876,16
• Finanziamento Regione Sardegna libri di testo in comodato d'uso	€ 8.906,51
• Finanziamento Regione Sardegna Garanzia Giovani	€ 17.724,00
• Tasse scolastiche, pagelle contr.di lab.	€ 21.000,00
• Assicurazione alunni	€ 7.000,00
• Stage Regno Unito	€ 21.700,00
• Versamento alunni per ESABAC	€ 1.900,00
• Azienda Agraria	€ 3.000,00

Il totale delle entrate ammonta complessivamente a € 612.789,34

FINANZIAMENTI DELLO STATO

AGGREGATO 02 – VOCE 01 – Dotazione Ordinaria

Finanziamento spese di funzionamento, compenso Revisori ed Alternanza Scuola Lavoro: come da nota 14207 del 29/09/2016 verranno incassate € 45.858,69 corrispondenti agli 8/12 .

€ 32.982,67

Compensi per i revisori dei conti

Per la determinazione dell'importo del compenso da liquidare ai revisori dei conti il MIUR ha dato indicazioni sempre con la stessa nota. L'importo assegnato alle scuole capofila, corrispondente agli 8/12, è di € 2.172,00. Tale compenso, come esplicitato in premessa è da riferirsi alla funzione e non al rimborso delle spese sostenute e spettanti.

€ 2.791,02

Alternanza Scuola Lavoro

€ 28.620,24

TOTALEAGGREGATO 02 - VOCE 01 € 64.393,93

AGGREGATO 02 – VOCE 04 – Altri finanziamenti vincolati

Al momento non si prevedono finanziamenti in tal senso.

TOTALEAGGREGATO 02 - VOCE 04 € 0,00

FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

AGGREGATO 03 - VOCE 04

1. La Regione Sardegna con determinazione n. 13943/496 del 15/12/2016 ha approvato il piano di riparto dei contributi in favore delle scuole statali secondarie di secondo grado finalizzato all'acquisto dei libri di testo in comodato d'uso agli studenti con un ISEE non superiore ai 14.650,00 euro. Per questo istituto detto finanziamento è pari ad € **8.906,51**.
2. Viene inoltre inserito in bilancio il finanziamento Garanzia Giovani per il corso di "Addetto alla realizzazione e manutenzione giardini" per € **17.724,00**

TOTALE AGGREGATO 03- VOCE 04 € 26.630,51

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

AGGREGATO 04 - VOCE 03 Provincia Vincolati

Assistenza disabili

L'Amm.ne Prov.le di Olbia-Tempio ha demandato ai dirigenti degli istituti scolastici amministrati dalla stessa, l'onere della gestione diretta dei fondi per l'assistenza degli alunni diversamente abili. Il servizio è effettuato dalla società aggiudicataria Soc. Coop. Les delices di Buddusò.

€ 2.876,16

TOTALE AGGREGATO 04 - VOCE 03 € 2.876,16

CONTRIBUTI DA PRIVATI

AGGREGATO 5 - VOCE 2 Famiglie vincolati

❖ Tasse scolastiche, pagelle, contributi di laboratorio, servizio sms e alternanza scuola lavoro

Si prevede di riscuotere il contributo di € 12.000,00 dagli alunni iscritti ai vari corsi per acquisto di pagelle, stampati, spese d'ufficio, servizio sms e registro elettronico etc.

(€ 30 pro capite per una stima di 700 alunni).

€ 21.000,00

❖ Quota assicurativa Infortuni e RCT.

Si prevede un versamento pro-capite da parte di tutti gli alunni (n. 700) pari a € 10,00 supponendo che la compagnia assicuratrice copra gli stessi rischi per lo stesso importo richiesto nell'esercizio precedente.

€ 7.000,00

❖ Quote ESABAC

Gli alunni delle classi 3^a 4^a e 5^a di Buddusò contribuiscono con una quota di € 36,00 alla realizzazione del progetto ESABAC..

