

.

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
AD INDIRIZZO GIURIDICO-ECONOMICO-LINGUISTICO**

“A. MEUCCI”

Istituto Tecnico Commerciale Statale

Istituto Professionale di Stato
per i Servizi Commerciali e Turistici

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DELLA GIUNTA ESECUTIVA
AL PROGRAMMA ANNUALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

L'Istituzione scolastica è articolata in una sezione tecnica comprensiva di un corso serale ed una professionale; è frequentata da oltre 900 studenti divisi in 45 classi, di cui una serale. L'organico di diritto 2010/11 previsto dal MIUR è di 68 docenti, mentre il personale ATA ammonta a 26 unità (il Direttore SGA, 13 collaboratori scolastici, 8 assistenti amministrativi, 4 assistenti tecnici); l'organico di fatto docenti, comprensivo dei docenti di sostegno e degli spezzoni di cattedra, è equivalente a 97 unità.

Il Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto, che è stato accuratamente tenuto in considerazione per la predisposizione delle previsioni di spesa dell'esercizio 2011, è disponibile sul portale Web all'indirizzo www.meuccicarpi.it, ed è stato approvato dal Collegio dei Docenti in data 27 ottobre 2010 ed adottato dal Consiglio di Istituto in data 28 ottobre 2010.

Il Programma Annuale risulta essere la traduzione in termini di impegni finanziari degli obiettivi didattici ed organizzativi del POF e delle progettazioni in essa contenute (curricolare, extra curricolare, educativa, organizzativa) in conformità al DPR 275/99 Regolamento dell'autonomia.

Nel predisporlo ci si è attenuti alle disposizioni impartite dal Ministero Pubblica Istruzione, con particolare riferimento al DM 44/2001, alla CM 173/2001 sul Programma Annuale 2002, alle disposizioni contenute nella Legge Finanziaria 2007, riportate nel DM 21/2007, alla nota ministeriale prot.n.151 del 14 marzo 2007 sul Programma Annuale 2007, alle note MIUR relative al FIS 2010/11 e al programma annuale 2011 (in particolare nota 9245 del 21 settembre 2010 Nota 10773 del 11 novembre 2010, nota 11390 del 25 novembre 2010), agli accordi nazionali MIUR-OOSS di metà dicembre 2009 per le risorse art. 33, 62, 87 CCNL.

Nella gestione 2010 alcune criticità organizzative dell'IIS Meucci si sono risolte, in particolare la stabilità del DSGA che ha garantito continuità nella gestione amministrativa e contabile aumentando la capacità di programmazione. Tuttavia, l'elevato turn-over sia del personale ATA (superiore al 50%) che docente (intorno al 25%) costringe a ripetuti passaggi di consegne e riduce la chiarezza procedurale interna alle strutture.

Il canale "diretto" di finanziamento MIUR è migliorato rispetto al passato, dando maggiore trasparenza sulla consistenza delle singole assegnazioni, e garantendo per buona parte dell'anno l'effettiva erogazione delle assegnazioni stesse in particolare per quanto riguarda i punti maggiormente critici nel passato ovvero supplenze fino al monitoraggio di giugno ed esami di stato; permane anche nel 2010 l'accumularsi di alcuni residui attivi, comunque in misura molto minore rispetto al passato.

I residui attivi degli esercizi precedenti sono stati notevolmente ridotti nell'esercizio 2010; tuttavia questa positiva tendenza non può fare dimenticare che permangono crediti che l'Istituto vanta nei confronti dello Stato, costituiti da spese obbligatorie di personale effettivamente già sostenute e pagate, ma non ancora rimborsate dal MIUR, in particolare per supplenze ed esami di stato. Essi mantengono una dimensione significativa, che deve indurre prudenza nella effettiva programmazione economica, per rischio di ridotta liquidità finanziaria. In merito alle supplenze, il comportamento di gestione della scuola si è sempre mantenuto fermo all'obiettivo di garantire il servizio di istruzione, come anche confermato dalla delibera del Consiglio di Istituto del 27 novembre 2009.

