



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PAOLO VI - CAMPANELLA
PIAZZA DUOMO, 1
89013 GIOIA TAURO (RC)
Codice Fiscale: 91007370801 Codice Meccanografico: RCIC862004

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2014

Dirigente Scolastico: Prof. Vincenzo LA VALVA

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Tiziana LAFACE

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2014 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. 1° Febbraio 2001, n. 44
- Nota prot.n. 151 del 14 Marzo 2007
- D.M. 21 Marzo 2007, n. 21
- D.L. 69/2013
- Nota prot. N. 9626 del 17 Dicembre 2013
- Nota prot. N. 10078 del 31 Dicembre 2013.

Il Decreto Interministeriale n. 44/2001, 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, almeno per chi scrive la presente relazione, sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

- "Le risorse assegnate dallo Stato, 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)
- "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 e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

La legge 27 dicembre 2006 n. 296 (LEGGE FINANZIARIA 2007) al comma 601, prevedeva l'istituzione, nello stato di previsione del Ministero della Pubblica Istruzione, di due fondi destinati l'uno alle "competenze dovute al personale delle istituzioni scolastiche con esclusione delle spese per stipendi al personale a tempo determinato ed indeterminato" e l'altro al "funzionamento delle istituzioni scolastiche".

Con il D.M. 21 del 1° marzo 2007, il Ministro, ha stabilito che le somme iscritte nei due fondi dovessero confluire nella dotazione finanziaria annuale delle istituzioni scolastiche, sulla base di determinati parametri e criteri di cui alle tabelle allegate allo stesso decreto.

Ai sensi ed in applicazione dell'art. 7, comma 38 del Decreto Legge 6 Luglio 2012, n. 95 ("Spending Review"), convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 Agosto 2012, n. 135, che ha esteso il cd. "Cedolino Unico" anche alle Supplenze brevi e saltuarie, la dotazione finanziaria assegnata, sempre calcolata sulla base del decreto ministeriale n. 21/2007 (DM21/07), in base ai parametri dimensionali e di struttura, comprende oltre al "funzionamento delle istituzioni scolastiche", la quota per l'acquisto di servizi non assicurabili col solo personale interno, causa parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici (Servizi Ex LSU) per il periodo gennaio-giugno 2014 di euro 78.825,74, mentre per le Supplenze Brevi e Saltuarie (compresi gli oneri ivi dovuti e l'IRAP), la quota assegnata a questa scuola per il periodo gennaio-agosto 2014, di euro 25.636,77, non deve essere prevista in bilancio, ne', ovviamente, accertata.

Sedi:

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
RCAA862011	GIOIA TAURO	VIA DEI GELSOMINI	50
RCAA862022	GIOIA TAURO	VIA QUASIMODO	67
RCAA862033	GIOIA TAURO	VIA MASSAUA, 33	54
RCEE862027	GIOIA TAURO	VIA VENETO	150
RCEE862038	GIOIA TAURO	VIA F. DE ROSA	24
RCIC862016	GIOIA TAURO	PIAZZA DUOMO, 1	482
RCMM862015	GIOIA TAURO	VIA VENETO	224

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2013/2014 sono iscritti n. 1051 alunni.

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 129 unità, così suddivise:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	122
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	22

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 44 art. 2:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	396.172,41
	01	Non vincolato	73.288,08
	02	Vincolato	322.884,33
02		Finanziamenti dello Stato	85.876,40
	01	Dotazione ordinaria	85.876,40
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
03		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	
	01	Unione Europea	

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
	02	Provincia non vincolati	
	03	Provincia vincolati	
	04	Comune non vincolati	
	05	Comune vincolati	
	06	Altre istituzioni	
05		Contributi da Privati	
	01	Famiglie non vincolati	
	02	Famiglie vincolati	
	03	Altri non vincolati	
	04	Altri vincolati	
06		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda agraria	
	02	Azienda speciale	
	03	Attività per conto terzi	
	04	Attività convittuale	
07		Altre Entrate	18,01
	01	Interessi	18,01
	02	Rendite	
	03	Alienazione di beni	
	04	Diverse	
08		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni	

Per un totale entrate di € **482.066,82**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		<i>Avanzo di amministrazione</i>	396.172,41
	01	<i>Non vincolato</i>	73.288,08
	02	<i>Vincolato</i>	322.884,33

Nell'esercizio finanziario 2013 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 396.172,41 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 73.288,08 senza vincolo di destinazione e di € 322.884,33 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 316.381,53.

E l'avanzo è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento amministrativo generale	192.821,05	7.916,01
A02	Funzionamento didattico generale	24.153,67	7.862,86
A03	Spese di personale	23.380,32	17.368,84
A04	Spese d'investimento	0,00	39.940,37
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00
P93	MIGLIORAM.OFFERTA FORMATIVA	2.250,22	0,00
P94	PROG.C 1-FSE-2013-793	57.271,49	0,00
P95	PROG.C 2 -FSE-2013 -178	2.142,86	0,00
P96	PROG.D 1 -FSE-2013- 288	20.571,42	0,00

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 322.591,03 e non vincolato di € 73.088,08. La parte rimanente andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z01).

