



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE MAGRINI MARCHETTI

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

L'esercizio finanziario 2015 è il primo completo per l'istituzione scolastica, costituita a decorrere dal 1/9/2014, e con riferimenti specifici per quanto riguarda la programmazione didattica, contenuta nei P.O.F. 2014/15 e 2015/16. In particolare per la prima volta è stata attuata una valutazione e graduazione dei progetti d'Istituto da parte del Collegio Docenti. Con tale strumento, in particolare, è stato perseguito e raggiunto uno degli obiettivi generali della gestione ovvero l'apertura e il radicamento dell'Istituto nel territorio. L'interazione con lo stesso e la specifica programmazione delle attività didattiche conseguente hanno comportato, altresì, l'adozione di diverse modificazioni al Programma Annuale 2015 originariamente approvato. Anche nel corso dell'esercizio finanziario 2015 la gestione è stata caratterizzata dalla dimensione corrente attuata unitariamente e sinergicamente con l'utilizzo delle risorse del FIS assegnate. Tale condizione ha consentito la valorizzazione della dimensione progettuale dell'Istituto, con un primo consolidamento di attività di implementazione del curriculum formativo (corsi di lingue e certificazioni, patente europea del computer, scambi e soggiorni studio con l'estero, visite e viaggi di istruzione, diffusione nel territorio di concrete azioni di orientamento in entrata. etc.) divenute caratterizzanti dell'Istituzione scolastica stessa. Tale prospettiva peraltro, come risulterà evidente dall'esame dettagliato degli aggregati di entrata e di spesa, comporta una disponibilità di risorse aggiuntive, extra finanziamento statale di funzionamento, che di volta in volta devono essere reperite. L'ulteriore impostazione del documento contabile 2015 ovvero il differimento delle spese di investimento ha potuto essere conseguito soltanto in parte, dal momento che si è dovuto corrispondere ad alcuni limitati ma non rinviabili fabbisogni di acquisizione di attrezzature a supporto delle attività didattiche.

In relazione all'andamento dell'esercizio finanziario sono desumibili anche i correnti indici di gestione che costituiranno il riferimento per il confronto in sede di analisi finanziaria per i prossimi esercizi. Essi sono così sintetizzabili: a) indice di dipendenza finanziaria 0,66; b) incidenza residui attivi 0,04; c) incidenza dei residui passivo 0,07; d) smaltimento dei residui attivi 0,40; e) smaltimento residui passivi 0,61; f) indice capacità di spesa 0,90; g) indice di accumulo dei residui passivi 0,10.

Al fine di rendere compiuta la conoscenza della gestione della istituzione scolastica, va precisato che gli importi considerati nel conto consuntivo sono esclusivamente quelli considerati nel Programma Annuale. Restano esclusi da tale rendicontazione

A) tutti gli emolumenti stipendiali correnti al personale dipendente, con nomina a tempo

indeterminato, determinato o supplente temporaneo corrisposti direttamente dal MEF, Direzione Centrale dei Sistemi Informativi e dell' Innovazione.

B) il FIS Fondo d'Istituto assegnato per anno scolastico e destinato alla erogazione di compensi accessori al personale dipendente gestito direttamente su accreditamento dal Dirigente Scolastico;

C) le spese di esercizio e manutenzione dell'edificio scolastico sostenute direttamente dall'ente proprietario, la Provincia di Udine.

Il normale andamento della gestione è evidenziato anche dall'andamento della GESTIONE DI CASSA, che ha sempre assicurato disponibilità e copertura a tutti i pagamenti nei tempi previsti per gli stessi, senza necessita di alcuna anticipazione. Infatti la giacenza al 1/1/2015 pari ad euro 195.553,51 e stata incrementata per riscossioni per euro 627.731,06 e ha coperto pagamenti per euro 416.,276,16, con un risultato di cassa al 31/12/15 di euro 211.454,80. Se a tali importi finanziari aggiungiamo il numero delle reversali (272) e dei mandati (688) diventa evidente la complessità della gestione raggiunta dalla istituzione scolastica. Con una giacenza di cassa di tale ammontare, va notato, la Tesoreria Unica imposta presso la Banca d'Italia, se da una parte corrisponde ad obiettivi generali di corretta gestione della finanza pubblica, nello specifico priva l'Istituto di interessi attivi significativi e doverosi, dato che buona parte delle giacenze derivano da risorse finanziarie non pubbliche.

