



BILANCIO DI PREVISIONE

**EDUCANDATO STATALE
SS. ANNUNZIATA**
PIAZZALE DEL POGGIO IMPERIALE, 1
FIRENZE

ANNO FINANZIARIO 2019



Relazione al Bilancio Preventivo

Il seguente Bilancio di Previsione per l'anno finanziario 2019 viene elaborato e predisposto nel rispetto delle norme contenute:

- R.D. 23/12/29 n. 2392;
- D.M. n. 129 del 28/08/2018;
- Nota Miur prot. n. 74 del 05/01/2019
- art. 22, c. 6, della Legge 448 del 28/12/2001;
- Nota prot. n. 19107 del 28 settembre 2017

Dati dell'Istituzione Scolastica

L'Educandato svolge la sua attività di convitto scuole annesse, presso la Villa del Poggio Imperiale di Firenze sulla base di una concessione in uso perpetuo, da parte dell'Agenzia del Demanio di Firenze. L'organo di controllo operante è il Consiglio di Amministrazione formato dal Dott. Giorgio Fiorenza Presidente e dai membri Prof. Pietro De Marco e Dott. Roselli Emanuele, nominato con decreto MIUR Prot. 608 del 01/08/2016.

Nel corrente anno scolastico l'organico, comunicato al Sistema Informativo del Ministero, è basato su di una popolazione scolastica di n. 600 alunni suddivisi in n. 8 classi di scuola media, per n. 165 allievi complessivi, e n. 23 classi di scuola secondaria, per n. 435 studenti totali.

SITUAZIONE ORGANICO DI DIRITTO DEL PERSONALE A.S. 2018/19

Il personale amministrato dall'Istituto è così composto:

- n. 1 Dirigente Scolastico Reggente di ruolo

Personale A.T.A. - La consistenza organica risulta la seguente:

- n. 11 posti di Assistente Amministrativo a tempo pieno di cui 3 assegnati alla struttura dell'Educandato, 1 par-time 18/36 di cui 3 assegnati
- n. 01 posto di Assistente Tecnico
- n. 01 posto di Infermiere
- n. 05 posti di Cuoco
- n. 05 posti di Guardarobiere
- n. 43 posti di Collaboratore Scolastico

Personale Docente - La consistenza organica di detto personale non attiene all'Educandato ma alle Istituzione Scolastica Annessa e quindi non viene riportata nella presente relazione.

Scuola Media e Licei

Personale Educativo

- n. 34 posti di personale Educativo

L'Avanzo di Amministrazione della gestione di competenza relativa all'esercizio 2018 ammonta a
€ 3.807.462,62

Il bilancio viene redatto sulla base delle entrate così composte:

a)	Rette		€ 1.685.568,00
a1)	Convittrici previsione		
	III^ Rata A.S. 2018/19	€	204.336,00
	I^ - II^ Rata A.S. 2019/20	€	287.496,00
a2)	Semiconvittori previsione		
	III^ Rata A.S. 2018/19	€	488.496,00
	I^ - II^ Rata A.S. 2019/20	€	705.240,00
b)	Contributi dello Stato	€	2.000,00
c)	Interessi dai c/c	€	100,00
	c1) C/c Tesoreria Unica	€	13,74
	c2) C/c postale	€	<u>86,26</u>
d)	Contributi da altri enti	€	0,00
d1)	Contributo dalle scuole annesse sulle utenze:		
	- Rimborso Spese per le manutenzioni	€	0,00;
	- Rimborso Gas riscal.to	€	0,00;
	- Rimborso acqua	€	0,00;
	- Rimborso Energia Elettrica	€	0,00;
	- Rimborso spese Telefoniche	€	0,00;
	- Rimborso spese postali	€	0,00;
	- Rimborso Assicurazioni Alunni	€	<u>0,00</u>

TOTALE ENTRATE

€ 1.687.668,00

TITOLO I° - Entrate Ordinarie

Cap. 01/08 - Interessi Attivi:

La previsione si basa esclusivamente sull'effettivo introito degli interessi maturati sul conto corrente della tesoreria Unica e del conto corrente postale.

