



I CIRCOLO DIDATTICO
"GENNARO SEQUINO"
Via Roma, 80 – 80018 MUGNANO DI NAPOLI
Telefono 081-5710410/Fax 081-7451142
Distretto 26 – Codice NAEE15100R – Codice fiscale 80101770636
@-mail: naee15100r@istruzione.it
@-mail certificata: naee15100r@pec.istruzione.it
web site: www.cdsequino.it



FSE
FESR

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PROGRAMMA ANNUALE 2014

Redatta ai sensi dell'art. 2 comma 3 del Decreto Interministeriale n. 44 dell'1 febbraio 2001

dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Maria Loreta Chieffo
e
dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi Susanna Guarracino

PREMESSA

In ottemperanza alle disposizioni legislative, le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria di istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario dello svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione scolastica, come previste e organizzate nel Piano dell'Offerta Formativa.

Il Programma annuale dell'esercizio finanziario è stato predisposto in coerenza con le finalità delineate dal POF, documento dal quale emergono i diversi livelli della progettazione d'istituto (curricolare, educativa, organizzativa).

Lo stesso Programma ha tenuto in debito conto l'ampliamento dell'offerta formativa che si attua attraverso la realizzazione dei vari Progetti, tutti rispondenti agli obiettivi formativi suggeriti dalle "indicazioni" ministeriali e opportunamente coniugati con le caratteristiche socio-economiche e culturali del territorio di riferimento.

Le schede illustrative finanziarie dei singoli progetti, allegate al Programma annuale, dimostrano come si sia cercato di rispondere in maniera adeguata ai bisogni emersi e quanto l'opera di ottimizzazione delle risorse, svolta a tutti i livelli dell'organizzazione scolastica, sia volta a perseguire finalità ed obiettivi definiti a livello progettuale, secondo i principi di economicità, efficienza ed efficacia.

È chiaro che l'intera attività della scuola deve rispondere al criterio generale della trasparenza. L'applicazione di tale criterio si realizza:

- attraverso la pubblicità degli atti amministrativi;
- mediante gli organi collegiali;
- con la capillare informazione all'utenza.

Pertanto, si ritiene di dover prioritariamente descrivere il Piano dell'offerta formativa, le finalità e gli obiettivi che assegna alla scuola e gli strumenti organizzativi, finanziari e logistici quali scelte strategiche che ne discendono.

Finalità

L'approccio della progettazione integrata richiamato nel Piano dell'Offerta Formativa risponde alle seguenti finalità:

- Erogare i servizi di istruzione formazione ed orientamento propri dell'istituzione scolastica.
- Qualificare la proposta formativo culturale della scuola in relazione ai bisogni dell'utenza ed alle possibili risposte in termini progettuali derivanti dall'utilizzo strategico ed ottimale delle risorse interne ed esterne.
- Tenere sotto controllo il processo formativo degli alunni nel suo svolgersi sia sul versante educativo sia sul versante didattico per ridurre lo scarto tra i risultati attesi e quelli ottenuti.
- Rendere diffuso e condiviso il contenuto delle proposte formative, in modo che ogni genitore e ogni "stake holder" (portatore di interesse) sappia quale offerta sia predisposta dalla scuola che frequentano le giovani generazioni e possa apportare critiche costruttive e/o apprezzamenti.
- Realizzare le condizioni per la costruzione graduale di un sistema formativo integrato nel quale, dalla leadership formativa della scuola, si possano utilizzare, al meglio, tutte le risorse educative del territorio a vantaggio dei bambini e delle loro famiglie.

Obiettivi di sistema

- Acquisizione funzionale delle competenze per lo sviluppo e/o potenziamento delle capacità critiche del soggetto per promuovere il pieno inserimento nel contesto scolastico e sociale.
- Sviluppo e consolidamento di comportamenti improntati al rispetto delle regole di convivenza democratica in contesti diversi, funzionale alla crescita di soggetti liberi, responsabili e capaci di compiere scelte autonome (cittadinanza piena e responsabile).

- Predisposizione e realizzazione percorsi formativi - in rete con altre agenzie educative, con le istituzioni contigue alla scuola, con le organizzazioni territoriali e nazionali – finalizzati all’offerta di un maggiore numero di opportunità formative e di una maggiore qualità dell’offerta curricolare ed extracurricolare.
- Valorizzazione delle diversità con iniziative di recupero, sostegno ed integrazione culturale nel rispetto delle peculiarità di ciascuno.
- Sviluppo e rafforzamento dei comportamenti e delle attitudini fondate sul riconoscimento dell’uguaglianza e della necessità dell’interdipendenza delle nazioni e dei popoli.

