



- Liceo Scientifico
- Liceo Classico
- Liceo Linguistico
- Istituto Tecnico Agrario
- Istituto Tecnico Commerciale
- Istituto Tecnico Edile

Istituto di Istruzione Superiore

Ai membri del Consiglio d'Istituto

Borgo San Lorenzo, 16 novembre 2015

Oggetto: Variazioni di bilancio anno 2015. Relazione sull'attuazione del Programma annuale 2015

Variazioni di Bilancio

Il Dirigente propone le variazioni al Programma annuale di cui alla tabella allegata.

Le variazioni richieste si possono suddividere in due sottocategorie:

Le variazioni derivanti da maggiori o minori entrate e uscite, rispetto alla previsione iniziale, riferibili a finanziamenti a **impiego vincolato**. In questo caso il Consiglio non può decidere granché in merito all'impiego di eventuali, ulteriori o minori risorse, finalizzate all'attuazione di specifiche attività o destinate per scopi determinati. Rientrano fra queste: alcuni contributi finalizzati del MIUR, contributi finalizzati da Regione ed EE.LL. (in particolare la Città Metropolitana, per la quale si rileva, anche per quest'anno l'inconsistenza dei fondi per manutenzione, sostituiti da progetti e fondi straordinari il cui importo totale € 3.000,00 è ben lontano dalle disponibilità fino al 2010), contributi FSE per progetti, contributi alunni e famiglie finalizzati a varie attività (scambi culturali, vacanze studio, vari progetti e attività). Sul totale delle variazioni proposte (+€ **65.654,00**) queste voci rappresentano quest'anno quasi l' **80%**(+€ **51.512,00**).

Le variazioni riferibili a maggiori o minori entrate e uscite previste su **fondi a impiego libero**. Si tratta di una cifra positiva di circa € **14.142,00**, somma algebrica di maggiori e minori accertamenti registrati e previsti (lo scorso anno furono € 6.737,00); gli scostamenti dalle previsioni iniziali, possono riassumersi: 1. la comunicazione dei 4/12 anno 2015 dei fondi miur per il funzionamento e autonomia, avvenuta a ottobre (+ € **4.758,00**), risorse non comprese per espressa disposizione nelle previsioni iniziali; 2. finanziamenti straordinari MIUR per € **6.675,00** con ogni probabilità *una tantum*. 3. la diminuzione di accertamenti relativi alle risorse per contributi volontari alunni (**-2.500,00**) 4. maggiori contributi non vincolati di varia natura: Regione, contributi serra, ecc., vari contributi per spettacoli e premi, anticipati da risorse della scuola. + € **5.209,00** circa.

Per maggior dettagli si rinvia allo schema delle variazioni proposte

Relazione sull'attuazione del Programma Annuale

A un mese dalla fine dell'esercizio, si può affermare che il Programma annuale 2015 è stato attuato come da previsioni:

- **Spese relative al personale:** risorse impiegate quasi totalmente con il sistema del "cedolino unico" che dunque non compaiono più in bilancio (fanno eccezione una parte degli impegni per corsi di recupero, ancora da quantificare in quanto mancano le assegnazioni per il passato a.s.; lo scorso anno € 5.661,00) Si riportano le informazioni riassuntive sulle risorse impegnate a cedolino unico: 1. supplenze brevi: a due mesi dalla fine dell'esercizio, gli impegni ammontano a € 43.270,03 (per lo stesso periodo del passato a.s. € 49.251,00 circa); la spesa non dovrebbe superare € 60.000,00-65.000,00, in linea con gli anni passati. 2. compensi accessori al personale docente e ata: € 71.768,00 compensi accessori riferiti al passato a.s e stabiliti in contrattazione, tutti liquidati tranne i corsi di recupero; liquidati nei tempi previsti i compensi per esami di stato (€ 57.754,00).
- **Spese relative al funzionamento:** a oggi impegni per € **80.730,00** circa, contro € 65.500,00 stesso periodo 2014; non si dovrebbero registrare notevoli differenze rispetto all'anno passato; entro l'anno è previsto il rinnovo del laboratorio di informatica, mediante acquisto di 8 pc. Il funzionamento (€ **93.692,00 di previsione di spesa**) è stato assicurato mediante: **avanzo di amministrazione 2014** vincolato e non € **28.570,00**, **fondi statali € 24.443,00** (fondi vincolati e non, ordinari e straordinari, con una dotazione ordinaria di € 14.712,00, uguale a quella dello scorso anno), **fondi Città Metropolitana € 3.000,00** (risorse comunque non istituzionali ma legate a specifici progetti - fino al 2012 non meno di € 14.000,00 di risorse istituzionali), **fondi regionali € 1.700,00** **contributi famiglie € 16.500,00** e **contributi finalizzati e non finalizzati bar, banca e altri € 19.500,00** circa.
- **Spese per attività progettuali:** impegni per € **278.866,00** a novembre contro € 260.264,00 nello stesso periodo del 2014; si può ipotizzare un totale della spesa simile a quello del precedente a.s., (€ 324.478,00) indicativo del fatto che le attività poste in essere dalla scuola (attività sportive, teatro, tutoraggio studenti, vacanze studio) non hanno subito flessioni di alcun tipo. Una nota sui **viaggi d'istruzione**, oggetto di numerosi interventi di regolamentazione da parte del Consiglio: la spesa si attesta al disotto di € 100.000,00, in tutto simile allo scorso anno e leggermente superiore a due anni orsono; comunque inferiore di € 60-80.000,00 circa degli anni prima del regolamento. E' stata finanziata una capacità di spesa complessiva paria a € 401.286,00 circa, mediante contributi finalizzati (MIUR, Provincia, altri Enti . alunni e famiglie) e contributi non finalizzati famiglie; considerato che si tratta di una ventina di





- Liceo Scientifico
- Liceo Classico
- Liceo Linguistico
- Istituto Tecnico Agrario
- Istituto Tecnico Commerciale
- Istituto Tecnico Edile

Istituto di Istruzione Superiore

attività finanziate ognuna in modo diverso, si rimanda alla relazione del Programma annuale e allo schema di variazioni per una più compiuta illustrazione.

- *Spese per gestioni economiche*: si tratta delle attività riconducibili alla vendita di prodotti della serra e di skills card ed esami ECDL; del tutto trascurabili in termini finanziari: poco più di € 150,00.
- In ultimo le *iniziative dell'agenzia formativa (enucleate per completezza espositiva ma le cui attività sono contabilizzate fra quelle relative ai progetti)*. Interamente finanziate con fondi FSE. Non è stata ancora ultimata la fase di rendicontazione delle attività riferibili al Centro di Formazione Territoriale zona Mugello, di cui la scuola è **capofila**. Per quanto riguarda le attività svolte come **partner**, terminati agrizoo e tras-food, inizierà il corso zootecne, anch'esso rivolto a studenti che hanno abbandonato il percorso scolastico. Si sta definendo il ruolo dei Poli Tecnico Professionale all'interno del sistema formativo toscano (la scuola è capofila del polo "Agribusiness" della zona Mugello): a quanto riscontrato fino a oggi, la Regione **sembra** assegnare ai Poli (e in particolare al capofila) un ruolo di "segnalazione privilegiata" di soggetti destinatari di fondi legati al circuito istruzione/formazione, piuttosto che coinvolgere i Poli in un impegno diretto. Si tratta perciò di un ruolo strategico importante ma non necessariamente di rilevante onerosità per quello che riguarda l'impiego di risorse umane; per quanto riguarda la partecipazione della scuola all' ITS regionale con capofila un Istituto di Grosseto, sempre nel settore Agribusiness (nel ruolo di **socio partecipante** alla fondazione), nulla da segnalare.

