



LICEO SCIENTIFICO STATALE "AUGUSTO RIGHI" BOLOGNA

Relazione Tecnica al Programma Annuale 2015

La presente relazione viene redatta in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2, comma 2 del D.l. n. 44/2001. La predisposizione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2015 ha tenuto conto delle indicazioni fornite dal D.M. n. 21 del 14/03/2007 e dalla C.M. n. 151 del 15/03/2007, che fissano i parametri per il calcolo della dotazione ordinaria assegnata alle scuole per spese di funzionamento e supplenze brevi, e della comunicazione relativa all'assegnazione dei fondi ministeriali per il Programma Annuale 2015 Prot. n. 18313 del 16/12/2014.

Anche nell'esercizio 2015 l'assegnazione ministeriale è frazionata in dodicesimi di cui solo otto, relativi al periodo gennaio/agosto, sono stati comunicati alle istituzioni scolastiche con la citata nota.

L'Art. 2, comma 197 della Legge n° 191/09 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cosiddetto cedolino unico, ha creato un'importante cesura nella gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche, riducendo enormemente la disponibilità di cassa. Nell'esercizio finanziario 2015 non solo le somme destinate alla liquidazione dei compensi a carico del Fondo di Istituto ma anche le somme destinate alla liquidazione dei compensi fondamentali ai supplenti brevi non trovano spazio nel programma annuale, in quanto interamente liquidati dalla competente Direzione dei Servizi del Tesoro attraverso la funzionalità del "cedolino unico".

L'assegnazione del Fondo di Istituto, risorsa finanziaria comunque amministrata dalla scuola nelle fasi di contrattazione, individuazione dei beneficiari e ordinativo della spesa ma non più in quella di previsione, accertamento, impegno e pagamento delle somme, è stata comunicata dal MIUR con nota prot. 7077 del 12/11/2014 (periodo settembre-dicembre) e nota prot. 18313 del 16/12/2014 (periodo gennaio- agosto).

Il Programma Annuale per l'e. f. 2015

Il programma annuale prende in esame Attività e Progetti.

Per **attività** si intende l'insieme dei processi che la Scuola mette in atto per garantire le finalità istituzionali e pertanto processi obbligatori ed irrinunciabili.

Il **progetto** invece è un processo facoltativo, la sospensione del quale non compromette la regolarità del servizio scolastico curricolare. La realizzazione dei progetti previsti nel POF serve comunque ad arricchire e qualificare l'offerta formativa della scuola consentendo, con l'eventuale accesso a finanziamenti esterni, la riduzione dei costi fissi connessi alle attività.

Analizzando il **mod. A** si nota che:

1. le entrate sono raggruppate in otto aggregati:

Avanzo di Amministrazione presunto, Finanziamenti dallo Stato, Finanziamenti dalla Regione, Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche, Contributi da privati, Proventi da gestioni economiche (non pertinente alla gestione economica dell'istituto), Altre entrate, Mutui (non pertinente alla gestione economica dell'istituto);

2. *le spese sono raggruppate in cinque aree:*

Attività, Progetti, Gestioni economiche (non pertinente alla gestione economica dell'istituto), Fondo di Riserva, Disponibilità finanziaria da programmare, altrimenti detto Aggregato Z.

Il programma annuale, secondo quanto previsto dal citato D.l. 44/2001, è ispirato ai principi di trasparenza, annualità, integrità, universalità, unicità, veridicità e deve essere adattato ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità. Inoltre, la sua durata coincide con l'anno solare, e la sua gestione è per competenza e non sono ammesse gestioni fuori bilancio.

Il programma annuale declina in termini finanziari il POF e realizza una corrispondenza fra progettazione didattica e programmazione finanziaria. Il POF dell'Istituto, le cui linee di indirizzo sono state esposte in premessa, è pertanto, parte integrante della presente relazione in quanto costituisce il tessuto di fondo del Programma Annuale.