Obiettivi da raggiungere per ciascun utente

- Consolidare nell’alunno le abilità sensoriali, percettive, motorie, linguistiche e intellettive, impegnandolo nella riorganizzazione delle esperienze e nell’esplorazione e ricostruzione della realtà.
- Sviluppare capacità di orientamento critico, di rielaborare conoscenze, elaborare e formulare ipotesi, risolvere problemi, di ascolto, comprensione, comunicazione.
- Elaborare, con la collaborazione del docente, autonomi percorsi di ricerca e conoscenza attraverso nuclei tematici che coinvolgano diversi punti di vista conoscitivi e stabiliscano relazioni tra i diversi ambiti di significato.
- Promuovere l’apprendimento nel rispetto dei tempi individuali offrendo lavori differenziati, graduati per livelli di difficoltà o tempi di esecuzione.
- Promuovere l’accoglienza e intervenire sul disagio.
- Organizzare un ambiente per l’apprendimento che offra stimoli differenziati attraverso l’uso integrato e sistematico dei diversi linguaggi di cui è composto il mondo naturale, artificiale ed umano.
- Realizzare percorsi formativi che valorizzino sia la cultura e le tradizioni locali e nazionali, sia il più ampio contesto europeo nel suo ultimo assetto politico.
- Ottimizzare, nel rispetto del principio della personalizzazione dell’insegnamento, l’azione didattica ed educativa rendendola idonea a soddisfare la domanda individuale di formazione espressa da ciascuno degli alunni.
- Promuovere progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali).

Obiettivi da raggiungere con il Programma annuale 2014

Programmi di attività

- Promuovere l’accoglienza, favorire l’orientamento e intervenire sul disagio scolastico.
- Ampliare in maniera significativa l’offerta formativa sia sul piano quantitativo che qualitativo attraverso:
 - offerta curricolare improntata a principi di flessibilità, efficacia didattica e uso ottimale delle risorse assegnate, di qualsiasi natura esse siano;
 - offerta di laboratori extracurricolari nella fascia pomeridiana;
 - offerta di attività aggiuntive integrate trasversalmente nel curricolo;
 - realizzazione delle attività didattiche previste dai progetti speciali; potenziamento della lingua straniera;
 - realizzazione di progetti riferiti alle tecnologie didattiche con l’estensione delle nuove tecnologie a tutti gli alunni;
 - supporto e potenziamento delle attività motorie per tutte le classi di scuola primaria;
 - supporto alla realizzazione del Piano dell’Offerta Formativa con un’adeguata organizzazione della scuola e un’efficace azione amministrativa;

- sviluppo di percorsi di continuità e di orientamento interni tra i due ordini di scuola presenti e con le scuole medie afferenti allo stesso territorio;
 - sviluppo di attività legate ad azioni previste da enti locali con particolare riferimento alla Regione Campania, Provincia e Comune di Mugnano di Napoli;
 - sviluppo di attività legate ad azioni dell'Unione Europea in ambito scolastico con riferimento alle possibilità offerte dal PON - FSE e dal FESR programmazione 2007/2013;
 - sviluppo ed ampliamento di percorsi di lettura con potenziamento della dotazione libraria esistente;
 - prosecuzione e sviluppo di attività di integrazione dell'handicap con assistenza educativa e progetti didattici di istruzione domiciliare, mirati a garantire una migliore integrazione;
 - acquisire la piena disponibilità delle famiglie nella gestione ed organizzazione della scuola;
 - progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola, sia docente che ATA.
- Formazione del personale:
- sulle problematiche legate all'attuazione del Piano dell'Offerta Formativa;
 - sulle tematiche relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro;
 - su particolari processi, legati ai servizi amministrativi e generali, di competenza del Circolo.
- Realizzazione di percorsi di apprendimento e di esperienza degli alunni attraverso l'utilizzo di personale esperto esterno avente particolari caratteristiche e competenze.

Scelte operative effettuate

Considerato il momento di difficoltà che sta attraversando la scuola italiana e la necessità di definire strategie che si orientino verso un sempre migliore utilizzo delle risorse disponibili, in funzione di una efficace azione didattica e formativa, si è ritenuto concentrare l'impegno finanziario a supporto dei seguenti obiettivi:

- Impegno finanziario a sostegno delle attività di arricchimento dell'offerta formativa.
- Supporto ai progetti e al P.O.F. con appositi gruppi e commissioni di lavoro.
- Potenziamento del numero di sussidi didattici a supporto della didattica in generale.
- Potenziamento del numero di suppellettili, in particolare verificata l'impossibilità da parte del Comune a fornire questo tipo di servizio.
- Supporto ai progetti di formazione del personale.

Per la determinazione delle entrate e delle spese sono stati considerati e valutati i seguenti elementi:

A) La popolazione scolastica

Il bacino d'utenza comprende 5 plessi scolastici, 3 di scuola primaria di cui 2 anche di scuola dell'infanzia e 2 di scuola dell'infanzia per complessivi n. 1150 alunni.