Una ulteriore notazione generale va riservata all'andamento della GESTIONE IN CONTO RESIDUI: in quest'ultima il peso delle pregresse gestioni confluite a seguito della unificazione dopo il 1/9/2014 e ancora evidente. Infatti nell'ambito dei Residui Attivi il mod. L propone un importo di euro 60.796,20, di cui solo euro 18.619,04 conseguono alla gestione dell'anno 2015. Nell'ammontare complessivo e compreso un importo di euro 24.777,20 costituito da residui attivi accertati negli esercizi 2008 e precedenti, per i quali la riscossione e molto incerta.

Per quando riguarda i Residui Passivi, invece, ii medesimo mod. L propone un importo di euro 44.560,42: di esso solo euro 14.080,43 si riferiscono all'anno 2014 mentre tutta la restante parte e conseguente agli impegni assunti nel corso del 2015.nel corso dell'esercizio finanziario, all'atto della loro movimentazione, sono stati modificati tramite parziali radiazioni, due residui. Il residuo attivo n. 22 è stato ridotto di euro 1296,00 a seguito della riscossione di una minore contribuzione pubblica in favore dell'Istituto. Il residuo passivo n.89 è stato, invece, ridotto per euro 666,99 a seguito del pagamento di una minore spesa telefonica.

ENTRATE

La previsione definitiva delle entrate è stata fissata in euro 642.078,76 comprendendo anche l'avanzo di amministrazione per euro 229.927,84; gli accertamenti ammontano ad euro 422.531,46 e le riscossioni ad euro 403.912,42 pari al 95,68 % delle somme accertate. L'origine di tali risorse delinea la caratterizzazione della gestione corrente: il 74,31 % delle somme accertate proviene dai privati, di cui euro 291.966,11 dalle famiglie degli studenti (il 69,09%) del totale); i contributi dello Stato ammontano ad euro 36.729,96 (8,69%), quelli della Regione ad euro 34.303 (8,11%), dalla Provincia ed altri enti pubblici euro 35.789,60 (8,18%). Tali dati evidenziano, ancora una volta, come la qualità dell'autonomia della istituzione scolastica dipende dalla capacità di relazione con il territorio, non a caso una delle linee strategiche di gestione enunciate. La previsione definitiva di entrata e di spesa consegue alla variazione n.7 del Programma Annuale 2015 approvata con decreto del Dirigente Scolastico prot.8925/C14 del 20/11/2015.

L'esame degli aggregati consente di conoscere il dettaglio delle entrate, sempre più rilevante per una oculata gestione corrente.

Avanzo di Amministrazione (Aggregato 01)

L'ammontare dell'Avanzo originariamente previsto in euro 207.801,54 è stato nel corso dell'esercizio definitivamente fissato e accertato in euro 229.927,84 di cui euro 158.571,05 vincolati e euro 71.356,79 non vincolati. Tali risultanze contabili richiedono una precisazione utile ai fini di individuare i margini di gestione delle disponibilità ancora esistenti. Infatti sono considerati "vincolati" con finalizzazione all'ampliamento della offerta formativa e alla innovazione di attrezzature e sussidi, i proventi delle contribuzioni liberali delle famiglie effettuate ai sensi dell'art 15, c 1 octies del DPR 917/1986. Va altresì precisato che la quota parte di Avanzo non vincolata di euro 71.356,79 è da considerarsi gravata da un accantonamento prudenziale di euro 24.777,20, a copertura dei residui attivi di incerta riscossione. Pertanto la quota di avanzo effettivamente libera ed utilizzabile ammonta ad euro 46.579,59 e compresa nella Spesa, Aggregato Z Disponibilità da programmare.

Finanziamenti dello Stato (Aggregato 02)

L'accertamento complessivo di euro 36.729,86, rimasto da riscuotere per euro 8.929,04, è costituito da una pluralità di assegnazioni. Oltre alla dotazione ordinaria di euro 18.112,00 sono state accertate assegnazioni ulteriori in favore degli studenti (acquisto libri di testo in comodato euro 1.787,90; acquisto attrezzature per handicap euro 25,51; progetti alternanza scuola lavoro euro 3.223,79; progetti per percorsi studio euro 1.157,15; corsi di recupero euro 3.058,07; incentivi per gli studenti euro 450,00) nonché di attività di formazione per il personale per euro 8.916,54)

Finanziamenti della Regione (Aggregato 03)

L'accertamento complessivo di euro 34.303,16 interamente riscosso consegue ad una pluralità di canali contributivi regionali ai quali l'Istituto ha richiesto e ottenuto l'accesso e precisamente: il bando a supporto della offerta formativa per euro 5.652,99, l'attuazione del programma immigrazione con gli interventi per gli studenti stranieri per euro 756,44 e il comodato per i libri di testo per euro 16.790,39. È stato altresì accertato un contributo in acconto di euro 11.103,40 per l'attuazione di un progetto di LSU Lavori Socialmente Utili, che dovrà essere in gran parte restituito per mancato reperimento dei lavoratori in cassa integrazione da utilizzare.