La parte descrittiva del POF corrisponde alle schede di sintesi compilate dai docenti referenti, tali schede sono lo strumento che consente di definire il Programma Annuale, il quale a sua volta permette al Dirigente Scolastico la gestione delle risorse necessarie per la realizzazione delle attività e dei progetti.

I dati descrittivi del POF sono stati tradotti nei dati finanziari riportati nelle schede Modello B.

Si elencano i Progetti, aggregati per macroarea:

Macroarea	Progetti
<i>Arricchimento dell'Offerta Formativa</i>	<i>P12 - P13 - P20</i>
<i>Attività e servizi a sostegno degli studenti</i>	<i>P01 - P02- P06- P14- P15 - P17 - P19</i>
<i>Aggiornamento e formazione del personale</i>	<i>P11- P23</i>
<i>Progetti speciali</i>	<i>P09 – P16 – P18 – P22- P24</i>
<i>Progetti USB ER e Ufficio Ambito IX Bologna in appoggio contabile</i>	<i>P03- P04- P05- P07- P08- P10 - P21</i>

Determinazione delle entrate

La Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio I - del MIUR con nota prot. n. 18313 del 16 dicembre 2014 ha impartito le istruzioni in ordine alla predisposizione del Programma Annuale delle istituzioni scolastiche per l'anno 2015, comunicando la risorsa finanziaria complessiva assegnata per l'esercizio finanziario 2015, pari ad € 28.386,27. Successivamente in data 28/1/2015 la medesima DDG ha comunicato con nota prot.n. 1444, l'ulteriore assegnazione aggiuntiva di € 7.665,79.

La predetta risorsa finanziaria è così finalizzata:

• <i>Appalto esterno pulizie gennaio-giugno</i>	€	<i>14.782,27</i>
• <i>Compenso Revisori dei Conti – scuola capofila</i>	€	<i>2.172,00</i>
• <i>Funzionamento generale e didattico</i>	€	<i>19.097,79</i>
<i>Totale</i>	€	<i>36.052,06</i>

Aggregato 01 – Avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2014

L'Avanzo e' stato determinato sulla base del mod. D (art. 3 comma 2 D.l. 44) e ammonta ad € **604.067,53** importo tutto vincolato. Si indicano analiticamente le somme e le voci che lo costituiscono:

A /P.	descrizione	importo vincolato
Aggregati	A01 Funzionamento amministrativo generale	82.773,33
	A02 Funzionamento didattico generale	72.736,27
	A03 Spese per il personale	0,00
	A04 Spese d'investimento	8.814,67
	A05 Manutenzione edifici	20.036,48
Progetti	P01 Organizziamo la scuola	3.888,35
	P02 I D E I- Interventi Didattici Educativi Integrativi	10.533,33
	P03 Riordino del secondo ciclo	2.485,36
	P04 Giochi Sportivi Studenteschi Bologna	110,66
	P05 Giochi Sportivi Studenteschi Regione E.R.	3,26
	P06 Biennio Obbligatorio	3.222,38
	P07 Progetto Marconi	14.980,73
	P08 Progetto M@tabel	5.154,98
	P09 Per una scuola sicura	4.348,37
	P10 Progetto Emergenza Matematica - EMMA	4.569,92
	P11 Formazione e aggiornamento	5.971,07
	P12 Corsi opzionali	20.476,24
	P13 Laboratori teatrali e corali	1.571,15
	P14 Visite e viaggi d'istruzione	1.512,34
	P15 DPR 567 studenti e patentino	7.336,43
	P16 Conosciamo l'Europa - Scambi	1.268,05
	P17 Dispersione scolastica	768,11
	P18 Il 90° anniversario del Liceo	2.723,19
	P19 Attività sportiva d'istituto	9.728,77
	P20 Ampliamento Offerta Formativa	151,38
	P21 USP Bologna – Attività motorie	13.533,88
	P22 INDIRE-LLP Lifelong Learning Programme	15.062,40
	P23 Piano Lauree Scientifiche - PLS	6.200,00
	P24 Erasmus+ The green school	16.178,30
R	98 Fondo di riserva	200,00
	<i>Totale parziale - 1</i>	346.336,78
Z	01 Somme vincolate	
	V Rimborso Ricci Emiliana (E. F. 2004)	10.609,76
	V Sostegno economico studenti 07/08	12.448,77
	V Disinvestimento titoli	2.559,95
	V MIUR residui attivi anni pregressi	242.109,65
	<i>Totale parziale - 2</i>	255.279,36
	Avanzo di amministrazione complessivo	604.067,53