L'insieme di questi fattori si può affrontare solo con uno sforzo concorde interno alla scuola, per superare le difficoltà e gestire al meglio le criticità. In particolare il Consiglio di Istituto è chiamato a definire criteri generali per gestire sia le destinazioni della varie somme accertate, sia la gestione dei flussi di cassa e quindi le priorità dei pagamenti.

Altri finanziamenti aggiuntivi sono arrivati o sono previsti in capo agli USP (es. educazione stradale, l'alternanza scuola-lavoro, l'intercultura). I finanziamenti sulla sicurezza dei luoghi di lavoro sono delegati dalle scuole in rete ad una gestione centralizzata per il pagamento del medico competente e l'organizzazione dei corsi di formazione.

Una novità molto rilevante per l'esercizio 2011 è l'ingresso del cosiddetto cedolino unico, ai sensi dell'art. 2 comma 197 della Legge Finanziaria per il 2010, in base al quale le istituzioni scolastiche non erogano più direttamente i pagamenti relativi ai compensi accessori del personale ma semplicemente li comunicano al Service Personale Tesoro (SPT). Sarà cura del SPT liquidare e pagare anche gli oneri a carico dello Stato e l'IRAP corrispondenti al lordo

dipendente. Questo comporta una semplificazione del Programma Annuale (ma non dei conteggi a carico della segreteria) e richiede una maggiore capacità di programmazione della scuola dei compensi accessori anno per anno, unita ad una attenta programmazione della disponibilità di cassa. Se tale semplificazione fosse allargata anche alla gestione delle supplenze cosiddette brevi e saltuarie (in realtà alcune di queste sono di lunga durata come ad es. per le astensioni facoltative per maternità o aspettative) le istituzioni scolastiche vedrebbero sparire molti dei problemi di residui attivi che le hanno afflitte in questi anni.

Dal punto di vista degli altri finanziamenti, è noto che la scuola deve fare conto sempre più su risorse aggiuntive (dalle famiglie, da altre istituzioni, da privati, ...) per fare fronte ai propri compiti e alla richiesta di educazione e formazione che viene dal territorio. Tuttavia, il Consiglio di Istituto non ha ritenuto opportuno di richiedere un aumento dei contributi delle famiglie, anche in considerazione della sfavorevole congiuntura economica che colpisce soprattutto le fasce deboli, tra le quali appunto le famiglie con figli.

Tali contributi delle famiglie sono da considerarsi vincolati alle destinazioni di ampliamento dell'offerta formativa, come sotto riportato. Si evidenzia che diverse delle attività previste dall'istituzione scolastica potranno avvenire solo in seguito all'effettiva erogazione di tali contributi. Mancando la certezza delle entrate, trattandosi di contributi non obbligatori per legge, nella predisposizione del programma annuale non sono state previste le corrispondenti uscite: opportune variazioni di bilancio terranno conto delle effettive entrate che si registreranno.

ANALISI DELLE ENTRATE

Il programma annuale è stato elaborato sulla base di idonea documentazione a sostegno delle previsioni di entrata e tenendo conto dei livelli minimi abituali di spesa necessari per garantire la regolare erogazione dei servizi amministrativi e didattici.

Sul versante dell'entrata il programma annuale 2011 si caratterizza con un moderato impiego dell'avanzo di amministrazione presunto, a causa di spese limitate sia in gestione che in investimenti di medio periodo negli ultimi anni, anche in considerazione del livello tuttora elevato dei residui attivi.

AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2010

L'avanzo di amministrazione presunto vincolato al 31/12/2010 è pari ad € 197.377,10. Tale importo potrà subire variazioni, comunque non determinanti, con l'accertamento definitivo in sede di conto consuntivo.

Un'analisi che tenga conto dell'avanzo di amministrazione, delle spese effettivamente programmate per i progetti, insieme alla necessità di una accurata ricognizione dei residui attivi, suggerisce, anche in accordo alle citata nota Prot. n. 10773 del 11 novembre 2010, di accantonare prudenzialmente una parte dell'avanzo di amministrazione in Aggregato Z, come d'altronde era negli anni precedenti escluso il 2009.

