



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE MAGRINI MARCHETTI

Liceo Scientifico Istituto Tecnico settori Economico e Tecnologico

33013 GEMONA DEL FRIULI (UD) via Praviolai, 18 tel. 0432/981436 fax 0432/970373

codice scuola UDIS01800D codice fiscale 94134560302

www.isismagrinimarchetti.it udis01800d@istruzione.it udis01800d@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PROGRAMMA ANNUALE 2020

Il Programma Annuale 2020 è predisposto nei termini e con le modalità previste dall'art. 5 del D.I. 28/8/2018 n. 129 (di seguito D.I. n. 129/2018) al fine di corrispondere compiutamente alle esigenze di funzionamento didattico ed amministrativo dell'Istituto per l'intero anno 2020. Non sussistono, infatti, le condizioni per avvalersi, in via eccezionale, della proroga al 31 gennaio di cui alla nota MIUR N.26158 del 18/11/2019. Peraltro un differimento nella predisposizione e approvazione del documento contabile comporta un aggravio nelle procedure amministrativo contabili e, di fatto, un rallentamento nella gestione dell'Istituto.

Il Programma Annuale 2020 è redatto dopo una prima applicazione delle rinnovate disposizioni amministrativo-contabili recate per l'esercizio decorso 2019 dal nuovo Regolamento di contabilità di cui al D.I.129/2018 . Pertanto, è da considerarsi ancora in una fase di possibile perfezionamento qualitativo nei contenuti, soprattutto nella relazione tra aggregati previsionali e programmazione generale dell'Istituto, contenuta nel PTOF 2019/2022, vigente solo da tre mesi e di prossimo aggiornamento, in relazione al corrente anno scolastico. In particolare, è necessario operare per una migliore relazione tra l'attività del Consiglio di Istituto e l'aggiornamento, con le opportune variazioni, del documento contabile, al fine di rafforzare la partecipazione delle diverse componenti della scuola. Va tenuto altresì presente che le gestioni amministrativo contabili degli anni 2018 e 2019 sono state particolarmente condizionate, in termini di quantità finanziarie considerate, dalla attuazione dei diversi progetti autorizzati nell'ambito del PON 2014-2020 “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento “ che andranno a chiudersi nel 2020, anche se le rendicontazioni e le successive riscossioni dei finanziamenti comunitari assegnati, è da prevedersi, impegneranno la struttura amministrativo contabile dell'Istituto per non meno di due/tre anni. E' questa una condizione che è necessario considerare nel momento in cui si intenderà utilizzare quella parte delle “Z01-Disponibilità finanziarie da programmare” presenti anche nel documento contabile per il 2020.

Premesso il contesto in divenire nel quale avviene la redazione del documento è opportuno precisare alcuni criteri generali considerati, al fine di supportare con adeguate motivazioni di carattere generale le previsioni di entrata e di spesa del documento stesso. Il primo criterio considerato, utilizzato anche nella redazione dei documenti contabili degli ultimi cinque anni, è quello della considerazione in termini complessivi delle risorse finanziarie disponibili presso la istituzione scolastica ovvero la definizione, in termini unitari e complementari, degli aggregati di spesa del Programma Annuale, con gli stanziamenti finanziati dal FIS/MOF per le competenze accessorie del personale e definiti dal Contratto Integrativo d'Istituto, di prossima definizione e proposta a RSU e OO.SS. del territorio. Infatti, fermi restando i vincoli connaturati alle diversa origine delle risorse finanziarie, la finalità delle stesse è comune: assicurare il funzionamento e la implementazione dell'offerta formativa dell'Istituto, in relazione ai contenuti del PTOF. Un secondo criterio è quello della fondatezza delle previsioni circa la disponibilità delle risorse finanziarie e conseguentemente, della affidabilità delle previsioni di spesa, con due principali scelte prudenziali. Le previsioni d'entrata provenienti dalle famiglie, qualora di carattere continuativo, sono sottostimate rispetto agli accertamenti effettuati durante l'esercizio finanziario corrente. Le risorse provenienti da soggetti terzi trovano considerazione solo qualora supportate da provvedimenti formali di assegnazione assunti dai soggetti erogatori e conosciuti dall'Istituto.

