

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
di accompagnamento al Programma Finanziario annuale 2018

La presente relazione illustra i dati finanziari che sottendono alla stesura del Programma annuale e le linee programmatiche di azione finanziaria che si propongono all'approvazione da parte del Consiglio di Istituto nonché al controllo dei Revisori dei Conti.

1. SITUAZIONE DI CHIUSURA CONTABILE al 7/12/17

1.1 FONDO DI CASSA al 7/12/2017

Il fondo di cassa è dato dalla seguente operazione

Fondo di cassa iniziale	158.879,38€
+ Totale riscossioni	299.052,32€
- Totale pagamenti	285.684,97
FONDO DI CASSA AL 7/12/18	172.246,73€

1.2 RESIDUI ATTIVI

I residui attivi sono le somme non incassate nel 2017 e che hanno titolo a costituire credito di incasso nel corso del 2018. Tali residui ammontano a **60.604,11€** e sono i seguenti:

2013 – da MIUR	2013 – da MIUR	2015 – da MIUR	2016 – da MIUR
Compenso revisori dei conti 2009	Ore eccedenti pratica sportiva 2009	Alternanza scuola lavoro classi terze attività effettuata e conclusa	Saldo PON reti LAN/WLAN progetto effettuato e concluso
163,78€	6.222,36€	3.455,02€	1616,79

2016 – da MIUR	2017 – da MIUR	2017 Fondazione CRASTI	2017 Fondazione CRASTI	2017 contributi famiglie	2007 contributi famiglie
Saldo PON Ambienti digitali progetto effettuato e concluso	PON Lotta al disagio Progetto in corso di effettuazione	contributo "la scuola astigiana in movimento" a favore di Ufficio Ed.Fisica UST	contributo progetto Job in Europe, esperienza di alternanza scuola lavoro all'estero effettuata e conclusa	Visita didattica a Milano del 30/11/17	Visita didattica a Milano del 20/12/17
1050,16€	36.774,00€	5.000,00€	5.000,00€	892,00€	430,00€

TOTALE DA MIUR 49.282,11€	TOTALE da Fondazione 10.000,00€	TOTALE da famiglie 1.322,00€
-------------------------------------	---	--

1.3 RESIDUI PASSIVI

I residui passivi sono le somme impegnate nella spesa ma non ancora pagate in quanto in pendenza di ricevimento o di scadenza fatture.

Tali residui ammontano a **36.975,54€** e sono i seguenti:

2015	2015	2016	2016
P08	A01	P08	P08
Corsi formazione 1° e 2° posizione economica ATA	Contributo partecipazione socio ITS Professionalità per lo sviluppo dei sistemi energetici ecosostenibili	Corso formazione “La palestra delle competenze”	IVA su corso di formazione
2.000,00€	2.000,00€	2.505,36€	551,17€
2016	2017	2017	2017
A05	A05	A02	A02
Work Service Incarico medico competente e sorveglianza sanitaria ai lavoratori dipendenti	IIS MONTI Quota rete sicurezza e corsi sicurezza per 11 lavoratori	CLOUDEXPERIENCE Assistenza sistemistica ed applicativa	IVA su fattura CLOUDEXPERIENCE
28,70€	320,00€	1.100,00€	242,00€
2017	2017	2017	2017
P2	A05	A04	A04
BABEL Language viaggio studio in Florida	Work Service Incarico medico competente e sorveglianza sanitaria ai lavoratori dipendenti	INFOBIT fornitura 14 netbook LENOVO Yoga 300-11IBR	IVA su fattura INFOBIT
2.475,00€	957,80€	4.158,00€	914,76€
2017	2017	2017	2017
A02	A02	A04	A04
INFOBIT Fornitura mouse e cavo	Iva su fattura INFOBIT	INFOBIT n.2 PC n.1 videoproiettore n.1 Firewall	Iva su fattura INFOBIT
205,00€	45,10€	1.776,00€	390,72€
2017	2017	2017	2017
P07	P07	A05	A05
IVOANSELMO materiale pubblicitario giochi sportivi studenteschi	IVA su fattura IVOANSELMO	CFP soc.coop. servizio di sgombero locali	IVA su fattura CFP
340,00€	74,80€	480,00€	105,60€

