



**LICEO SCIENTIFICO STATALE "LORENZO MOSSA"**



Via Campidano - 07026 OLBIA (OT) - Tel. 0789 21834 - Fax 0789 22363  
Codice scuola SSPS05000G - Codice fiscale 91025300905

PROGRAMMA

ANNUALE

2010

*a) Documento illustrativo del Dirigente Scolastico*

*b) Relazione illustrativa della Giunta Esecutiva*

## DOCUMENTO ILLUSTRATIVO

### Premessa

Il presente documento di programmazione finanziaria, strettamente correlato al Piano dell'offerta formativa, riflette una fase di transizione particolarmente complessa ed impegnativa che investe tutto il sistema scolastico nazionale.

E' in atto il processo di avvio della Riforma della scuola secondaria, non ancora pienamente compiuto e chiaro in tutti i suoi aspetti, compresa la sua gestione nell'ambito della programmazione regionale.

Si sono fortemente acuite le criticità della situazione finanziaria della scuola, sia in ragione della limitazione delle risorse e dei vincoli posti dalla politica nazionale di bilancio, sia per le incertezze che hanno caratterizzato la fase di predisposizione del programma annuale 2010, determinate dalle indicazioni controverse fornite dal MIUR con la circ. n. 9537 del 14/12/2009 poi chiarite e precisate con la nota MIUR del 22 febbraio.

In questa cornice, la nostra scuola, attraverso i suoi organi collegiali ed il concorso di tutte le componenti della comunità scolastica, ha elaborato una progettazione di istituto tesa, da un lato, a consolidare e potenziare le scelte e gli obiettivi definiti in relazione alle linee di indirizzo stabilite dal Consiglio di Istituto, e dall'altro, ad avviare un processo di rielaborazione di quelle scelte alla luce della Riforma dei Licei e delle nuove esigenze formative espresse da famiglie, studenti e territorio. (cfr. paragrafo 2.1 del presente documento)

Pertanto, elaborare una programmazione finanziaria coerente con il POF e compatibile con i vincoli e le difficoltà di cui sopra rappresenta una sfida ed uno sforzo particolarmente impegnativi, tenuto conto che essa si è basata sui seguenti obiettivi fondamentali:

- assicurare gli standard essenziali di erogazione del servizio scolastico, per quanto riguarda i processi formativi e il funzionamento generale dei servizi;
- garantire i livelli essenziali di fattibilità di tutte le attività ed i progetti previsti nell'ambito del Piano dell'offerta formativa, con particolare riferimento al sostegno agli apprendimenti ed al loro recupero e potenziamento;
- assicurare la totale disponibilità delle risorse di fonte contrattuale assegnate, a copertura di tutte le attività aggiuntive del personale docente e ATA, correlate alla realizzazione del POF e definite nel Contratto di Istituto.

In questa prospettiva, viste le difficoltà, è stato necessario ed indispensabile incrementare, nello spirito dell'autonomia, le integrazioni derivanti da finanziamenti pubblici e privati, compresi i contributi delle famiglie stabiliti dal Consiglio di istituto.

Per diversi progetti del POF che non beneficiano di finanziamenti non statali finalizzati, non essendoci disponibilità di risorse per spese per alunni e/o per beni di consumo e/o acquisto servizi, sono state coperte esclusivamente le relative spese di personale, attraverso le risorse FIS programmate nell'ambito della contrattazione di istituto, e imputate in A03.

Alla programmazione complessiva delle risorse dovrà comunque corrispondere una gestione delle stesse, in termini di realizzazione delle attività e raggiungimento degli obiettivi, compatibile con l'effettiva disponibilità di cassa che dipenderà, in buona misura, dalla riscossione dei residui attivi che anche questa Istituzione scolastica vanta nei confronti del MIUR.

## 1.1 Dati di contesto

Gli indirizzi di studio per l'a.s. 2009/2010

Indirizzo scientifico tradizionale
Indirizzo scientifico bilingue
Indirizzo scientifico sperimentale "Brocca"
Indirizzo Socio-Psico-Pedagogico sperimentale Brocca"

## 1.2 La popolazione scolastica

La popolazione scolastica nell' a. s. 2009/2010 è costituita da 724 unità così ripartite:

	<i>Numero classi</i>	<i>Numero sezioni</i>	<i>Studenti iscritti</i>
Indirizzo scientifico	18	5	417
Indirizzo scientifico bilingue	5	1	121
Indirizzo scientifico Brocca	9	2	186
Indirizzo Sociopsicopedagogico Brocca	1 (cl. 5 articolata scientifico Brocca)	---	9
<b>TOTALI</b>	<b>32</b>	<b>8</b>	<b>724</b>

Una buona parte dell'utenza scolastica ha la residenza fuori dei Comuni di Olbia e di Arzachena, con un tasso elevato di pendolarismo che risulta penalizzante per una completa partecipazione alle attività della scuola a causa di un'offerta dei trasporti non del tutto compatibile con gli orari scolastici.

## 1.3 Il Personale

L'organico del personale docente ed A.T.A. amministrato dall'Istituto è costituito da:

Tipologia del personale	tempo determinato	tempo indeterminato	Totale
Dirigente		1	<b>1</b>
Docenti	7	53	<b>60</b>
Direttore SS.GG.AA.		1	<b>1</b>
Personale amministrativo	1	4	<b>5</b>
Personale ausiliario	1	10	<b>11</b>
Personale tecnico		3	<b>3</b>

## 1.4 Situazione logistica

L'Istituto, costituito da due edifici comunicanti fra loro, consta di 30 aule, 5 aule speciali, 1 Aula magna e una palestra attigua. Per l'a.s. scolastico in corso sono utilizzate ulteriori due aule recuperate nell' ex appartamento del custode.

Gli edifici sono di proprietà della Amministrazione provinciale di Olbia - Tempio che assicura, ai sensi della L.23/96, la manutenzione degli immobili.

Costruiti negli anni 60, gli immobili della sede centrale sono stati oggetto di lavori di adeguamento alla normativa di sicurezza, iniziati nel 2000 e non ancora completati.

Per il loro completamento sono stati stanziati dall'Ente provinciale dei finanziamenti il cui iter amministrativo e progettuale è ancora in corso.

### 1.5 Locali, laboratori, aule speciali

Il Liceo Mossa, per l'espletamento delle attività di Istituto, dispone di:

	n	posti
Aula Magna	1	150
Palestra	1	50
Laboratorio informatico	1	15
Laboratorio linguistico-multimediale	1	28
Laboratorio di fisica	1	28
Laboratorio di chimica	1	28
Aula multimediale	1	20
Aula disegno*	1	28
Sala professori	1	20
Aula di scienze e sala proiezione **	1	20
Ufficio di dirigenza	1	
Ufficio di vicepresidenza	1	
Uffici di segreteria	3	
Archivio	1	

\* L'aula da disegno è stata temporaneamente destinata a due aule normali necessarie per coprire il fabbisogno determinato dall'aumento delle classi.

\*\* Non utilizzate per l'a. s. in corso a causa della sistemazione di due classi nell'ex appartamento del custode.

Tutti i laboratori e gli uffici sono dotati di computers. L'istituto è collegato alla rete Web mediante accesso ADSL. Sono attivi un' intranet ed il sito web.

Esistono due reti di Istituto: la prima collega a scopo didattico tutte le aule della scuola sfruttando la connessione ADSL che rende possibile l'accesso ad Internet da ogni computer di rete; la seconda collega gli uffici di segreteria.

Sono a disposizione dei docenti e degli alunni alcune unità mobili composte da P.C. e stampante.

## 2.1 Le scelte

Il punto di partenza per la costruzione del Programma 2010, è il Piano dell'offerta formativa elaborato dal Collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di Istituto.