TOTALE AVANZO € 197.377,10

FINANZIAMENTO DALLO STATO - Vincolato

Per quanto riguarda i finanziamenti dal MIUR, si evidenziano i seguenti aspetti:

- Come nel precedente a.s., il FIS/MOF è nuovamente assegnato su base anno scolastico e non più anno solare, come invece è avvenuto negli esercizi finanziari dal 2007 al 2009. tuttavia, come sopra ricordato, il nuovo meccanismo del cedolino unico fa sì che gli importi del FIS e quelli relativi agli esami di stato non siano più iscritti a bilancio della scuola.
- Sono assegnati per spese di supplenza euro 16.035,00, comunque largamente inferiore alle necessità dell'Istituto. Come nell' scorso esercizio, potranno essere disposte, con periodicità di norma mensile, assegnazioni a favore di ogni istituzione ad integrazione della risorsa finanziaria assegnata. Tali integrazioni saranno disposte, entro i limiti delle disponibilità iscritte nel bilancio dello Stato, come

desumibile dal totale impegnato al lordo dipendente, segnalato al MIUR a mezzo dell'applicazione dei "flussi finanziari". L'integrazione è limitata alla quota del fabbisogno eccedente gli euro 16.035,00. Detta modalità operativa è resa necessaria dal fatto che non è possibile stimare, a priori, l'esatto fabbisogno per supplenze brevi di ciascuna scuola, data la variabilità della relativa spesa di mese in mese. Nel caso in cui il fabbisogno, esaminato in rapporto all'organico della scuola, risulti particolarmente elevato, si provvederà alla citata ulteriore assegnazione di fondi solo successivamente all'esito positivo di apposita verifica.

- Euro 3.258,00 solo alle scuole individuate quali capofila all'interno del proprio ambito territoriale di revisione dei conti (art. 3 comma 5 DM21/07). Tale somma corrisponde al 90% (cfr. art. 6 comma 3 del decreto legge 78/2010) del compenso massimo annuo ai revisori secondo la normativa previgente. Dal 2011 il compenso spettante ai revisori è infatti ridotto del 10%
- Euro 26.016,00 per il funzionamento

Nelle note MIUR sopra citate manca il riferimento alle seguenti voci di spesa: indennità di direzione per la sostituzione di dirigente e direttore; terza area. Poiché nella nota MIUR è esplicitamente dichiarato che le scuole non potranno iscriverne ulteriori importi in entrata a carico del MIUR, se non dopo specifica comunicazione della Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio, ne consegue che tali voci vengono attualmente predisposte a zero nella predisposizione del Programma Annuale, in attesa di ulteriori comunicazioni.

In definitiva

Supplenze brevi docenti ed Ata	€ 16.035,00
Funzionamento	€ 26.016,00
Revisori	€ 3.258,00

TOTALE € 45.309,00

FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI - VINCOLATI

Finanziamento Provincia per manutenzione	€ 10.776,00
" " arredi	€ 4.424,00
" " spese econ.	€ 22.316,00
" " redistribuzione	€ 2.911,00

TOTALE € 40.427,00

FINANZIAMENTO DA COMUNI - VINCOLATI

Finanziamento da Comuni per tutor	€ 16.464,00
-----------------------------------	-------------

TOTALE € 16.464,00

CONTRIBUTI DA PRIVATI

FAMIGLIE VINCOLATI	
Contributi per viaggi istruzione	€ 40.000,00

TOTALE € 40.000,00

PRIVATI VINCOLATI

Canoni per concessione uso locali € 10.550,00
Contributi B.P.V. sostegno progetti € 1.000,00

TOTALE € 11.550,00

ALTRE ENTRATE –

Interessi c/c bancario € 200,00

TOTALE € 200,00

TOTALE ENTRATE E.F. 2011

TOTALE € 153.950,00

TOTALE DISPONIBILITA' E.F. 2011 € 351.327,10

ANALISI DELLE SPESE

Per quanto riguarda le spese, esse sono suddivise per attività e progetti.