2017	2017	2017	2017
A02	P07	P07	P02
IVA su fattura RASERO	IVOANSELMO banner manifestazione sportiva	IVA su fattura IVOANSELMO	EUROPEANDO viaggio istruzione Mercatini di Natale
103,44€	330,00€	35,00€	9.450,00€
2017	2017	2017	2017
P07	A02	P03	P03
IVA su Berardi bus	BENACQUISTA Polizza assicurativa alunni 30/11/17 – 30/11/18	GIACHINO autoturismo visita didattica a Milano 30/11/17	IVA su fattura GIACHINO
9,19€	4.745,00€	818,18€	71,82€
2017	2017	2017	2017
P07	P07	P07	P03
IVA su fattura RATTI turismo	COMUNITA' VAL RILATE noleggio autobus per campestre	IVA su COMUNITA' VAL RILATE	ASP S.P.A trasporto visita didattica Milano 20/12/17
40,91€	100,00€	22,00€	390,91€
2017	2017	2017	2017
P03	A01	A01	
IVA su fattura ASP	OBI Italia Fornitura soffiatore a batteria	IVA su fattura OBI	
39,09€	122,94€	27,05	

I residui attivi (somme in attesa di riscossione) risultano di maggiore entità rispetto ai residui passivi (somme in attesa di liquidazione) con un SALDO POSITIVO di **23.628,57€**, anche se lo stesso comprende residui del 2013 per i quali è possibile contemplare in futuro la radiazione. Tale saldo positivo di **23.628,57€**, sommandosi al FONDO DI CASSA di **172.246,73€** determina l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di cui al prossimo capitolo.

1.3 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione che abbiamo visto ammontare a **195.875,30€** si distingue in VINCOLATO (da riattribuire per il successivo esercizio alla stessa voce/finalità di competenza) e NON VINCOLATO da attribuire secondo le finalità strategiche proposte al Consiglio di Istituto.

Nella fattispecie, l'avanzo vincolato è pari a **86.124,93€** ed è così articolato:

4/12 compenso revisori dei conti	Borse di studio Stanchi	Fondo prestito d'uso libri di testo	Contributo spese telefoniche Provincia	Avanzo corsi di recupero
728,32€	13.800,00€	6.905,39€	1.310,35€	10,98€
Campionati sportivi (gestione Ufficio Prov. Ed.Fisica)	Formazione e aggiornamento	Educazione alla salute	Fondo handicap	PON Ambienti Digitali
6.508,60€	1.385,26€	40,50€	963,18€	0,76€
Alternanza Scuola lavoro	Ambiente Multimediale Tridimensionale (da Fondazione)	PON DISAGIO	Fondi speciali orientamento	Progetto TI MUOVI
14.839,41€	869,42€	36.774,00€	873,35€	447,17€

L'AVANZO NON VINCOLATO è invece pari a **109.750,37€**.

Nella sezione relativa alla distribuzione della spesa si evidenzieranno le voci in cui viene destinato l'avanzo non vincolato