Le attività ed i progetti previsti e deliberati per l'a. s. 2009-2010 - che sono parte integrante del presente Programma - si ispirano alle seguenti linee di indirizzo deliberate dal Consiglio d'istituto:

**potenziare e valorizzare le competenze, disciplinari e trasversali, negli ambiti linguistico – comunicativo, matematico, scientifico e dell'educazione alla cittadinanza ampliando la prospettiva degli interventi nella dimensione europea.**

Alla luce di queste sfide, le risorse di cui al presente documento sono state indirizzate a sostenere i seguenti obiettivi, tenendo conto che le risorse ordinarie a sostegno dell'impiego del personale (FIS) e delle altre tipologie di spesa (beni di consumo, beni di investimento, spese per studenti) sono state o saranno integrate con finanziamenti pubblici e privati e/o con risorse umane e strumentali messe a disposizione dagli stessi:

- Incentivare la realizzazione di progetti in ambito europeo, a carattere pluridisciplinare, in rete con altre scuole.
- Migliorare e valorizzare l'insegnamento delle lingue straniere attraverso l'innovazione metodologica e il ricorso alle certificazioni internazionali.
- Sviluppare la cultura scientifica, con particolare riferimento all'educazione ambientale e alla gestione dei rifiuti.
- Migliorare le competenze di base riferite agli assi linguistico -comunicativo, logico-matematico e scientifico.
- Migliorare, in termini di efficacia ed efficienza, le attività di recupero e di sostegno continuo all'apprendimento.
- Aggiornare ed incrementare il patrimonio tecnologico, laboratori, aule speciali, sussidi e attrezzature, ed ampliare le opportunità di utilizzo delle TIC nella didattica ordinaria.
- Sostenere ed incrementare la formazione in servizio ricorrendo alla progettazione in rete che consente di ottimizzare le risorse a disposizione.
- Dare impulso alla pratica sportiva come leva di crescita psico-fisica e sociale degli studenti.
- Favorire e valorizzare la partecipazione studentesca e la collaborazione scuola -famiglia.
- Ampliare, rendendoli più partecipati, i processi di sostegno all'integrazione, alla tolleranza, alla convivenza nella cornice di educazione alla cittadinanza.
- Sostenere e potenziare un impianto organizzativo capace da un lato, di supportare le attività ed i progetti previsti nel POF e, dall'altro, di valorizzare l'impegno professionale, docenti e ATA, secondo un approccio partecipativo, di decisionalità diffusa, di monitoraggio e di valutazione dei risultati.

La realizzazione delle attività e dei progetti si basa sulle seguenti fonti di finanziamento:

Finanziamenti dallo Stato

Finanziamenti dalla Regione Autonoma della Sardegna

Finanziamenti da Enti locali e altre istituzioni pubbliche ( Provincia Olbia-Tempio, Comune di Olbia)

Contributi da privati

Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009.

## 2.2 Risultati di gestione relativi all'anno 2009

Si riportano le risultanze della gestione relativamente alle entrate e alle spese al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

<b>CONTO DI CASSA esercizio finanziario 2009</b>		
<b>Fondo cassa al 1° Gennaio 2009</b>		<b>86.200,09</b>
	Competenza	646.717,05
<b>SOMME RISCOSSE</b>	Residui	58.454,35
	<b>Totale</b>	<b>705.171,40</b>
	Competenza	690.688,17
<b>SOMME PAGATE</b>	Residui	63.747,37
	<b>Totale</b>	<b>754.435,54</b>
	<b>DIFFERENZA</b>	<b>- 49.264,14</b>
<b>Fondo cassa al 31 Dicembre 2009</b>		<b>36.935,95</b>

L' Avanzo di amministrazione al 31/12/2009 ammonta a € 151.917,18 così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Esercizio corrente	67.445,58
<b>ATTIVI</b>	Esercizi precedenti	171.946,81
	<b>Totale</b>	<b>239.392,39</b>
	Esercizio corrente	124.411,16
<b>PASSIVI</b>	Esercizi precedenti	0,00
	<b>Totale</b>	<b>124.411,16</b>
	<b>DIFFERENZA</b>	<b>114.981,23</b>
<b>Fondo cassa al 31 Dicembre</b>		<b>36.935,95</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>151.917,18</b>

Il disavanzo dell'esercizio 2009 di € 100.936,70 è così determinato:

<b>ENTRATE EFFETTIVE</b>	<b>714.162,63</b>
<b>SPESE EFFETTIVE</b>	<b>815.099,33</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 100.936,70</b>

## RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA AL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

La Giunta Esecutiva predispone la presente relazione illustrativa del "Programma annuale" (d'ora in poi definito solo Programma) per l'esercizio finanziario 2010, secondo quanto previsto dal D.I. 44 del 1/02/2001 - Regolamento concernente le «Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche».

Il Dirigente scolastico nel preparare il Programma e la Giunta Esecutiva nello stilare la relazione hanno tenuto presente le seguenti fonti normative:

- D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001 Regolamento gestione contabile
- D.M. n. 21 del 1 marzo 2007
- Avviso MPI 21 marzo 2007
- Nota MPI prot. 151 del 14 marzo 2007
- Nota MIUR n. 8760 del 5/11/2009 comunicazione Fondo dell'istituzione scolastica a. s. 2009/2010
- Nota MIUR n. 8766 del 17/11/2009 comunicazione altre competenze accessorie del personale a. s. 2009/2010
- Nota MIUR n. 9537 del 14 dicembre 2009, pervenuta tramite e-mail il 22 dicembre 2009, con l'indicazione delle risorse finanziarie cui far riferimento per la predisposizione del Programma inerente all'esercizio finanziario 2010
- Allegato 1 al comunicato MIUR del 22 febbraio 2010 pubblicato sulla WebIntranet.

Quella scolastica è una gestione finanziaria per obiettivi e progetti in funzione dell'offerta formativa della scuola; di conseguenza, il Programma è organizzato per Attività e Progetti.

Viene predisposto entro la data del 1 marzo 2010 come stabilito dalla nota MIUR n. 1027 del 15/02/2010, ben oltre la scadenza prevista dal D.I. 44/2001 che è il 15 dicembre 2009; ciononostante le entrate sono state accertate solo parzialmente e in quantità tale da far temere un altro difficile anno finanziario. Infatti le entrate ministeriali che sono state comunicate con certezza, appaiono sin da ora del tutto insufficienti alle necessità.

La situazione finanziaria di questo Liceo appare ancora più problematica di quella del 2009 già precaria.

L'esame comparato degli esercizi finanziari trascorsi e di quello in fase di programma può costituire un elemento di valutazione per il Consiglio di Istituto.

Descrizione	2005	2006	2007	2008	2009
Avanzo di amministrazione complessivo	266.962,02	309.005,99	347.321,53	275.544,27	151.917,18
Fondo di cassa al 1° gennaio	162.091,09	187.698,07	178.467,74	219.329,80	86.200,09
Avanzo di amministrazione di esercizio	-8.909,25	41.827,12	40.842,22	-71.777,26	-100.936,70

Finanziamento statale per funzionamento amministrativo e didattico	2005	2006	2007	2008	2009
	26.039,00	16.808,00	11.640,72	11.058,72	0,00

L'andamento oscillante della situazione finanziaria sopra esposta è generato da un lato dalla discontinuità nella gestione amministrativa e dall'altro dall'andamento irregolare dei finanziamenti di provenienza ministeriale che hanno risentito di tagli negli anni e in particolare nel 2009.

L'anno in corso si contraddistingue per la grave situazione di cassa che si presenta sempre deficitaria rispetto alle esigenze quotidiane.

Pur avendo utilizzato fondi derivanti dai contributi delle famiglie e degli Enti Locali non si è riusciti ad onorare tutti gli impegni dell'anno 2009 nei confronti del personale dipendente e alla data odierna restano ancora da liquidare i compensi per :

- ore eccedenti prestate nell'a. s. 2008/09 in sostituzione colleghi assenti;
- indennità di direzione e funzioni superiori al collaboratore vicario.

Non è tempo di sollevare polemiche e critiche inutili senza porgere valide alternative perché conosciamo la situazione economica del "paese", ma alcune domande possiamo porle:

- ⇒ Perché alcune situazioni non sono chiarite, anche se è compromettente metterle per iscritto?
- ⇒ Perché nella nota MIUR sono sottolineati alcuni concetti che sappiamo di non poter applicare?
- ⇒ Perché il problema non si affronta insieme?

E' solo attraverso il confronto con chi deve affrontare le difficoltà quotidianamente che si possono superare le criticità. Utilizzare un linguaggio semplice e chiaro, comprensibile per tutti, che non dia motivo a equivoci o a libere interpretazioni, sarebbe già un risultato di qualità. Se esiste un problema e le richieste di chiarimenti sono tante e, per la maggior parte senza risposta, è il segnale che qualcosa non funziona nella comunicazione.

La relazione prosegue con l'esame analitico del Programma seguendo l'ordine previsto dall'allegato A "Programma annuale".