€ 1.900,00

❖ Stage Regno Unito

Lo stage è a totale carico delle famiglie per un importo di € 21.700,00

€ 21.700,00

TOTALE AGGREGATO 05 - VOCE 01-02-03-04 € 51.600,00

PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE

AGGREGATO 06 - VOCE 01

Dall' attività delle aziende di Ozieri, Bono e Bonorva si prevede un ricavo pari a € 3.000,00

TOTALE AGGREGATO 06-VOCE 01 € 3.000,00

Totale Entrate € 612.789,34

SPESE

ESAME DELLE SPESE

La previsione delle spese ammonta a € 441.245,80 comprensiva di € 500,00 previsti come fondo di riserva.

In sede di predisposizione del Programma Annuale si è prelevata dall'avanzo di amministrazione una quota di fondi costituita da economie con vincolo di destinazione relative a finanziamenti di enti, stato o privati per un importo vincolato pari a € 134.013,51 e una quota di fondi non vincolati pari ad € 158.731,69 comprensivi di € 500,00 come fondo di riserva sempre non vincolato per un totale di € 292.745,20. La disponibilità nell'aggregato Z voce Z01 è globalmente pari ad € 171.543,54.

Il totale delle spese programmate e da programmare ammonta a € 464.288,74.

Nel programma di spesa sono state inserite tutte le attività programmate contenute nel piano dell'Offerta Formativa.

ATTIVITA'

AGGREGATO A - Voce 01 Funzionamento amm.vo generale

❖ Attività: Funzionamento amministrativo generale

Per il funzionamento amministrativo generale sono state previste le seguenti risorse:

▪ Finanziamento dello Stato per il funz.to amm.vo	€	7.208,98
▪ Finanz.to dello stato per il compenso ai revisori dei conti 8/12	€	2.791,02
Totale competenza	€	10.000,00

▪ **Economie (405,04 Visite fiscali)**

€ 22.208,14

A01 ECONOMIE 2015			
Importo	Provenienza	Vincolo/No Vincolo	Motivazione
€ 12.787,14	Rigo Z	Non vincolato	Spese di funzionamento: 4/12 sett-dic. 2016 (non impegnati nle 2016 e confluiti nel Rigo Z)
€ 1.395,51	Rigo Z	Non vincolato	Spese per i Revisori dei conti: 4/12 sett-dic. 2016 (Già retribuiti con la cassa per cui il finanziamento, ormai libero da vincoli è confluito nel Rigo Z per essere impegnato liberamente.)

€	271,20	A01	Non vincolato	Economia Funzionamento 2016
				Spese per materiale d'ufficio e di pulizia finanziato dall'amm.ne Prov.le di Sassari. (Le spese sono state effettuate con la cassa per cui il finanziamento, ormai libero da vincoli è confluito nel Rigo Z per essere impegnato liberamente.)
€	7.754,29	Rigo Z	Non vincolato	
€	22.208,14			

Per un totale di

€ 32.208,14

I costi da sostenere sono stati programmati tenuto conto delle spese prevedibili.

Il tutto servirà a finanziare l'acquisto di materiale di pulizia, cancelleria e stampati manutenzione macchine uffici etc.

Beni di consumo

In tale tipologia di spesa, confluiscono i finanziamenti per acquisto di materiale di cancelleria, toner, stampati, software, riviste e pubblicazioni, accessori e materiale tecnico specialistico, igienico e di pulizia per il normale funzionamento amministrativo.

Prestazioni di servizi da terzi

Per far fronte alle prestazioni effettuate da terzi per servizi informatici, manutenzione di tutte le attrezzature di uffici (PC, stampanti, programmi, fotocopiatori ad uso amministrativo), prestazioni artigianali e consulenza .

Altre spese

Si fa riferimento in questo caso alle spese postali per la tenuta del Conto di credito aperto presso l'Ufficio Postale e quelle della banca per il servizio di tesoreria, compensi e rimborsi spese ai Revisori dei Conti.