Le attività rappresentano (A01-05) la struttura di base delle spese che la scuola sostiene, per il funzionamento amministrativo e didattico, le spese di personale, di investimento e di manutenzione edifici e laboratori (convenzione Provincia). Per quanto riguarda i progetti, quest'anno si propone di mantenere la struttura in otto "macro progetti" (P01-08). P08 in sede di programmazione ospita le attività di ampliamento dell'offerta formativa svolte mediante il finanziamento dei contributi delle famiglie (esclusi i viaggi di istruzione).

ATTIVITA' A01 – Funzionamento amministrativo generale € 63.668,81

La previsione complessiva di € 63.668,81 comprende le spese per: carta, materiale di cancelleria, stampati e registri, riviste ad uso amministrativo, materiale informatico, cartucce ecc. materiale di farmacia, materiale di pulizia, spese per consulenza informatica e consulenze varie, spese telefoniche, spese postali, canone noleggio macchine fotocopiatrici ad uso amministrativo.

Le fonti di finanziamento vincolate derivano dall'avanzo di amministrazione per 21.994,81 euro, da finanziamento MIUR per il funzionamento per € 14.900,00, dal finanziamento per compenso ai Revisori € 3.258,00, dalla dotazione della Provincia per spese economiche per 22.316,00, dal contributo della Banca Popolare di Verona per € 1.000,00 e da interessi attivi su c/c bancario per € 200,00.

ATTIVITA' A01.099 fondo di anticipazione al Dsga

è previsto il fondo di anticipazione al Dsga per le minute spese di € 300,00 nelle partite di giro.

ATTIVITA' A02 – Funzionamento didattico generale € 39.426,28

La previsione di € 39.426,28 comprende le spese per carta e cancelleria, spese per l'acquisto di libri per l'aggiornamento della biblioteca, nonché per le riviste ad uso didattico, le attrezzature necessarie per l'educazione fisica.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano dall'avanzo di amministrazione per 20.860,28 euro, da finanziamento Miur per Funzionamento €8.016,00, da canoni per concessione uso locali "La Forneria" e "Gruppo Argenta" per € 10.550,00.

ATTIVITA' A03 – Spese di personale**€ 16.035,00**

Le spese di personale, ammontano complessivamente a € 16.035,00 come sopra spiegato. Le fonti di finanziamento vincolate derivano dalla dotazione finanziaria ex cap. 1203 per il personale.

ATTIVITA' A04 – Spese di investimento**€****16.366,24**

Le spese ammontano complessivamente ad €16.366,24. Qui sono previste le spese per acquisti di beni mobili e immobili non imputabili ad uno specifico progetto, come le spese per la costituzione o il rinnovamento di un laboratorio. All'interno di questa attività negli anni scorsi sono stati impegnati i fondi relativi al rinnovo completo di tutti i laboratori informatici ed altre attrezzature.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano dall'avanzo di amministrazione per 13.366,24 euro, da finanziamento Miur per Funzionamento € 3.000,00. Su progetto presentato in novembre 2010, si prevede di incassare in questo aggregato il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per le attività di aggiornamento e messa in rete della biblioteca.

ATTIVITA' A05 – Manutenzione edifici**€ 50.180,82**

Le spese per l'attività A05, che ammontano complessivamente a € 50.180,82 sono suddivise per la manutenzione edifici, oltre ai compensi per gli addetti interni ed esterni alla sicurezza e alle prevedibili attività di termine tinteggiatura.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano dall'avanzo di amministrazione per 32.069,82, da finanziamenti Provincia manutenzione (per € 10.776,00) redistribuzione (2.911,00) e arredi (4.424,00).

PROGETTO P01 – SERVIZI AGLI STUDENTI**€****7.807,83**

Dal punto di vista del Programma Annuale, il progetto comprende alcune attività fondamentali per il successo scolastico degli studenti, quali le attività di accoglienza e la Valsugana, l'orientamento in ingresso, la biblioteca.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano quasi solo dall'avanzo di amministrazione (per € 7.807,83) in prevalenza per fondi accertati negli anni precedenti, tra cui in particolare 1000 euro del Comune di Carpi per lo sportello d'ascolto e 900 euro per la biblioteca.