Viene elaborato un Programma che, tenuto conto del rapporto fra situazione di cassa, residui passivi, necessità di riscossione dei residui attivi MIUR, e considerate l'esiguità del finanziamento statale ordinario per l'anno 2010, rischia di incontrare difficoltà importanti nella realizzazione concreta del Piano dell'Offerta Formativa. A questo proposito, bisogna sottolineare che il finanziamento statale è praticamente destinato alle spese obbligatorie e la Scuola deve reperire risorse finanziarie esterne: dagli Enti locali, dalle Istituzioni pubbliche, dalle famiglie e dai privati.

Sulla base di quanto premesso, la Giunta Esecutiva procede all'esame delle singole voci di entrata e di spesa iscritte nel Programma predisposto dal Dirigente Scolastico.

## **DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE**

### **AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Nel Programma la prima posta di entrata è l'avanzo di amministrazione che, ai sensi dell'art. 3, comma 3, D.I. n. 44/2001, può essere impegnato solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria.

Considerato che in data 24/11/2009 è stata deliberata dal Consiglio di Istituto la radiazione di un residuo attivo relativo all'anno 2001 (accertamento n. 55) dell'importo di € 22.690,39 l'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2009 di € 174.607,57 passa automaticamente a € **151.917,18**.

L'avanzo è stato prelevato e ripartito tenendo presenti le voci vincolate perché queste possono essere programmate nell'anno 2010 per le stesse finalità per cui sono state accertate (F.I.S., funzioni strumentali al P.O.F., incarichi specifici personale A.T.A. e in generale tutte le risorse del MIUR contrattate con le RSU).

Lo stesso dicasi per i finanziamenti vincolati ricevuti da Enti e da privati (es. famiglie). Infatti la comunicazione MIUR del 14/12/2009 recita: "ai finanziamenti vincolati deve corrispondere, successivamente all'accertamento della somma, un impegno di spesa per le finalità indicate dall'Ente/privati e convenute con la scuola".

Esaminati i documenti contabili, come indicato nel terz'ultimo capoverso della nota MIUR n. 9537 del 14/12/2009, una parte dell'avanzo viene inserito in Z - disponibilità finanziaria da programmare:

"L'avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato "Z - Disponibilità da programmare", fino alla loro riscossione."

Nell'aggregato Z vengono iscritti soltanto quei residui attivi del MIUR che trovano copertura finanziaria nell'avanzo di amministrazione libero da vincoli in quanto l'iscrizione tra le spese di somme non coperte da entrate determinerebbe un disavanzo.

Da non dimenticare che la quasi totalità dei residui attivi sono importi già liquidati (spese per supplenze di anni precedenti, per gli esami di stato, per i compensi spettanti ai revisori dei conti e per compensi accessori) dei quali la scuola aspetta il rimborso.

La disponibilità dell'avanzo di amministrazione definitivo da inserire opportunamente in Z ammonta a € 40.876,29 ed è specificata nella seguente tabella

<b>Specifica Avanzo di amm.ne al 31/12/2009 (riscosso, da riscuotere, finanziamenti con obbligo di riutilizzo a prescindere dall'effettiva riscossione)</b>					
Tipologia	Riscosso	Da riscuotere	TOTALE	Utilizzo nell' E.F. 2010	Disponibilità per Z01
Contributo famiglie ampliamento offerta formativa a. s. 2009/10	16.270,75		16.270,75	16.270,75	
Contributo ditta "Mendula Tomaso R."- Arzachena a. s. 2008/09		300,00	300,00	300,00	
A01/2009 Funzionamento amm.vo [famiglie offerta formativa 2009/10 (€ 2.000,00) + contrib. 2008/09 ditta "Francesca s.a.s. (€ 1.726,61) + associaz. "Argonauti" (€ 82,93)]	3.809,54		3.809,54	3.809,54	
A02/2009 Funzionamento didattico (famiglie offerta formativa 2008/09)	2.756,84		2.756,84	2.756,84	
P05/2009 Digitalizzazione	1,66		1,66		1,66
P06/2009 Sport	5,25		5,25		5,25
Fondi Legge 440/97 (progetto Dusty non realizzato 2006/07)	4.000,00		4.000,00		4.000,00
Azioni sostegno nuovo obbligo formativo	10.501,01		10.501,01		10.501,01
P23/2003 Monfortic A 1 (da C.S.A.)	167,78		167,78		167,78
P24/2003 Monfortic A 2 (da C.S.A.)	181,98		181,98		181,98
P25/2003 Monfortic B (da C.S.A.)	432,99		432,99		432,99
P25/2006 Scacchi (Privati)	18,58		18,58		18,58
Legge 440/97: finanziamento POF a. s. 2008/09	3.895,22		3.895,22		3.895,22
P07/2008 progetto Vela (Provincia Olbia-Tempio)		236,00	236,00		236,00
P19/2008 F.A.S. 6.1-2007-457 "L'inglese è il mio futuro"	886,38		886,38		886,38
Economie F.I.S al 31/08/2009: LORDO dipendente	19.342,38		19.342,38	19.342,38	
Economie F.I.S al 31/08/2009: I.R.A.P.	1.644,10		1.644,10	1.644,10	
Economie F.I.S al 31/08/2009: INPDAP	4.680,86		4.680,86	4.680,86	
A03/2009 Economie fondi recupero debiti formativi 2008/09	12.956,41		12.956,41		12.956,41
4/12 Fondo d'Istituto a. s. 2009/10	31.398,00		34.081,33	34.081,33	
4/12 Funzioni Strumentali al POF a. s. 2009/10		2.783,33	2.783,33	2.783,33	
4/12 Incarichi Specifici Personale ATA a. s. 2009/10		600,00	600,00	600,00	
Fondi pro studentessa diplomata con 100 e lode a. s. 2008/09	650,00		650,00	650,00	
A02/2009 Finanziamento Amico Libro	614,00		614,00	614,00	
P01/2009 Orientamento e Accoglienza (fondi Legge 440/97)	100,00		100,00		100,00
P02/2009 Ascolto e Confronto [Legge 440/97 + educaz. salute]	1.343,35		1.343,35		1.343,35
P04/2009 Cono-Scienza (fondi Legge 440/97)	659,75		659,75		659,75
P08/2009 Idoneità guida ciclomotori (finanziamenti U.S.P. -SS)	1.249,55		1.249,55	1.249,55	
P09/2009 Libri di testo in comodato (fondi Regione Sardegna)	16.041,16		16.041,16	16.041,16	
P10/2009 Attività di counseling C.M. 55/02	1.290,00		1.290,00		1.290,00
P10/2009 Formazione m@t.abel 2007/08	476,49		476,49		476,49
P10/2009 Fondi formazione e aggiornamento al 31/12/2008	3.396,39		3.396,39		3.396,39
P10/2009 Acconto visita preparatoria Comenius (Indire)	744,00		744,00	744,00	
P11/2009 Giornalino Liceo Mossa (fondi Legge 440/97)	125,00		125,00		125,00
P12/2009 Salute e Sicurezza (economie U.S.R. al 31/12/2008)	4.766,11		4.766,11	4.766,11	
P13/2009 Fondi privati vincolati a Serata musica e cultura sarda	706,94		706,94	706,94	
P20/02-2009 Progetto S.S.E. Livello B1 (partecipazione fondi Regione)	202,05		202,05		202,05
<b>TOTALI</b>	<b>145.314,52</b>	<b>6.602,66</b>	<b>151.917,18</b>	<b>111.040,89</b>	<b>40.876,29</b>

Segue un'altra tabella che evidenzia i residui non riscossi dal MIUR e coperti da somme non impegnate al 31/12/2009:

Tipologia importi vincolati		Importo da utilizzare			
Contributo famiglie ampliamento offerta formativa a. s. 2009/10	16.270,75	14.000,00 A 02 2.270,75 P 02			
Contributo ditta "Mendula Tomaso R."- Arzachena a. s. 2008/09	300,00	A 01			
A01/2009 Funzionamento amm.vo [famiglie offerta formativa 2009/10 (€ 2.000,00) + contrib. 2008/09 ditta "Francesca s.a.s. (€ 1.726,61) + associaz. "Argonauti" (€ 82,93)]	3.809,54	1.809,54 A01 2.000,00 A02			
A02/2009 Funzionamento didattico (famiglie offerta formativa 2008/09)	2.756,84	A 02			
P25/2006 Progetto Scacchi (Privati)	18,58				
P07/2008 progetto Vela (Provincia Olbia-Tempio)	236,00				
Economie F.I.S al 31/08/2009: LORDO dipendente	19.342,38	A 03			
Economie F.I.S al 31/08/2009: I.R.A.P.	1.644,10	A 03			
Economie F.I.S. al 31/08/2009: INPDAP	4.680,86	A 03			
4/12 Fondo d'Istituto a. s. 2009/10	34.081,33	A 03			
4/12 Funzioni Strumentali al POF a. s. 2009/10	2.783,33	A 03			
4/12 Incarichi Specifici Personale ATA a. s. 2009/10	600,00	A 03			
Fondi a favore studentessa diplomata con 100 e lode a. s. 2008/09	650,00	A 02			
A02/2009 Finanziamento Amico Libro	614,00	A 02			
P08/2009 Idoneità guida ciclomotori (finanziamenti U.S.P. )	1.249,55	P 04			
P09/2009 Libri di testo in comodato (fondi Regione Sardegna)	16.041,16	P 05			
P10/2009 Acconto visita preparatoria Comenius (Indire)	744,00	P 06			
P12/2009 Salute e Sicurezza (economie U.S.R. al 31/12/2008)	4.766,11	P 07			
P13/2009 Fondi privati vincolati a Serata musica e cultura sarda	706,94	P 09			
P20/02-2009 Progetto S.S.E. Livello B1 (partecipazione fondi Regione)	202,05				
<b>TOTALE AVANZO DA UTILIZZARE E. F. 2010</b>	<b>111.497,52</b>	<b>111.040,89</b>	<b>RESIDUI NON RISCOSSI DAL MIUR</b>		
Tipologia importi finalizzati e non impegnati		Importo da accantonare	Numero e anno	Importo non riscosso	Causale
P05/2009 Digitalizzazione	1,66	1,66	54/2001	12,90	Saldo esami di abilitazione
P06/2009 Sport	5,25	5,25	80/2004	12.309,43	Esami di stato 2003/04
Fondi Legge 440/97 (progetto Dusty non realizzato 2006/07)	4.000,00	4.000,00	75/2005	39,93	Fondo credito supplenze brevi
Azioni sostegno nuovo obbligo formativo	10.501,01	10.501,01	81/2005	19.238,77	Esami di stato 2004/05
P23/2003 Monfortic A 1 (da C.S.A.)	167,78	167,78	87/2006	8.818,63	Quota parte di € 13.486,24 netto supplenze brevi 2006
P24/2003 Monfortic A 2 (da C.S.A.)	181,98	181,98			
P25/2003 Monfortic B (da C.S.A.)	432,99	432,99			
Legge 440/97: finanziamento POF a. s. 2008/09	3.895,22	3.895,22			
P19/2008 F.A.S. 6.1-2007-457 "L'inglese è il mio futuro"	886,38	886,38			
A03/2009 Economie fondi recupero debiti formativi 2008/09	12.956,41	12.956,41			
P01/2009 Orientamento e Accoglienza (fondi Legge 440/97)	100,00	100,00			
P02/2009 Ascolto e Confronto [Legge 440/97 + educaz. salute]	1.343,35	1.343,35			
P04/2009 Cono-Scienza (fondi Legge 440/97)	659,75	659,75			
P10/2009 Attività di counseling C.M. 55/02	1.290,00	1.290,00			
P10/2009 Formazione m@t.abel 2007/08	476,49	476,49			
P10/2009 Fondi formazione e aggiornamento al 31/12/2008	3.396,39	3.396,39			
P11/2009 Giornalino Liceo Mossa (fondi Legge 440/97)	125,00	125,00			
<b>DISPONIBILITA' PER Z01 disponibilità da programmare</b>	<b>40.419,66</b>	<b>40.419,66</b>		<b>40.419,66</b>	

<b>TABELLA RIEPILOGO UTILIZZO E ACCANTONAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2009 (applicazione nota MIUR prot. n. 9537 del 14/12/2009 terz'ultimo capoverso)</b>		
Utilizzo nelle Entrate del Programma Annuale e. f. 2010	01 02	111.040,89
Accantonamento Residui Attivi non riscossi dal MIUR	Z 01	40.419,66
Accantonamento fondi vincolati di Altri Enti o di privati	Z 01	456,63
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>151.917,18</b>

Si analizza un altro punto della comunicazione ministeriale prot. n. 9537 del 14/12/2009:

*“Si segnala l’opportunità di applicare l’avanzo di amministrazione presunto, nell’entità pari al fondo di cassa al netto dei residui passivi, per far fronte ad eventuali deficienze di competenza.”*

L’opportunità di prelevare nel 2010 un avanzo di amministrazione pari al fondo cassa (€ 36.935,95) al netto dei residui passivi (€ 124.411,16) è tecnicamente impossibile da realizzare in quanto si presenta una differenza negativa di € 87.475,21.

Il suggerimento del MIUR è applicabile solo a quelle istituzioni scolastiche che presentano una differenza positiva tra fondo cassa e residui passivi; solo in questo caso si troveranno nelle condizioni di poter iscrivere nell’aggregato Z tutti i residui attivi dello Stato in quanto l’avanzo è sicuramente superiore ai residui attivi.

E’ evidente che siamo in una condizione di grande preoccupazione, ma il Direttore Generale della Direzione Bilancio del MIUR, in una nota del 4/02/2010, informa che nel corso del 2010 il Ministero erogherà una somma a sostegno delle scuole che dimostreranno di averne urgente bisogno ferma restando la necessità per le scuole di non programmare un’attività se non c’è stato l’incasso per quell’iniziativa. Bisogna quindi programmare solamente quello che si è certi di riuscire a fare.

## **AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTO DALLO STATO**

### VOCE 01 DOTAZIONE ORDINARIA

Con la citata nota n. 9537 del 14 dicembre 2009 il MIUR Direzione Generale per la Politica finanziaria e il Bilancio ha fornito le seguenti indicazioni per la stesura del programma annuale 2010:

*“... si comunica che la risorsa finanziaria su cui codesta Scuola può fare affidamento per redigere il documento contabile ammonta ad € **111.669,34**.  
Detta somma va iscritta all’aggregato d’entrata “02.01 Finanziamenti dallo Stato — Dotazione ordinaria” senz’ altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell’istituzione.”*

L’importo verrà erogato in quattro rate, indicativamente nei mesi di febbraio, maggio, agosto, novembre 2010, ciascuna delle quali è un acconto calcolato in percentuale della complessiva assegnazione. Dette erogazioni non saranno accompagnate dall’indicazione di come le medesime vadano suddivise tra le singole voci di spesa, restando detta suddivisione di competenza esclusiva della scuola.

La risorsa finanziaria comprende:

- ☞ € 68.162,67: 8/12 F.I.S. a. s. 2009/10 di € 102.244,00 (nota MIUR n. 8370 del 5/11/2009)
- ☞ € 5.666,67: 8/12 Funzioni strumentali a.s. 2009/10 di € 8.500,00 (nota MIUR n. 8766 del 17/11/2009)
- ☞ € 1.200,00: 8/12 Incarichi specifici a. s. 2009/10 di € 1.800,00 (nota MIUR n. 8766 del 17/11/2009)
- ☞ € 25.000,00: acconto esami di Stato nella misura di € 5.000,00 per 5 classi terminali

Con la risorsa finanziaria rimanente di € 11.640,00 questo Liceo deve far fronte alle spese per le supplenze brevi e per il funzionamento amministrativo-didattico.

Il punto 2 dell'Allegato 1 al comunicato MIUR del 22/02/2010 specifica che :

"il compenso dovuto ai revisori dei conti deve essere impegnato all'inizio dell'esercizio finanziario. Relativamente agli oneri dovuti ai revisori a titolo di rimborso spese, al fine di evitare che al momento dell'assunzione dell'impegno non vi siano le necessarie disponibilità, si ritiene opportuno rendere indisponibile, fin dall'inizio dell'esercizio, la quota parte del pertinente stanziamento di spesa, che si ritiene occorrente per il pagamento di detti oneri"

Considerato che la spesa per i Revisori dei conti rientra le spese di funzionamento, tenuto conto che questo Liceo è istituto capofila per la corresponsione dei compensi ai due Revisori, che il loro compenso annuale al lordo degli oneri riflessi ammonta a € 3.927,70 e che si presume un rimborso spese per vitto, alloggi e viaggi per € 1.700,30, si accantona la somma di € 5.628,00.

La **disponibilità residua di € 6.012,00** viene così suddivisa:

↪ Supplenze brevi	€ 5.200,00
↪ 50% Oneri postali e telegrafici	€ 700,00
↪ Fondo riserva	€ 112,00.