Finanziamenti da enti territoriali e da altre istituzioni pubbliche (Aggregato 04)

Le numerose relazioni e collaborazioni intrattenute dall'Istituto trovano riscontro in questo aggregato d'entrata con accertamenti per complessivi euro 35.789,60 rimasti da riscuotere per euro 1.190,00. Nell'ordine, le risorse provengono: per euro 4.500,00 dal Parlamento Europeo a sostegno di una visita degli studenti; per euro 27.180,24 dalla Provincia di Udine (contributi per funzionamento, spese telefoniche, attività di formazione docenti, utilizzo palestre di soggetti terzi e corsi preparatori iscrizione Università); dalle Università degli Studi di TS e UD a sostegno di progetti per euro 1.690,00 e per importi minori le Comunità Montane del Gemonese e della Carnia, l'Educandato Uccellis di Udine capofila di un progetto e l'Europaschule di Troisdorf (Germania) partner di un progetto di scambio con la Polonia.

Contributi di privati (Aggregato 05)

Le somme accertate per euro 315.601,49 e rimaste da riscuotere per euro 8.500,00 provengono, in piccola parte, da soggetti privati quali la Fondazione della Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone per euro 20.000,00 quale contributo per il progetto "Una scuola per l'Europa Due"; l'Associazione Auser Alto Friuli per euro 1.000,00 quale contributo per le attività formative con gli adulti; l'UNMS sezione di Udine per un premio di euro 1000,00 assegnato ad una classe dell'Istituto; la ditta concessionaria dei distributori automatici di alimenti e bevande con il contributo annuo di euro 1.000,00. L'accertamento comprende anche le quote del personale per euro 230,00 versate per l'adesione individuale alla polizza assicurativa integrativa.

Come già anticipato, è stata accertata e riscossa una somma rilevante di euro 291.966,11 proveniente dalle famiglie degli studenti iscritti, quale contribuzione liberale destinata al sostegno dell'ampliamento e qualificazione della offerta formativa, così come definito dal POF annuale e al rinnovo di attrezzature e sussidi didattici. Per un importo di circa 10 euro a studente, quota parte di tali risorse è destinata annualmente alla copertura della spesa per l'assicurazione

integrativa degli studenti RC ed infortuni stipulata dall'Istituto e per la fornitura del libretto personale.

Altre entrate (Aggregato 07)

L'accertamento di euro 107,25 consegue agli interessi riconosciuti sulle giacenze di cassa dalla Banca d'Italia per euro 85,77 e da Poste Italiane Bancoposta spa per euro 21,48.

S P E S E

In termini generali il totale degli impegni assunti di euro 424.139,71, rimasto da pagare per euro 30.479,99, delinea una gestione finanziaria fortemente incentrata sui progetti (euro 340.094,78 pari al 80,18 % delle somme impegnate) rispetto alla attività corrente (euro 84.044,93 pari al 19,8% di tale somma)

In termini di tipologia generale della spesa quella relativa all'acquisto di servizi e all'utilizzo di beni di terzi è nettamente prevalente (euro 285.200,75 pari al 67,4% degli impegni) rispetto a quella per l'acquisto di beni di consumo (euro 47.518,43 pari al 11,20%) e a quella per il personale (euro 45.092,46 pari al 10,60 %). Tali evidenze caratterizzano le modalità gestionali dell'Istituto che sempre più dovrà coniugare autonomia a responsabilità, con la attuazione di molteplici procedure per l'acquisizione di servizi e beni all'esterno. Un ruolo nettamente diverso rispetto a quello tradizionalmente immaginato di erogatore di emolumenti al personale.

A01- Funzionamento amministrativo generale.