Partite di Giro

L'anticipazione al Direttore Amm.vo per il fondo delle minute spese viene fissata in € **600,00**. Il direttore è tenuto ad annotare in ordine cronologico tutte le operazioni di cassa eseguite nell'apposito registro di cui al Decreto n. 44/2001 art. 29, comma 1, lettera f. Le partite di giro non vengono considerate nel totale dell'aggregato.

TOTALE AGGREGATO A - VOCE A01 € 32.208,14

AGGREGATO A - Voce 02 Funzionamento didattico generale

Le risorse da destinare al funzionamento didattico generale sono state quantificate tenendo conto di tutte le spese di carattere generale.

Le risorse finanziarie da cui attingere per dette spese sono così costituite:

▪ Finanz.to dello Stato per il funz.to didattico (Di cui € 370,00 Alunni H)	€ 10.000,00
▪ Contributi dalle famiglie per spese generali di funzionamento	€ 10.000,00
▪ Contributi dalle famiglie per assicurazione	<u>€ 8.000,00</u>
Totale competenza	€ 28.000,00

▪ **Economie** **€ 23.971,48**

A02 ECONOMIE 2015			
Importo	Provenienza	Vincolo/No Vincolo	Motivazione
€ 2.080,02	A02	Vincolato	Orientamento
€ 21.738,98	A02	Non Vincolato	Spese di Funzionamento
€ 152,48	A02	Vincolato	Spese per attrezzature H
€ 23.971,48			

Per un totale di

€ 51.971,48

Le voci di spesa risultano essere le seguenti:

Beni di consumo

Acquisto di materiale di facile consumo e attrezzatura per garantire il funzionamento di tutti i laboratori della Sede Centrale e della Sede Associata di Bono e Buddusò, Thiesi e Bonorva: carta, toner e materiale tecnico specialistico per i vari laboratori di informatica, lingue, trattamento testi, IFS, Fisica, chimica, progettazione, impianti, etc.

Acquisto di registri e stampati .

Prestazioni di servizi da terzi

Per far fronte alle prestazioni effettuate da terzi per servizi informatici, manutenzione delle attrezzature didattiche.

Altre spese

La somma iscritta è pari all'entrata accertata e sarà utilizzata per la copertura assicurativa infortuni e R.C.T. degli alunni. La spesa, a totale carico delle famiglie, è iscritta in entrata fra i contributi dei privati con vincolo di destinazione.

TOTALE AGGREGATO A - VOCE 02 € 51.971,48

AGGREGATO A - Voce 04 Spese di investimento

Con nota n. 20043 del 21/12/2016, la direzione generale per le risorse umane e finanziarie ha assegnato, a seguito della rilevazione dei residui attivi effettuate tramite nota prot. 7295 del 30 aprile 2015, la somma di € 52.749,13 da riscuotere in conto resti. Tale finanziamento è stato effettuato per consentire all'Istituto di far fronte alla sofferenza finanziaria desunta, appunto, in esito alla rilevazione succitata.

Viene quindi sanata, in parte, la situazione di sofferenza generata dai residui attivi iscritti in bilancio con un'azione programmata di interventi mirati che dovrebbe avere carattere pluriennale.

Tale azione rende il bilancio più coerente con la effettiva situazione finanziaria e consente un'analisi più dettagliata e orientata a soddisfare le esigenze effettive predisponendo interventi finanziari più idonei.

Per tale motivo, non essendo presenti residui passivi da sanare, considerato che è diventata piuttosto onerosa l'ordinaria manutenzione e gestione di alcune aule speciali di informatica ormai obsolete, si è effettuato un prelevamento dall'avanzo di amministrazione di € 61.674,29 da destinare a spese di investimento.

TOTALE AGGREGATO A - VOCE 03 € 61.674,29

AGGREGATO A - Voce 03 Spese di personale

In applicazione dell'art.7 comma 38 DL 6/07/2012 (spending review) convertito con modificazioni dalla L. 135 08/2012 tali spese non devono essere previste in bilancio né accertate ma dovranno essere gestite tramite il Service NoiPA del MEF.

