



*Istituto Istruzione Secondaria Superiore*  
**«NAUTICO GIOENI – TRABIA»**  
**- Palermo -**

Sez.: Istituto Tecnico Trasporti e Logistica Sez.: Istituto Professionale Industria e Artigianato

**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA AL**  
**PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

La presente Relazione verrà presentata al Consiglio d'Istituto unitamente al parere di regolarità contabile rilasciato dal Collegio dei Revisori dei Conti in allegato allo schema di bilancio per l'e.f. 2018 in ottemperanza alle disposizioni impartite da:

- Decreto Interministeriale n. 44 del 1 febbraio 2001;
- Decreto Assessoriale n. 895 del 31 dicembre 2001;
- DDG Regione Sicilia n. 8457 del 22/11/2017;
- Circolare MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017.

Il Decreto Assessoriale 895/01, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Sembra utile ricordare quelli che sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

1. "Le risorse assegnate dallo Stato e dalla Regione siciliana, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, **senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istruzione interessata**, come previste ed organizzate nel piano dell'offerta formativa (P.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente" (art. 1 c. 2);
2. "La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri **di efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità" (art. 2 c. 2).

Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal POF (PTOF) e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Programma Annuale, sono stati tenuti in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

**A) Sedi:** L'istituto scolastico è composto da n. 3 sedi, ivi compresa la sede principale.

**B) La popolazione scolastica:** La popolazione scolastica, è stata determinata in n. di 1480 alunni.

**C) Il personale:** Per la determinazione numerica dell'organico del personale si è tenuto conto di quanto comunicato dai competenti superiori uffici: 148 unità di personale docente e 32 unità di personale ATA.

**D) Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa:** Alla data di predisposizione del programma annuale per l'anno finanziario 2018 non è stata ancora sottoscritta la proposta di CII sull'utilizzo delle somme destinate alla retribuzione delle attività aggiuntive al personale scolastico.

**PARTE PRIMA: ENTRATE**  
**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Si procede, dunque, con la disamina delle risorse a disposizione dell'Istituzione Scolastica a partire dall'illustrazione analitica delle voci che compongono l'avanzo di amministrazione alla data del 15/12/2017:

**COMPOSIZIONE AVANZO ALLA DATA DEL 15/12/2017**  
**ECONOMIE PRESUNTE E.F.2017**

<b>Aggr.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>economie</b>
A01	Funz. Amm.vo generale	68.318,63
A02	Funz. didattico generale	86.336,21
A03	Spese di personale	137.351,24
A04	Spese di investimento	75.104,52
P01	Progetto Piano Offerta Formativa L. 440/97	3.777,72
P02	Progetto interventi a favore degli alunni H	1.127,28
P03	Attività integrative extracurricolari	107.500,37
P04	Progetto equilibrio formativo	3.082,57
P06	Corsi di recupero dei debiti formativi alunni	151,06
P07	Accordo Programma Quadro -Giovani - Progetto - ( Inventare il futuro) – Reg. Sic.na - Ass.to Famiglia	5.103,51
P10	Percorsi sperimentali trenn. di istruz. e formaz. prof.le tipologia B - Engim Sicilia	59,86
P11	Progetto - Fondi per igiene e sicurezza	5.342,59
P12	Progetto : Orientamento	5.085,57
P15	Dematerializzazione	161,58
P16	Una vela per la scuola	15.000,00
P17	Nave della Legalità	2.000,00
P18	PON - F - 2 - FSE - 2013 - 65	785,72
P22	Il mare che unisce: Utilizzazione di imbarcazioni a remi a vela e a motore per l'integrazione	1.628,94
P23	Progetto : Tutte le strade portano a Scuola - CE.SI.E - Codice : 2013 - EDU - 026	1.717,93
P24	Progetto Orientamento ITS per Dirigenti Scolastici e Docenti	1.958,00
P26	Fornitura gratuita libri di testo - Comune	285,00
P28	Spese per attività di formazione e attrezzature Legge 626/01	121,52
P29	ERASMUS	1.266,82
P31	Ex residui passivi I.T.N. Gioeni Trabia	4.658,39
P33	PON-FESR-10.8.1.A1-2015-499 LAN/WLAN	48,23
P34	Progetto Qualità	1.000,00
P35	Alternanza Scuola-Lavoro 2016	17.967,35
P37	PON-10.8.1.A3-FESR-SI-2015-624 Amb. Multimed. Per Apprendim.	2.747,98
P38	Altern. Scuola/Lavoro 3^ D.M. 435/15 ex L. 440	38,41
P40	Turismo Scolastico (Basilicata)	277,74
P42	La Scuola al Centro	17,43
P43	Alternanza scuola-lavoro Legge 107 anno 2017	96.893,05
P44	concorso docenti spese per prove scritte	2.400,00
P45	Piano d'azione contro la violenza di genere	78.365,14
P47	Progetto PON 10.1.1A-FSEPON-SI2017-328	44.918,10
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	70.780,64
R98	F. di riserva	2.000,00