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dallo Stato

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio del Ministero, a sua volta è suddiviso in:

02		Finanziamenti dallo stato	85.876,40
	01	<i>Dotazione ordinaria</i> comprende i finanziamenti provenienti dal Ministero o dagli Uffici Scolastici Regionali e Provinciali ai sensi del disposto della nota 151/2007.	85.876,40
	02	<i>Dotazione perequativa</i> comprende i finanziamenti provenienti dagli Uffici Scolastici Regionali del Ministero, teso a finanziare particolari ulteriori o specifiche esigenze della scuola.	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati comprende tutti i finanziamenti provenienti dal Ministero che non hanno in ogni modo un vincolo di destinazione ed utilizzazione.	0,00
	04	<i>Altri finanziamenti vincolati</i> affluiscono a questa voce solo le risorse con vincolo di destinazione, sempre espressamente indicato dall'USR da cui proviene il finanziamento	0,00
	05	<i>Fondo Aree Sottoutilizzate FAS</i> Comprende i finanziamenti provenienti dal Ministero che hanno in ogni modo una finalizzazione vincolata. Tra di questi sono la quota nazionale / (25%) dei progetti cofinanziati dal F.T.S. dell'Unione Europea (Socrates, Leonardo, ecc.).	0,00

La dotazione finanziaria spettante è stata comunicata con la nota prot. N. 9626 del 17/12/2013 e nota prot. N. 10078 del 31/12/2013 ed è stata iscritta nell'aggregato 02 - voce 01.

La dotazione comprende le assegnazioni per il Funzionamento, sulla base dei parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 21/2007, per il periodo gennaio-agosto 2014 e le assegnazioni per i contratti di pulizia e altre attività ausiliarie (Servizi Ex LSU), per il periodo gennaio-giugno 2014, mentre la quota riferita al periodo settembre-dicembre 2014, sarà oggetto di successiva integrazione e comunicazione.

Il totale complessivo dell'aggregato è pari ad € **85.876,40**, comprensivo delle somme dovute alla realizzazione del POF.

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
02/01	7.050,66	Funzionamento Amministrativo/didattico
02/01	78.825,74	Terziarizzazione dei servizi

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio della Regione.

03		Finanziamenti dalla Regione	0,00
	01	<i>Dotazione ordinaria</i> confluiscono in questa voce i contributi della Regione per il funzionamento didattico e amministrativo	0,00
	02	<i>Dotazione perequativa</i>	0,00
	03	<i>Altri finanziamenti non vincolati</i>	0,00
	04	<i>Altri finanziamenti vincolati</i>	0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali o da altre Istituzioni.

04		Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni	0,00
	01	<i>Unione Europea</i>	0,00
	02	<i>Provincia non vincolati</i>	0,00
	03	<i>Provincia vincolati</i>	0,00
	04	<i>Comune non vincolati</i>	0,00
	05	<i>Comune vincolati</i>	0,00
	06	<i>Altre istituzioni</i>	0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da Privati

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati sia non vincolati sia con vincolo di destinazione. Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi di laboratorio, viaggi d'istruzione e visite guidate.

05		Contributi da Privati	0,00
	01	<i>Famiglie non vincolati</i>	0,00
	02	<i>Famiglie vincolati</i>	0,00
	03	<i>Altri non vincolati</i>	0,00
	04	<i>Altri vincolati</i>	0,00

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Raggruppa tutti i finanziamenti relativamente alle gestioni economiche.

06		Proventi da gestione economiche	0,00
	01	<i>Azienda agraria</i>	0,00
	02	<i>Azienda speciale</i>	0,00
	03	<i>Attività per conto terzi</i>	0,00
	04	<i>Attività convittuale</i>	0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Raggruppa tutti i finanziamenti relativi ad altre entrate, quali gli interessi bancari/postali e rendite da beni immobili, rimborsi e recuperi.

07		Altre Entrate	18,01
	01	<i>Interessi</i>	18,01
	02	<i>Rendite</i>	0,00
	03	<i>Alienazione di beni</i>	0,00
	04	<i>Diverse</i>	0,00

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
07/01	18,01	Interessi attivi da conto T.U. Anno 2013

AGGREGATO 08 – Mutui

Raggruppa tutti i finanziamenti previsti dall'art. 45 del D.I. 44/2001 che prevede che la scuola ha la possibilità di accendere mutui per la durata massima di cinque anni.