In termini di disponibilità delle risorse finanziarie vi sono situazioni nuove e la conferma di situazioni già note ed evidenti anche in precedenti esercizi finanziari. L'elemento di novità più pregnante è sicuramente la forte riduzione dell'Avanzo di Amministrazione che passa da Euro 546.307,21 (di cui Euro 88.164,17 non vincolato ed Euro 458.143,04 vincolato) dell'esercizio in corso 2019 ad Euro 219.245,61 (di cui Euro 89.756,26 non vincolati ed Euro 129.489,35 vincolati). Tale situazione è la conseguenza contabile, come in precedenza ricordato, della avvenuta attuazione dei progetti PON autorizzati presso l'Istituto nel corso del corrente anno finanziario. Una situazione che trova conferma, invece, è la natura delle risorse finanziarie a disposizione tra le quali il primo posto spetta ai contributi volontari e/o finalizzati provenienti dalle famiglie degli studenti:

complessivamente Euro 146.750,00 (pari al 37 % della totalità delle entrate della competenza) a fronte di una dotazione ordinaria statale di Euro 22.231,55 ancorché riferita al solo periodo gennaio-agosto 2020. E' una situazione di partenza, beninteso, che nel corso dell'esercizio finanziario assumerà una diversa dimensione quantitativa e va ricordato altresì che lo Stato assicura gli stipendi al personale dipendente a tempo indeterminato e determinato (v. Scuola in chiaro 2018 Euro 3.137.537,00) nonché i compensi accessori al personale medesimo con una assegnazione FIS Cedolino Unico 2019/20 di Euro 65.998,55. Per completezza di quadro va ricordato altresì che per un importo annuo, attualmente non conosciuto dall'Istituto, l'Unione Territoriale Intercomunale Friuli Centrale, soggetto pubblico subentrato alla Provincia di Udine come soggetto pubblico obbligato, assicura la gestione e manutenzione dei locali scolastici. Da tale situazione emerge una condizione ovvero che la implementazione qualitativa e quantitativa dell'offerta formativa dipende sempre di più dalle risorse che l'Istituto è in grado di reperire autonomamente, attraverso progettualità proposte a soggetti terzi e in primis quelle di origine comunitaria. Per tale prospettiva è altresì strategico poter offrire alle famiglie per le contribuzioni dalle stesse corrisposte, nel rispetto delle modalità fissate, condizioni di detraibilità delle stesse ai sensi del DPR 22/12/1986 n. 917 e successive integrazioni e modificazioni.

ENTRATE

01 Avanzo di amministrazione Euro 219.245,61

Stante il periodo di stesura del documento contabile, le risultanze sono presunte alla data del 31/12/2019 e salvo successiva verifica all'atto della redazione del conto consuntivo 2019. L'importo è formato da due parti , una NON VINCOLATA (Entrate 01/01) di Euro 89.756,26 comprendente, tra l'altro, economie formatesi nei diversi esercizi finanziari .

La parte VINCOLATA (Entrate 01/02) di Euro 129.489,35 comprende in primis le quote parte dei contributi delle famiglie finalizzati non utilizzati nei precedenti esercizi finanziari, per le quali si mantiene il vincolo conseguente alla potenziale detraibilità (utilizzo per la implementazione della offerta formativa e per il rinnovo di attrezzature e sussidi). Comprende altresì una quota parte delle assegnazioni comunitarie, accertate e non spese, destinate al completamento dei progetti PON nel corso del 2020 per Euro 39.045,75 con finanziamento degli Aggregati di spesa specificatamente indicati. Comprende altresì i contributi regionali concessi per l'anno scolastico 2019/20 relativamente all'attuazione del POF (Euro 7.001,67) e per l'integrazione degli alunni stranieri (Euro 396,00) destinati al finanziamento di spese nel corso del 2020. Comprende, inoltre , risorse già stanziare nell'anno 2019 e non spese, vincolate all'attuazione di alcuni progetti con finanziamento di soggetti terzi quali il progetto Interreg VA Italia-Austria (Euro 9.000,00) e il progetto “Una scuola per l'Europa 6” sostenuto dalla Fondazione Friuli di Udine, per la quota parte relativa ai soggiorni studio (Euro 9.000,00) e alle certificazioni linguistiche (Euro 3.000,00). Nell'ambito dell'Avanzo vincolato è altresì compreso l'importo di Euro 9.000,00 relativo alle quote di garanzia corrisposte dalle famiglie per l'adesione al comodato dei libri di testo.