E' evidente che per calcolare il budget onnicomprensivo per le supplenze brevi e saltuarie non si è tenuto conto dei parametri previsti dal D.M. n. 21/2007 [€ 140,00 x 50 docenti (€ 7.000,00) + € 45,00 x 19 ATA (€ 855,00)] e che non rappresenta il finanziamento annuale necessario per la copertura degli impegni di spesa (fabbisogno anno 2009: € 93.348,36).

Va tuttavia precisato che la nota MIUR del 22 febbraio 2010, in merito alle supplenze brevi e saltuarie recita:

Con riguardo alle spese per le cosiddette supplenze brevi e saltuarie, si rappresenta che potranno essere disposte, unitamente alla rata ordinaria, assegnazioni a favore di ogni Scuola ad integrazione della risorsa finanziaria comunicata con la nota 14 dicembre 2009, n. 9537. Tale integrazione sarà disposta in funzione del fabbisogno 2010 al lordo degli oneri riflessi a carico dello Stato e dell'IRAP, come desumibile dal totale impegnato al lordo dipendente e segnalato a questa Direzione a mezzo dell'applicazione dei "flussi finanziari".  
Tale particolare modalità operativa è resa necessaria dal fatto che non è possibile stimare, a priori, l'esatto fabbisogno per supplenze brevi di ciascuna scuola.  
Ferma restando la necessità di assicurare l'ordinato svolgimento dell'attività didattica secondo la normativa vigente, nel caso in cui il fabbisogno, esaminato in rapporto a quello espresso dalle altre scuole, risulti particolarmente elevato, si provvederà all'ulteriore assegnazione di fondi solo previa verifica.

Alla luce di quanto sopra esposto resta aperto il problema delle modalità di finanziamento delle spese per il pagamento dei seguenti compensi:

- ore eccedenti prestate in sostituzione dei colleghi assenti;
- funzioni superiori e indennità di direzione al sostituto del Dirigente Scolastico.

#### VOCE 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

↪ € 9.000,00 per le spese delle **attività complementari di educazione fisica** il cui ammontare, comunicato con nota MIUR n. 8766 del 17 novembre 2009, viene iscritto in bilancio in quanto già oggetto di rilevazione del progetto da parte dell'USR per la Sardegna;

↪ € 360,03 quale saldo per le attività relative alla formazione e all'aggiornamento del personale della scuola per l'a. s. 2009/10 (nota U.S.P. di Nuoro n. 705 del 3/02/2010).

**Totale finanziamenti dello Stato: € 121.029,37**

## AGGREGATO 03 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

### VOCE 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (Regione)

☞ Finanziamento della Regione Sardegna per interventi a sostegno dell'autonomia organizzativa e didattica e contro la dispersione scolastica (L. R. 5 marzo 2008 n. 3 art. 4) - delibera G. R. n. 41/9 dell'8/09/2009: progetto "Elevare il successo scolastico" [allegato A al decreto n. 74/2077/GAB del 23/12/2009 della RAS]	€ 65.390,53
☞ Contributo a. s. 2009/10 per la fornitura di libri di testo in comodato d'uso agli studenti appartenenti a famiglie svantaggiate (L. R. 5 marzo 2008 n. 3, art. 4 comma 1, lett. a) [nota RAS n. 9736 del 28/10/2009]	€ 6.280,97
<b>Totale finanziamenti Regione vincolati:</b>	<b>€ 71.671,50</b>

## AGGREGATO 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

In questo aggregato è dato rilievo agli Enti che assegnano risorse finanziarie alla scuola.

### VOCE 03 - PROVINCIA VINCOLATI

☞ Contributo progetto di formazione in rete "Scuola attiva" (nota prot. n. 1889 del 19/01/2010)	€ 8.000,00
☞ Contributo progetto "Serata di musica e cultura della Sardegna" (nota prot. n. 1889 del 19/01/2010)	€ 1.500,00
☞ Contributo progetto "Vela" (nota prot. n. 5776 del 27/02/2009 + n. 38423 del 3/12/2009)	€ 1.879,00
☞ Contributo acquisto materiale di pulizia a. s. 2008/09 (nota dal Banco di Sardegna del 29/01/2010)	€ 1.682,18
<b>Totale finanziamenti Provincia vincolati:</b>	<b>€ 13.061,18</b>

### VOCE 05 - COMUNE di OLBIA VINCOLATI

☞ Contributo progetto "Welcome Europe" (nota n. 9950 del 1/02/2010)	€ 10.400,00
☞ Contributo progetto "Serata di musica e cultura della Sardegna" (nota n. 7367 del 18/01/2010)	€ 2.100,00
<b>Totale finanziamenti Comune vincolati:</b>	<b>€ 12.500,00</b>

### VOCE 06 - ALTRE ISTITUZIONI

☞ Istituto Tecnico Comm.le amm.vo e turistico "D. Panedda" - Olbia: quota parte progetto "Innovadidattica"	€ 850,00
☞ INDIRE - Firenze: saldo per visite preparatorie/seminari di contatto a.s. 2009/10 accordo COMENIUS n. 20009-5-IT2-COM09 beneficiaria Prof.ssa Cubeddu Franca	€ 121,37
<b>Totale finanziamenti Altre Istituzioni :</b>	<b>€ 971,37</b>

## AGGREGATO 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

### VOCE 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI

L'iscrizione nel Programma sarà fatta al momento dell'accertamento

### VOCE 02 - FAMIGLIE VINCOLATI

☞ versamenti per viaggi istruzione e visite guidate a. s. 2009/10	€ 65.000,00
☞ versamento per soggiorno studio in Inghilterra/Irlanda progetto Welcome Europe	€ 4.590,10

### VOCE 03 - ALTRI NON VINCOLATI

☞ contributo volontario della ditta "Francesca s.a.s." che effettua il servizio di ristoro durante la ricreazione nell'a. s. 2009/10	€ 3.000,00
☞ contributo volontario della ditta Prod & Pan di Sassari che ha installato distributori automatici di bevande e snacks nell'a. s. 2008/09	€ 2.166,66
☞ contributo volontario della ditta World & Drink di Olbia che ha installato distributori automatici di bevande e snacks nell'a. s. 2009/10	€ 1.700,00

**Totale contributi da privati: € 76.456,76**

## AGGREGATO 07 - ALTRE ENTRATE

### VOCE 01 - INTERESSI

Si prevede di incassare € 800,00 per interessi attivi che matureranno sui conti corrente bancario e postale.

## DETERMINAZIONE DELLE SPESE

La programmazione delle spese è impostata tenendo conto delle effettive possibilità di realizzazione delle attività evitando di prevedere spese per le quali non sussiste certezza di copertura.

Si tiene conto dei costi sostenuti nell'anno precedente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, i fabbisogni prioritari per l'anno 2010.

## ATTIVITA'

### A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Per questa voce è prevista la somma di € 17.586,38 per far fronte alle spese inerenti il funzionamento amministrativo con l'obiettivo di supportare l'attività formativa della scuola.

A questa voce viene imputata, tra le partite di giro, l'anticipazione del fondo per le minute spese a favore del Direttore dei SS.GG.AA.

#### PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ <b>Avanzo amm.ne</b>	<b>€ 2.109,54</b>	
da A01/2009:		
contributo 2008/09 ditta "Francesca s.a.s." di Olbia		1.726,61
contributo associazione "Argonauti" di Olbia		82,93
contributo ditta "Mendula Tomaso" di Arzachena		300,00
❖ <b>Dotazione ordinaria 2010</b>	<b>€ 6.328,00</b>	
funzionamento		700,00
compenso e trasferta Revisori dei conti		5.628,00
❖ <b>Provincia Olbia_Tempio</b>	<b>€ 1.682,18</b>	
materiale di pulizia 2008/09		<b>1.682,18</b>
❖ <b>Altri non vincolati</b>	<b>€ 6.666,66</b>	
contributo 2009/10 ditta "Francesca s.a.s." di Olbia		3.000,00
contributo 2008/09 ditta "Prod&Pan" di Sassari		2.166,66
contributo 2009/10 ditta "World Drink" di Olbia		1.500,00
❖ <b>Interessi attivi 2010</b>		<b>800,00</b>

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Carta, cancelleria e stampati	02 01	1.411,00
Giornali e pubblicazioni	02 02	1.000,00
Materiale informatico e software, accessori per ufficio	02 03	2.000,00
Materiale sanitario e di pulizia	02 03	2.000,00
Consulenza informatica	03 01	500,00
Servizi per trasferte in Italia	03 03	730,00
Manutenzione ordinaria software	03 06	1.400,00
Manutenzione impianti, macchinari, hardware e software	03 06	500,00
Licenze d'uso	03 07	500,00
Canone rete trasmissione ADSL	03 08	400,00
Prestazioni artigianali	03 10	20,00
Assicurazione alunni e docenti	03 12	0,00
Spese postali e telegrafiche	04 01	1.400,00
Compensi indennità revisori dei conti	04 01	5.628,00
Spese tenuta conti correnti	07 01	97,38
<b>TOTALE</b>		<b>17.586,38</b>

<b>Anticipo al Direttore S.G.A. per le minute spese</b>	<b>99 01 001</b>	<b>300,00</b>
---	------------------	---------------

**A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

In questa voce è imputata la somma di € 20.020,84 per fronteggiare le spese necessarie per il funzionamento didattico e per i laboratori sulla scorta di quanto si è verificato nel passato anno solare con l'obiettivo di consentire un idoneo funzionamento alle attività curricolari ed extra-curricolari per quanto non previsto negli specifici progetti.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ <b>Avanzo amm.ne</b>	<b>€ 20.020,84</b>
da A01/2009:	
contributo famiglie 2009/10	2.000,00
da A02/2009:	
contributo famiglie a. s. 2008/09	2.756,84
finanziamento "Amico Libro"	614,00
contributo famiglie a. s. 2009/10	14.000,00
incentivo studentessa che ha conseguito nell'a. s. 2008/09 il diploma con votazione 100 e lode	650,00

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Carta, cancelleria e stampati	02 01	5.000,00
Riviste, giornali e pubblicazioni	02 02	300,00
Pubblicazioni "Amico Libro"	02 02	614,00
Strumenti tecnico-specialistici	02 03	2.700,00
Materiale tecnico-specialistico	02 03	1.000,00
Materiale informatico e software	02 03	819,84
Materiale sanitario e igienico	02 03	100,00
Manutenzione impianti e macchinari	03 06	900,00
Manutenzione hardware	03 06	1.000,00
Manutenzione software	03 06	1.500,00
Licenze d'uso software	03 07	1.137,00
Canone reti trasmissione ADSL	03 08	2.300,00
Spese per l'orientamento scolastico	03 10	2.000,00
Incentivo studenti che hanno conseguito nell'a. s. 2008/09 il diploma con votazione 100 e lode (Balata F.)	04 03	650,00
<b>TOTALE</b>		<b>20.020,84</b>

## A03 - SPESE DI PERSONALE

In questa voce è prevista la somma di € 168.317,12 per sostenere le spese relative alle supplenze brevi e saltuarie e ai compensi accessori previsti da istituti contrattuali.

### PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ <b>Avanzo amm.ne</b>	<b>€ 63.132,00</b>		
Fondo Istituz. Scolastica economie al 31/08/2009		Lordo	19.342,38
		IRAP	1.644,10
		INPDAP	4.680,86
		<b>TOTALE</b>	<b>25.667,34</b>
4/12 Fondo Istituz. Scolastica 2009		Lordo	25.375,13
		IRAP	2.156,89
		INPDAP	6.140,78
		INPS	408,53
		<b>TOTALE</b>	<b>34.081,33</b>
4/12 Funzioni Strumentali al P.O.F.		Lordo	2.097,46
		IRAP	178,28
		INPDAP	507,59
		<b>TOTALE</b>	<b>2.783,33</b>
4/12 Incarichi specifici al pers. A.T.A		Lordo	452,15
		IRAP	38,43
		INPDAP	109,42
		<b>TOTALE</b>	<b>600,00</b>

### FONDI COMPETENZA 2010: € 105.185,12

❖ Supplenze brevi 2010		Lordo	3.603,76
		IRAP	356,32
		INPDAP	872,11
		INPS	58,00
		O.P. – T.F.R.	276,77
		FONDO ESPERO	33,04
		<b>TOTALE</b>	<b>5.200,00</b>
❖ 8/12 Fondo Istituz. Scolastica 2010		Lordo	50.716,92
		IRAP	4.310,94
		INPDAP	12.273,50
		INPS	817,09
		<b>TOTALE</b>	<b>68.118,45</b>
❖ Esami di Stato		Lordo	25.000,00
		IRAP	0,00
		INPDAP	0,00
		INPS	0,00
		<b>TOTALE</b>	<b>25.000,00</b>
❖ 8/12 Funzioni Strumentali al P.O.F.		Lordo	4.270,29
		IRAP	362,97
		INPDAP	1.033,41
		<b>TOTALE</b>	<b>5.666,67</b>
❖ 8/12 Incarichi specifici al pers. A.T.A		Lordo	904,30
		IRAP	76,96
		INPDAP	218,84
		<b>TOTALE</b>	<b>1.200,00</b>

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
<b>Supplenze brevi Docenti - Lordo</b>	<b>01 01</b>	<b>3.003,15</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP (8,50%)	01 11	297,30
INPDAP (24,20%)	01 11	727,11
Opera Prev. TFR (9,60%)	01 11	230,77
INPS (1,61%)	01 11	48,00
FONDO ESPERO (1%)	01 11	33,04
<b>Supplenze brevi ATA - Lordo</b>	<b>01 02</b>	<b>600,63</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP (8,50%)	01 11	59,00
INPDAP (24,20%)	01 11	145,00
Opera Prev. TFR (9,60%)	01 11	46,00
INPS (1,61%)	01 11	10,00
<b>Funzioni Superiori al sostituto del Direttore SS.GG.AA.</b>	<b>01 02</b>	<b>0,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	0,00
INPDAP	01 11	0,00
<b>Compensi accessori a carico F.I.S. Docenti - Lordo</b>	<b>01 03</b>	<b>50.537,12</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	4.295,66
INPDAP	01 11	12.229,98
INPS	01 11	654,38
<b>Funzioni Strumentali al P.O.F. - Lordo</b>	<b>01 05</b>	<b>6.367,75</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	541,25
INPDAP	01 11	1.541,00
INPS	01 11	0,00
<b>Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti - Lordo</b>	<b>01 05</b>	<b>0,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	0,00
INPDAP	01 11	0,00
INPS	01 11	0,00
<b>Funzioni superiori al sostituto del Dirigente Scolastico</b>	<b>01 05</b>	<b>0,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	0,00
INPDAP	01 11	0,00
<b>Indennità Direzione al sostituto del Dirigente Scolastico</b>	<b>01 05</b>	<b>0,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	0,00
INPDAP	01 11	0,00
<b>Compensi accessori a carico F.I.S. ATA - Lordo</b>	<b>01 04</b>	<b>23.076,90</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	1.961,54
INPDAP	01 11	5.584,61
INPS	01 11	321,54
<b>Indennità Direzione Direttore SS.GG.AA. quota variabile</b>	<b>01 04</b>	<b>2.720,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	231,20
INPDAP	01 11	658,24
<b>Indennità Direzione al sostituto del Direttore SS.GG.AA.</b>	<b>01 04</b>	<b>485,41</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	41,26
INPDAP	01 11	117,47
<b>Incarichi Specifici personale ATA - Lordo</b>	<b>01 06</b>	<b>1.356,45</b>
Contributi e oneri Amm.ne: IRAP	01 11	115,29

	INPDAP	01 11	328,26
	INPS	01 11	0,00
<b>Attività sostegno/recupero a carico FIS - Lordo</b>		<b>01 07</b>	<b>18.615,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne:	IRAP	01 11	1.582,28
	INPDAP	01 11	4.504,83
	INPS	01 11	249,70
<b>Attività sostegno/recupero non a carico FIS - Lordo</b>		<b>01 07</b>	<b>0,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne:	IRAP	01 11	0,00
	INPDAP	01 11	0,00
	INPS G.S.	01 11	0,00
<b>Compensi per Esame di Stato a. s. 2009/10 - Lordo</b>		<b>01 08</b>	<b>25.000,00</b>
Contributi e oneri Amm.ne:	IRAP	01 11	0,00
	INPDAP	01 11	0,00
	INPS	01 11	0,00
	TOTALE		<b>168.317,12</b>

## PROGETTI

### P01 PROGETTO VIAGGI DI ISTRUZIONE

**65.000,00**

La scuola promuove viaggi d'istruzione e visite guidate che avranno come fondamento motivazioni culturali e didattiche, coerenti con la programmazione didattica, come parte integrante della normale attività della scuola.