08		Mutui	0,00
	01	<i>Mutui</i>	0,00
	02	<i>Anticipazioni</i>	0,00

PARTE SECONDA - USCITE

Le spese sono raggruppate in quattro diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in cinque voci di spesa:
 - A01 funzionamento amministrativo generale;
 - A02 funzionamento didattico generale;
 - A03 spese di personale;
 - A04 spese di investimento;
 - A05 manutenzione degli edifici;
- **PROGETTI**: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola;
- **GESTIONI ECONOMICHE**, ove presenti;
- **FONDO DI RISERVA**.

Riportiamo in dettaglio le spese per ogni singolo progetto/attività:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
A		Attività	
	A01	Funzionamento amministrativo generale	286.631,47
	A02	Funzionamento didattico generale	32.016,53
	A03	Spese di personale	40.749,16
	A04	Spese d'investimento	39.940,37
	A05	Manutenzione edifici	0,00
P		Progetti	
	P93	MIGLIORAM.OFFERTA FORMATIVA	2.250,22
	P94	PROG.C 1-FSE-2013-793	57.271,49
	P95	PROG.C 2 -FSE-2013 -178	2.142,86
	P96	PROG.D 1 -FSE-2013- 288	20.571,42
G		Gestioni economiche	
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
R		Fondo di riserva	
	R98	Fondo di riserva	200,00

Per un totale spese di € **481.773,52**.

Z	01	Disponibilità finanziaria da programmare	293,30
----------	----	--	--------

Totale a pareggio € **482.066,82**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

A	A01	Funzionamento amministrativo generale	286.631,47
----------	------------	--	-------------------

Funzionamento amministrativo generale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	200.737,06	02	Beni di consumo	11.471,24
02	Finanziamenti dello Stato	85.876,40	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	274.095,59
07	Altre Entrate	18,01	04	Altre spese	1.064,64

A	A02	Funzionamento didattico generale	32.016,53
----------	------------	---	------------------

Funzionamento didattico generale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	32.016,53	02	Beni di consumo	26.714,88
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.301,65

A	A03	Spese di personale	40.749,16
----------	------------	---------------------------	------------------

Spese di personale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	40.749,16	01	Personale	17.368,84
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	23.380,32

A	A04	Spese d'investimento	39.940,37
----------	------------	-----------------------------	------------------

Spese d'investimento

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	39.940,37	02	Beni di consumo	23.767,55
			06	Beni d'investimento	16.172,82

P	P93	MIGLIORAM.OFFERTA FORMATIVA	2.250,22
----------	------------	------------------------------------	-----------------

MIGLIORAM.OFFERTA FORMATIVA

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.250,22	01	Personale	400,67
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.849,55

P	P94	PROG.C 1-FSE-2013-793	57.271,49
----------	------------	------------------------------	------------------

PROG.C 1-FSE-2013-793

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	57.271,49	01	Personale	36.330,35
			02	Beni di consumo	3.675,78
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	17.265,36

P	P95	PROG.C 2 -FSE-2013 -178	2.142,86
----------	------------	--------------------------------	-----------------

PROG.C 2 -FSE-2013 -178

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.142,86	01	Personale	1.878,57
			02	Beni di consumo	200,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	64,29

P	P96	PROG.D 1 -FSE-2013- 288	20.571,42
----------	------------	--------------------------------	------------------

PROG.D 1 -FSE-2013- 288

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	20.571,42	01	Personale	14.589,28
			02	Beni di consumo	1.000,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.982,14

Per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti (mod. POF) che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzate.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegata al Programma annuale stesso.

R	R98	Fondo di Riserva	200,00
----------	------------	-------------------------	---------------

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (5%) previsto dall'art. 4 comma 1 del D.I. 1° Febbraio 2001 n. 44, ed è pari al 0,23% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 02 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 7 comma 3 del D.I. 44/2001.

Z	Z01	Disponibilità finanziarie da programmare	293,30
----------	------------	---	---------------

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte:

Conto	Importo in €	Descrizione
1.1.0	200,00	Non vincolato
1.2.0	293,30	Vincolato

Si ricorda da togliere da detta tabella l'importo del fondo di riserva pari ad € 200,00 dalla dotazione ordinaria.

CONCLUSIONI

Pertanto, il Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo Paolo VI Campanella di Gioia Tauro, dell'Esercizio Finanziario 2014, così predisposto, commisura il totale delle spese alle entrate che si potranno rendere realmente disponibili nel corso dell'anno 2013. Il Programma Annuale così formulato, che nelle sue linee generali traccia il Piano dell'Offerta Formativa di questo Istituto per l'esercizio finanziario 2014 ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al Collegio dei Revisori per il prescritto parere, ai sensi dell'art.58 comma 2 D.I. 1° Febbraio 2001, n. 44, ed ai sensi del D.M. n. 21 del 01/03/2007 e per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO Prof. Vincenzo LA VALVA

IL DIRETTORE SS.GG.AA.
Tiziana LAFACE