03 Finanziamenti dello Stato Euro 22.331,55

Con nota N. 21795 del 30/9/2019 il MIUR Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie - Ufficio IX , ha comunicato l'assegnazione preventiva per il Programma Annuale 2020 periodo gennaio-agosto 2020. Sulla scorta di tale comunicazione si predispone la previsione, di poco inferiore a quella per analogo periodo del precedente anno che ammontava ad Euro 23.363,62. La previsione si compone di due aggregati, la dotazione ordinaria (Entrate 03/01) di Euro 16.093,99 e quella relativa ai PCTO (Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento) di cui alla Legge 145/2018, art. 1, c.784-787 (ex Alternanza Scuola Lavoro) per Euro 6.237,56.(Entrate 03/05).

L'assegnazione costituisce finanziamento per una pluralità di aggregati di spesa nell'ambito dell'Attività e dei Progetti.

05 Finanziamento Enti Locali Euro 1.750.00

In ottemperanza al criterio della certezza enunciato, l'aggregato di spesa comprende l'assegnazione comunicata dall'Unione Intercomunale Friuli Centrale di Udine, con determina n. 2019/0530/445 del 12/11/2019 per sopperire alla spesa per l'utilizzo nell'anno scolastico 2019/20 da parte dell'Istituto della palestra ex CRI di proprietà del Comune di Gemona del Friuli, per lo svolgimento della normale attività curricolare. Lo stanziamento di Euro 1.750,00 (Entrate 05/02) è relativo al periodo gennaio -giugno 2020 ed è stato quantificato nell'importo richiesto dall'Istituto scolastico.

06 Contributi di privati Euro 146.750,00

Come evidenziato, l'apporto in particolare delle famiglie degli studenti è determinante per l'implementazione quantitativa e qualitativa della offerta formativa dell'Istituto. La previsione complessiva, redatta sulla scorta degli accertamenti dell'anno in corso e in termini prudenziali, si articola in più aggregati, comprendenti contributi per finalità omogenee, ulteriormente suddivisi per agevolare il riscontro gestionale. E' previsto un importo di Euro 30.000,00 (Entrate 06/01) quali contributi volontari delle famiglie, comprensivi anche della fornitura del libretto personale e della copertura assicurativa integrativa per ciascuno studente. E' previsto altresì un importo complessivo di Euro 105.000,00 (Entrate 06/04) per i contributi finalizzati per la partecipazione a visite didattiche (Euro 15.000 SPESA A05/01), per la partecipazione ai viaggi di istruzione (Euro 70.000,00 SPESA A05/2) e per la partecipazione dei viaggi studio all'estero (Euro 20.000,00 SPESA A05/04). E' previsto altresì un importo di Euro 11.350,00 (Entrate 06/10) proveniente da contributi finalizzati delle famiglie per il finanziamento di attività specifiche (per attività didattiche diverse Euro 6.350,00 SPESA A03/01; per corsi ECDL Euro 1.000,00 SPESA P03/01; per certificazioni linguistiche Euro 3.000,00 SPESA P03/02; per la partecipazione a gare e competizioni Euro 1.000,00 SPESA P05/01). Nell'ambito dell'aggregato, infine, è previsto un importo di Euro 400,00 (Entrate 06/06) quale quota di adesione da parte del personale in servizio alla polizza assicurativa integrativa d'Istituto (SPESA A01/06). La previsione intende comprendere la generalità delle tipologie di contribuzione da privati in essere fermo restando che gli importi saranno ridefiniti sulla scorta delle effettive adesioni di studenti e personale dipendente alle singole iniziative.