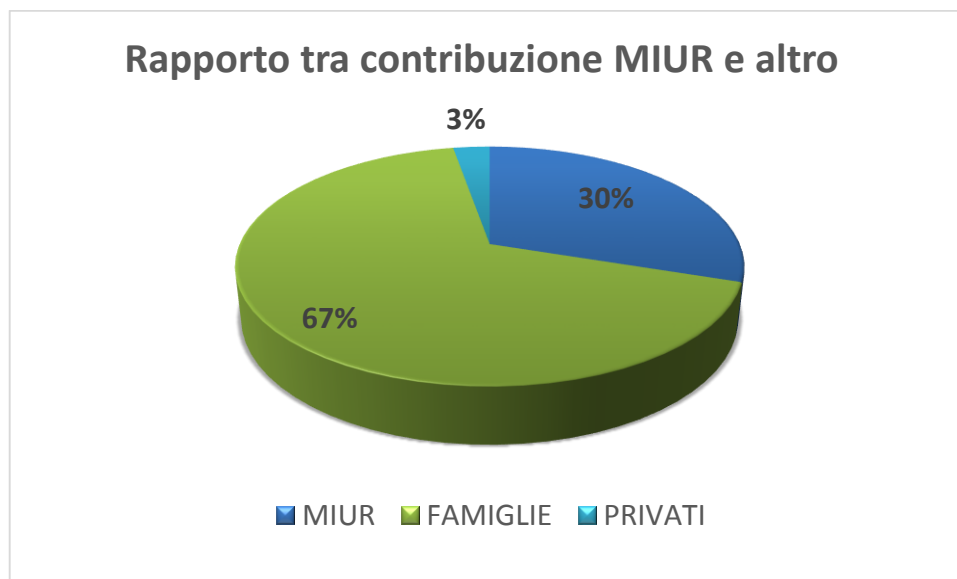
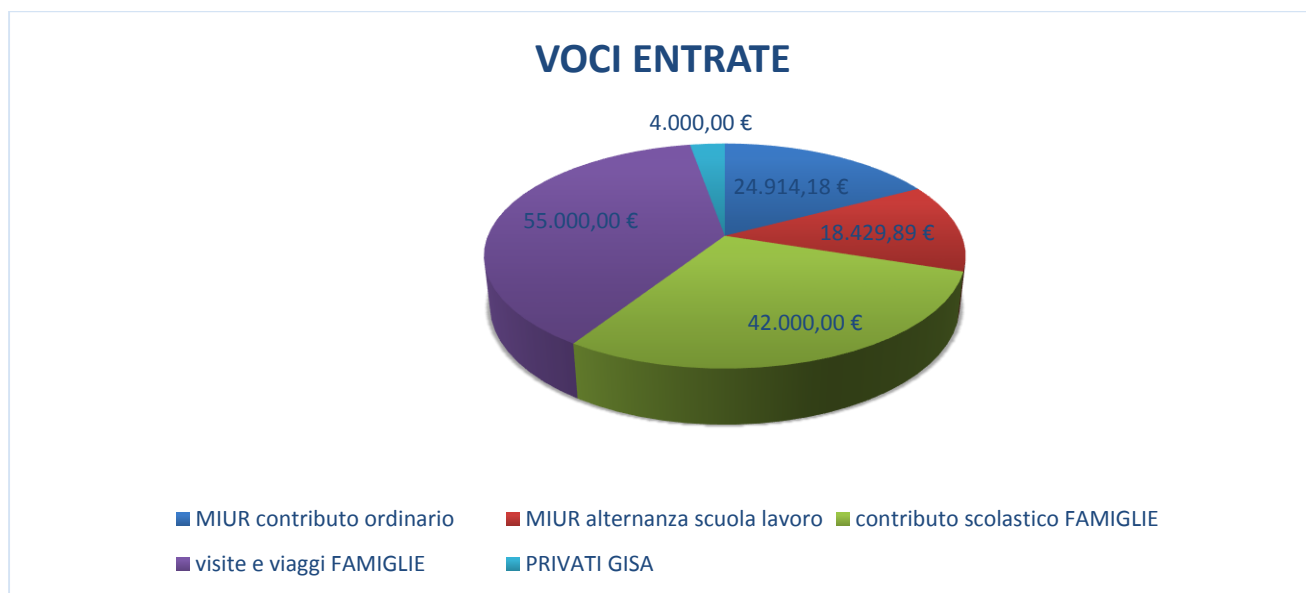
Pertanto l'ammontare dell'AVANZO COMPLESSIVO è determinato al 7/12/17 in misura di **195.875,30€** (49.282,11€ in più rispetto all'anno finanziario scorso). La crescita dell'AVANZO, ancorché dimostrarsi una difficoltà di spesa, è invece determinato dalla consistente quota del PON appena assegnato ed in corso di realizzazione nonché dalla quota dei 4/12 di contributo ordinario assegnata per il periodo settembre – dicembre 2017.

2. ENTRATE

All'interno del Programma Finanziario annuale 2018 si considerano le seguenti ENTRATE per l'ammontare complessivo di **144.344,07€**

ENTRATE DA STATO	ENTRATE DA STATO SPECIALI	CONTRIBUTI da PRIVATI	CONTRIBUTI DA PRIVATI	CONTRIBUTI DA PROVATI
8/12 dotazione ordinaria da MIUR 2018	8/12 Alternanza scuola lavoro	Famiglie contributo scolastico	Famiglie visite guidate e viaggi di istruzione	Contributo G.I.S.A distributori alimenti e bevande
24.914,18€	18.429,89€	42.000,00€	55.000,00€	4.000,00€

L'analisi delle entrate risulta visualizzata dai seguenti grafici:



dal quale si evince che **67%** per cento delle entrate è assicurata dalle famiglie, mentre il 30% dallo Stato. La contribuzione delle famiglie diminuisce del 1% rispetto al 2017, mentre sale dello stesso 1% la contribuzione MIUR, per effetto della crescita del numero di alunni. L'Ente locale obbligato ai sensi della L.23/96 non contribuisce più né alla didattica né agli arredi.

Tuttavia, anticipando l'analisi della spesa del paragrafo seguente si può osservare che le entrate da FAMIGLIE assicurano le seguenti attività:

- Assicurazione infortuni

- Partecipazione alle spese di funzionamento didattico con specifico riferimento alla gestione fotocopiatori e Registro elettronico
- spese di investimento e miglioramento laboratori
- compartecipazione alle spese di gestione del sistema sicurezza a favore di tutti gli utenti

e da quest'anno, per dismissione progressiva del contributo dell'Ente Locale per il ricambio arredi e le operazioni di ritinteggiatura al almeno decennale

- surroga all'Ente Locale per sostituzione arredi o acquisizione per incremento classi e per tinteggiatura in quota locali per esigenze di sanificazione periodica.