Dall'anno scolastico 2015/2016 anche il processo di liquidazione delle competenze "NoiPA/Cedolino unico Compensi vari" per le supplenze brevi del personale non di ruolo verrà completamente sostituito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA che aggiornerà anche il fascicolo personale dei dipendenti.

Altre spese relative al personale docente ed ATA sono inserite nei progetti specifici.

TOTALE AGGREGATO A - VOCE 03 € 0,00

PROGETTI

AGGREGATO P - Voce 1 Acquisto attrezzature Buddusò

- ❖ Vengono inseriti in tale progetto € 1.000,00 concesse dal Comune di Buddusò per attività teatrale. Considerato che trattasi di un economia e che tale attività attualmente non è inserita nel POF verrà chiesto al comune un cambio di destinazione per acquisto di attrezzature o manutenzione dei laboratori della sede associata.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Attrezzature Buddusò	Economie vincolate: € 1.000,00 Comune di Buddusò	€ 1.000,00	€ 1.000,00

AGGREGATO P - Voce 2 Viaggi di Istruzione

I viaggi di istruzione e le visite guidate rappresentano momenti di arricchimento culturale e favoriscono condizioni particolari per la socializzazione. Hanno perciò alto valore educativo culturale e vengono programmate per la generalità delle classi al momento della programmazione annuale. Gli alunni delle classi 1^a 2^a 3^a e 4^a solitamente partecipano a visite guidate di una o due giornate. Per gli alunni delle classi V (geometri, agrario e ragionieri delle cinque sedi) si organizza annualmente un viaggio di istruzione in uno degli stati comunitari. Al momento vengono inseriti € **7.000,00** quale contributo degli alunni.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Personale interno impegnato	Pers.le esterno impegnato	Entrate	Spese
Viaggi di Istruz. Visite guidate e stages locali	Competenza: € 7.000,00 Contributo alunni Economie non vincolate dell'esercizio precedente € 2.650,23 da contributo alunni-€ 500,00 Contributo distributori automatici Fois ed -€ 432,00 Contr. Distr. Aut. Bacciu	Docenti Personale Amm/vo	Agenzie di viaggi	€ 10.582,23	€ 10.582,23

AGGREGATO P - Voce 3 Economie progetti 2008

Vengono inserite in tale progetto le economie residue da progetti afferenti ai decorsi Esercizi finanziari:

- ❖ € 2.273,49 ed € 598,75 costituiscono somme economizzate dai progetti PON Logudoro e informatica ed Il PC di base i cui rendiconti sono stati regolarmente inviati al Ministero ma lo stesso non ha ancora dato indicazioni circa la destinazione delle somme,
- ❖ € 548,71 sono economie del progetto Comenius e verranno impegnate per le medesime finalità;
- ❖ € 5.754,91 Sardegna speaks english;

Denominazione Progetto	Entrate	Spese
Economie vincolate	€ 9.175,86	€ 9.175,86

AGGREGATO P - Voce 4 L.440/97 Formazione del personale e Progetti

Finanziamento per attività di formazione o altre attività comunque inerenti al finanziamento.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
L.440 Formazione e progetti	Competenza: Finanz.to MIUR € 5.000,00 Economie non vincolate € 1.285,61	€ 6.285,61	€ 6.285,61

AGGREGATO P - Voce 5 Manutenzione, rinnovo uffici e laboratori

Vengono inserite in tale progetto tutte le economie dei finanziamenti ottenuti da enti esterni che hanno utilizzato i laboratori per attività di formazione. Tali finanziamenti sono stati in parte utilizzati per la liquidazione dei compensi al personale collaboratore scolastico impiegato nelle varie attività di pulizia, sorveglianza e custodia durante i vari corsi e la quota rimasta disponibile servirà ad incrementare il processo, in atto, di rinnovo o revisione delle attrezzature utilizzate oppure per qualsiasi attività ancora da programmare.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Manutenzione, rinnovo uffici e laboratori	Economie non Vincolate: € 16.525,20 da ECDL Antea, FOCS-ILFOLD-ACLI-ISFORCOOP	€ 16.525,20	€ 16.525,20