*Istituto Istruzione Secondaria Superiore*  
**«NAUTICO GIOENI – TRABIA»**  
**- Palermo -**

Sez.: Istituto Tecnico Trasporti e Logistica Sez.: Istituto Professionale Industria e Artigianato  
**AGGREGATO Z01- DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE 2017**

N.V.	Avanzo esercizi precedenti Z/1/1	94.823,82
V.	Accordo quadro progetto inventare il futuro Z/1/2	6.279,61
V.	Alternanza scuola lavoro formazione Z/1/3	863,02
V.	Percorsi sperimentali ENGIM Sicilia Z/1/4	2.940,14
V.	Differenza saldo PON F2-FSE-2013-65 Z/1/5	537,75
V.	Economie aree a rischio anni precedenti Z/1/6	4,43
V.	Economie libri in comodato d' uso	2,74
N.V.	Dotaz. Reg.le ordinaria	57.789,88
V.	Dotaz. Perequativa	1.709,85
V.	Corsi direttivi	11.520,00
V.	Esami scritto concorso docenti	320,00
V.	Tasse scolastiche	12,09
N.V.	Contributo volontario alunni a.s. 17/18	28.122,60
	<b>totale avanzo</b>	<b>1.050.305,03</b>

L'avanzo complessivo pari ad € **1.050.305,03**, indicato in tabella, derivante dall'ammontare delle economie e della disponibilità da programmare 2017, non corrisponde a quanto riportato al n. 9 del modello J alla data del 15/12/2017 in quanto, a detta somma, è necessario aggiungere € 1.182,00 derivante dalla radiazione del residuo passivo n. 847 (Acquisto biglietti Amsterdam - Decreto del Dirigente Scolastico del 03/03/2017 - delibera del Consiglio d'Istituto n. 1. Si arriva così ad un avanzo complessivo pari ad € **1.051.487,03**. Quanto sopra esposto è riassunto graficamente nella tabella che segue:

avanzo da mod. J	1.051.487,03
economie+Z01 2017	1.050.305,03
<b>Radiazioni:</b>	
residuo passivo n. 847	1.182,00
totale avanzo	<b>1.051.487,03</b>

L'avanzo così determinato corrisponde con quanto riportato nei modelli J e C lettera B) numero 9 per un importo pari ad € **1.051.487,03**.

L'avanzo composto dalle economie e dalle somme accantonate nell'aggr. Z01 sono state classificate in avanzo vincolato e avanzo non vincolato ai fini di una corretta redistribuzione nel P.A. 2018.