In conclusione, anche per quest'anno non si sono registrate particolari difficoltà nell'attuazione di quello che era stato previsto in sede di programma annuale e si può ribadire quanto detto l'anno precedente. Giova ricordare il consolidamento di quanto è stato messo in opera lo scorso anno: videoproiettori e schermi in ogni classe, abbinati ai portatili per l'accesso a contenuti didattici multimediali, anche sul web; compiuta operatività del sistema a registro elettronico; consolidamento del sito istituzionale quale canale ufficiale per la diffusione delle informazioni.

Sembra invece importante anticipare alcuni contenuti del Programma annuale 2016, atteso che, dal punto di vista gestionale, il prossimo potrebbe essere un anno caratterizzato da numerosi elementi di rottura; in particolare per quel che riguarda le risorse:

- In primo luogo le risorse finanziarie ministeriali, per il funzionamento amministrativo e didattico, si è registrato un aumento di disponibilità, non è chiaro se questo sarà *una tantum*. La vera novità riguarda quello che sembra essere il nuovo modo di assegnare le risorse per sostenere numerose iniziative del POF: il bando. Previsto in interventi normativi dell'inizio dell'anno, precisato con decreto interministeriale (il 435 del giugno 2015), questo schema d'intervento è stato massicciamente messo in atto da settembre: teatro, orientamento, musica, alternanza, sport, inclusione diversamente abili, inclusione alunni stranieri, orientamento, tutte dimensioni presenti nei POF di quasi tutte le scuole (alcune di queste "istituzionali") e tutte finanziate mediante bandi; la scuola ha inviato (e invierà) numerose domande di partecipazione (alternanza, teatro, sport, letteratura, diversamente abili, autovalutazione, orientamento), si attendono i risultati; certo è che lo sforzo in termini di risorse umane (progettualità per i docenti e attività di segreteria) è stato fin qui notevole, mentre non pare garantito (né stabile, in quanto annuale) il risultato. Il bando è anche il modo previsto per l'assegnazione delle risorse destinate alle dotazioni tecnologiche (in particolare fondi PON); anche qui la scuola ha già fatto la sua parte (finanziamento wireless) e continuerà a farla presentando nuovi progetti; si sottolinea nuovamente il fatto che si tratta finanziamenti per attività dovute per legge, distribuite invece a competizione: basti ricordare la necessaria connettività per il registro elettronico e per il sito web.
- In secondo luogo le risorse umane: Con quelle attuali, pur considerando la notevole esperienza della segreteria in tema di gestione fondi (esempio gli FSE), sembra veramente difficile sostenere l'impatto del nuovo modo di porre in atto le politiche dell'istruzione; una mano dovrebbe venirci dall'organico funzionale ma per questo a.s. non sembra in programma l'assegnazione completa. Anche a ranghi completi, rimarrà irrisolto il nodo della parte amministrativa, per la quale non sono previsti adeguamenti.
- In terzo luogo, le risorse dell'Ente locale di riferimento, si ribadiscono le considerazioni dell'anno passato: assegnate in modo instabile e insufficiente, inadeguate ad evadere persino le esigenze di manutenzione ordinaria di carattere urgente, fronteggiabili soltanto mediante intervento diretto della scuola, laddove l'Ente, per ammissione degli stessi operatori, non riesce a provvedere prontamente.
- In quarto luogo le risorse da contributi volontari: questo il trend degli ultimi tre anni: **2013**: iscritti 1055 (a.s. 13/14), contributi 84.400,00- **2014**: iscritti 1048 (a.s. 14/15), contributi € 77.083,00 - **2015**: iscritti 1009, (a.s. 2015/16) contributi € 72.400,00 (i dati differiscono da quelli del RAV perché presi a inizio anno). In pratica, stando agli ultimi due anni la scuola introita circa il 90 % di quanto richiede a titolo di contributo volontario; non è una percentuale bassa (anche se nel 2013 venne raggiunto il 100%) ma si deve tener presente quanto sia importante poter far conto su queste risorse,





- Liceo Scientifico
- Liceo Classico
- Liceo Linguistico
- Istituto Tecnico Agrario
- Istituto Tecnico Commerciale
- Istituto Tecnico Edile

Istituto di Istruzione Superiore

considerato quello che finanziano: piscina, teatro, sostegno psicologico, borse di studio, dotazioni tecnologiche e di laboratorio, tutoraggio scolastico da parte di volontari per citare alcune delle più importanti attività.

