

## Relazione Programma Annuale 2014 predisposta dal direttore dei servizi generali ed amministrativi

### Premessa

Per la formulazione del Programma Annuale 2014 si tiene conto:

- del Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001;
- dell'Avanzo di amministrazione E.F. 2013;
- delle Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'e.f. 2014 - mail MIUR Prot. 9144 del 05/12/2013;
- del P.O.F. a.s. 2013/14;

Si specifica che la Giunta Esecutiva, non ha potuto predisporre il "Programma Annuale E.F. 2014" entro il 31 ottobre 2012 (come prevede il D.I. 44/2001 art. 2 c. 3) perché il MIUR ha comunicato la dotazione ordinaria 2013 su cui codesta scuola può far affidamento e le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2014 in data 5 dicembre 2013.

### Determinazione delle entrate

La determinazione delle Entrate avviene sulla base degli accertamenti di volta in volta richiamati.

**Agg. 01**      *Avanzo di amministrazione utilizzato*  
**Voce 02**      *Avanzo vincolato*                      **€ 79.257,59:**

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2014 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità (vedi mod. D).

AGG/ PROG	VOCE		IMPORTO Vincolato	IMPORTO Non vincolato
<b>A</b>		<b>ATTIVITA'</b>		
	A01	Funzion. Amm.vo generale	2.634,03	9.445,81
	A02	Funz. Didattico genereale	0	21.039,25
	A03	Spese per il personale	3.656,80	
	A04	Spese di investimento	8.501,61	
		<b>PROGETTI</b>		
<b>P</b>	P01	Progetti POF	9.475,83	
	P02	Progetto FONDO	6.103,70	

	P03	Progetto viaggi di istruzione	9.282,04	
	P04	Progetto integrazione alunni portatori di handicap	4.513,72	
	P05	Progetto Patente Europea	716,06	
	P06	Corso surrogatorio	25.102,87	
	P07	Corso formazione docenti e personale ATA	899,85	
	P09	Progetto Impariamo a proteggerci	8.371,08	
		<b>TOTALE</b>	<b>79.257,59</b>	<b>30.485,06</b>
		<b>Minor Accertamento Residuo Attivo</b>		<b>3.226,22</b>
	Z01	<b>Somma da programmare</b>		<b>163.849,93</b>
		<b>TOTALE avanzo Amm.ne</b>	<b>273.592,58</b>	

\*\*\*\*\*

**Agg. 02      Finanziamento dello Stato**  
**Voce 01      Dotazione Ordinaria € 15.490,66 :**

Come da comunicazione e-mail Prot. 9144 del 05/12/2013 la risorsa finanziaria assegnata a codesta scuola per l'anno 2014 è pari ad **€ 15.490,66**. Tale risorsa è stata calcolata sulla base del decreto ministeriale n. 21/2007 (DM21/07) **per il periodo gennaio-agosto 2014** e potrà essere oggetto di integrazioni e modificazioni come indicato nella e-mail.

La quota riferita al **periodo settembre-dicembre 2014** sarà oggetto di successiva integrazione.

La risorsa finanziaria di **€ 15.490,66** è stata determinata come di seguito specificato:

- **€ 15.490,66** quale quota per il **funzionamento amministrativo e didattico**, così calcolato:
- € 1.333,33** quale quota fissa per istituto (tabella 2 Quadro A);
  - € 133,33** quale quota per sede aggiuntiva (tabella 2 Quadro A);
  - € 13.856,00** quale quota per alunno (tabella 2 Quadro A);
  - € 168,00** quale quota per alunno diversamente abile (tabella 2 Quadro A);

\*\*\*\*\*

#### **ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE**

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 citate supplenze, detta somma di **€ 7.780,71 non viene prevista in bilancio**, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le regole illustrate nella mail 8110 al paragrafo "Supplenze brevi e saltuarie – gestione tramite cedolino unico".

## ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma che verrà assegnata a codesta scuola per l'a.s. 2013/14, finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto **non viene prevista in bilancio**, nè, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico" e, attualmente, comprende le voci sotto elencate:

- il **fondo dell'istituzione scolastica**, per il pagamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29-11-2007 (ivi compresi, tra l'altro, il compenso spettante per l'indennità di direzione, quota fissa e variabile, al personale che sostituisce il DSGA e il DS);
- le **funzioni strumentali** al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL);
- gli **incarichi specifici** del personale ATA (art. 47 CCNL);
- le **ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti** (art. 30 CCNL);

\*\*\*\*\*

**Agg. 02      Finanziamento dello Stato**

**Voce 04      Altri finanziamenti vincolati € 261,31:**

La Direzione Generale MIUR con nota prot. 9851 del 20/12/2013 ha comunicato l' assegnazione di € **261,31** per spese in conto capitale relative ad attrezzature tecniche, sussidi didattici e per ogni altro ausilio tecnico necessario per l' integrazione di alunni portatori di handicap.