DISAMINA AVANZO 2017			
ROVENIEN	SPECIFICA	VINCOLO	NO VINCOLO
<b>Z01</b>	Avanzo esercizi precedenti		94.823,82
	Accordo quadro progetto inventare il futuro	6.279,61	
	Alternanza scuola lavoro formazione	863,02	
	Percorsi sperimentali ENGIM Sicilia	2.940,14	
	Differenza saldo PON F2-FSE-2013-65	537,75	
	Economie aree a rischio anni precedenti	4,43	-
	Economie libri in comodato d' uso	2,74	
	Dotaz. Ord. Reg.le		57.789,88
	Dotaz. perequativa. Reg.le	1.709,85	
	F.to Corsi direttivi	11.520,00	
	Tasse scolastiche	12,09	
	Contributo volontario alunni a.s. 17/18		28.122,60
	Esami scritti concorso docenti	320,00	
		<b>24.189,63</b>	<b>180.736,30</b>
<b>ECONOMIE</b>			
<b>A1</b>	Dot. Ord. + alunni		68.318,63
<b>A2</b>	Dot. Ord. + alunni	680,00	85.656,21
<b>A3</b>	CO.CO.CO.	28.446,51	
	Comitini	106.111,75	
	Visite medico fiscali	1.563,22	
	Reclutamento personale	1.229,76	
<b>A4</b>	Spese di investimento	50.291,52	24.813,00
<b>P1</b>	Progetto Piano Offerta Formativa L. 440/97		3.777,72
<b>P2</b>	Progetto interventi a favore degli alunni H		1.127,28
<b>P3</b>	Attività integrative extracurricolari		107.500,37
<b>P4</b>	Progetto equilibrio formativo	3.082,57	
<b>P6</b>	Corsi di recupero dei debiti formativi alunni	151,06	
<b>P7</b>	Progetto Inventare il futuro	5.103,51	
<b>P10</b>	Percorsi sperimentali engim	59,86	
<b>P11</b>	Progetto - Fondi per igiene e sicurezza	5.342,59	
<b>P12</b>	Progetto : Orientamento	5.085,57	
<b>P15</b>	Dematerializzazione	161,58	
<b>P16</b>	Una vela per la scuola	15.000,00	
<b>P17</b>	Nave della legalità	2.000,00	
<b>P18</b>	PON - F - 2 - FSE - 2013 - 65	785,72	
<b>P22</b>	Il mare che unisce	1.628,94	
<b>P23</b>	Tutte le strade portano a scuola	1.717,93	
<b>P24</b>	Progetto Orientamento ITS per Dirigenti Scolastici e Docenti	1.958,00	
<b>P26</b>	Fornitura gratuita libri testo	285,00	
<b>P28</b>	Spese per attività di formazione e attrezzature Legge 626/01	121,52	
<b>P29</b>	Erasmus	1.266,82	
<b>P31</b>	Ex residui passivi I.T.N. Gioeni Trabia	4.658,39	
<b>P33</b>	PON-FESR-10.8.1.A1-2015-499 LAN/WLA	48,23	
<b>P34</b>	Progetto qualità	1.000,00	
<b>P35</b>	Alternanza Scuola-Lavoro 2016	17.967,35	
<b>P37</b>	PON-10.8.1.A3-FESR-SI-2015-624	2.747,98	
<b>P38</b>	Altern. Scuola/Lavoro 3^ D.M. 435/15 ex L	38,41	
<b>P40</b>	Turismo Scolastico (Basilicata)	277,74	
<b>P42</b>	La scuola al centro	17,43	
<b>P43</b>	Alternanza scuola-lavoro Legge 107 anno	96.893,05	
<b>P44</b>	concorso docenti spese per prove scritte	2.400,00	
<b>P45</b>	Piano d'azione contro la violenza di genere	78.365,14	
<b>P47</b>	PON 10.1.1A-FSEPON-SI2017-328	44.918,10	
<b>G3</b>	Attività conto terzi	70.780,64	
<b>R98</b>	Fondo di riserva		2.000,00
		<b>552.185,89</b>	<b>293.193,21</b>
		<b>576.375,52</b>	<b>473.929,51</b>
SOMMA DERIVANTE DALLA RADIAZIONE RESIDU		1.182,00	
		<b>577.557,52</b>	<b>473.929,51</b>



*Istituto Istruzione Secondaria Superiore*  
**«NAUTICO GIOENI – TRABIA»**  
**- Palermo -**

Sez.: Istituto Tecnico Trasporti e Logistica Sez.: Istituto Professionale Industria e Artigianato

**NUOVE ENTRATE**

Si procede all'illustrazione delle entrate per l'e.f. 2018 alla luce delle circolari emanate dalla Regione Sicilia e dal MIUR.

**Entrate aggregato 02/01 – Dotazione Ordinaria - (rif. nota prot. n. 19107 del 28/09/2017)**

	Attività	Enti	Prev. Iniziale
02/01	Finanziamento per sperimentazione didattica e metodologica alunni H	M.I.U.R	171,41
02/01	Finanziamento alternanza scuola/lavoro ai sensi della legge 107/2015	M.I.U.R	48.244,61

**Entrate aggregato 02/04 – Altri Finanziamenti Vincolati - (rif. nota prot. n. 19107 del 28/09/2017)**

	Attività	Enti	Prev. Iniziale
02/04	Finanziamento per contratti di pulizia	M.I.U.R	73.911,33

**Entrate aggregato 03/01 – Finanziamenti della regione – Dotazione ordinaria (rif. DDG Regione Sicilia n. 8457 del 22/11/2017)**

	Attività	Enti	Prev. Iniziale
03/01	Dotazione ordinaria	Assessorato BB.CC.AA e P.I	65.139,39

- la previsione di assegnazione relativa alla Dotazione ordinaria è stata formulata sulla base di quanto riportato nel Decreto Assessoriale n. 5620 del 18/07/2017 tenendo conto della tipologia dell'Istituzione scolastica, del numero dei plessi e sedi oltre la sede principale, del numero degli alunni per tipologia di istruzione e degli alunni diversabili e del numero delle classi terminali. Il 5% della somma così determinata, pari ad € 3.256,97, è stata accantonata nel fondo di riserva R98.