Gli importi dell'avanzo di amministrazione sono riportati in corrispondenza, nell'e. f. 2015, ad eccezione del P18 – il 90° anniversario del Liceo – la cui attività si è conclusa al 31/12/2014, ed il cui importo è imputato a favore del P20.

Analisi delle Entrate

Si sono iscritte le somme di certa esigibilità in quanto si è in possesso di specifici atti amministrativi (lettere di assegnazione e convenzioni). Si è proceduto inoltre ad una stima prudenziale nella previsione dei contributi di laboratorio degli studenti per l'a. s. 2015/16: sono state previste 1.000 quote (pari alla previsione degli iscritti delle classi 2^ - 3^ - 4^ - 5^) per € 130,00 che danno un importo complessivo di € 130.000,00 il cui utilizzo è stato vincolato aderendo alle linee programmatiche dettate dal Consiglio d'istituto nella seduta del 29/1/2015. A luglio, a iscrizioni delle classi prime definite, si provvederà all'accertamento dei contributi con conseguente modifica al Programma Annuale 2015.

Capitolo entrata	Debitore	Finalizzazione	Importo	Imputazione in Uscita	
02/01	Dotazione ordinaria	MIUR	Vedere premessa	36.052,06	A01 – A02
04/03	Finanziamento Enti Locali	Provincia di BO	Spese economali	0,00	Nessuna assegnazione
			Manutenzione edifici	0,00	Nessuna assegnazione
04/06	Finanziamenti istituzioni pubbliche	Fondazione Banca del Monte	Leggere, scrivere e far di conto	10.000,00	P18
05/02	Contributi da privati Vincolati	Genitori	Contributi laboratorio famiglie	130.000,00	A01-A02-A04 -A05-P09- P12-P13-P14- P16-P17 P20
			Viaggi istruzione – Progetti	95.000,00	P14 – P19
			Contributo da convenzione	16.500,00	A01-A04-P19
			Canone annuale bar interno	8.400,00	A01
07/01	Interessi	Pop Vi-E.P.	Interesse attivi	200,00	P18
Totale Nuove Entrate				296.152,06	

Pertanto l'ammontare complessivo delle entrate è di € 897.768,20

Analisi delle Spese

Si è provveduto, nello spirito di aggregazione delle iniziative e delle attività similari, a contenere il numero dei progetti per una organica gestione unitaria.

Si passano quindi in rassegna i progetti in quanto rappresentano la politica generale dell'azione gestionale della scuola, sia perché proseguono attività intraprese nel passato sia perché avviano attività che troveranno la loro piena realizzazione nei prossimi anni scolastici.

La determinazione delle spese è stata effettuata tenendo conto dei costi sostenuti nell'anno precedente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2015. Sia per le Attività che per i Progetti sono state predisposte schede singole che riportano nelle voci e sottovoci le specifiche tipologie di spesa.

Attività A01 – Funzionamento amministrativo Previsione complessiva € 144.217,10

Sono previste le spese fisse di funzionamento amministrativo e di carattere generale, quali l'acquisto di cancelleria, materiale di pulizia, materiale sanitario, nonché le spese postali, canoni per la manutenzione ordinaria, per la locazione e riparazione delle apparecchiature ed attrezzature degli uffici e oneri derivanti da specifiche convenzioni e/o consulenze (Sicurezza RSPP - Medico competente - Privacy – Rete informatica). Sono gestite inoltre le spese inerenti l'appalto esternalizzato delle pulizie.