Lo stanziamento originariamente previsto (euro 22.800,00) è stato più volte aggiornato nel corso dell'esercizio per essere coerente con le necessità della programmazione d'Istituto. Sono stati impegnati euro 34.259,82 così ripartiti: euro 5.568,34 per spese telefoniche; euro 4.303,92 per noleggio di attrezzature ed impianti; euro 3.065,19 per incarichi specialistici esterni (RSPP e Medico Competente); euro 3.405,79 per canoni annui utilizzo pacchetti software gestionali; euro 3.662,40 per acquisto di cancelleria e stampati; euro 5.694,00 per acquisto materiali di pulizia ed igienico sanitari; euro 429,00 per abbonamenti a riviste specializzate; euro 1521,56 per spese postali; euro 3.930,00 per la sottoscrizione di una polizza integrativa d'Istituto Rc e infortuni ed euro 727,94 per una polizza assicurativa sui beni mobili di proprietà, euro 874,20 formazione del personale, euro 791,98 materiale specialistico, e euro 285,50 oneri bancari.

La spesa è stata finanziata: a) per euro 15.052,00 da una quota parte della assegnazione statale di funzionamento; b) per euro 12.981,00 dal contributo della Provincia di Udine per spese

telefoniche e funzionamento c) per euro 3.700,00 da quota parte della contribuzioni liberali delle famiglie a copertura della spesa per la polizza assicurativa integrativa d) per euro 1.055,00 da altre risorse di origine pubblica nella disponibilità dell'Istituto e) per euro 230,00 per assicurazione integrativa del personale, f) per euro 107,25 interessi da deposito bancario g) per euro 1.134,57 da altre risorse private nella disponibilità dell'Istituto. Da sottolineare che pur in presenza di una spesa incrementata rispetto alle previsioni originarie, è stato possibile rispettare il principio di utilizzare le risorse delle famiglie per l'ampliamento della offerta formativa o l'incremento o rinnovo delle dotazioni e non per il funzionamento amministrativo.

A02 Funzionamento didattico generale.

Anche lo stanziamento definitivo per il funzionamento didattico, che comprende il supporto alla normale attività didattica e alle iniziative didattiche non considerate nei progetti, è stato più volte incrementato, in parallelo con la programmazione didattica, passando dall'importo iniziale di euro 9.869,00 a quello definitivo di euro 35.600,84. L'importo è stato impegnato per euro 34.324,46 ed è rimasto da pagare per euro 5.248,90. Gli impegni assunti hanno riguardato: euro 3.700,14 per l'acquisto di materiale di consumo a supporto delle attività didattiche; euro 1.559,16 per l'acquisto di libretti personali, euro 3.946,50 per il noleggio di attrezzature e di una linea ADSL a supporto dei laboratori; euro 980,88 per canoni per l'utilizzo di pacchetti software a supporto della didattica (registro elettronico); euro 1965,00 per servizi di trasporto per accesso ad attività di orientamento fruite all'esterno dell'Istituto; euro 4.830,01 per la partecipazione a manifestazioni culturali e sociali promosse (proiezioni cinematografiche in lingua originale, spettacoli teatrali, adozione a distanza); euro 7.427,31 per l'utilizzo di una palestra di proprietà comunale per la normale attività disciplinare; euro 616,28 per l'acquisto di dotazioni librerie da porre a disposizione degli studenti; euro 1.061,40 per la provvista di materiali a stampa a supporto dell'attività di orientamento in entrata; euro 4.432,00 per la utilizzazione di una struttura della associazione Gemonatletica per l'implementazione della attività motoria di alcune classi dell'Istituto, euro 800,00 per la partecipazione a progetti in rete con altre scuole, euro 1.997,14 per corsi di potenziamento.

La spesa è stata finanziata : a) per euro 2.360,00 da quota parte della assegnazione di funzionamento statale; b) per euro 3700,00 da una quota parte del contributo della Provincia di Udine per spese varie d'ufficio; d)per euro 7.427,31 contributo della Provincia di Udine per l'uso della Palestra e) per euro 230,88 quota parte del finanziamento della Regione FVG per libri di testo in comodato, f) per euro 541,65 contributo della Regione FVG per il progetto integrazione stranieri; g) per euro 125,00 da parte dell'Educandato Uccellis per progetto in rete; h) per euro 19.939,62 dai contributi liberali delle famiglie degli studenti.

A03 Spese per il personale.