**Entrate aggregato 03/02 – Finanziamenti della regione – Dotazione ordinaria (rif. Circolari n. 30 del 02/10/2017 e n. 32 del 09/10/2017)**

	Attività	Enti	Prev. Iniziale
03/02	Dotazione perequativa	Assessorato BB.CC.AA e P.I	3.419,71

- L'iscrizione delle somme avverrà ai sensi di quanto disposto dall'art. 7 della L.R. n. 6/2000, così come modificato dall'art. 41 della L.R. n. 17/04, detta somma dovrà essere utilizzata per la realizzazione di progetti miranti a far fronte a particolari esigenze

Corso Vittorio Emanuele, 27 - 90133 Palermo - Tel. 091 585089 – 091 586329 – Fax 091 334452

WEB: <http://www.nauticopa.gov.it> ✉ Posta Certificata: [pais03600r@pec.istruzione.it](mailto:pais03600r@pec.istruzione.it) ✉ e-mail: [pais03600r@istruzione.it](mailto:pais03600r@istruzione.it)

Cod. Fiscale: 9 7 3 0 8 5 5 0 8 2 7



collegate alle condizioni demografiche, orografiche economiche e socio-culturali del territorio. La somma da iscrivere nell'aggr. 03/02 è stabilita nella misura del 5% dell'assegnazione finanziaria regionale.

Alla data di predisposizione del Programma Annuale, non sono previste altre somme in aggiunta a quelle sopra elencate.

Si procede con l'illustrazione di tutte le risorse finanziarie a disposizione dell'istituzione scolastica come ricavabili dal modello A "programma annuale – entrate":

<b>ENTRATE</b>	
	importi
<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>1.051.487,03</b>
Non vincolato	473.929,51
Vincolato	577.557,52
<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>122.327,35</b>
Dotazione ordinaria	48.416,02
Dotazione perequativa	
Altri finanziamenti non vincolati	
Altri finanziamenti vincolati	73.911,33
<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>68.559,10</b>
Dotazione ordinaria	65.139,39
Dotazione perequativa	3.419,71
Altri finanziamenti non vincolati	
Altri finanziamenti vincolati	
<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	
Unione Europea	
Provincia non vincolati	
Provincia vincolati	
Comune non vincolati	
Comune vincolati	
Altre istituzioni	
<b>Contributi da privati</b>	<b>0,00</b>
Famiglie non vincolati	
Famiglie vincolati	
Altri Vincolati	
<b>Gestioni economiche</b>	
Azienda agraria	
Azienda speciale	
Attività per conto terzi	
Attività convittuale	
<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>
Diverse	
<b>Mutui</b>	
<b>Totale entrate</b>	<b>1.242.373,48</b>



*Istituto Istruzione Secondaria Superiore*  
**«NAUTICO GIOENI – TRABIA»**  
**- Palermo -**

Sez.: Istituto Tecnico Trasporti e Logistica Sez.: Istituto Professionale Industria e Artigianato

**PARTE SECONDA - SPESE**

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il Programma Annuale per le spese delle varie aree o aggregazioni si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni di carattere generale.

Si precisa che le schede progetto/attività sono costituite, prevalentemente, dalle somme risultanti dalle economie alla data del 15/12/2017, con la medesima destinazione.

	T/C				
<b>A</b>		<b>Attività</b>			<b>552.908,26</b>
<b>R/R</b>	<b>98/01</b>	Fondo riserva		3.256,97	<b>3.256,97</b>
<b>A01</b>		F.amento amministrativo generale	235.783,48	114.304,63	350.088,11
<b>A02</b>		F.amento didattico generale	99.269,12	0,00	99.269,12
<b>A03</b>		Spese di personale	28.446,51	0,00	28.446,51
<b>A04</b>		Spese di investimento	75.104,52	0,00	75.104,52
<b>P</b>		<b>Progetti</b>			<b>492.571,56</b>
<b>P01</b>		Progetto Piano Offerta Formativa L. 440/97	3.777,72	0,00	3.777,72
<b>P02</b>		Progetto interventi a favore degli alunni H	1.127,28	171,41	1.298,69
<b>P03</b>		Attività integrative extracurricolari	122.967,80	0,00	122.967,80
<b>P04</b>		Progetto equilibrio formativo - dotazione regionale perequativa	4.792,42	3.419,71	8.212,13
<b>P05</b>		Progetto spese espletamento procedure concorsi personale scolastico	3.949,76	0,00	3.949,76
<b>P07</b>		Accordo Programma Quadro -Giovani - Progetto - ( Inventare il futuro) - Reg Sic.na - Ass.to Famigli	5.103,51	0,00	5.103,51
<b>P08</b>		Progetto formazione del personale, partecipazione a seminari e convegni	0,00	6.489,12	6.489,12
<b>P11</b>		Progetto - Fondi per igiene e sicurezza - ex 626/01	5.464,11	15.000,00	20.464,11
<b>P12</b>		Progetto : Orientamento	5.085,57	0,00	5.085,57
<b>P16</b>		Una vela per la scuola	15.000,00	0,00	15.000,00
<b>P17</b>		Nave della Legalità	2.000,00	0,00	2.000,00