- In quinto luogo i contributi da privati: Con il definitivo trasferimento del bar, cessa il contributo di € 8.400,00 che il gestore versava alla scuola. Inoltre, con ogni probabilità, la BCC, pur essendo orientata a rinnovare la convenzione di cassa a costo 0 (è un validissimo aiuto con i tempi che corrono), non garantirà più il contributo nella misura di € 8.000,00 l'anno (la banca darà contributi per singole iniziative, riservandosi di volta in volta la concessione, fino a un massimo di € 8.000,00). In pratica, per il prossimo anno, la scuola non potrà contare su € 16.400,00 quale livello consolidato di risorse stabili provenienti dai nostri "soggetti finanziatori storici", al massimo potrà valersi di € 8.000,00.

Fatte queste considerazioni e venendo ad anticipare le necessità del prossimo anno, mi preme sottolineare che la scuola si impegnerà nella sfida (non la si può definire in altro modo) di mantenere inalterato il livello dei servizi (facendo conto anche sull'aiuto consapevole da tutti gli attori). Inoltre, mi pare necessario concentrare gli sforzi su alcuni interventi migliorativi, in particolare, per quanto possibile, i sistemi di connessione per i quali, potrebbe essere necessario ricorrere a nuovi modi di intercettare fondi, magari sfruttando il canale del sito istituzionale.

Si allega schema delle variazioni richieste al Programma annuale 2015.

f.to Il Dirigente Scolastico
Prof. Filippo Gelormino





- Liceo Scientifico
- Liceo Classico
- Liceo Linguistico
- Istituto Tecnico Agrario
- Istituto Tecnico Commerciale
- Istituto Tecnico Edile

Istituto di Istruzione Superiore

Variazioni di bilancio – tabella

Entrate

voce	prev iniz	variazione	prev def	note	variazione su
02:01					
02.01.00 funzionamento	9.954,66	11.433,82	21.388,48	euro 6.675,15 risorse finanziarie aggiuntive; euro 4.758,67 finanziamento settembre-dicembre 2015;	A1 € 5.000,00 A2 € 1.500,00 A4 € 1.000,00 A5 € 1.933,82 P26 € 1.000,00 P33 € 1.000,00
02.01.01 auton.scolast.	0,00		0,00		
02 01 04 revv conti	2.172,00	1.086,00	3.258,00	integraz. settembre-dicembre 2015 da arrivare	A1
2.01.12 agg.to	0,00		0,00	nessuna comunicazione	
2.01.13 d.lgs 81/08	0,00		0,00	nessuna comunicazione	
2.01.14 alt sc. Lav	0,00	4.394,00	4.394,00	assegnazione a.s. 2014-15	P43
2.01.16 att sport	0,00		0,00	nessuna comunicazione	
2.01.20 gruppo h	0,00		0,00	nessuna comunicazione	
2.01.21 eccellenze	0,00	450,00	450,00	assegnazione a.s. 2014-15 (Maretti)	A2
2.01.23 risorse recupero	0,00	3.962,57	3.962,57	assegnazione a.s. 2014-15	A3/09
2.01.24 Orientamento	0,00	1.347,18	1.347,18	assegnaz. prot. 3260 del 25.02.15	A2
02:04					
2.4. finanziam. Vincolati		2.201,80	2.201,80	assegnaz. prot. 3271 del 25.02.15 comodato d'uso libri studenti	A2
2.04.03 assist.lingua			0,00		
03:04					
3.04 regione vincolati	0,00	1.700,00	1.700,00	saldo progetto Pianeta Galileo	A2
3.04.01 P.T.P.		4.000,00	4.000,00	Finanziamento Regione per costituzione Polo Tecnico Professionale	P08
04:03			0,00		
4.03 provincia vincolati	0,00		0,00		
04.03.04 fondi straordinari	0,00	3.000,00	3.000,00	fondo straordinario 2015 Città Metropolitana per attrezzature informatiche	A4
4.03.06 prog.FSE partner			0,00		
4.03.08 C.F.T.			0,00		
4.03.14 prog. Scuolavorando		71,89		saldo Progetto Scuolavorando 2014 D.D. 147/2014	P44
04:04					
4.05 comune vincolati	0,00		0,00		
04:06					
4.06 varie istituz	300,00	20.288,81	20.588,81	euro 384,81 Unione Comuni risorse aggiuntive alunni disabili; euro 19.904 Erasmus Plus WEB TV Portal	P44 € 384,81 P12/03 € 19.904,00
			0,00		
05:01			0,00		