Gli interessi sulla gestione Patrimoniale non vengono contabilizzati nella gestione ordinaria di bilancio, in quanto vanno direttamente ad incrementare il fondo stesso

L'importo da iscrivere in bilancio è di € 100,00

Cap. 02/01 - Contributi dello Stato:

La previsione si basa esclusivamente sul contributo erogato con nota MIUR 14207 del 29/09/2016 come risorsa finanziaria aggiuntiva

L'importo da iscrivere in bilancio è di € 2.000,00

Cap. 02/04 - Contributi da altri Enti:

La previsione si basa esclusivamente sul contributo che le scuole annesse verseranno all'Educandato quale rimborso per le utenze che annualmente si pagano ai vari gestori dei servizi di gas, energia elettrica, telefonia ecc.

L'importo da iscrivere in bilancio è di € 0,00

Cap. 03/01 - Rette delle Convittrici:

La previsione viene fatta:

- ✓ Sulla base delle terze rate della retta per l'A.S. 2018/19 per n 78 convittrici
- ✓ Su una ipotesi di circa 70 convittrici, tale numero scaturisce dalla necessità di prevedere una approssimazione quanto più possibile vicina alla realtà, questo ragionamento sarà identico anche per i due capitoli successivi.

La quota della retta annuale per l'A.S. 2019/20 di € 6.600,00.

L'importo da iscrivere in bilancio è di € 491.832,00

Cap. 03/02 - Rette dei Semiconvittori:

Tenuto conto del numero di iscrizioni, la previsione viene fatta:

- ✓ Sulla base delle terze rate della retta per l'A.S. 2018/19
- ✓ Sulla base di circa 500 Semiconvittori

La quota annua dall'A.S. 2019/20 di € 2.400,00.

L'importo da iscrivere in bilancio è di € 1.193.736,00

TOTALE ENTRATE 1.687.668,00

Il prospetto che segue dettaglierà l'utilizzo delle Entrate e la loro ripartizione nei vari capitoli di spesa

Capitoli di Spesa	Descrizione	Importo	Capitoli di Spesa	Descrizione	Importo
01/08	Interessi sui c/c	100,00	02/05	Spese di Posta, telegrafo e telefono	100,00
02/01	Contributo dello Stato	2.000,00	02/04	Spese di cancelleria e stampati del convitto	1.500,00
			03/02	Acquisto materiale scientifico e didattico	500,00
02/04	Contributo da altri Enti	0,00	03/01	Manutenzione spese dei fondi	0,00
			02/05	Spese di Posta, telegrafo e telefono	0,00
			06/04	Illuminazione ed affini	0,00
			06/05	Riscaldamento	0,00
			06/06	Consumo acqua	0,00
			02/01	Spese per Assicurazione diverse	0,00
03/01	Rette Convittrici	1.685.568,00	01/02	Imposte e Tasse	50.000,00
			01/03	Manutenzione spese dei fondi	150.000,00
			01/04	Consulenze Tecniche	30.000,00
			01/06	Spese di Vigilanza Sicurezza	15.000,00