In tal senso, preliminarmente alla definizione del Programma Finanziario annuale 2018, il Consiglio di Istituto ha già analiticamente deliberato la finalizzazione dei contributi volontari che saranno introitati in sede di iscrizione, sia per la massima informazione preventiva degli utenti, sia per la coerenza con il PTOF:

BASE PREVISIONALE			600 ALUNNI VERSANTI	
TIPOLOGIA DI SPESA	PARTE QUOTA totale	TOTALE IVATO DA INVESTIRE		DESCRIZIONE VOCI DI SPESA
ASSICURAZIONE INFORTUNI	7,30 €	€ 4.380,00	10%	
FUNZIONAMENTO DIDATTICO		10.500,00 €	25%	€ 1.700,00 libretto assenze e giustificazioni € 1.750,00 canone annuale Registro elettronico € 2.600,00 mat.consumo laboratori informatici e chimico € 3.000,00 assistenza e manutenzione informatica € 1.450,00 contributo fotocopiatori didattica
INVESTIMENTI TECNOLOGICI PER LA DIDATTICA		14.520,00€	35%	Attrezzature informatiche (PC, LIM, netbook) stimati 7.320,000€ Accantonamento 2018 BIBLIOTECA DIGITALE stimati 7200,00€
SURROGA ENTE LOCALE				
PER TINTEGGIATURA IN QUOTA SCALE E CORRIDOI	16,00€	4.758,00€	23%	
PER RICAMBIO ARREDI		4.842,00€		
SICUREZZA SUL LAVORO e partecipazione spese generali sistema di sicurezza di Istituto	5,00 €	3.000,00	7%	
TOTALE	70,00€	42.0000,00€	100%	

Il piano di distribuzione della spesa è stato redatto sul numero prudenziale di 600 allievi contribuenti: è evidente che in caso di maggiore entrata, il Consiglio di Istituto dispone precisa delibera di utilizzo sulle stesse voci.

Ne deriva un quadro di investimenti in tecnologie didattiche (priorità PTOF) pari a **16.000,00€** circa per il quale è già stata prevista la richiesta di contribuzione da parte della Fondazione CRASTI, in attesa di esame, per portare la quota a 31.000,00€

3. OBIETTIVI DEL PROGRAMMA ANNUALE 2018 che sottendono alla politica di spesa

Il presente Programma finanziario annuale sostiene tutte le linee progettuali del PTOF che necessitano di finanziamenti in termini di esperti esterni, strutture, beni e materiali. Le priorità del PTOF, nella sua declinazione dell'a.s. 2017/18, sono chiaramente indicate nelle varie voci di spesa.

All'interno della descrizione delle voci di spesa saranno dunque indicate:

PRIORITA' PTOF	ESITI DEGLI ALUNNI
PRIORITA' PTOF	COMPETENZE DI BASE E DI CITTADINANZA
PRIORITA' PTOF	RISULTATI E DISTANZA – QUALITA' DELL'ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
PRIORITA' PTOF	DIMENSIONE EUROPEA DELL'EDUCAZIONE
PRIORITA' PTOF	TECNOLOGIE DIDATTICHE

L'unica PRIORITA' PROF non citata è quella dei RISULTATI INVALSI che determinano processi organizzativi didattici ma non necessita di spesa.

Potrà essere inoltre indicato:

ATTIVITA' ISTITUZIONALE
SURROGA ENTE LOCALE
ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PIANO DI MIGLIORAMENTO
GESTIONE FONDI UST
GESTIONE ATTIVITA' STUDENTESCHE
AREA EDUCATIONAL: progetti educativi dell'Istituto o da linee guida MIUR

4.SPESE

In ordine alle finalità generali della voce di spesa, la ripartizione e la finalizzazione è definita come segue

A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
ENTRATE			ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Dotazione ordinaria		€ 4.737,68	
Avanzo no vincolo		€ 22.961,33	
Avanzo Telefoni		€ 1.310,35	
Avanzo Revisori		€ 728,32	
		€ 29.737,68	

A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
USCITE			
Telefoni suddividere imponibile e IVA			€ 1.310,35
Revisori compenso			€ 2.572,37
Revisori IRAP 4/12			€ 218,65
Revisori rimborso spese			€ 728,32
Assicurazione incendio e fulmini			€ 690,00
Spese postali			€ 200,00
Servizio di Tesoreria			€ 200,00
Materiale tecnico specialistico			€ 5.216,90
Materiale consumo informatico			€ 3.300,00
Carta cancelleria e stampati			€ 3.000,00
Materiale informatico e software imponibile			€ 1.000,00
Assistenza informatica			€ 2.000,00
Manutenzione altri beni (orologi)			€ 497,84
Materiale di pulizia imponibile			€ 4.000,00
I.V.A.			€ 4.183,25
Testi e manuali			€ 250,00
Abbonamenti	Banca dati Italiascuola		€ 370,00
			€ 29.737,68