La previsione iniziale di spesa relativa alla attuazione dei corsi di recupero, nel corso dell'esercizio è stata incrementata a seguito della programmazione di una attività compresa nel Catalogo Regionale della Formazione, della attività di formazione degli adulti, svolta in collaborazione con l'associazione Auser Alto Friuli e delle attività di tutoraggio nei confronti di docenti neoassunti. Le somme complessivamente impegnate per euro 7.759,30 sono state destinate alla corresponsione dei compensi ai docenti impegnati in tali attività e alle contribuzioni obbligatorie gravanti sull'Istituto (Irap/Inpdap) per tali compensi. Una parte dei compensi, essendo l'attività conclusa a fine anno, sono rimasti da pagare.

A04 Spese d'investimento

La previsione di spesa è stata introdotta con la prima variazione al PA 2015, in seguito ad alcuni fabbisogni evidenziati che hanno suggerito una parziale correzione al rinvio delle spese d'investimento. Le somme impegnate per euro 5.878,44 sono solo una parte delle disponibilità finanziate con i contributi liberali delle famiglie per l'innovazione di attrezzature e sussidi didattici e con un contributo statale di euro 2.200,00 a tal fine assegnato (Programma nazionale LIM). Con l'impegno è stato possibile, in particolare: procedere al rinnovo tecnologico dello strumento di rilevazione digitale Geodimeter (euro 1288,80), acquisire una nuova LIM completa di Pc e casse acustiche (euro 2.524,18), acquisire n.3 videoproiettori mobili Epson e n.3 lettori Cd portatili (euro 1.407,36) e acquisire lavagne bianche da parete (euro 108,43). La spesa impegnata e pagata per l'acquisizione di beni mobili da registrare nel patrimonio dell'Istituto è stata pari a euro 3.579,51.

A05 Spese per manutenzione edifici.

Nel corso dell'esercizio finanziario si è reso necessario disporre di risorse per la manutenzione e completamento di attrezzature di proprietà dell'Istituto permanentemente installate presso l'edificio scolastico.

È stata conseguentemente introdotta una nuova previsione di spesa con uno stanziamento di euro 3.854,00 impegnato per complessivi euro 1822,91 rimasti da pagare per euro 385,52. Con tale spesa è stato rinnovato l'impianto di videoproiezione e completato l'impianto di amplificazione sonora presso l'Aula Magna (euro 1.268,80), completati con accessori vari i laboratori di informatica (euro 554,11). Le spese sono state finanziate con i contributi liberali delle famiglie degli studenti.

P01 Visite e viaggi di istruzione.

La previsione originaria di spesa di euro 15.000,00 è stata gradualmente incrementata, in relazione alla programmazione attuativa delle attività, sino alla definitiva previsione di euro 149.304,71. Sono state impegnate somme per euro 145.106,03 e rimaste da pagare per euro 2.106,00. L'aggregato di spesa ha consentito la copertura alle spese derivante dall'implementazione della offerta formativa, con visite e viaggi di istruzione programmati. L'impegno di spesa a carico dell'Istituto per le spese di trasporto ed ospitalità per docenti accompagnatori è stato di euro 10.046,07. La spesa a carico dell'Istituto per studenti non abbienti per la riduzione dei contributi di partecipazione è stata di euro 1053,00 ed ha riguardato n. 8 studenti. La restante parte della spesa è stata sostenuta nella misura di volta fissata dalla contribuzione volontaria delle famiglie. Complessivamente nell'anno solare sono stati effettuati n. 33 visite di durata giornaliera e n. 15 viaggi di istruzione, della durata complessiva di giorni 63 con un coinvolgimento di circa di circa 629 studenti.

P02 Scambi e soggiorni all'estero.

La previsione iniziale di spesa di euro 15.000,00 è stata incrementata sino ad euro 87.116,01 a seguito della programmazione delle attività. Le somme impegnate per euro 86.657,56 e rimaste da pagare per euro 460,00 hanno consentito l'attuazione delle seguenti attività: scambio con Troisdorf (Germania) 15-22/3/2015; scambio con Schwabisch (Germania) 23-29/3/15; soggiorno studio in Gran Bretagna 3-10/5/15; ospitalità Mechlen (Belgio) 3-9/5/2015; scuola di turismo a Warmbad (Austria) 19-24/5/15; scambio con Mechlen (Belgio) 27-9/3-10/2015; soggiorno studio in Gran Bretagna 30/8-13/9/15; scambio con Tauthon Sur Rhone (Francia) 10-17/10/15; ospitalità Troisdorf (Germania) 24/9-2/10/2015. Una parte della spesa pari ad euro 8.297,00 è stata coperta dalla contribuzione della Fondazione Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone nell'ambito del progetto " Una scuola per l'Europa"; sono stati altresì utilizzati la quota residua del contributo Comenius per euro 4.515,60, e della Europa Schule di Troisdorf per euro 610, e la restante parte è stata sostenuta con il contributo liberale delle famiglie per l'ampliamento della offerta formativa. I soggiorni studio, della durata complessiva di 21 giorni all'estero, hanno coinvolto n. 66 studenti. Gli scambi, invece, della durata complessiva di n. 64 giorni all'estero hanno coinvolto n. 114 studenti.