03/02	Semiconvittori	02/01	Spese per assicurazioni diverse	15.000,00
		02/03	Spese d'Ufficio	3.000,00
		02/04	Spese di cancelleria	3.500,00
		02/05	Spese di Posta, telegrafo e telefono	29.900,00
		02/06	Spese diverse	3.500,00
		02/07	Spese di viaggio	4.000,00
		02/08	Consulenze Specialistiche	30.000,00
		03/01	Acquisto di mobili e tappezzerie	20.000,00
		03/02	Acquisto materiale scientifico e didattico	1.500,00
		03/04	Acquisto materiali e attrezzi per attività extrascolastiche	1.000,00
		03/05	Acquisto di biancheria	15.000,00
		03/06	Acquisto di utensili e attr. Refettorio/ Self-Service	10.000,00
		03/07	Acquisto di utensili e attr. Cucina	10.000,00
		03/08	Acquisto di utensili e attr. Dispensa	2.000,00
		03/09	Acquisto di utensili e attr. Guardaroba	5.000,00
		03/10	Mobili e macchine d'ufficio	5.000,00
		04/01	Manut.ne e Rip.ni Mobili e Tappezzerie	3.000,00
		04/06	Manut. Di utensili e attr. Refettorio/ Self-Service	5.000,00
		04/07	Manut.di utensili e attr. cucina	5.000,00
		04/08	Manut. Di utensili e attr. dispensa	1.500,00
		04/09	Manut.di utensili e attr. guardaroba	3.500,00
		04/10	Manutenzione Mobili e macchine d'ufficio	7.000,00
		05/03	Pagamento per corsi complementari	15.000,00
		05/06	Spese Vestiario Personale	10.000,00
		06/01	Vitto per il convitto e il personale	320.000,00
		06/02	Medicinali	3.000,00
		06/04	Illuminazione ed affini	80.000,00
		06/05	Riscaldamento	150.000,00
		06/06	Consumo acqua	50.000,00

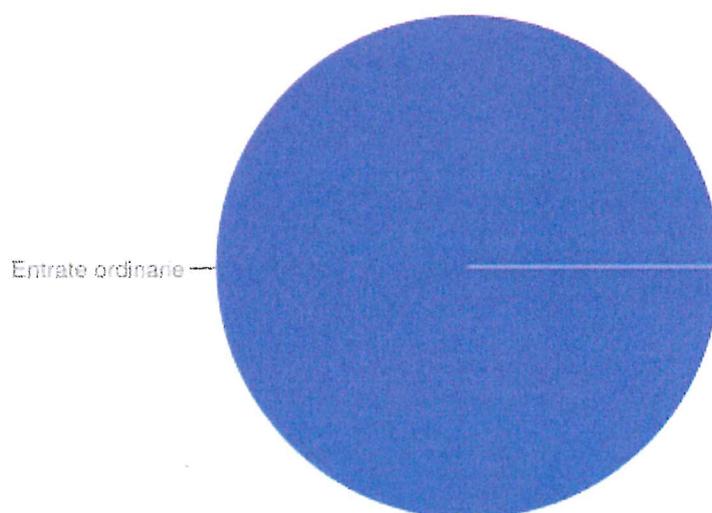
			06/07	Spese di pulizia	35.000,00
			06/09	Rimborso rette	21.000,00
			06/10	Spese per attività extra scolastiche comprese gite convittrici	2.000,00
			07/03	Abbonamenti giornali e riviste	500,00
			07/05	Spese per attività form.ne e aggior.	1.000,00
			07/07	Spese per feste e ricorrenze	15.000,00
			07/09	Spese per att.tà culturali e conferenze	25.000,00
			07/10	Spese per premi alunni meritevoli	3.000,00
			07/13	Spese noleggio strumentazioni varie	2.000,00
			07/14	Spese servizio catering per eventi e ricorrenze	10.000,00
			07/15	Spese per servizi pubblicitari	15.000,00
			07/16	Spese emolumenti netti e ritenute Collaboratori esterni del Consiglio	30.000,00
			10/01	Spese Straordinarie per fabbricati	100.000,00
			10/02	Ripar. e Manut. Straordinarie Fabbricati	70.000,00
			10/04	Spese Straordinarie – Somme Urgenze	150.000,00
			12/01	Spese per controversie legali	10.000,00
			12/04	Gestione borse di Studio	21.000,00
			14/01	Disponibilità da programmare	118.668,00
07/01	Reintegro Minute spese	0,00	13/02	Anticipazione Minute spese	0,00
Totale Entrate		1.687.668,00	Totale Uscite		1.687.668,00