I plessi del circolo sono ubicati in 5 edifici:

- il plesso Sequino, scuola primaria e scuola dell'infanzia, con n. 15 classi primaria e n. 2 classi infanzia;
- il plesso Murelle, scuola primaria e scuola dell'infanzia, con n. 10 classi primaria e n. 3 classi infanzia;
- il plesso San Giovanni, scuola primaria, con n. 15 classi;
- il plesso San Giovanni, ospitato presso il plesso IV Martiri, scuola dell'infanzia, con n. 3 classi;
- il plesso IV Martiri, scuola dell'infanzia, con n. 4 classi.

Il plesso Sequino, ubicato alla Via Roma n. 80, ospita oltre la scuola primaria e la scuola dell'infanzia, anche gli uffici di segreteria e di direzione.

B) Il personale

Organico (di fatto) del personale docente in servizio nell'anno scolastico 2013/2014:

- scuola primaria:
 - docenti posto comune: 47;
 - docenti di sostegno: 24;
 - docenti di religione: 4.
- scuola dell'infanzia:
 - docenti posto comune: 21;
 - docenti di sostegno: 4;
 - docenti di religione: 1.

Organico (di fatto) del personale ATA in servizio nell'anno scolastico 2013/2014:

- n. 1 direttore dei servizi generali e amministrativi;
- n. 6 assistenti amministrativi;
- n. 14 collaboratori scolastici.

Le linee programmatiche sono state elaborate tenendo conto dei finanziamenti dello Stato previsti da specifiche disposizioni normative e di quelli delle famiglie, nonché eventuali interessi maturandi sul conto corrente in essere presso la Banca d'Italia (tesoreria unica). Tali risorse consentono la realizzazione dei progetti inseriti nel POF e lo svolgimento della quotidiana attività amministrativa e didattica.

Gli stanziamenti previsti riflettono le risorse finanziarie a disposizione, commisurate alla spesa che si prevede di sostenere effettivamente attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego.

Struttura del programma annuale e modelli.

L'art. 2, comma 5 del Regolamento di contabilità (Decreto n. 44/2001) prevede che nel programma annuale le entrate siano aggregate secondo la loro provenienza e gli stanziamenti di spesa siano aggregati per esigenze di:

- a) funzionamento amministrativo e didattico generale;
- b) retribuzione del personale;
- c) spese di investimento;
- d) singoli progetti da realizzare.

Sulla base di quanto sopra, il Ministero ha stabilito che il Programma annuale sia strutturato e costituito dai seguenti modelli:

- "modello A" - Programma annuale - che rappresenta lo stampato principale del programma perché riporta in sintesi tutte le voci di entrata e di spesa;
- "modello B" - Scheda illustrativa finanziaria compilata per ciascuna attività e per ogni progetto incluso nel programma;
- "modello C" - Situazione finanziaria al 31 dicembre che riporta tutta la situazione finanziaria a fine esercizio (fondo di cassa e avanzo/disavanzo complessivo);
- "modello D" - Prospetto di utilizzo dell'avanzo di amministrazione, ove è indicato l'avanzo utilizzato distinto tra importo vincolato e non vincolato, così come ripartito tra attività e progetti;
- "modello E" - Riepilogo per tipologia di spesa, previsto dall'art. 19 del D.I. n. 44/2001, consistente nel quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i progetti ed attività.

Si procede all'esame delle singole aggregazioni delle entrate e delle spese.

PARTE I – ENTRATE

Modello A (art. 2)

ENTRATE

Aggr.		Importi
	Voce	
01	Avanzo di amministrazione presunto	562.276,01
	01 Avanzo Non vincolato	17.487,00
	02 Avanzo Vincolato	544.789,01
02	Finanziamento dallo Stato	183.313,83
	01 Dotazione Ordinaria	183.313,83
	02 Dotazione perequativa	
	03 Altri finanziamenti non vincolati	
	04 Altri finanziamenti vincolati	
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
03	Finanziamenti dalla Regione	
	01 Dotazione Ordinaria (regione)	
	02 Dotazione perequativa (regione)	
	03 Altri finanziamenti non vincolati (regione)	
	04 Altri finanziamenti vincolati (regione)	
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	
	01 Unione Europea	
	02 Provincia non vincolati	
	03 Provincia vincolati	
	04 Comune non vincolati	
	05 Comune vincolati	
	06 Altre istituzioni	
05	Contributi da privati	16.795,05
	01 Famiglie non vincolati	
	02 Famiglie vincolati	11.000,00
	03 Altri non vincolati	
	04 Altri vincolati	5.795,05
06	Proventi da gestioni economiche	
	01 Azienda agraria	
	02 Azienda speciale	
	03 Attività per conto terzi	
	04 Attività convittuale	
07	Altre entrate	
	01 Interessi	
	02 Rendite	
	03 Alienazione di beni	
	04 Diverse	

ENTRATE

Aggr.			Importi
	Voce		
08		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni	
Totale entrate			762.384,89

Oltre l'avanzo di amministrazione, la voce di entrata più cospicua è rappresentata dai finanziamenti statali pari ad euro 183.313,83, quale risorsa finanziaria assegnata a codesta scuola per l'anno 2014 e calcolata sulla base dei parametri stabiliti dal decreto ministeriale n. 21/2007.