AGGREGATO P - Voce 6 Sicurezza

In questo progetto vengono inseriti i finanziamenti che permetteranno di affrontare tutte le spese in materia di sicurezza: dispositivi, remunerazione del personale impiegato etc.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Sicurezza	Competenza funz.to amm.vo: € 5.773,69 Economie non vincolate funzionamento: € 3.073,04	€ 8.846,73	€ 8.846,73

AGGREGATO P - Voce 7 Viaggi alunni Agrario

Vengono inserite in tale progetto i contributi delle famiglie per consentire il trasporto degli alunni dell'Istituto agrario all'azienda agraria ed inoltre € 4.653,72 di economie senza vincolo di destinazione.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Sicurezza	Economie non vincolate € 4.653,72 Competenza Famiglie € 2.000,00	€ 6.653,72	€ 6.653,72

AGGREGATO P - Voce 8 Alternanza scuola/Lavoro - Ministero

In tale progetto vengono gestiti i finanziamenti concessi dal Ministero per le attività di Alternanza Scuola lavoro (spese medico competente in quanto col finanziamento ricevuto non si coprono tutte le attività).

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Personale interno impegnato	Pers.le esterno impegnato	Entrate	Spese
Alternanza Scuola-lavoro	Economie vincolate: € 11.170,94	In via di definizione	In via di definizione	€ 11.170,94	€ 11.170,94

AGGREGATO P - Voce 9 Recupero debito formativo

E' stato creato un progetto specifico per la gestione dei corsi per il recupero del debito formativo. Il finanziamento è ministeriale.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Recupero debito formativo	Economie vincolate: € 2.528,15 debito formativo fine 2016 – € 3.287,78 Economie debito formativo Residuo Attivo- € 3.855,17 2015 sofferenza finanziaria non vincolato	€ 9.671,10	€ 9.671,10

AGGREGATO P - Voce 10 Alternanza Scuola Lavoro Bono

Il progetto di Alternanza scuola-lavoro sede di Bono è finanziato dall'Amministrazione Prov.le ed è interamente costituito da economie degli anni pregressi.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Alternanza scuola-lavoro Bono	Economie vincolate € 1.795,20	€ 1.795,20	€ 1.795,20

AGGREGATO P - Voce 12 Assistenza alunni disabili

In tale progetto vengono gestiti i finanziamenti dell'Amministrazione Prov.le di Olbia per l'assistenza specialistica dei ragazzi disabili della sede associata di Buddusò.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Assistenza alunni disabili	Economie vincolate €215,27 Competenza € 2.876,16	€ 3.091,43	€ 3.091,43

AGGREGATO P - Voce 13 Stage linguistico REGNO UNITO

Attraverso tale progetto, gli alunni aderenti all'iniziativa potranno effettuare uno stage linguistico in una scuola di una località del Regno Unito, frequentare un corso e approfondire le conoscenze linguistiche presso la famiglia ospitante

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Stage linguistico Regno Unito	Competenza famiglie € 21.700,00	€ 21.700,00	€ 21.700,00

AGGREGATO P - Voce 16 Alternanza Scuola Lavoro (Provincia)

In tale progetto vengono gestiti i finanziamenti concessi dall'Amministrazione Prov.le di Sassari per le attività di Alternanza Scuola lavoro.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Alternanza Scuola lavoro (Provincia)	Economie vincolate € 550,00	€ 550,00	€ 550,00