- Liceo Scientifico
- Liceo Classico
- Liceo Linguistico
- Istituto Tecnico Agrario
- Istituto Tecnico Commerciale
- Istituto Tecnico Edile

Istituto di Istruzione Superiore

5.01.1 contributi volontari famiglie alunni	74.800,00	-2.500,00	72.300,00	entrata effettiva al 31 ottobre € 72.028,65; prevista fine anno 72.300	A02
5.01.2 altri contributi	200,00	270,00	470,00	maggiori entrate effettive	A02
			0,00		
05:02			0,00		
05 02 02 contr.viaggi istr	90.000,00		90.000,00		
05 02 03 teatro	1.000,00	2.880,00	3.880,00	da maggiori entrate effettive per rassegna teatrale Altomonte	P15
05 02 04 ECDL			0,00		
5.2 06 att sportive			0,00		P40
5.2.07 certif. Lingue	2.000,00		2.000,00		
5.02.08 scambi culturali	60.000,00	2.400,00	62.400,00	entrate per P12/3 Erasmus Web tv -	P12/03 € 2400
5.02.9 vacanze studio	30.000,00	5.953,00	35.953,00	maggiori entrate effettive;	P14
5.02.10 att. extracurricolari		3.424,30	3.424,30	euro 530,00 da entrate per spettacoli e conferenze (Galligani); euro 394,30 per teatro lingua inglese (Griffin); euro 2.500,00 per rappresentazione teatrale in inglese	A02
5.02.14 enologia-indirizzo agrario	1.750,00		1.750,00		
05:03					
5.03.01 banca	8.000,00		8.000,00		
5.03.02 bar	4.200,00		4.200,00		
5.03.03 altri contributi	0,00	1.850,00	1.850,00	euro 1200 da banca e euro 250 da Boni assic. per "Premio d'impresa; euro 400 da banca per progetto "tutoraggio studentesco 2014-15"	P43 euro 1.450,00 A02 € 400,00
5.03.04 distrib.automatici	2.000,00		2.000,00		
05:04					
05.04 altri vincolati		648,03	648,03	recupero danno erariale da terzi (Bargioni) da riversare a Tesoreria	A01
5.04.01 microcredito	1.200,00	65,80	1.265,80	maggiori entrate effettive	P54
5.04.02 visite Museo Naturalistico	500,00		500,00		
5.04.03 personale per assicurazione	0,00	289,80	289,80	maggiori entrate effettive	A02
5.04.04 contr. Finalizzati serra non soggetti IVA	0,00	465,00	465,00	maggiori entrate effettive	P3
06:03					
6.03 att conto terzi	200,00	-42,50	157,50	minori entrate effettive	G03
07:01					
interessi	50,00	-22,01	27,99	minori entrate al 30 ottobre	A5
totale	288.326,66	69.617,49	357.872,26		





- Liceo Scientifico
- Liceo Classico
- Liceo Linguistico
- Istituto Tecnico Agrario
- Istituto Tecnico Commerciale
- Istituto Tecnico Edile