A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO		
ENTRATE		
Contributo famiglie	€ 14.880,00	ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Dotazione ordinaria	€ 19.507,94	
Contributo GI.SA.	€ 4.000,00	
AVANZO VINCOLATO		
Prestito d'uso	€ 6.905,39	
Borse di studio Stan	€ 13.800,00	
orientamento	€ 873,35	
Avanzo no vincolo	€ 15.831,60	
TOTALE	€ 75.798,28	

A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO			
USCITE			
Assicurazione infortuni			€ 4.380,00
libri prestito d'uso			€ 6.905,39
Borse di Studio Stanchi			€ 13.800,00
Borse di studio			€ 4.000,00
Restituzione tasse scolastiche			€ 1.500,00
contratti fotocopiatori imponibile			€ 1.500,00
libretti spaggiari imponibile			€ 1.724,00
Materiale tecnico-specialistico (laboratori)			€ 2.000,00
Materiale informatico e software (laboratori)			€ 2.000,00
Argo libri di testo			€ 50,00
Dematerializzazione e archivio elettronico			€ 2.000,00
Assistenza informatica Infoschool imponibile	(Infoschool)		€ 1.704,00
Spese orientamento			€ 5.000,00
Rappresentanza			€ 500,00
carta			€ 1.500,00
cancelleria			€ 1.500,00
stampati, fascette			€ 2.000,00
Manutenzione Hardware			€ 1.300,00
Manutenzione Software			€ 1.910,51
Manutenzione altri beni (lab.linguist., chimica)			€ 2.000,00
Manutenzione altri beni (condizionatore sala server)			€ 1.000,00
Assistenza tecnica			€ 3.000,00
Vestiario			€ 1.000,00
Accessori per attività sportive			€ 1.400,00
IVA			€ 7.279,47
Scuola in carcere			€ 4.844,91
TOTALE			€ 75.798,28

A04 Spese di investimento		
ENTRATE		TECNOLOGIE DIDATTICHE PTOF
Avanzo no vincolo	€ 5.000,00	SURROGA ENTE LOCALE
Contributo famiglie	24.120,00	
	€ 29.120,00	

A04 Spese di investimento		
USCITE		
Nuovi arredi aule		3.968,85
LIM		€ 6.000,00
Biblioteca Digitale		€ 10.000,00
Servizio tinteggiatura (altri servizi)		€ 3.900,00

A05 MANUTENZIONE E SICUREZZA EDIFICI		
ENTRATE		
Contributo famiglie	€ 3.000,00	SICUREZZA
Avanzo non vincolato	10.600,00	
Totale finanziamento	€ 13.600,00	

A05 MANUTENZIONE E SICUREZZA EDIFICI		
USCITE		
Contratto RSPP imponibile		€ 1.800,00
Formazione		€ 2.000,00
Scarpe e dispositivi sicurezza		€ 1.491,80
Incarico medico competente		€ 400,00
Visitemediche		€ 800,00
ASP smaltimento		€ 500,00
Materiale tecnico-specialistico		€ 2.073,77
Quota IIS Monti per rete sicurezza		€ 100,00
Smaltimento rifiuti chimici		€ 2.000,00
IVA		€ 2.434,43
TOTALE		€ 13.600,00

P01 CORSI DI RECUPERO	
ENTRATE	
Avanzo vincolato	10,98€
	ATTIVITA' ISTITUZIONALE

P01 CORSI DI RECUPERO	
USCITE	
Corsi recupero	10,98€

Il Progetto di riferisce a finanziamenti straordinari disposti direttamente dal MEF alle Istituzioni Scolastiche, in eventuale aggiunta al budget gestito direttamente da MEF su cedolino stipendiale. Nel caso specifico si tratta di avanzo relativo e finanziamento integrativo 2016/17 non ulteriormente spendibile in quanto costituito da frazione di quota di retribuzione oraria di supplenza.

P02 VIAGGI DI ISTRUZIONE		
ENTRATE		PIANO ANNUALE DEI VIAGGI DI ISTRUZIONE E DEI SOGGIORNI LINGUISTICI DIMENSIONE EUROPEA
Avanzo no vincolo	500,00	
Famiglie vincolo	50.000,00	
TOTALE	50.500,00	

P02 VIAGGI DI ISTRUZIONE		
USCITE		
Rimborsi pasti accompagnatori ove non compresi		500
Spese per Viaggi		50.000,00
TOTALE		50.500,00

La voce sopra indicata contiene tutti i progetti di viaggi di istruzione e soggiorni linguistici di cui al Piano annuale dei viaggi di istruzione già sottoposto al parere dei Consigli di classe, deliberato dal Collegio dei Docenti ed assunto dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28/11/17.