Obiettivi: favorire la socializzazione tra tutti i componenti dei gruppi destinatari dei viaggi di istruzione, potenziare e approfondire le conoscenze artistiche e letterarie delle città d'arte della nostra penisola e del continente europeo; conoscere e comprendere le affinità culturali e sociali con paesi esteri, favorire l'interscambio culturale e l'integrazione degli alunni stranieri.

Saranno attivati viaggi di istruzione a Praga e Madrid (classi triennio), Toscana e Torino (classi biennio)

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ **Famiglie vincolati**

versamento per viaggi di istruzione e visite guidate

65.000,00

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Viaggi d'istruzione e visite guidate	03 13	65.000,00
TOTALE		65.000,00

### P02 PROGETTO CENTRO SPORTIVO SCOLASTICO

**11.270,75**

Prevede l'istituzione del Centro Scolastico Sportivo, struttura organizzativa che si propone la finalità fondamentale di dare un rinnovato impulso alla promozione e diffusione della pratica sportiva all'interno della scuola, come indicato nel documento MIUR del 4 agosto 2009: "Linee guida per le attività di educazione fisica, motoria e sportiva nelle scuole di primo e secondo grado". Promuovere una più ampia partecipazione degli studenti alle attività di cui sopra rappresenta un'occasione formativa irrinunciabile, tenuto conto della straordinaria valenza educativa che lo sport veicola attraverso i suoi valori ed i suoi principi. Le attività della pratica sportiva sono legate alla partecipazione ai Giochi sportivi studenteschi nelle seguenti discipline: Atletica leggera, campestre e pista, calcio, calcio a 5, pallacanestro, pallavolo, scacchi. Inoltre, è prevista la partecipazione alla "Vogata dello studente", promossa dal Comune di Olbia in

rete con la Marina Militare, la Lega Navale, l'Associazione "Vela latina" e tutte le scuole superiori della città, come recupero di una tradizione storica della marineria olbiese ad alto valore culturale ed identitario.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

- ❖ **Avanzo amm.ne** € **2.270,75**  
contributo famiglie a. s. 2009/10 2.270,75
- ❖ **Ore avviamento alla pratica sportiva** **9.000,00**

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Compenso ore avviamento pratica sportiva (n. 210 h)	01 05	6.782,21
Contributi e oneri a carico Amm.ne	01 11	2.217,79
Noleggio mezzi di trasporto	03 07	2.000,00
Pulizia delle divise sportive	03 10	270,75
<b>TOTALE</b>		<b>11.270,75</b>

**P03 PROGETTO VELA**

**1.879,00**

Il progetto presentato ha lo scopo di avviare un gruppo elettivo di alunni alla pratica nautica di base. Il progetto è articolato in diverse attività teoriche e pratiche che si concretizzeranno nel raggiungimento di elementari competenze nella navigazione a motore e a vela. Sono state messe a disposizione imbarcazioni adattate della Marina Militare e della Lega Navale di Olbia. Sono previste uscite in mare e partecipazioni degli alunni a competizioni veliche.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

- ❖ **Provincia Olbia\_Tempio** **1.879,00**

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Compenso att. agg. di non insegnamento (64 h)	01 05	1.120,00
Contributi e oneri a carico Amm.ne	01 11	366,25
Esperti esterni per prestazioni professionali specialistiche	03 02	392,75
<b>TOTALE</b>		<b>1.879,00</b>

**P04 PROGETTO IDONEITA' GUIDA CICLOMOTORI**

**1.249,55**

A seguito delle norme che introducono l'obbligo dei corsi per il conseguimento del certificato di idoneità alla conduzione dei ciclomotori, questa scuola deve organizzare, a titolo gratuito, per gli alunni che ne hanno fatto richiesta, i corsi di cui sopra. L'esperto Mura Maria Angela sarà il docente di due corsi di 12 ore.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

- ❖ **Avanzo amm.ne** € **1.249,55**  
finanziamento 2008 U.S.P. di Sassari 1.249,55

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Compenso att. agg. di insegnamento (7 h x 35,00)	01 05	245,00
Contributi e oneri a carico Amm.ne	01 11	92,55
Compenso esperto esterno Mura docenza corsi (24h x 35,00)	03 02	912,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.249,55</b>

**P05 PROGETTO LIBRI DI TESTO IN COMODATO****22.322,13**

Il Liceo "Mossa", in conformità alla legge regionale, fornisce libri in comodato d'uso agli studenti appartenenti a famiglie con determinate condizioni di reddito.

## PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ <b>Avanzo amm.ne</b>	<b>€ 16.041,16</b>	
avanzo P09/2009 (fondi Regione)		16.041,16
❖ <b>Fondi Regione per a. s. 2009/10</b>		<b>6.280,97</b>

## TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Pubblicazioni, ecc.	02 02	22.322,13
<b>TOTALE</b>		<b>22.322,13</b>

**P06 PROGETTO LA FORMAZIONE DEL PERSONALE****10.275,40**

La formazione del personale è una leva strategica per il miglioramento del servizio di istruzione e formazione realizzato dalla scuola. Gli ambiti privilegiati per l'a.s. 2009/2010 sono:

- "La progettazione per competenze" e le sue implicazioni didattiche metodologiche e valutative.
- Le "emergenze": saperi nell'area Matematica
- Didattica e Nuove Tecnologie, azione di counseling
- La progettazione in dimensione europea e il LLP
- Conoscenza e gestione didattico-educativa delle problematiche legate ai Disturbi specifici di apprendimento.

Per quanto riguarda il personale ATA, si prevedono

- "Processi e procedure della Segreteria, con riferimento particolare alla GESTIONE DEGLI ALUNNI".
- "Utilizzo e gestione sistema operativo e applicativi - Configurazione e amministrazione delle reti", in autoformazione con la consulenza ed il tutoraggio del prof. Sanna Paolo, responsabile del coordinamento delle risorse informatiche e multimediali della scuola.

## PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ <b>Avanzo amm.ne</b>	<b>€ 744,00</b>	
acconto visita preparatoria accordo COMENIUS (fondi INDIRE)		744,00
❖ <b>Competenza 2010</b>	<b>€ 9.531,40</b>	
finanziamento formazione per a. s. 2009/10		360,03
contributo Provincia formazione in rete "scuola attiva"		8.000,00
contributo I.T.C. "Panedda" di Olbia progetto "innovadidattica"		850,00
saldo visita preparatoria accordo COMENIUS (fondi INDIRE)		121,37
contributo 2009/10 ditta "World Drink" di Olbia		200,00

## TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Attività aggiuntive assistenti amministrativi: 10 h	01 06	145,00
Attività aggiuntive collaboratori scolastici: 24 h	01 06	300,00
Supporto amministrativo DSGA (5% contr. Provincia)	01 06	400,00
Contributi e oneri a carico Amm.ne	01 11	280,00
Carta, cancelleria (innovadidattica € 550,00)	02 01	1.443,00
Esperto esterno dott.ssa Cesetti per interventi formativi	03 05	5.982,00

Esperto esterno dott.ssa Carlini per interventi formativi (W.D.)	03 05	200,00
Esperto esterno per interventi formativi pers. ATA	03 05	360,03
Noleggio mezzi di trasporto (innovadidattica)	03 07	300,00
Rimborso spese visita preparatoria accordo COMENIUS	03 03	865,37
TOTALE		10.275,40

**P07 PROGETTO SALUTE E SICUREZZA**

**4.766,11**

Il progetto è finalizzato al miglioramento incrementale degli standard di sicurezza, alla crescita della cultura della sicurezza, attraverso strategie di coinvolgimento, partecipazione e responsabilità. Vuole sviluppare, inoltre i rapporti di collaborazione con i soggetti del territorio coinvolti. Sono previste attività di informazione, sensibilizzazione, formazione e addestramento alla gestione delle emergenze, potenziamento strutture organizzative afferenti al Servizio di prevenzione e protezione, aggiornamento della documentazione ai sensi del Dlgs. 81/08. Ambiti della formazione per l'a.s. 2009/2010: lo stress da lavoro correlato, primo soccorso destinato a docenti, personale ATA, studenti e genitori.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

- ❖ **Avanzo amm.ne** € **4.766,11:**
- Contributo Uff. scolastico Regionale 4.766,11