P22	Il mare che unisce: Utilizzazione di imbarcazioni a remi a vela e a motore per l'integr	1.628,94	0,00	1.628,94
P23	Progetto : Tutte le strade portano a Scuola - CE.SI.E - Codice : 2013 - EDU - 026	1.717,93	0,00	1.717,93
P24	Progetto Orientamento ITS per Dirigenti Scolastici e Docenti	1.958,00	0,00	1.958,00
P26	Fornitura gratuita libri di testo - Comune	285,00	0,00	285,00
P29	ERASMUS	2.448,82	0,00	2.448,82
P33	PON-FESR-10.8.1.A1-2015-499 LAN/WLAN	48,23	0,00	48,23
P34	Progetto Qualità	1.000,00	0,00	1.000,00
P35	Alternanza Scuola-Lavoro 201	17.967,35	0,00	17.967,35
P37	PON-10.8.1.A3-FESR-SI-2015-624 Amb.Multimed. per Apprendim.	2.747,98	0,00	2.747,98
P43	Alternanza scuola-lavoro Legge 107 anno 2017	96.893,05	0,00	96.893,05
P45	Piano d'azione contro la violenza di genere	78.365,14	0,00	78.365,14
P47	Progetto PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-328	44.918,10	0,00	44.918,10
P48	Progetto alternanza scuola/lavoro 2018	0,00	48.244,61	48.244,61
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>			<b>81.605,49</b>
G03	Attività per conto terzi	81.605,49	0,00	81.605,49
	<b>Totale generale</b>	<b>939.455,83</b>	<b>190.886,45</b>	<b>1.130.342,28</b>
<b>Z</b>	<b>Disponibilità da programmare</b>			<b>112.031,20</b>
Z01	Disponibilità da programmare			112.031,20
	<b>Totale a pareggio</b>			<b>1.242.373,48</b>

Per una disamina più dettagliata, riguardante la composizione delle spese così come esposte in ogni singola scheda illustrativa/finanziaria, si rimanda agli allegati che compongono il Programma Annuale 2018 Mod. B.

Dai dati inseriti nella tabella delle spese si evince che la differenza fra le voci dell'attivo e le voci del passivo iscritte in bilancio è pari ad € 112.031,20 (€ 1.242.373,48 totale entrate e € 1.130.342,28 totale spese programmate). Le somme accantonate nell'aggr. Z01 si riassumono nella tabella che segue:





*Istituto Istruzione Secondaria Superiore*  
**«NAUTICO GIOENI – TRABIA»**  
**- Palermo -**

Sez.: Istituto Tecnico Trasporti e Logistica Sez.: Istituto Professionale Industria e Artigianato

<b>DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE 2018</b>		
<b>STATO</b>		
N.V.	Avanzo esercizi precedenti Z/1/1	94.823,82
V.	Accordo quadro progetto inventare il futuro Z/1/2	6.279,61
V.	Alternanza scuola lavoro formazione Z/1/3	863,02
V.	Percorsi sperimentali ENGIM Sicilia Z/1/4	2.940,14
V.	Differenza saldo PON F2-FSE-2013-65 Z/1/5	537,75
V.	Economie aree a rischi anni precedenti Z/1/6	4,43
V.	Economie libri in comodato d' uso	2,74
V.	F.ti MIUR recupero debiti formativi	151,06
V.	F.ti MIUR dematerializzazione	161,58
V.	F.ti MIUR la scuola al centro	17,43
V.	F.ti MIUR alternanza scuola/lavoro 2015	38,41
<b>REGIONE</b>		
V.	Engim Sicilia	59,86
<b>CONTRIBUTI U.E.</b>		
V.	PON F2 FSE 2016 65	785,72
<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>		
V.	inpegni ex ITN gioeni trabia – corsi marittimi	4.658,39
V.	Attività conto terzi	695,15
V.	Tasse scolastiche	12,09

**112.031,20**

**R/R98 Fondo di riserva**

La previsione di € 3.256,97 (5% del finanziamento dotazione ordinaria) ai sensi della normativa vigente verrà utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo e didattico ovvero sui progetti.

Il Direttore SGA  
Eleonora Pecoraino