Poiché in detto piano risulta prevalente la programmazione dei soggiorni linguistici in corso d'anno, la voce di spesa è stata definitiva come espressione della priorità PTOF DIMENSIONE EUROPEA DELL'EDUCAZIONE

P03 VISITE GUIDATE		
ENTRATE		
Contributo famiglie	€ 5.000,00	PIANO ANNUALE DELLE VISITE GUIDATE correlate alla didattica curricolare
Avanzo non vincolato	€ 500,00	
TOTALE	€ 5.500,00	

P03 VISITE GUIDATE		
USCITE		
Spese per visite didattiche	€ 5.000,00	
Rimborso pasti	€ 500,00	
TOTALE	€ 5.500,00	

La voce sopra indicata contiene tutti i progetti di visite guidate di cui al Piano annuale già sottoposto al parere dei Consigli di classe, deliberato dal Collegio dei Docenti ed assunto dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28/11/17.

P04 HANDICAP		
ENTRATE		
FINANZIAMENTO		ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Avanzo vincolato	963,18€	
Dotazione ordinaria	45,71€	
TOTALE	1.008,89€	

P04 HANDICAP		
USCITE		
Strumenti tec spec.		1008,89€

La voce di spesa è costituita da un fondo speciale destinato all'acquisizione di attrezzature specialistiche per handicap qualora se ne manifesti l'esigenza.

P05 QUALITA'		
ENTRATE		
Avanzo non vincolato	€ 4.500,00	ATTIVITA' DI SUPPORTO AL PIANO DI MIGLIORAMENTO
TOTALE	€ 4.500,00	

P05 QUALITA'		
USCITE		
Altre prestazioni professionali: retribuzione visite ispettive da parte di auditors accreditati, attività di consulenza	€ 4.500,00	
TOTALE	€ 4.500,00	

Il Progetto è finalizzato al mantenimento nel tempo della certificazione qualità ISO 9001 ed al passaggio, in corso d'anno, al nuovo sistema di certificazione ISO 2015. La certificazione di qualità è strettamente correlata con il Piano di miglioramento che il MIUR pone come strumento di programmazione e controllo alle scuole.

P07 CAMPIONATI SPORTIVI		
ENTRATE		
Avanzo vincolato	€ 6.508,60	GESTIONE FONDI UST
TOTALE	€ 6.508,60	

P07 CAMPIONATI SPORTIVI		
USCITE		
Federazione arbitri e Cronometristi	€ 500,00	
noleggio stampante	€ 703,39	
assistenza medica	€ 1.000,00	
mezzi di trasporto	€ 3.805,21	
Rimborsi Coordinatore Educazione Fisica	€ 500,00	
TOTALE	€ 6.508,60	

Si tratta di una voce di spesa con cui l'Istituto gestisce per conto dell'UST i fondi relativi alle attività dell'Ufficio di Educazione Fisica. Pertanto tale voce costituisce una semplice "partita di giro" all'interno del Programma annuale dell'IIS GIOBERT.

P08 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO		
ENTRATE		ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Avanzo vincolato	€ 1.385,26	
TOTALE	€ 1.385,26	

P08 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO		
USCITE		
Spese di formazione	€ 1.385,26	
TOTALE	€ 1.385,26	

La voce di spesa contiene l'avanzo delle assegnazioni per formazione docenti ed ATA che in passato venivano indirizzate alle singole Istituzioni Scolastiche prima dell'istituzione del POLO di Formazione di ambito. Come tali possono essere spesi fino ad esaurimento.

P09 CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE		
ENTRATE		DIMENSIONE EUROPEA DELL'EDUCAZIONE
Avanzo vincolato	€ -	
TOTALE	€ -	

P09 CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE		
USCITE		
Compensi Ente certificatore	-	
Oneri	-	
TOTALE	€ -	

Il Progetto, nonostante costituisca uno dei più importanti all'interno del PTOF, parte a valore zero in sede previsionale in quanto:

- la prima fase della certificazione PET riservata al triennio si è già svolta e conclusa
- la seconda fase PET riservata al triennio è in fase di progettazione e non può ancora fornire elementi di previsione finanziaria attendibile
- la fase DELF (Lingua Francese) è in fase di progettazione e non può ancora fornire elementi di previsione finanziaria attendibile
- la fase DELE (Lingua Spagnola) è in fase di progettazione e non può ancora fornire elementi di previsione finanziaria attendibile

Si è ritenuto quindi di effettuare variazioni successive che risultino, appunto, attendibili. E' appena il caso di ricordare che questa voce di spesa retribuisce i costi degli Enti esaminatori e certificatori stranieri, sulla base delle quote versate dagli alunni che si iscrivono agli Esami. I costi di preparazione agli esami, servizio erogato in modo gratuito per gli allievi da parte dei docenti interni di Lingue Straniere, è calcolato sul MOF come attività aggiuntiva e retribuita direttamente da MEF su cedolino unico.