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Attività aggiuntive non insegnamento docenti: 10 h	01 05	175,00
Attività aggiuntive collaboratori scolastici: 20 h	01 06	250,00
Supporto amministrativo DSGA (10 h)	01 06	185,00
Compenso Responsabile SPP per aggiornamento e revisione documenti sulla sicurezza (forfait)	01 10	1.000,00
Contributi e oneri a carico Amm.ne	01 11	527,00
Carta	02 01	283,51
Materiale informatico e software	02 03	500,00
Materiale di primo soccorso	02 03	500,00
Esperto esterno per interventi (30 h x € 41,32)	03 05	1.345,60
TOTALE		4.766,11

**P08 PROGETTO WELCOME EUROPE**

**14.990,10**

Elaborato dal Dipartimento di Lingue Straniere prevede un percorso di potenziamento della competenza comunicativa in Lingua Inglese, attraverso la collaborazione di un docente madrelingua che, da un lato, affiancherà, in compresenza, il docente curricolare e, dall'altro, svilupperà un corso pomeridiano finalizzato alla preparazione per il conseguimento della certificazione PET. Gli studenti che avranno ottenuto i risultati migliori parteciperanno ad un soggiorno studio in Inghilterra grazie anche ad un contributo finanziario assegnato dal Comune di Olbia.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

- ❖ **Comune di Olbia** **10.400,00**
- ❖ **Famiglie vincolati**
- versamento per soggiorno studio in Inghilterra/Irlanda **4.590,10**

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Supporto amministrativo DSGA 5% (5% contr. Comune)	01 06	520,00

Contributi e oneri a carico Amm.ne	01 11	170,10
Carta		560,00
Cancelleria		200,00
Pubblicazioni		400,00
Esperto esterno (30 h x € 35,00 + IRAP)	03 02	1.140,00
Soggiorno studio in Inghilterra/Irlanda	03 13	12.000,00
TOTALE		14.990,10

**P09 PROGETTO SERATA DI MUSICA E CULTURA DELLA SARDEGNA**

**4.306,94**

Dopo un ciclo importante della manifestazione "Serata di musica e cultura sarda" che ha rappresentato uno dei momenti più partecipati e più significativi della storia del Liceo nel corso dell'ultimo decennio, si prevede la pubblicazione di un volume che documenti i momenti salienti di tutti gli appuntamenti della rassegna. Il libro sarà presentato nella cornice di una manifestazione pubblica cui saranno invitati, oltre alla comunità scolastica, i rappresentanti delle istituzioni e la cittadinanza.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ <b>Avanzo amm.ne</b>	<b>€ 706,94</b>	
contributi di cittadini privati e AVIS di Olbia		706,94
❖ <b>Provincia Olbia-Tempio</b>		<b>1.500,00</b>
❖ <b>Comune di Olbia</b>		<b>2.100,00</b>

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Organizzazione manifestazione presentazione volume	03 04	606,94
Stampa e rilegatura volume	03 10	3.700,00
TOTALE		4.306,94

**P10 PROGETTO ELEVARE IL SUCCESSO SCOLASTICO**

**65.390,53**

**Delibera della Giunta Regionale numero 41/9 - 8 settembre 2009**

Il progetto, unico per ciascuna autonomia scolastica, è articolato sulle seguenti linee d'azione:

- Una linea d'azione verrà messa in atto con attività progettuali, laboratoriali, di orientamento e di approfondimento con l'obiettivo di migliorare la qualità dell'offerta formativa e innalzare i livelli di apprendimento e la motivazione degli studenti. (alunni biennio, alunni stranieri, classi quinte)
- Un'altra linea d'azione, rivolta agli studenti in difficoltà, attivata con il reclutamento di docenti precari che svolgeranno interventi di rinforzo, allineamento e recupero in orario antimeridiano, attraverso varie forme di flessibilità (classi aperte, compresenza, quota del 20%) e pomeridiano, nelle discipline afferenti agli assi culturali dei LINGUAGGI e MATEMATICO, individuati come prioritari dal Collegio dei docenti, con l'obiettivo di elevare il successo scolastico, migliorare i livelli di apprendimento e contrastare la dispersione scolastica.

PROVENIENZA DELLE RISORSE:

❖ <b>Regione Sardegna</b>	<b>65.390,53</b>
---------------------------	------------------

TIPOLOGIA DI SPESA PRESUNTA

Descrizione	Piano dei conti Tipo/Conto	Previsione
Attività aggiuntive di insegnamento docenti	01 05	5.425,00
Attività aggiuntive non insegnamento docenti	01 05	2.887,50
Attività aggiuntive DSGA	01 06	832,50

Attività aggiuntive assistenti amministrativi	01 06	435,00
Attività aggiuntive collaboratori scolastici	01 06	375,00
Contributi e oneri a carico Amm.ne	01 11	3.400,05
Attività di insegnamento Esperti Esterni (PRECARI)	03 02	39.151,00
Attività di non insegnamento Esperti Esterni (PRECARI)	03 02	1.410,00
Carta, cancelleria	02 01	2.000,00
Strumenti tecnico-specialistici	02 03	1.000,00
Materiale tecnico-specialistici	02 03	1.000,00
Materiale informatico	02 03	874,48
Impianti e attrezzature	06 03	2.150,00
Hardware	06 03	4.450,00
<b>TOTALE</b>		<b>65.390,53</b>

### AGGREGATO R - FONDO DI RISERVA

In questa voce si prevede la somma di € 112,00.

### AGGREGATO Z - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La somma iscritta in questo aggregato di € 40.920,51

Tipologia importi finalizzati e non impegnati		Importo da accantonare	Numero e anno	Importo non riscosso	Causale
P05/2009 Digitalizzazione	1,66	1,66	54/2001	12,90	Saldo esami di abilitazione
P06/2009 Sport	5,25	5,25	80/2004	12.309,43	Esami di stato 2003/04
Fondi Legge 440/97 (progetto Dusty non realizzato 2006/07)	4.000,00	4.000,00	75/2005	39,93	Fondo credito supplenze brevi
Azioni sostegno nuovo obbligo formativo	10.501,01	10.501,01	81/2005	19.238,77	Esami di stato 2004/05
P23/2003 Monfortic A 1 (da C.S.A.)	167,78	167,78	87/2006	8.818,63	Quota parte di € 13.486,24 netto supplenze brevi 2006
P24/2003 Monfortic A 2 (da C.S.A.)	181,98	181,98			
P25/2003 Monfortic B (da C.S.A.)	432,99	432,99			
Legge 440/97: finanziamento POF a. s. 2008/09	3.895,22	3.895,22			
P19/2008 F.A.S. 6.1-2007-457 "L'inglese è il mio futuro"	886,38	886,38			
A03/2009 Economie fondi recupero debiti formativi 2008/09	12.956,41	12.956,41			
P01/2009 Orientamento e Accoglienza (fondi Legge 440/97)	100,00	100,00			
P02/2009 Ascolto e Confronto [Legge 440/97 + educ. salute]	1.343,35	1.343,35			
P04/2009 Cono-Scienza (fondi Legge 440/97)	659,75	659,75			
P10/2009 Attività di counseling C.M. 55/02	1.290,00	1.290,00			
P10/2009 Formazione <a href="#">m@t.abel</a> 2007/08	476,49	476,49			
P10/2009 Fondi formazione e aggiornamento al 31/12/2008	3.396,39	3.396,39			
P11/2009 Giornalino Liceo Mossa (fondi Legge 440/97)	125,00	125,00			
<b>IMPORTO ACCANTONATO</b>	<b>40.419,66</b>	<b>40.419,66</b>		<b>40.419,66</b>	
P25/2006 Progetto Scacchi (Privati)	18,58				
P07/2008 progetto Vela (Provincia Olbia-Tempio)	236,00				
P20/02-2009 Progetto S.S.E. Livello B1 (compartecipazione fondi Regione)	202,05				
8/12 Fondo di Istituto a. s. 2009/10	44,22				
<b>TOTALE</b>	<b>40.920,51</b>				

Alla presente relazione vengono allegati il Grafico di distribuzione della previsione e il Piano di distribuzione delle risorse che ne sono parti integranti.

Il Programma Annuale che si propone, se approvato, sarà affisso all'albo dell'Istituzione e inserito nel sito Web della Scuola [www.liceomossa.net](http://www.liceomossa.net) e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi vi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della Scuola.

Olbia, 01/03/2010

IL DIRETTORE SS.GG.AA.  
(Rag. Daniela CONTI)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(Prof. Luigi ANTOLINI)