AGGREGATO P – Voce 17 Finanz.to ampliamento offerta formativa Thiesi

In tale progetto verrà gestito il finanziamento concesso dall'Amministrazione comunale della sede associata di Thiesi per le attività programmate per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Il finanziamento è implementato da economie non vincolate dell'Istituto:

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Fin.to ampliamento offerta formativa Thiesi	Economie vincolate € 11.685,66 Comune Thiesi /Economie non vincolate Istituto € 4.337,88	€ 16.023,54	€ 16.023,54

AGGREGATO P - Voce 18 Economie progetti Bono

In questo progetto sono confluite le **economie vincolate** derivanti dall'accorpamento della sede associata di Bono e verranno impegnate per le finalità originarie dei vari progetti.

Descrizione	Importo	Provenienza	Destinazione E.F. 2017	
			Attività	Descrizione
Progetto equitazione	€ 2.925,87	Comunità Montana	P18	Economie Progetti Bono
Viaggi di istruzione	788,33	Alunni		
Acquisto attrezz. Didatt. e scientifiche IPAA	€ 2.892,42	Provincia		
Interventi a favore Istituti Prof.li - Provincia di Sassari	€ 340,84	Privati non vincolato		
Totale	€ 6.947,46			

AGGREGATO P - Voce 19 Progetti Locali "Dalla lana ai manufatti" Comuni di Bono e Bonorva

Confluiscono in questo progetto i finanziamenti dei comuni di Bono e Bonorva per ampliamento dell'offerta formativa dei ragazzi dei due istituti delle medesime sedi associate. Il finanziamento è integrato con economie non vincolate dell'Istituto.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Progetti locali "Dalla lana ai manufatti" Comune Bono e Bonorva etc	Economie vincolate € 1.000,00 Comune di Bono € 3.000,00 Comune di Bonorva € 5.000,00 non vincolati Istituto Istituto	€ 9.000,00	€ 9.000,00

AGGREGATO P - Voce 20 Alternanza scuola Lavoro 2015 - A scuola d'impresa

In questo progetto viene gestito il finanziamento per le attività di Alternanza Scuola-Lavoro anno 2015 finanziate dal MIUR tramite l'USR Sardegna per € 7.114,75. A fine 2016 è stata incassata la somma per poter liquidare le attività già svolte.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
A scuola d'impresa (2015)	Economie vincolate € 7.114,75 (€ 4.095,36 Residuo attivo incassato fine 2016)	€ 7.114,75	€ 7.114,75

AGGREGATO P - Voce 22 Alternanza scuola Lavoro 2016

Per le attività di Alternanza Scuola-Lavoro, acquisto dispositivi di sicurezza ed equipaggiamento € 10.252,00.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Alternanza Scuola- Lavoro 2016	Economie non vincolate € 10.252,00 Istituto e famiglie	€ 10.252,00	€ 10.252,00

AGGREGATO P - Voce 23 ESABAC

In questo progetto viene gestito il finanziamento per le attività di ESABAC finanziate dal comune di Buddusò e dalle famiglie per € 5.507,65.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
ESABAC	Competenza vincolato: Famiglie € 2.900,00 Economia vincolate: € 850,00 Economie Stato Per lettrice francese € 1.757,65 Comune Buddusò	€ 5.507,65	€ 5.507,65

AGGREGATO P - Voce 24 Girofondi Thiesi

Vengono accantonate le economie della sede associata di Thiesi per € 34.187.69.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Girofondi Thiesi	Economie vincolate: Girofondi Musinu Thiesi € 34.187,69	€ 34.187,69	€ 34.187,69

AGGREGATO P - Voce 25 ESAMI IeFP

Finanziamento Regione Sardegna per lo svolgimento degli esami di qualifica professionale IPAA per **€ 1.500,00**.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Esami IeFP	Economie vincolato: Regione sardegna € 1500,00 Esami 2016	€ 1.500,00	€ 1.500,00