Nel corrente anno finanziario sta per essere avviato il Progetto Segreteria Digitale ed il rifacimento del sito web del Liceo, attività che comportano un notevole impegno finanziario.

Nessun importo è stato previsto in entrata per le spese economali, onere a carico della Provincia, quest'ultima sostituita dal nuovo organismo Città Metropolitana di Bologna

L'aggregato A01 trova copertura per entrate da:

• Avanzo di amministrazione	€	80.321,94
• Contributo ordinario stato	€	26.495,16
• Provincia spese ufficio	€	0,00
• Contributo di laboratorio	€	20.000,00
• Canone Bar Interno	€	8.400,00
• Convenzione DAEM	€	9.000,00

Attività A02 - Funzionamento didattico Previsione complessiva € 132.293,17

Sono previste le spese inerenti l'ordinario funzionamento didattico della scuola, come da richieste espresse dai Dipartimenti disciplinari: acquisto di libri, riviste, periodici, giornali tecnici e scientifici e relativi abbonamenti riferiti all'attività didattica; l'acquisto del materiale di consumo per le esercitazioni dei laboratori, per gli acquisti e i rinnovi delle attrezzature tecnico-scientifiche; le spese per la manutenzione delle macchine, delle attrezzature e dei laboratori nonché quelle afferenti ad esigenze connesse con l'attività didattica generale.

L'installazione di due nuovi laboratori di informatica e l'installazione di n. 7 Lavagne Interattive Multimediali comporta un aumento delle spese di esercizio. Anche per il corrente anno si procederà con il potenziamento del processo di digitalizzazione dell'istituto.

L'aggregato A02 trova copertura per entrate da:

• Avanzo di amministrazione	€	72.736,27
• Contributo ordinario stato	€	9.556,90
• Contributo da studenti	€	50.000,00

Attività A03 - Spese di personale Previsione complessiva € 00,00

L'art. 7 comma 38 del DL 95/2012 dispone che il pagamento degli stipendi al personale supplente breve e saltuario sia effettuato dal Service NoiPA del MEF tramite il Cedolino Unico. Pertanto per l'aggregato A03 non sono previste nuove entrate

Attività A04 - Investimento Previsione complessiva € 21.537,86

Nella voce relativa all'attività A04 (spese di investimento/in conto capitale) sono comprese le spese che si prevede di sostenere per l'acquisto di beni mobili non imputabili ad uno specifico progetto. Sono previste spese per interventi di sostituzione apparecchiature obsolete nei numerosi laboratori.

L'aggregato A04 trova copertura per entrate da:

• Avanzo di amministrazione	€	11.537,86
• Contributi da studenti	€	5.000,00
• Convenzione DAEM	€	5.000,00

Considerata la vetustà dei due edifici, sono previste spese per gli innumerevoli interventi di manutenzione ordinaria (fontaniere, elettricista, fabbro, muratore; interventi inerenti la messa a norma ecc. ecc.). Non potranno essere previsti interventi di manutenzione, in sussidiarietà alla Provincia di Bologna, in quanto ente soppresso. Per cui nessun finanziamento è stato previsto.

L'aggregato A05 trova copertura per entrate da:

- Avanzo di amministrazione € 20.036,36
- Provincia di Bologna € 0,00
- Contributo studenti € 10.000,00

P r o g e t t i

Si elencano i progetti che, in rispondenza agli obiettivi fissati nel POF, costituiscono risorse di valore ed hanno la necessaria copertura finanziaria. Le spese analitiche di ogni singolo progetto sono desumibili dalle rispettive schede finanziarie Mod. B:

Numero	d e s c r i z i o n e	importo
P01	Organizziamo la scuola	€ 3.888,35
P02	IDEI –Interventi didattici educativi integrativi	€ 22.982,10
**P03	Riordino del secondo ciclo	€ 2.485,36
**P04	Giochi Sportivi Studenteschi – Bologna	€ 110,66
**P05	Giochi Sportivi Studenteschi – Regione E.R.	€ 3,26
P06	Biennio obbligatorio	€ 3.222,38
**P07	Progetto Marconi	€ 14.980,73
**P08	Progetto M@tabel	€ 5.154,98
5.848,37P09	Per una scuola Sicura	€ 5.848,37
°°P10	Progetto Emergenza Matematica - EMMA	€ 4.569,92
P11	Formazione e aggiornamento del personale	€ 5.971,07
P12	Corsi opzionali	€ 21.976,24
P13	Laboratori teatrali e Corali	€ 5.071,15
P14	Visite e viaggi d'istruzione	€ 60.512,34
P15	DPR 567 Fondo studenti	€ 4.694,86
P16	Conosciamo l'Europa . scambi	€ 6.268,05
P17	Dispersione scolastica	€ 2.268,11
P18	Leggere, scrivere e far di conto	€ 10.200,00
P19	Attività sportiva d'istituto	€ 52.228,77
P20	Ampliamento Offerta Formativa	€ 30.792,95
**P21	USP Bologna attività motoria	€ 13.533,88
P22	INDIRE-LLP Lifelong Learning Programme	€ 15.062,00
P23	Piano Lauree scientifiche PLS	€ 6.200,00
P24	Erasmus+ The green school	€ 16.178,30
** appoggio contabile	Totale Progetti	€ 314.204,23

I progetti suelencati trovano copertura prevalentemente dall'avanzo di amministrazione, alcuni che di seguito si elencano, anche dal contributo di laboratorio erogati dalle famiglie per far fronte alle spese di materiale e di personale per attività funzionali e attività di docenza.

Di seguito si specificano analiticamente:

P02	Avanzo	€	10.533,33 + 12.448,77 prelevati da Z01	€ 22.982,10
P09	Avanzo	€	4.348,37 + 1.500 contributo laboratorio	€ 5.848,37
P12	Avanzo	€	20.476,24 + 1.500 contributo laboratorio	€ 21.976,24
P13	Avanzo	€	1.571,15 + 3.500 contributo laboratorio	€ 5.071,15
P14	Avanzo	€	1.512,34 + 59.000 contributi	€ 60.512,34
P15	Avanzo	€	7.336,43 - 2.641,57 a P 20	€ 4.694,86
P16	Avanzo	€	1.268,05 + 5.000 contributo laboratorio	€ 6.268,05
P17	Avanzo	€	768,11 + 1.500 contributo laboratorio	€ 2.268,11
P19	Avanzo	€	9.728,77 + 42.500 contributi	€ 52.228,77
P20	Avanzo	€	151,38 + 2.641,57 da P15+ 28.000 contributo lab.	€ 30.792,95

Aggregato R - Fondo di riserva determinato in € **200,00**

R 99 - Partite di giro – Fondo minute spese al Dsga € **500,00**

Viene fissato l'importo massimo a disposizione del Dsga per l'anno finanziario in € 1.500,00

Aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare € **255.279,36**

Sono stati prelevati dalla disponibilità al 31.12.2014 pari ad € 267.728,13 i seguenti importi:

- *Sostegno economico studenti* € *12.448,77 a favore del P02 – Recupero-IDEI*

Restano iscritte le seguenti somme vincolate:

- *Residui Attivi degli anni finanziari 2004-2005-2006 Creditore CSA/USP/USR ER; 2007-2008-2009-2010-2011 Creditore MIUR per un importo complessivo di* € **242.109,65**
- *Rimborso Emiliana Ricci* € **10.609,76**
- *Disinvestimento titoli* € **2.559,95**

Ammontare complessivo delle spese € 897.768,20

Alla luce delle cifre riportate in questa relazione, cifre declinate nei prescritti modelli ministeriali (Modd. A-B-C-D-E), delle motivazioni di ordine amministrativo, didattico/organizzativo ed in ottemperanza alla linee programmatiche disposte dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 25 Novembre 2014, si sottopone alla Giunta esecutiva il Programma Annuale 2015.

Bologna 2 Febbraio 2015

*Il Dsga
Stefania Negrelli*