P03 Patente europea del computer ECDL

La previsione iniziale di spesa di euro 3.800,00 è stata incrementata a seguito delle adesioni all'attività e fissata definitivamente in euro 13.916,31. Le somme impegnate complessivamente

ammontano ad euro 9.802,31; con tali disponibilità si è provveduto alla fornitura delle skill card a tutti gli iscritti (euro 6064,38) comprensiva dell'accesso agli esami da sostenere e alla corresponsione degli emolumenti ai due docenti incaricati di svolgimento delle lezioni preparatorie (euro 3.227,93). La spesa è stata finanziata con quota parte del contributo regionale POF (euro 1.000,00) e per la restante parte dai contributi delle famiglie degli studenti aderenti.

P04 Scuola di storia naturale

La previsione di spesa iniziale è stata ridotta a seguito della programmazione della attività e fissata in euro 2.640,06. Con gli impegni assunti per euro 2.542,89 sono stati corrisposti i compensi agli 8 docenti coinvolti e assunti gli oneri a carico Istituto per IRAP/INPDAP. La spesa è stata finanziata con l'utilizzo di quota parte del contributo regionale POF (euro 1.246,06) e da quota parte del contributo Fondazione CRUP (euro 1296,83)

P05 Gare e competizioni per gli studenti.

La previsione iniziale di euro 1000,00 è stata incrementata a seguito della programmazione delle singole attività e in relazione al successo delle stesse fino ad una previsione definitiva di euro 5.267,86. L'impegno complessivo assunto è stato di euro 5.211,96 ed ha consentito di sostenere le spese di iscrizione a diversi concorsi e gare (Olimpiadi scienze naturali, Matematica 2015 Kangorou, Matematica senza frontiere, Selezione nazionale i giovani e le scienze, Giochi matematici Bocconi, Giochi sportivi studenteschi, Gare nazionali di matematica, Siwi Stoccolma, Cad Olympics 2016) nonché di rimborso spese a studenti ed accompagnatori per la partecipazioni agli stessi, per la parte non coperta dall'organizzazione. La spesa è stata finanziata con l'utilizzo di quota parte del contributo regionale POF (euro 2.020,36), per euro 247,50 dai contributi delle famiglie degli studenti aderenti e per euro 2.944,10 dalle disponibilità dell'istituto non vincolate

P06 Creatività giovanile.

Il progetto è stato presentato e finanziato ai sensi della LR.5/12 relativa alle attività culturali rivolte ai giovani e giovanissimi ed è stato attuato a partire dal mese di novembre 2014. Le attività attuate sono tutte in connessione con il laboratorio teatrale pomeridiano con l'intervento dei partecipanti, oltre che allo spettacolo allestito, ad altre iniziative di divulgative, presso l'Istituto e le scuole secondarie di primo grado del territorio. Sono state impegnate somme per complessivi euro 6.885,41, di cui euro 1.179,75 rimaste da pagare destinate alla conduzione specialistica del laboratorio (euro 3.800), alla predisposizione, stampa e divulgazione di

materiali sulla attività stessa (euro 1.305,40), all'allestimento di scenografie e costumi per la rappresentazione teatrale (euro 1.176,57) e al coordinamento e allestimento delle repliche nel territorio (euro 379,75). La spesa per le diverse attività ha trovato integrale copertura nell'ambito del contributo regionale concesso.

P07 Professioni al futuro.

La previsione iniziale di spesa in fase di attuazione è stata ridotta ad euro 3.721,00, impegnata e pagata per euro 3.720,85. Con l'impegno assunto è stata assicurata la copertura a due attività, un corso sulla contabilità ed i bilanci aziendali con l'intervento di una società specializzata esterna per il software e un corso CAD. Le spese sono relative all'utilizzo del software specifico (euro 469,79) e agli emolumenti ai due docenti coinvolti (euro 3.251,15) La spesa è stata coperta da quota parte del contributo Fondazione CRUP (euro 1.858), da quota parte del contributo regionale POF (euro 1.503,00) e da una quota del contributo delle famiglie (euro 359,85) limitatamente al corso sulla contabilità.