11 Utilizzo locali Euro 5.000,00

Nel corso dell'anno scolastico 2018/19 l'Istituto ha provveduto a rinnovare la concessione triennale per l'installazione presso la sede scolastica di distributori automatici di bevande ed alimenti e, conseguentemente, è indicata quale entrata l'ammontare del contributo riconosciuto dal concessionario annualmente all'Istituto stesso e contrattualmente fissato in Euro 5.000,00 (Entrate 11/04). La disponibilità finanziaria è interamente destinata agli studenti, con finanziamento, per quota parte di Euro 2.000,00 di attività nell'ambito dei Percorsi per le Competenze e l'Orientamento nel corso dell'anno scolastico (SPESA Aggregato A04/1) e per Euro 3.000,00 per attività di orientamento in uscita (SPESA A06/02).

Fondo economale di istituto

Ai sensi dell'art.21 del D.I. 129/2018 e delle delibere del Consiglio di Istituto n.6 del 14/3/2019 e n.4 del 6/6/2019 è previsto nella misura di Euro 1.900,00 il Fondo Economale per l'anno 2020, a supporto della gestione dell'Istituto scolastico (minute spese).

S P E S E

Come evidenziato, le previsioni di spesa che seguono, sono state formulate sulla scorta di un primo anno di applicazione della nuova classificazione disposta dal MIUR successivamente all'entrata in vigore del D.I 129/2018 e, pertanto, sono da considerare perfezionabili ulteriormente nel corso dell'esercizio, con le necessarie variazioni ovvero negli esercizi finanziari successivi. Peraltro, nel prossimo esercizio, in particolare, la parte relativa ai Progetti, sarà in termini di quantità ridotta rispetto al 2019, in quanto l'attuazione del progetti PON riguarderà solo il completamento di quanto

già avviato e parzialmente attuato. Va, peraltro, positivamente sottolineato che a fronte di progetti per complessivi Euro 71.545,75 la quota parte finanziata con risorse comunitarie (PON + Interreg) ammonta a Euro 48.045,75 pari al 67 % del totale. In generale va inoltre precisato che soprattutto tra le Attività la pertinenza di una spesa rispetto alla finalità dei singoli aggregati è da considerarsi ancora non compiutamente definita e da consolidare negli esercizi finanziari prossimi. L'ammontare delle singole previsioni di spesa e la loro classificazione funzionale discende dalle disponibilità di entrate al momento considerabili e, di fatto, riferibili all'anno scolastico in corso. L'aggiornamento sarà contestuale alla definizione/affinamento delle progettualità didattiche e, soprattutto, alla acquisizione di nuove ed ulteriori risorse finanziarie. Tutte le previsioni comprese nei singoli aggregati al terzo livello, al fine di facilitare il confronto tra i diversi documenti contabili sono state definite dall'Istituto per l'anno 2019 e vengono riproposte, con la medesima numerazione, anche per l'anno 2020. Ciascuna di esse può comprendere spese per il personale interno o esterno ovvero per le forniture di beni e servizi, in relazione alle caratteristiche delle singole attività e progetti.

A01 Funzionamento generale e decoro della scuola Euro 19.623,99

La previsione è articolata in più sub previsioni che nella loro finalizzazione individuata hanno corrisposto alle esigenze di gestione dell'Istituto. La previsione (A01/01) di Euro 2.000,00 per spese per la comunicazione istituzionale è finanziata con quota parte dell'Avanzo di Amministrazione non vincolato. Le previsioni (A01/02) di Euro 1.000,00 per incarichi per la prevenzione e sicurezza, (A01/03) di Euro 1000,00 per spese postali, (A01/04) di Euro 4.000,00 per canoni, noleggi e reti e per (A01/05) Euro 2.593,99 per materiali di pulizia, per complessivi Euro 8.593,99 sono tutti finanziati da quota parte della dotazione ordinaria MIUR. La previsione (A01/06) di Euro 5.100,00 per spese per assicurazioni è finanziata per Euro 4.700,00 quale quota parte dei contributi volontari delle famiglie e per Euro 400,00 per le quote corrisposte dagli operatori per l'adesione alle polizze integrative d'Istituto. La previsione (A06/07) di Euro 3.000,00 per la manutenzione di attrezzature ed impianti è finanziata dall'Avanzo di Amministrazione Vincolato (Contributi famiglie/rinnovo attrezzature e sussidi). Infine, la previsione (A06/08) di Euro 1.000,00 per rimborsi di contributi è finanziata da quota dell'Avanzo di Amministrazione Non Vincolato.