Inoltre la Direzione Generale MIUR potrà disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria ordinaria secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite.

In particolare, potranno essere disposte integrazioni, **da accertare** o **da non accertare** nel bilancio.

### **Eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria ordinaria oggetto di variazioni di bilancio:**

- per le spese di funzionamento periodo settembre – dicembre 2014;
- per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa ai sensi dell'articolo 1 della legge n. 440/1997 sulla base del decreto ministeriale di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 296/2006 per l'e.f. 2014;
- per l'alternanza scuola-lavoro sulla base del D.M. di cui all' art. 1 comma 601. Della Legge 296/2006 per e.f. 2014;
- per misure incentivanti per i progetti di cui art. 9 CCNL 29/11/2007;
- per attività complementari di educazione fisica;
- per i corsi di recupero, in aggiunta al FIS;

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate, per altre esigenze, anche a cura di Direzioni Generali diverse dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio –Ufficio Settimo.

**Eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria non oggetto di variazioni di bilancio:**

- Per assicurare l'ordinato svolgimento dell'attività didattica secondo la normativa vigente, si informa che, potranno essere disposte dal MIUR - Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio, integrazioni della risorsa finanziaria assegnata nella dotazione ordinaria per "**Supplenze brevi e saltuarie**". Le risorse verranno gestite tramite il sistema del "Cedolino Unico".
- Le somme che saranno comunicate dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio, per gli **istituti contrattuali relativamente al periodo da settembre a dicembre 2014** (quota 4/12<sup>mi</sup> anno scolastico 2014/15) **non saranno previste in bilancio nè tantomeno accertate** in quanto gestite tramite il sistema del "Cedolino Unico".

\*\*\*\*\*

*Altre informazioni*

**ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI**

L'articolo 14 comma 27 del decreto legge 95/2012 dispone che a decorrere dal 7 luglio 2012 il Ministero provvede direttamente al rimborso forfetario alle Regioni delle spese sostenute per gli accertamenti medico-legali a favore del personale scolastico ed educativo.

In particolare codesta istituzione non dovrà assicurare alcun adempimento nel corso del 2013 per il pagamento delle visite fiscali, né dovrà iscrivere in bilancio previsioni di entrata e di spesa al riguardo. Eventuali fatture relative accertamenti disposti successivamente al 7 luglio 2012 non dovranno essere pagate, previa comunicazione al riguardo da parte di codesta istituzione agli enti che le avessero emesse.

**TARSU/TIA**

Circa il pagamento della TARSU/TIA sono confermate le disposizioni vigenti, che prevedono l'assegnazione diretta da parte del Ministero in favore dei Comuni, senza che sia previsto alcun adempimento in carico a codesta istituzione.

**Agg. 04 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche**  
**Voce 05 Comune vincolati € zero:**

Nell'aggregato 04/05 verranno introitati i contributi che l'Amministrazione Provinciale comunicherà per le spese di funzionamento e per il rimborso spese telefoniche saldo esercizio precedente.



Eventuali ulteriori risorse finanziarie saranno oggetto di variazione di bilancio dopo i relativi accertamenti.

**Agg. 05 Contributi da privati**  
**Voce 01 Famiglie non vincolati € 57.200,00:**

Nel corso dell'esercizio 2014, verranno introitati le quote dei contributi scolastici per materiale di laboratorio, libretto scolastico ecc. Si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

\*\*\*\*\*

**Agg. 05 Contributi da privati**  
**Voce 02 Famiglie vincolati € 45.600,00:**

Nel corso dell'esercizio 2014, verranno introitati le quote per i Viaggi di Istruzione, Assicurazione, contributi per corso Patente Europea e per corso Pet, ecc.

\*\*\*\*\*

**Agg. 05 Contributi da privati**  
**Voce 03 Altri non vincolati € 10.000,00:**

Nel corso dell'esercizio 2014, viste le convenzioni in essere, verranno introitati **€ 10.000,00** quale contributo della ditta GRUPPO ARGENTA distributore bevande. Eventuali altri contributi e/o sponsorizzazioni di ditte, enti e privati saranno oggetto di variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

\*\*\*\*\*

**Agg. 05 Contributi da privati**  
**Voce 04 Altri vincolati € zero**

Nel programma annuale non viene iscritta alcuna cifra in quanto si procederà con opportune variazioni di bilancio solo dopo aver accertato l'entrata.

\*\*\*\*\*

**Agg. 07 Altre entrate**  
**Voce 01 Interessi € zero:**

Nel programma annuale non viene iscritta alcuna cifra in quanto si procederà con opportune variazioni di bilancio solo dopo aver accertato l'entrata.

\*\*\*\*\*

### Determinazione delle uscite

La determinazione delle Uscite è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2013.