P08 Approfondimenti di area umanistica

In attuazione della programmazione didattica la previsione iniziale di euro 1.500,00 è stata elevata ad euro 2.268,50; le somme impegnate sono state complessivamente euro 2.252,60 interamente pagate. Due i progetti che hanno trovato copertura: "Memoria della guerra e territorio" (euro 1.184,36) finanziato dalla Regione Fvg e " I ragazzi ricordano la Shoah" (euro 1.068,24) per la corresponsione degli emolumenti ai docenti coinvolti nella preparazione degli stessi. La spesa è stata coperta per euro 1.184,36 dalla quota parte del contributo regionale concesso alla Comunità Montana del Gemonese capofila e da quota parte (euro 1.068,50) del contributo regionale POF.

P09 Progetto lingue e certificazioni.

La previsione iniziale di spesa di euro 15.300,00 a seguito delle iscrizioni acquisite alle attività è stata aggiornata e fissata in euro 20.434,40; della stessa sono state impegnate e pagate somme per euro 18.567,07. Con tale disponibilità sono stati pagati a struttura accreditata esterna i corrispettivi per esami di certificazione nella lingua inglese (euro 5.616,5) nella lingua tedesca (euro 632,00) e compensi ai docenti interni ed esterni incaricati per le attività preparatorie (euro 11.927,18). La spesa è stata finanziata dal contributo volontario delle famiglie per euro 12.174,67 e per euro 6.392,40 quota parte del contributo della Fondazione CRUP per il progetto "Una scuola per l'Europa"

P10 Approfondimenti area scientifica.

La previsione iniziale di euro 2.750,71 è stata incrementata e definitivamente fissata in euro 3.689,97; di tale stanziamento sono state impegnate e pagate somme per euro 3.598,05. Tali impegni hanno consentito la corresponsione di emolumenti, comprensivi degli oneri riflessi, a docenti dell'Istituto relativamente ai progetti Matematica di Base (euro 1.857,80) Lauree scientifiche 12-13 (euro 390,00), Lauree scientifiche 13-14 (700,00) Laboratorio scienze applicate (euro 650,25). La spesa trova finanziamento in assegnazioni specifiche delle Università degli Studi (euro 1.090,00), in un contributo mirato della Provincia di Udine (euro 909,18), in quota parte del contributo regionale POF (euro 340,79) e dal contributo volontario delle famiglie (euro 1.258,08).

P11 Comodato dei libri di testo

La previsione di spesa è stata introdotta nel PA nel momento della concessione del contributo regionale richiesto per l'anno scolastico 2015/16. L'ammontare della previsione di euro 31.618,52 consegue alla somma tra il contributo concesso e le quote a garanzia versate dalle famiglie e acquisite dall'Istituto a seguito della non restituzione dei libri entro il termine annuale fissato. Le somme impegnate sono destinate: all'acquisto di libri di testo da concedere in comodato con modalità differenziate agli studenti dei primi due anni (euro 29.879,39); alla corresponsione di compensi accessori al personale amministrativo coinvolto nel progetto (euro 839,51).

P12 Formazione del personale.

La previsione di spesa consegue all'attuazione della edizione 2015 di un progetto di formazione del personale docente promosso dall'Istituto in rete e interamente finanziato dalla Provincia di Udine nell'ambito delle iniziative per l'area dell'Alto Friuli. L'ammontare della previsione è stato interamente impegnato e pagato, per prestazioni specialistiche a soggetto esterno qualificato (euro 2.000,00) e per i compensi al personale coinvolto per la direzione il tutoraggio e il supporto amministrativo (euro 1.000,00).

P13 Comunicazione e territorio.

La previsione di spesa iniziale di euro 1.000,00 è stata aggiornata in parallelo con la programmazione di attività da parte dell'Istituto rivolte al territorio e definitivamente fissata in euro 2.811,58. Le somme impegnate e pagate, tuttavia, sono state soltanto euro 1.297,90 in quanto alcune previsioni di attività sono slittate all'anno successivo. Due le manifestazioni per le quali sono stati predisposti e stampati locandine e cartoline per la divulgazione Lezioni aperte

(euro 894,70) e il convegno di presentazione del progetto Scuses il 23/5/15 (euro 409,80). Le spese sono state finanziate con L. 440/97 per euro 311,58 con il contributo della Ditta di distributori automatici per euro 486,32 e con il contributo volontario delle famiglie per euro 500

P14 Progetto formazione dirigenti in servizio

La previsione di spesa è stata introdotta a seguito della individuazione dell'Istituto quale scuola-polo regionale per la formazione dei Dirigenti scolastici in servizio. La previsione di spesa corrisponde al finanziamento ministeriale assegnato che è stato impegnato per complessivi euro 6.245,27. Tale impegno è relativo a due iniziative: un corso di aggiornamento il 6/10/2015 a Villa Manin di Passariano (euro 5.114,11) e un incontro formativo a Trieste il 3/12/15 (euro 1.130,32).