A02 Funzionamento amministrativo Euro 2.000,00

La previsione è destinata a sopperire alle esigenze di funzionamento amministrativo dell'Istituto (cancelleria, stampati, per convenzione di cassa, spese per abbonamenti a riviste specializzate, etc.) E' finanziata interamente con quota parte della dotazione ordinaria MIUR.

A03 Didattica Euro 26.997,67

L'aggregato relativo all'attività didattica è articolato in sub previsioni omogenee specifiche e caratterizzanti l'attività dell'Istituto. Una prima previsione (A03/01) di Euro 9.747,67 è finalizzata a supportare le attività comprese nell'offerta formativa non costituenti per la loro dimensione un progetto autonomo (spettacoli teatrali in lingua straniera, corso italiano L2 per studenti stranieri, etc.). La previsione è finanziata: per Euro 4.747,67 da quota parte dell'Avanzo di Amministrazione vincolato (contributi regionali: Euro 396,00 per l'integrazione degli studenti stranieri e da Euro 3.001,67 da quota parte attuazione POF; Euro 1.350,00 contributi famiglie) e da Euro 5.000,00 da contributi finalizzati dalle famiglie. Segue la previsione (A03/03) di Euro 9.000,00 relativa al comodato dei libri di testo destinato agli studenti in obbligo scolastico del biennio. La previsione è al momento, finanziata dalle sole quote versate dalle famiglie a garanzia dei singoli interventi e già accertate e sarà nel corso dell'esercizio implementata dal contributo regionale finalizzato. La previsione (A03/04) di Euro 1.750,00 è relativa all'utilizzo da parte degli studenti dell'Istituto della palestra ex CRI di proprietà del Comune di Gemona del Friuli per il periodo gennaio – giugno 2020. La previsione è interamente finanziata dalle risorse assegnate a richiesta all'Istituto da parte dell'ente obbligato alla fornitura ed esercizio dei locali scolastici per la scuola secondaria di secondo grado, attualmente l'Unione Territoriale Intercomunale Friuli Centrale di Udine.

Una quota parte dell'Avanzo di Amministrazione vincolato allo sviluppo della offerta formativa è destinato invece al finanziamento della previsione di spesa **(A03/05) di Euro 3.000,00** per le attività connesse al funzionamento della sezione ad indirizzo sportivo del percorso liceale. Come noto, l'Istituto è impegnato a più livelli per il potenziamento e lo sviluppo di tale indirizzo formativo, attualmente oggetto di molta attenzione da parte delle famiglie degli alunni richiedenti l'iscrizione. Per tale prospettiva si è inteso, per le generali e positive ricadute di tale attività, investire risorse, con l'assunzione di spese, tra le quali l'attività in piscina e l'acquisizione di attrezzature sportive individuali previste dal curriculum formativo, che altrimenti farebbero carico alle famiglie degli iscritti. Una ulteriore previsione **(A03/06) di Euro 3.500,00** è, infine destinata a canoni, noleggi e reti relativi ai diversi laboratori dell'Istituto. La spesa è finanziata interamente da quota parte della dotazione ordinaria MIUR.

A04 P.C.T.O (Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento) Euro 11.359,49

A seguito delle innovazioni introdotte dalla Legge 145/2018 l'intero impianto dell'Alternanza Scuola-Lavoro pur mantenendo, di fatto, le medesime finalità è stato, a partire dall'anno scolastico 2018/19, significativamente ridimensionato in termini di quantità orarie minime da attuare. Conseguentemente l'assegnazione finanziaria statale finalizzata è stata ridotta notevolmente (nell'anno 2018 era di Euro 27.691,13, per l'anno scolastico 2019/2020 è di soli Euro 9.359,49). A fronte di tale situazione l'Istituto intende implementare le disponibilità, con la finalizzazione agli interventi in favore degli studenti **(A04/01) di Euro 2,000,00**, un quota parte degli introiti derivanti dalla concessione stipulata, con un primario operatore economico nazionale, per l'installazione ed esercizio presso la sede scolastica dei distributori automatici di bevande ed alimenti. La previsione **(A04/02) di Euro 9.359,49** è, invece, destinata alla corresponsione degli emolumenti accessori al personale docente e ATA impegnato nell'attività con finanziamento con l'assegnazione statale finalizzata.