PROGETTO P02– RAPPORTI COL TERRITORIO E PROFESSIONALIZZAZIONE**€****1.749,84**

Dal punto di vista del Programma Annuale, il progetto comprende le attività relative a alle relazioni con aziende, alternanza scuola lavoro, stage, lavoro estivo guidato e orientamento post-diploma.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano dall'avanzo di amministrazione per euro 1.749,84 a cui si presuppone si aggiungeranno finanziamenti relativi all'alternanza scuola lavoro dal MIUR.

PROGETTO P03 – DIVERSITA' E INTEGRAZIONE**€ 22.919,74**

Il progetto comprende attività relative al sostegno ad alunni diversamente abili, ai loro tutor e ai laboratori relativi, nonché le iniziative per l'integrazione culturale degli studenti stranieri.

Le previsioni di spesa per sono finalizzate al pagamento della cooperativa che coordina i tutor per gli studenti diversamente abili, al pagamento di personale e beni di consumo per le attività relative all'area H, ai corsi di prima alfabetizzazione L2 e di approfondimento per gli studenti stranieri del triennio.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano dall'avanzo di amministrazione relativo alle attività H e dell'intercultura (Comuni, Provincia, e USP) per euro 6.455,74 e da impegni dei comuni Terre d'argine per euro 16.464,00 per il pagamento dell'associazione che gestisce i tutor.

PROGETTO P04 – INNOVAZIONE E SOSTEGNO ALLA DIDATTICA €
6.453,53

Dal punto di vista del Programma Annuale, il progetto comprende le attività di formazione e di supporto alla didattica.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano dall'avanzo di amministrazione pari a euro 6.453,53, comprensivi dei contributi ex legge 440 comunicati e liquidati in luglio 2010 dal MIUR.

PROGETTO P05 – VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE €
41.258,07

Si tratta di un progetto "classico" nelle scuole, per il quale nel nostro Istituto hanno una particolare rilevanza i viaggi, soggiorni e scambi all'estero, sia per la presenza di una sezione turistica sia al Professionale che al Tecnico, sia in generale per la doppia lingua insegnata in quasi tutti i corsi. A questi si aggiungono anche le visite di istruzione brevi di un giorno ed i più tradizionali viaggi in Italia. Nell'anno scolastico in corso è stato fatto un importante lavoro di razionalizzazione delle proposte di viaggio, vincolandole in modo più preciso alla programmazione didattica dei dipartimenti disciplinari.

Le previsioni di spesa rappresentano una classica "partita di giro" di fondi delle famiglie per la realizzazione dei viaggi stessi. Esse riguardano l'acquisto di servizi e beni da terzi per tali viaggi e visite, il pagamento dei docenti accompagnatori, il fondo di solidarietà per sostenere la partecipazione alle gite degli studenti in difficoltà economiche e le differenze di costo che si generano per le gite con studenti diversamente abili (es. pullman attrezzati, un maggior numero di accompagnatori).

Le fonti di finanziamento derivano dall'avanzo vincolato dell'esercizio precedente pari a 1.258,07 euro, e 40.000 euro dalle quote previste degli studenti per i singoli viaggi di istruzione.

PROGETTO P06 – CITTADINANZA EUROPEA E ATTIVITA INTEGRATIVE €
9.033,26

Il progetto comprende le attività relative ad una area particolarmente importante per il nostro istituto, che ha vocazione internazionale e impostazione giuridico-economica. Esso prevede tutte le attività relative all'Europa (rete Miur e festa europa comune di Carpi), il MEP simulazione di Parlamento Europeo che è una iniziativa di prestigio a livello nazionale, gli scambi europei, le educazioni alla solidarietà, alla legalità, ambientale, alla salute, le attività Partecipa.net ed il quotidiano in classe, le attività di teatro. Su tale progetto insistono due funzioni strumentali docenti.

Le fonti di finanziamento vincolate derivano dall'avanzo dell'esercizio precedente pari a € 9.033,26 che comprendono contributi del Comune di Carpi e della Regione Emilia Romagna per le iniziative Concittadini.