Istituto di Istruzione Superiore

Uscite

voce	prev iniz	variaz/storno	prev def	note
A01 funz amm.vo	20.571,90	6.734,03	27.305,93	da 2.1. € 5.000,00; da 2.1.4 Revisori € 1.086,00; da 05.4 danni da terzi € 648,03;
A02 funz didattico	29.365,86	13.083,08	42.448,94	da 2.1. € 1.500,00; da 2.1.21 eccellenze € 450,00 da 2.1.24 orientamento € 1.347,18; da 2.4 comodato libri € 2.201,80 ; da 03.4 Regione per Pianeta Galileo € 1.700; da 5.2.10 spettacoli e conferenze € 3.424,30 ; da 5.3.3 Banca per tutoraggio studentesco €400; da 5.4.3 assicurazione € 289,80; da 5.1.2 maggiori entrate €270; da 5.1.1 contributo volontario meno € 2.500,00; storno da P03 € 2.000,00; storno da P40 € 2.000,00
A03/09 personale corsi recupero	0,00	3.962,57	3.962,57	assegnazione a.s. 2014-15
A04 investimenti	6.106,65	4.400,00	10.506,65	fondi straordinari Città metropolitana € 3.000,00; € 1.000,00 da 2.1; € 400,00 storno da P2
A05 manutenz. immobile	12.004,66	2.911,81	14.916,47	euro 1.933,82 da 2.1.; meno 22,01 da 07.01 - storno € 1.000,00 da P03
P01 viaggi istruz.	111.828,70		111.828,70	
P02 laboratori	7.000,00	-400,00	6.600,00	storno € 400,00 su A4
P03 spese agricolo forestale	11.750,00	-2.535,00	9.215,00	euro 465,00 da 5.4.4; storno € 2000,00 su A2 - storno € 1.000,00 su A05;
P06 fse cft mugello 12 13 capofila giotto ulivi	50.611,78		50.611,78	
P08 Polo Tecnico Professionale		4.000,00	4.000,00	Nuova costituzione Polo Tecnico Professionale
P10 potenziamento lingue	2.019,00		2.019,00	
P12/01 comenius mobilità individuale	2.596,90		2.596,90	
P12/03 Erasmus plus web TV portal	0,00	22.304,00	22.304,00	nuovo progetto finanziato da Agenzia Nazionale Erasmus plus: da 04.6 prefinanziamento euro 19.904,00; da 05.2.8 alunni per uscite didattiche € 2.400,00
P12/04 scambi culturali	83.531,00		83.531,00	
P14 vacanze studio	41.388,26	5.953,00	47.341,26	da 5.2.9 maggiori entrate
P15 labor. teatrale	8.000,00	2.880,00	10.880,00	da 5.2.3 maggiori contributi finalizzati rassegna teatrale Altomonte
P24 aggiornamento	2.237,46		2.237,46	
P26 dlgs 81/08	2.374,06	1.000,00	3.374,06	da 2.1
P27 tutoraggio alunni	8.000,00		8.000,00	
P30 eccl	2.163,43		2.163,43	
P33 certif. qualità	4.249,52	1.000,00	5.249,52	da 2.1
P38 museo naturalistico	2.007,52		2.007,52	
P40 att sportive	14.000,00	-2.000,00	12.000,00	meno 2.000,00 storno su A2





- Liceo Scientifico
- Liceo Classico
- Liceo Linguistico
- Istituto Tecnico Agrario
- Istituto Tecnico Commerciale
- Istituto Tecnico Edile

Istituto di Istruzione Superiore

P43 alternanza scuola- lavoro	405,33	5.844,00	6.249,33	da 2.1.14 € 4.394; da 5.3.3. € 1.450 banca e assicurazione Boni premio d'Impresa 2015
P44 gruppo H	6.701,16	456,70	7.157,86	da 4.03.14 prog. Scuolavorando
P54 microcredito	3.854,30	65,80	3.920,10	da 5.4.1 maggiori entrate effettive
G03 attività conto terzi	223,07	-42,50	180,57	da 06.3 minori entrate effettive
R98 fondo di riserva	200,00		200,00	
agg. Z dotazione finanziaria da programmare	25.707,25		25.707,25	da restituire a MIUR per maggiori fondi pervenuti su supplenze brevi
totale	458.897,81	69.617,49	502.808,05	