ANALISI STATISTICA ENTRATE/ USCITE E.F. 2019

Dall'analisi dei dati riferibili alla ripartizione percentuale delle risorse relative alla programmazione per l'esercizio 2019, emerge un sostanziale utilizzo delle risorse finanziarie derivanti dal contributo delle Famiglie degli studenti (rette) e nella sua suddivisione tra le partite di spesa rivolte soprattutto al mantenimento del convitto (spese di vitto e le utenze) e alla manutenzione della Villa

**PREVISIONE 2019
ENTRATE**

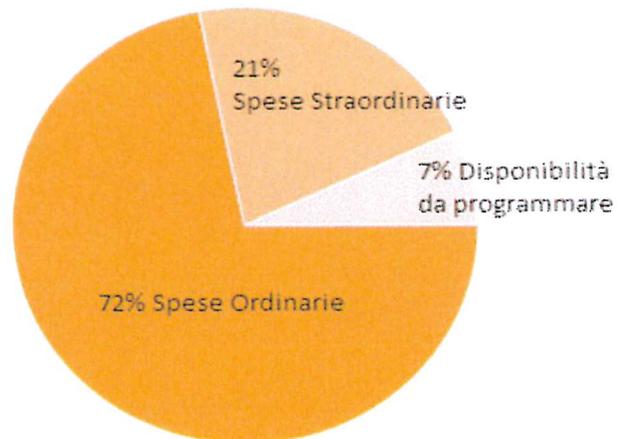
- TITOLO PRIMO- ENTRATE ORDINARIE EURO 1.687,668,00 pari al 100%
- TITOLO SECONDO- MOVIMENTI DI CAPITALE EURO 0,00
- TITOLO TERZI- ENTRATE STRAORDINARIE EURO 0,00
- TITOLO QUARTO- ENTRATE PER PARTITE DI GIRO EURO 0,00
- TOTALE DELLE ENTRATE EURO 1.687,688,00

Previsione Entrate 2019

**PREVISIONE 2019
USCITE**

- TITOLO PRIMO – SPESE ORDINARIE EURO 1.218,000 quota percentuale 72%
- TITOLO SECONDO – MOVIMENTI DI CAPITALE EURO 0,00
- TITOLO TERZO- SPESE STRAORDINARIE EURO 351,000,00 quota percentuale 21%
- TITOLO QUARTO-USCITE PER PARTITE DI GIRO EURO 0,00
- DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE EURO 118,668,00 quota percentuale 7%
- TOTALE DELLE USCITE EURO 1.687,668,00

Previsione Uscite 2019



FINALITÀ DELL'ISTITUTO

Il bilancio d'esercizio quale documento rappresentativo della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di un Ente, assolve ad una funzione informativa di carattere finanziario e patrimoniale, valuta il grado di efficacia e il livello di efficienza gestionale. Il bilancio d'esercizio assolve ad una funzione "interna" di programmazione e controllo e ad una "esterna" di comunicazione sulla efficienza della tipologia di gestione applicata.

Interlocutori privilegiati dell'Educandato sono le Università, gli Enti locali territoriali ed in generale il mondo del lavoro, dell'impresa e della cultura: preziose collaborazioni per allargare le esperienze formative dei nostri ragazzi, anche previo accordi e convenzioni con istituzioni culturali per garantire il più alto livello qualitativo possibile per quanto riguarda le ore extracurricolari.

IN EVIDENZA

Si evidenzia come il presente Bilancio di Previsione scaturisca da una rivisitazione completa della metodologia applicata dalla Direttrice dei Servizi Generali ed Amministrativi, cui la stesura e relativa redazione di detto bilancio era demandata di Consiglio in Consiglio sulla base di una consuetudine che non era coerente con la normativa in materia di Educandati sulla base dei dettami dell'art. 204 del Decreto Legislativo 16 aprile 1994, n. 297 - Testo Unico delle disposizioni legislative vigenti in materia di istruzione, relative alle scuole di ogni ordine e grado (s.o. G.U. n.115 del 19/5/1994).