Voce	DESCRIZIONE	da Avanzo 2013	Finanziame nti 2014	TOTALE 2014	
A01	Funz.to amm.vo	€ 12.079,84	€ 10.180,85	€ 22.260,69	€ 129.961,70
A02	Funz.to didattico	€ 21.039,25	€ 45.303,35	€ 66.342,60	
A03	Corsi di recupero, ore ecc.	€ 3.656,80	0	€ 3.656,80	
A03	Supplenze brevi e saltuarie				
A04	Spese d'investimento	€ 8.501,61	€ 29.200,00	€ 37.701,61	
A05	Manutenzione edifici	€	€ -	€ 0	
P01	Progetti Legge 440	€ 9.475,83	€ 1.550,00	€ 11.025,83	€ 108.023,11
P02	Porgetti a carico FIS	€ 6.103,70	€ 2.002,10	€ 8.105,80	
P03	Viaggi istruzione	€ 9.282,04	€ 35.000,00	€ 44.282,04	
P04	Progetti per alunni diversamenti abili	€ 4.513,72	€ 261,31	€ 4.775,03	
P05	Patente Europea	€ 716,06	€ 4.744,55	€ 5.460,61	
P06	Alternanza Scuola-lavoro	€ 25.102,87	€ 0	€ 25.102,87	
P07	Formazione	€ 899,85	€ 0	€ 899,85	
P08		€	€ 0	€ 0	
P09	Impariamo a proteggerci	€ 8.371,08	€ 0	€ 8.371,08	
R98	Fondo di riserva	€	€ 309,81	€ 309,81	€ 309,81
Totale spese		€ 109.742,65	€ 128.551,97	€ 238.294,62	
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 163.849,93	€ -	€ 163.849,93	€ 163.849,93
Totale a pareggio		€ 273.592,58	€ 128.551,97	€ 402.144,55	

**R98 Fondo Riserva € 309,81:**

Importo calcolato, 2% sulla somma relativa alla dotazione ordinaria.

**Z01 Disponibilità finanziaria da programmare € 163.849,93:**

La somma prevista risulta essere pari a € **163.849,93**. Secondo le indicazioni già fornite dalla nota MIUR prot. 10772 del 11/11/2010 sul Programma Annuale 2011, alla quale formalmente la nota sul programma annuale 2012 e 2013 fa richiamo, è opportuno inserire in tale aggregato una somma possibilmente pari all'importo dei residui attivi di competenza dello Stato, per essere certi di programmare spese per le quali c'è l'assoluta certezza di copertura finanziaria.

Considerato che i residui attivi MIUR ad inizio esercizio finanziario sono pari a € 147.761,40, di cui € 41.907,56 relativi agli anni 2004 e 2005 si è applicato la nota ministeriale.

In ogni caso, l'eventuale impiego delle quote di avanzo di amministrazione saranno subordinate alla effettiva realizzazione della disponibilità finanziaria.

\*\*\*\*\*

**Accertamenti E.F. 2014**

In fase di stesura del Programma Annuale 2014 sono stati registrati in bilancio i seguenti accertamenti di cui si ha certezza di riscossione a seguito comunicazioni ufficiali del MIUR, della Regione, contributi dalle famiglie e dalla Ditta fornitrice distributori automatici e dalla Banca Tesoriera quale contributo annuo:

Agg./Voce	Acc.	Debitore - descrizione	Importo	Destin az.
02/01	1	MIUR – Dotazione ordinaria 2014 per funzionamento	€ 10.180,85	A01
	2	MIUR – Dotazione ordinaria 2014 spese funzionamento didattico	€ 5.000,00	A02
	3	MIUR – Dotazione Ordinaria 2014 fondo di riserva	€ 309,81	R98
	4	MIUR – Dotazione pe alunni disabili	€ 261,31	P04
05/01	5	Contributi da famiglie e privati – cancelleria, libretto	€ 28.000,00	A02
	6	Contributi da famiglie e privati – Conto capitale	€ 29.200,00	A04
05/02	7	Contributi da famiglie e privati - Assicurazione	€ 6.800,00	A02
	8	Contributi da famiglie e privati – Corso Pet	€ 1.550,00	P01
	9	Contributi da famiglie e privati – Corso Patente Europea	€ 2.250,00	P05
	10	Contributi da famiglie e privati – Viaggi istruzione	€ 35.000,00	P03

<b>05/03</b>	11	Contributi da Ditta distributori automatici – per funzionamento didattico	€ 1.503,35	A02
	12	Contributi da Ditta distributori automatici – per premi eccellenze	€ 4.000,00	A02
	13	Contributi da Ditta distributori automatici - Progetti	€ 2.002,10	P02
	14	Contributi da Ditta distributori automatici – Progetto”Patente Europea”	€ 2.494,55	P05
<b>Totale accertamenti</b>			<b>€ 128.551,97</b>	

Si specifica che tutti gli accertamenti successivi al **numero 14**, saranno oggetto di variazione di bilancio.

Casale, 24/01/2014

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
 (Rag. Etorina Bisaggio)