PROGETTO P07 – CERTIFICAZIONI ED AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA €
13.781,10

Si tratta di un progetto che raccoglie le certificazioni linguistiche per i nostri studenti del triennio, le certificazioni informatiche per nostri studenti e per terzi (siamo test-center autorizzato ECDL), del conseguimento del patentino ciclomotori per gli studenti di prima. Dal punto di vista degli studenti dell'Istituto, alcune di queste sono un'opportunità di qualificazione di eccellenza, sia come titolo professionale per il successivo inserimento nel mondo del lavoro,

sia come qualifica in direzione dell'università dove tali titoli possono valere con credito formale (CFU) per la riduzione del carico di lavoro nel conseguimento della laurea.

Le fonti di finanziamento vincolato derivano dall'avanzo per € 13.781,10.

PROGETTO P08 – AMPLIAMENTO OFFERTA FINANZIAMENTO FAMIGLIE

In questo progetto trovano posto quest'anno i contributi delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa, la cui destinazione è vincolata tale ampliamento. Mancando la certezza delle entrate, nella predisposizione del programma annuale esse non sono state imputate a bilancio: opportune variazioni di bilancio terranno conto delle effettive entrate che si registreranno.

Le spese che si potranno prevedere, e che verranno impegnate in funzione dell'effettivo accertamento dei contributi, sono relative a registro elettronico per € 5.500, sportello ascolto e iniziative per DSA per € 3.000, contributo di solidarietà viaggi istruzione per € 3.000, assemblee e attività studenti varie € 2.500, fotocopie didattica per € 7.500, assicurazione studenti (in rinnovo nel settembre 2011) per € 8.500, libretti giustificazione € 3.000, contributo per certificazioni ECDL e docenti esterni di lingue per € 2.500, partecipazione a reti e progetti con altre scuole ed organizzazioni per € 1.500, investimenti Laboratori per € 15.000, materiale informatico e per laboratori € 7.000, riparazioni € 8.000, manutenzione edifici € 10.000, uscite studenti e docenti per progetti € 3.500.

FONDO DI RISERVA

€ 100,00

100 euro, prelevati dal finanziamento statale ordinario.

DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

€ 62.546,58

TOTALE SPESE E DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE €351.327,10

RIEPILOGO

Come risulta dal Modello A, il totale delle Entrate è € 351.327,10 e il totale delle spese è di pari entità.

Il Mod. A del programma annuale per l'esercizio finanziario 2011 riporta i seguenti dati di riepilogo:

ENTRATE	IMPORTO	SPESE	IMPORTO
Avanzo di amm.ne	197.377,10	ATTIVITA'	185.677,15
Finanziamenti dallo Stato	45.309,00	PROGETTI	103.003,37
Finanz. dalla Regione	0	FONDO DI RISERVA	100,00
Finanz.da Enti loc. e altre istituzioni pubbliche	56.891,00	DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	62.546,58
Contributi da privati	51.550,00		
Proventi da gestioni ec.	0		
Altre entrate	200,00		
Mutui			
TOTALE ENTRATE	351.327,10	TOTALE A PAREGGIO	351.327,10

Da quanto esposto, la Giunta Esecutiva dichiara che il Programma Annuale per l'anno 2011 è stato redatto tenendo conto delle esigenze fondamentali dell'Istituto, nel rispetto della normativa vigente ed in modo da contenere le spese nei limiti della disponibilità finanziaria.

Il Programma Annuale che si propone all'approvazione del Consiglio di Istituto, sarà sottoposto all'esame dei revisori, per acquisizione del prescritto parere di regolarità, e quindi affisso all'albo dell'Istituto ed inserito sul portale Web.

Allegati: Modello A Programma Annuale Esercizio finanziario 2011, Modello B scheda illustrativa finanziaria per A01-A05 e P01-P08, Modello J Situazione amministrativa definitiva 31/12/2010, Modello D Utilizzo avanzo di amministrazione presunto.

Carpi, 5 Febbraio 2011

Il Direttore dei Servizi, segretario Giunta E.
Sonia Bonfatti

Il Dirigente Scolastico, presidente Giunta E.
Prof. Paolo Davoli