Infatti, fino dal suo impianto il sopra citato Decreto non prevedeva la figura della DSGA nell'ambito del Consiglio di Amministrazione e chiariva come Educandato e Scuole Annesse, sulla base dell'attribuzione di due diversi codici fiscali, diversi codici identificativi e due c/c bancari e postali, a livello MIUR fossero due entità diverse.

A puro titolo esemplificativo e facendo esplicito riferimento alla composizione del personale A.T.A. quantificato in n 11 assunti a tempo pieno ed una part time, si evidenzia che tale consistenza è stata valutata proprio in funzione delle molteplici attività e funzioni dell'Educandato stante il fatto che per analoghe strutture scolastiche statali "ordinarie", in presenza di n. 600 alunni il numero A.T.A. (A.A.) previsto si alloca a n 4 unità. Ne discende che il restante personale sarebbe dovuto essere utilizzato e destinato alle necessità specifiche dell'Educandato, cosa che per diverse e inspiegabili ragioni non è avvenuto e pertanto al fine di sopperire alle carenze e necessità amministrative si è dovuto ricorrere a professionalità esterne che hanno comportato l'allocazione di maggiori oneri a tale titolo, iscritti al capitolo 7/16, per somme rilevanti € 30.000,00 a solo titolo di prudenziale previsione, salvo necessità sopravvenute e straordinarie che potrebbero elevare tale importo a 80/90 mila euro.

Inoltre, nel caso di specie, stante la particolarità del complesso immobiliare dove ha sede sia l'Educandato che le Scuole Annesse ed in

particolare visto che il suo stato generale di manutenzione è carente, si potrebbero verificare eventi straordinari ad oggi non prevedibili e comunque non quantificabili, il che avalla il fatto che il bilancio preventivo sia stato redatto sulla base di criteri estremamente prudenziali e sulla base di quanto effettivamente speso nell'esercizio precedente. Comunque l'avanzo di amministrazione emergente dalla prechiusura garantisce certamente una ragionevole copertura di costi eventualmente da affrontare.

Inoltre, questo CdA si è attivato presso il MIBACT al fine di essere inserito nella rimodulazione del piano degli interventi finanziari ex art. 1 comma 140 legge 11 dicembre 2016 n.232 con risultato positivo. Infatti, con Decreto del 19 febbraio 2018 n. 106, il Mibact ha assegnato a questo Educandato la somma di Euro 1.700.000,00 (unmilionesettecentomila/00) finalizzati alla verifica del rischio sismico, alla riduzione delle vulnerabilità ed al restauro del plesso monumentale. Gli accordi prevedono una progettazione congiunta per il riassetto strutturale della Villa e dei suoi accessori ma una gestione economico finanziaria dei lavori a carico della segreteria generale della Soprintendenza Archeologia, Belle arti e paesaggio di Firenze a partire dalla fine del 2019 e fino al 2021.

Altrettanto positiva è stata l'azione di sensibilizzazione operata nei confronti della Citta Metropolitana che ha definito la somma di Euro 300.000,00 (trecentomila) a stralcio e saldo di eventuali partite in sospeso con Convenzione in via di perfezionamento, che verranno imputati per il riassetto funzionale dell'impianto di smaltimento delle acque reflue della Villa del Poggio Imperiale, previo realizzazione di una pompa di sollevamento che consentirà il convogliamento delle acqua chiare e scure, dalle fosse biologiche direttamente al sistema fognario comunale. Detto importo comprenderà peraltro lavori relativi alla copertura della palestra ed alla sua messa in sicurezza previo apposizione di una "catena" sulla facciata principale col il conseguenziale restauro dell'arco, dello stemma dei Lorena e delle lesene in lapideo.

Tali somme transiteranno sui Bilanci dei rispettivi Enti ma questo Educandato gestirà tutta la fase attuativa dei progetti di riferimento.

Firenze, 15/02/2019



Il Presidente del CdA
Dott. Giorgio Fiorenza