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero Euro 122.000,00

Nell'ambito delle attività è l'aggregato di spesa di maggiore importo stante le molteplici attività per le quali è finalizzato e che saranno puntualmente individuate dalla programmazione attuativa dei Consigli di Classe (30/35 visite didattiche in giornata, 5/6 viaggi di istruzione della durata di più giorni in Italia e/o all'estero, uno o più soggiorni studio all'estero). La previsione, nella sua formulazione e finanziamento è conseguente agli indirizzi fissati dal Consiglio di Istituto: in particolare si prevede l'intervento dell'Istituto per la riduzione dei contributi di partecipazione alle attività di più giorni, in relazione alla condizione reddituale del nucleo familiare acclarata dall'ISEE nonché l'assunzione, parimenti a carico dell'Istituto, dei costi di partecipazione dei docenti accompagnatori non coperti da gratuità. Nel dettaglio l'aggregato comprende: la previsione **(A05/01) di Euro 15.000,00** per le visite didattiche finanziata dalle contribuzioni delle famiglie degli studenti partecipanti; la previsione **(A05/02) di Euro 70.000,00** per i viaggi di istruzione finanziata parimenti dai contributi delle famiglie degli studenti partecipanti; la previsione **(A05/03) di Euro 5.000,00** relativa all'ospitalità negli scambi culturali in essere (di regola, una settimana di presenza degli studenti stranieri in Italia, ospitati nelle famiglie, con applicazione delle stesse condizioni riservate agli studenti dell'Istituto durante le trasferte) con finanziamento con quota parte dell'Avanzo di Amministrazione vincolato per lo sviluppo della offerta formativa; la previsione **(A05/04) di Euro 29.000,00** per l'effettuazione di uno o più stage linguistici all'estero, finanziata per Euro 9.000,00 da quota parte del contributo della Fondazione Friuli di Udine per il progetto "Una scuola dell'Europa 6" e per i restanti Euro 20.000,00 dai contributi finalizzati delle famiglie degli studenti partecipanti; la previsione **(A05/05) di Euro 1.000,00** per i rimborsi dovuti ai docenti accompagnatori durante le visite didattiche e la previsione **(A05/06) di Euro 2.000,00** per i rimborsi dovuti ai docenti accompagnatori durante i viaggi di istruzione, entrambe finanziate con quota parte dell'Avanzo di Amministrazione Non Vincolato. L'ammontare delle singole previsioni destinato ad essere aggiornato a seguito della avvenuta definizione operativa delle attività nel corso dell'anno.

A06 Attività di orientamento Euro 4.500,00

L'Istituto intende assicurare una attenzione costante all'orientamento con la promozione di specifiche attività aggiuntive alla generale funzione orientativa delle attività curricolari, con azioni sviluppate d'intesa con gli Istituti comprensivi del territorio per l'orientamento in uscita e con soggetti pubblici e privati per l'orientamento in uscita. L'aggregato, conseguentemente, comprende una previsione (A06/01) di Euro 1.500,00 per il supporto alle azioni dell'orientamento in entrata, finanziata da quota parte dell'Avanzo di Amministrazione Vincolato, costituito da quota parte del contributo regionale per l'attuazione del POF assegnato per l'anno scolastico 2019/2020. Comprende altresì una previsione (A05/02) di Euro 3.000,00 per il supporto delle azioni orientative in uscita, finanziata da quota parte dei proventi del contratto di concessione per l'installazione dei distributori automatici di alimenti e bevande.