AGGREGATO P - Voce 26 Libri comodato d'uso RAS

Come specificato nell'analisi delle entrate, la Regione Sardegna ha comunicato la concessione di un contributo di **€ 8.906,51** finalizzato all'acquisto dei libri di testo in comodato d'uso agli studenti con un ISEE non superiore ai 14.650,00 euro.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
Libri di testo comodato d'uso RAS	Competenza vincolato: RAS € 8.906,51	€ 8.906,51	€ 8.906,51

AGGREGATO P - Voce 27 MIUR 2017 Alternanza Scuola Lavoro

Sempre con la nota n. 14207 del 29/09/2016 il Ministero ha comunicato l'assegnazione della risorsa finanziaria finalizzata alle attività di Alternanza scuola – lavoro per il periodo gennaio-agosto 2017 pari a € 28.620,24 ai sensi dell'art. 1 comma 39 della legge 13 luglio 2015 n. 107.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
MIUR 2017 Alternanza Scuola-lavoro	Competenza vincolato: MIUR € 28.620,24 Economie vincolate MIUR 4/12 2016 € 15.900,13 Economie 2016 € 199,61	€ 44.719,98	€ 44.719,98

AGGREGATO P - Voce 28 Garanzia Giovani “Addetto alla realizzazione e manutenzione giardini”

La Regione Sardegna ha inserito questo Istituto fra gli enti regionali accreditati alla formazione . L’Istituto ha quindi aderito al Programma Garanzia Giovani per la realizzazione di diversi progetti di h 200 ciascuno fra cui questo diretto a giovani disoccupati inseriti nelle liste di collocamento con un’età compresa tra 18 e 29 anni. Alla fine del percorso verrà rilasciato un certificato regionale delle competenze acquisite spendibile nel mondo del lavoro.

Denominazione Progetto	Fonte di Finanziamento	Entrate	Spese
RAS Garanzia Giovani “Addetto realizzazine e manutenzione giardini”	Competenza vincolato: RAS € 17.724,00 Economie vincolate RAS Addetto gestione contabile e amm.va € 282,60	€ 18.006,60	€ € 18.006,60

AGGREGATO G Gestioni Economiche G01 Azienda Agraria

Per tale aggregato vedasi la specifica relazione. L’incasso previsto è di € 3.000,00 e l’**economia vincolata** relativa agli anni precedenti ammonta € 22.677,69 per un totale di € **25.677,69**.

AGGREGATO R Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva è stata determinata entro il limite previsto per garantire un minimo di disponibilità sufficiente a far fronte a piccole carenze di liquidità che potrebbero verificarsi nel corso dell’esercizio nelle attività o nei progetti.

La somma iscritta, costituita da somma proveniente dall’avanzo di Amm.ne **non vincolato**, è pari a € 500,00.

TOTALE SPESE € 441.285,80

Al momento attuale in tale Aggregato si ha una disponibilità pari a € **171.543,54**.

Totale Spese € 612.789,34

//////////

A norma del comma 9 art.2 del decreto n. 44 del 01/02/2001, il quadro finanziario delle risorse a disposizione dell'Istituto presentato attraverso il Programma Annuale (Mod. A) per l'esercizio finanziario 2017 sarà affisso all'albo dell'Istituto e sito internet anche in virtù del principio di trasparenza che caratterizza ogni azione della pubblica amministrazione.

La presente relazione , completa di tutti gli allegati:

- | | |
|---|---------------|
| 1. Programma Annuale | Mod. A |
| 2. Schede Illustrative Finanziarie | Mod. B |
| 3. Situazione Amministrativa | Mod. C |
| 4. Utilizzo dell'avanzo di Amministrazione | Mod. D |
| 5. Riepilogo per Tipologie di Spesa | Mod. E |

è approvata all'unanimità dalla Giunta Esecutiva.

Ozieri, 09/02/2017

Il Dirigente Scolastico
Presidente della Giunta Esecutiva
Dott. Antonio Ruzzu

Il Direttore SSGGAA
Segretario della Giunta Esecutiva
Dott.ssa M. Pittalis