P10 COGESTIONE attività studentesche ex art.43 DPR 416/74		
ENTRATE		ATTIVITA' STUDENTESCHE
Avanzo non vincolato	€ 500,00	
TOTALE	€ 500,00	

P10 COGESTIONE attività studentesche ex art.43 DPR 416/74		
USCITE		
Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 500,00	
TOTALE	€ 500,00	

La voce di spesa è riservata alle necessità relative alle attività ex art.43 DPR 416/74 comunemente denominate “cogestione” secondo la programmazione di spesa che sarà presentata dai Rappresentanti di Istituto.

P11 EDUCAZIONE ALLA SALUTE		
ENTRATE		PTOF AREA EDUCATIONAL
Avanzo vincolato	€ 40,50	
TOTALE	€ 40,50	

P11 EDUCAZIONE ALLA SALUTE		
USCITE		
Materiale tecnico specialistico	€ 40,50	
TOTALE	€ 40,50	

La voce di spesa è costituita da avanzo di un più consistente finanziamento erogato in passato. Data la scarsa entità dell'avanzo, non è risultato ad oggi possibile portare ad esaurimento il budget. Nel frattempo, tutte le attività di Educazione alla Salute vengono erogate come interventi specialistici a titolo gratuito sulla base della disponibilità dell'ASL territoriale.

P12 TI MUOVI		
ENTRATE		ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Avanzo vincolato	€ 447,17	
TOTALE	€ 447,17	

P12 TI MUOVI		
ENTRATE		
Compensi personale	€ 336,98	
oneri	€ 110,19	
TOTALE	€ 447,17	

La voce di spesa è costituita da quanto resta di finanziamento speciale di cui al Progetto Regionale TI MUOVI in ordine all'educazione stradale. Non essendo ad oggi tale avanzo lasciato all'autonoma determinazione dell'Istituto ed alle sue linee progettuali, lo stesso viene conservato come tale.

P13 TEATRO		
ENTRATE		PTOF AREA EDUCATIONAL
Avanzo vincolato	€ 4,19	
TOTALE	€ 4,19	

P13 TEATRO		
ENTRATE		PTOF AREA EDUCATIONAL
Materiale di consumo	€ 4,19	
TOTALE	€ 4,19	

La voce di spesa non è alimentata in sede di Programma annuale, in quanto tutte le attività teatrali sono assorbite per l'a.s. 2017/18 dal PON *Appartenere, crescere, partecipare* inserito nello stesso Programma annuale.

P15 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO		
ENTRATE		PTOF RISULTATI A DISTANZA e QUALITA' DELL'ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
Avanzo vincolato	€ 14.839,41	
ALTRI FIN VINC.	€ 18.429,89	
TOTALE	€ 33.269,30	

P15 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO		
USCITE		
corsi sicurezza per studenti modulo 4h + 8h	€	1.610,40
Retribuzione docenti TUTOR (numero di sei)	€	18.316,92
Retribuzione lavoro straordinario ATA	€	3.282,93
Oneri c/ Stato	€	7.063,15
Accantonamento per Alternanza scuola lavoro estero	€	2.995,90
TOTALE	€	33.269,30

La presente voce di spesa rappresenta una delle più importanti in quanto realizza il progetto triennale Qualità dell'Alternanza Scuola Lavoro e si conclude nel 2017/18. La voce presenta un accantonamento per la possibile prosecuzione dell'esperienza pilota di alternanza scuola lavoro all'estero già realizzata l'anno scorso nel Regno Unito. Nel frattempo il Progetto PON per la stessa finalità di collocamento in tirocini all'estero ha già avuto la prima valutazione positiva in graduatoria regionale ed è in attesa della valutazione positiva nazionale. La ripartizione di cui sopra tra spese di personale ed altre spese discende direttamente dall'intesa preliminare al contratto di Istituto firmata in data 12/12/17.