P01 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale Euro 13.138,20

L'aggregato comprende due distinte previsioni rientranti nella tipologia progettuale, anche se diverse tra loro. La previsione (P01/01) di Euro 5.000,00 è finalizzata al rinnovo di attrezzature, sussidi e al completamento delle reti tecnologiche dell'Istituto e quantificata in termini di budget disponibile; la disponibilità è finanziata da quota parte dell'Avanzo di Amministrazione, costituito da contributi volontari delle famiglie già accertati negli anni precedenti e destinati alla medesima finalità dell'aggregato. La previsione, invece, (P01/02) di Euro 8.138,10 è relativa al completamento del progetto PON "Verso la cittadinanza digitale" in corso e per il quale nell'anno scolastico 2019/20 è prevista l'attuazione di due moduli formativi, della durata di 30 ore ciascuno, anche con una implementazione con la partecipazione degli studenti ad attività connesse (Olimpiadi della Robotica fase di qualificazione e finale nazionale). La previsione è interamente finanziata dall'assegnazione comunitaria già accertata nell'anno 2018, all'atto della autorizzazione della AdG MIUR all'attuazione del progetto, articolato in quattro moduli formativi, dei quali due già attuati nel corso dell'anno scolastico 2018/2019. Gli esperti e tutor previsti, sono stati individuati dal Collegio dei Docenti tra i docenti dell'Istituto in possesso dei necessari titoli professionali.

P02 Progetti in ambiti umanistico e sociale Euro 39.907,55

L'aggregato di spesa è relativo al completamento di tre progetti, avviati nell'anno scolastico 2018/19 e finanziati da risorse comunitarie acquisite con accertamento nel corso degli anni 2018 e 2019 e pertanto costituenti quota parte dell'Avanzo di Amministrazione Vincolato. La previsione (P02/02) di Euro 12.040,00 è relativa al completamento del progetto PON "Verso la cittadinanza globale" in corso e per il quale è previsto lo svolgimento di due moduli formativi, uno della durata di 30 ore già in corso nell'ambito della sismologia con la partecipazione anche degli Istituti comprensivi ed uno della durata di 60 ore, nell'area della cittadinanza attiva e consapevole, ancora da avviare. Le previsioni (P02/03) di Euro 11.974,44 e (P02/04) di Euro 6.893,11 sono relative invece al progetto PON "Cittadini d'Europa" per il quale sono ancora da avviare un modulo da 60 ore preceduto dal propedeutico allo stesso di 30 ore, con contenuti relativi all'attualità della Unione Europea, anche con l'utilizzo della lingua inglese. La previsione, infine, (P02/08) di Euro 9.000,00 è relativa alla attuazione della seconda annualità del progetto INTERREG Italia-Austria VA avviato unitamente all'I.S.I.S. Paschini-Linussio di Tolmezzo (UD) e all'HLW di Hermagor (Austria) con contenuti relativi alla valorizzazione del territorio tramite il turismo sostenibile e al conseguente uso delle lingue straniere moderne inglese e tedesco.

P03 Progetti per certificazioni e corsi professionali Euro 14.500,00

L'aggregato si compone di due distinte previsioni finalizzate entrambe alla crescita delle competenze degli studenti iscritti, da apprendere con la partecipazione ad attività specifiche di implementazione della offerta formativa e con successiva certificazione, al fine di renderle spendibili nel successivo percorso formativo e/o nell'ambito dell'inserimento nel mondo del lavoro. La prima previsione (P03/01) di Euro 8.500,00 è relativa allo svolgimento del percorso per il conseguimento della Patente Europea del Computer presso l'Istituto Test Center accreditato. La previsione assicura copertura alle prestazioni aggiuntive dei docenti, alla fornitura ai partecipanti di

supporti informatici specifici e alla partecipazione agli esami. La previsione è finanziata da quota dell'Avanzo Vincolato di Euro 7.500,00 (di cui Euro 2.500,00 da quota parte contributo regionale 2019/2020 per l'attuazione del POF ed Euro 5.000,00 da contributi finalizzati pregressi dalle famiglie) nonché da una entrata corrente di Euro 1.000,00 relativa alle nuove iscrizioni del corrente anno scolastico. La seconda previsione (**P03/02**) di **Euro 6.000,00** è invece relativa alle certificazioni linguistiche europee per inglese, tedesco e francese, da conseguire, previa frequenza gratuita dei corsi organizzati dall'Istituto, presso strutture esterne accreditate; la spesa è finanziata per Euro 3.000,00 da quota parte del contributo della Fondazione Friuli di Udine per il progetto "Una scuola per l'Europa 6" e per Euro 3.000,00 dai contributi finalizzati delle famiglie degli studenti partecipanti all'attività.