P15 Progetto Alternanza Scuola Lavoro

La previsione di spesa è stata formulata dopo l'avvenuta assegnazione all'Istituto dei compensi da corrispondere al personale per l'anno scolastico 2014-15 e per un importo pari alla assegnazione stessa di euro 3.223,79. L'importo è interamente impegnato ma non ancora pagato ed è comprensivo degli oneri riflessi a carico dell'Istituto. È destinato alla corresponsione dei compensi ai docenti che hanno svolto l'attività di tutoraggio nel mese di giugno 2015 secondo i criteri fissati in sede di contrattazione nel Contratto Integrativo d'Istituto.

P16 Progetto LSU 2015

A seguito della avvenuta assegnazione all'Istituto di un richiesto progetto di Lavori Socialmente Utili 2015 è stata formulata la previsione pari all'ammontare del contributo concesso di euro 17.262,00. La somma è stata impegnata per euro 11.219,21 e pagata per un importo di euro 749,41 in quanto il progetto ha avuto attuazione soltanto per un mese (Ottobre 2015) e non per i sei previsti e con un solo lavoratore impegnato (e non i due autorizzati). Essendo decorso il termine ultimo per l'avvio del progetto e non essendo stato possibile individuare altri lavoratori disponibili ad attuarlo, con tale impegno di spesa sarà restituito all'Ente finanziatore la differenza tra la quota di contributo già accreditata e le somme effettivamente pagate, con l'esclusione dell'IRAP che resterà a carico dell'Istituto.

R 98 Fondo di riserva.

Nel corso dell'esercizio finanziario non è stato necessario provvedere ad utilizzare il fondo di riserva.

RENDICONTO UTILIZZO EROGAZIONI LIBERALI ANNO 2015

In ottemperanza all'invito rivolto dal Consiglio di Istituto, di seguito si specifica la utilizzazione della quota parte di contributi liberali versati all'atto dell'iscrizione (per la restante quota si fa espresso riferimento alla illustrazione dei singoli aggregati di spesa) ai sensi dell'art.15, c1-octies del DPR 917/1986.

Le spese alle quali si è provveduto sono:

1) Servizi individuali per gli studenti

(copertura assicurativa integrativa RC e Infortuni, fornitura del libretto personale)
Euro 5.259,16;

2) Ampliamento dell'offerta formativa

(noleggio fotocopiatrici e acquisto carta a supporto della attività didattica, predisposizione e stampa materiali per divulgazione attività didattiche, canoni gestione linea ADSL a supporto laboratori, attività didattiche specifiche di potenziamento italiano e matematica classi prime, acquisto libri)
Euro 10.099,77;

3) Innovazione delle dotazioni

(adeguamento attrezzature tecnologiche in uso, acquisto Lavagne e accessori per laboratori, acquisto videoproiettori e lettori CD portatili, quota parte acquisto LIM)
Euro 4.782,59.

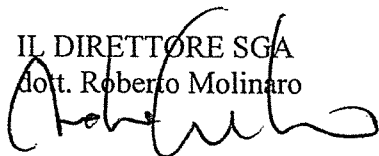
La differenza tra il totale della spesa di cui sopra relativa all'anno 2015 (euro 20.141,52) e il totale accertato (euro 51.649,81) è accantonato con vincolo di destinazione nell'ambito dell'Avanzo di Amministrazione 2015.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dopo l'unificazione degli inventari avvenuta entro il 31/12/2014, nel corso dell'esercizio finanziario si è provveduto all'aggiornamento dello stesso con un incremento dei beni mobili. La nuova consistenza dei beni mobili (n.1014 pezzi) ammonta ad euro 105.664,16, la consistenza del materiale bibliografico ammonta a 6.6820,02. Attività e Passività dell'Istituto concordano con le scritture contabili.

Gemona del Friuli, 15 marzo 2016

IL DIRETTORE SGA
dott. Roberto Molinaro



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Graziella Covre