P20 AMBIENTE MULTIMEDIALE TRIDIMENSIONALE		
ENTRATE		PTOF TECNOLOGIE DIDATTICHE
AVANZO VINCOLATO	€ 1.533,47	
avanzo no vincolo	€ 75,33	
TOTALE	€ 1.608,80	

P20 AMBIENTE MULTIMEDIALE TRIDIMENSIONALE		
USCITE		
Spese personale ata (progettazione tecnica e straordinario rendicontazione Fondazione)	565,18€	
Oneri	184,82€	
Materiale informatico	703,93€	
TOTALE	1.608,80€	

La voce di spesa è mantenuta attiva, dopo la costituzione dell'ambiente multimediale con stampante 3D denominato Laboratorio PLUG&PLAY, dalla presenza di un avanzo ancora disponibile per attrezzature, nonché per un avanzo che costituisce elemento imminente di liquidazione per il personale ATA che ha collaborato al Progetto.

P21 PON AMBIENTI DIGITALI		
ENTRATE		PTOF TECNOLOGIE DIDATTICHE
AVANZO (Residuo finanziamento europeo)	€ 0,76	
TOTALE	€ 0,76	

P21 PON AMBIENTI DIGITALI		
USCITE		
oneri	€ 0,76	
TOTALE	€ 0,76	

La voce di spesa rappresenta l'avanzo non oggettivamente spendibile al termine dell'utilizzo del finanziamento ricevuto, utilizzato in concorrenza con altri fondi per la realizzazione dell'AMBIENTE MULTIMEDIALE TRUDIMENSIONALE di cui al P20.

P23 PON LOTTA AL DISAGIO Appartenere, crescere, partecipare		
ENTRATE		COMPETENZE DI BASE E DI CITTADINANZA
Avanzo vincolato	€ 36.774,00	
TOTALE	€ 36.774,00	

P23 PON LOTTA AL DISAGIO Appartenere, crescere, partecipare		
USCITE		
Spese per personale	€ 36.237,50	COMPETENZE DI BASE E DI CITTADINANZA
Pubblicità al PON	€ 536,59	
TOTALE	€ 36.774,00	

La voce di spesa accoglie il finanziamento PON e mette in atto la spesa secondo le precise linee progettuali secondo cui il PON è stato approvato, comprese attività e determinazione della retribuzione oraria al personale.

La relazione relativa alla distribuzione della spesa si conclude trattando le due ultime voci speciali del Programma annuale.

FONDO DI RISERVA	È determinato in misura di 622,85€
Z disponibilità da programmare	IN questa voce sono inseriti, come di norma, tutti i residui attivi dello Stato, pari a 49.282,11€ , fino a quando gli stessi verranno effettivamente incassati ovvero radiati.

5. ANALISI DELLA POLITICA DI SPESA

La distribuzione della politica di spesa analiticamente rappresentata prima, può essere anche utilmente analizzata secondo i grafici seguenti:



La proporzione dell'attività finanziaria per tipologie è anche rappresentabile come segue:

RAPPORTO TRA PER PTOF E SPESE A FINI ISTITUZIONALI



Atteso che il sostegno finanziario al PTOF si attesta al 44% escluse le spese delle attività aggiuntive del personale che sono tutte a carico del MEF, ed è quindi una quota contributiva notevole, è meritevole di analisi sia la composizione della spesa istituzionale sia quella a supporto del PTOF.

La prima voce di spesa ISTITUZIONALE è quella del funzionamento didattico, che copre il 39% delle spese, ma incidenza notevole continua ad avere la quota “congelata” in Z, in quanto costituita da residui attivi dello Stato, che arriva al 26%, più di metà dell’intero funzionamento didattico. Elemento di analisi positiva è invece l’incidenza delle spese per la sicurezza sul lavoro, che arriva al 7%.

La ripartizione della spesa a supporto del PTOF è invece illustrata dal grafico seguente:



Dal grafico emerge come siano supportate le priorità PTOF:

ESITI DEGLI ALUNNI	Supportata da processi EXTRA Programma annuale sostenuti dal MOF	
COMPETENZE DI BASE E DI CITTADINANZA	24% dei finanziamenti destinati al PTOF	12% del Programma totale
RISULTATI E DISTANZA – QUALITA' DELL'ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	22% dei finanziamenti destinati al PTOF	10% del Programma totale
DIMENSIONE EUROPEA DELL'EDUCAZIONE	60% dei finanziamenti VIAGGI DI ISTRUZIONE sono destinati ai soggiorni linguistici 15% dei finanziamenti a supporto del PTOF	6% del Programma totale
TECNOLOGIE DIDATTICHE	22% dei finanziamenti destinati al PTOF	5% del Programma totale

Al termine della presente relazione, si sottopone la stessa al Consiglio di Istituto per l'approvazione preventiva e successivamente al controllo dei Revisori.

Asti, 14/12/17

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

FERRERO Patrizia

*firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'articolo 3, comma 2 D.lgs 39/1993*