P04 Progetti per formazione e aggiornamento del personale Euro 1.000,00

L'aggregato comprende una unica previsione di spesa (**P04/02**) di **Euro 1.000,00** quale budget a pro memoria, a sostegno di attività formative rivolte al personale docente e ATA, finanziata con una quota della dotazione ordinaria MIUR. In relazione alle determinazioni che saranno assunte a livello di scuole dell'ambito formativo, la previsione potrà essere aggiornata, in relazione ad eventuali ulteriori risorse finanziarie a tal fine assegnate.

P05 Progetti per gare e concorsi Euro 3.000,00

L'implementazione della offerta formativa dell'Istituto è caratterizzata anche dalla valorizzazione del merito degli studenti con le partecipazioni a gare e competizioni relative a discipline curricolari in particolare di ambito matematico -scientifico con svolgimento a livello provinciale/regionale e, qualora ottenuta la qualificazione, anche a livello nazionale. Di regola, fanno carico all'Istituto le spese relative alla iscrizione alla manifestazione e di trasporto per raggiungere la sede di svolgimento nonché gli oneri per i docenti accompagnatori. A partire dal corrente anno scolastico l'Istituto promuove altresì la partecipazione a competizioni presso la propria sede degli alunni delle scuole secondarie di primo grado, nell'ambito di una progettualità in verticale con gli Istituti comprensivi. La previsione di spesa (**P05/01**) di **Euro 3.000,00** è finanziata per Euro 2.000,00 da quota parte dell'Avanzo di Amministrazione Vincolato allo sviluppo dell'offerta formativa e per Euro 1.000,00 da eventuali contributi finalizzati corrisposti dalle famiglie degli studenti partecipanti.

R Fondo di riserva Euro 1.000,00

Per completezza del quadro previsionale si prevede uno stanziamento per il fondo di riserva, dal quale prelevare risorse per la implementazione degli aggregati di spesa eventualmente deficitari nel corso dell'esercizio finanziario, con procedura semplificata da parte del Dirigente Scolastico. La previsione (R98) di Euro 1.000,00 è superiore a quella dell'esercizio precedente, sulla scorta della gestione del precedente anno finanziario; la stessa è finanziata da una quota della dotazione ordinaria MIUR assegnata e comunque al di sotto del limite massimo previsto (10% dell'importo).

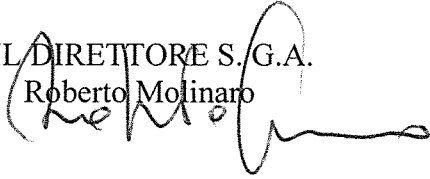
Z – Disponibilità finanziaria da programmare Euro 135.980,26

Le disponibilità finanziarie dell'Istituto sono costituite anche dall'Avanzo di Amministrazione formatosi nel tempo per economie (parte non vincolata) e, in particolare, per le contribuzioni volontarie delle famiglie versate annualmente e non completamente utilizzate (parte vincolata). Inoltre, le risorse comunitarie accertate a seguito delle autorizzazioni per l'attuazione dei progetti PON sono soggette a rendicontazioni di volta in volta presentate e per taluni progetti sono intervenute riduzioni o revoche, stante l'impossibilità di realizzazione. Analogamente avviene per i progetti finanziati, in tutto o in parte, da soggetti terzi. L'esito di tali procedure in corso potrebbe comportare anche la non ammissione a rendicontazione di talune spese con conseguente modificazione delle evidenze contabili di entrata. Pertanto, prudenzialmente, in analogia a quanto fatto negli esercizi precedenti, una quota significativa dell'Avanzo di Amministrazione e delle

disponibilità dell'Istituto (Z01) di Euro 135.980,26 non è allocata, al momento, per il finanziamento di specifiche previsioni ed evidenziata, quale disponibilità da programmare, per il pareggio contabile tra entrate e spese. Tale disponibilità, in relazione alla evoluzione delle procedure in corso e a seguito della evidenziazione di ulteriori fabbisogni di attività/interventi sarà riconsiderata dal Consiglio di Istituto in corso d'anno.

Gemona del Friuli, 28 novembre 2019

IL DIRETTORE S. G. A.
Roberto Molinaro



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Marco Tommasi