Le altre voci di entrata sono rappresentate dai contributi delle famiglie per l'assicurazione degli alunni e per le visite guidate, nonché dagli introiti del Mercatino di Natale derivanti dalla vendita dei manufatti degli alunni e dalla lotteria.

Si esaminano in dettaglio i singoli aggregati di entrata.

AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Poiché nell'esercizio finanziario appena concluso si sono verificate economie di bilancio, si dispone il prelevamento dell'intero avanzo di amministrazione che ammonta ad euro **562.276,01** di cui euro 17.487,00 non vincolato ed euro 544.789,01 vincolato.

Dall'analisi dettagliata delle economie si evidenzia che la composizione dell'avanzo è così strutturata:

Aggregazione 01						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
01	01		Avanzo Non vincolato	29.485,70	-11.998,70	17.487,00
01	02		Avanzo Vincolato	0,00	0,00	0,00
01	02	01	Avanzo finanz. per dematerializzazione	5.798,00	-3.589,25	2.208,75
01	02	02	avanzo finanz. integrazione alunni H	4.390,82	-369,93	4.020,89
01	02	03	avanzo POF (autonomia)	7.787,41	-2.559,15	5.228,26
01	02	04	avanzo formazione ed aggiornamento doc/ata	5.057,94	579,65	5.637,59
01	02	05	avanzo fondo istituto (onnicomprensivo)	17.606,49	-5.334,54	12.271,95
01	02	06	Avanzo finanz per ore eccedenti	2.273,98	0,00	2.273,98
01	02	07	Avanzo finanz. per visite fiscali	1.937,12	1.614,74	3.551,86
01	02	08	Avanzo finanz. per istruzione domiciliare	480,55	0,00	480,55
01	02	09	Avanzo contributo alunni per assicurazione	1.079,65	-1.059,65	20,00
01	02	10	Avanzo contributo progetto frutta nelle scuole	139,74	0,00	139,74
01	02	11	Avanzo PON B-1-FSE-2013-201	15.000,00	-9.107,14	5.892,86
01	02	12	Avanzo PON C-1-FSE-2013-1068	3.831,81	63.027,47	66.859,28
01	02	13	Avanzo PON D-1-FSE-2013-424	3.091,78	4.156,08	7.247,86
01	02	14	Avanzo contributo alunni per visite guidate	0,00	4,20	4,20
01	02	15	Avanzo PON C-1-FESR06_POR-CAMPANIA-2010-599	0,00	72.312,94	72.312,94
01	02	16	Avanzo PON C-2-FESR06_POR-CAMPANIA-2010-401	0,00	104.354,70	104.354,70
01	02	17	Avanzo PON C-3-FESR06_POR-CAMPANIA-2010-493	0,00	61.493,60	61.493,60
01	02	18	Avanzo PON C-4-FESR06_POR-CAMPANIA-2010-481	0,00	107.945,60	107.945,60
01	02	19	Avanzo PON C-5-FESR06_POR-CAMPANIA-2010-406	0,00	3.893,12	3.893,12
01	02	20	Avanzo PON A-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-208	0,00	75.000,00	75.000,00
01	02	21	Avanzo da proventi Opere ingegno alunni	0,00	3.316,65	3.316,65
01	02	22	Avanzo acquisto attrezza c/capitale alunni H	0,00	634,63	634,63
TOTALE Aggregazione 01				97.960,99	464.315,02	562.276,01

Tale avanzo coincide con il modello C al 31 dicembre 2013:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31/12/2013
 Esercizio finanziario 2014

Mod C (art. 3)

A) Conto di Cassa					
1	- Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		74.948,10		
		<i>di cui (*)</i>	0,00		
2	- Ammontare delle somme riscosse:				
	a) in conto competenza	712.690,90			
		<i>di cui (*)</i>	666.335,69		
	b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	100.637,75			
		<i>di cui (*)</i>	2.052,47		
3	Totale		888.276,75		(1+2)
			<i>di cui (*)</i>	668.388,16	
4	- Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
	a) in conto competenza	744.035,27			
		<i>di cui (*)</i>	744.035,27		
	b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	88.389,65			
		<i>di cui (*)</i>	88.389,65		
5	- Fondo di cassa		55.851,83		(3-4)
			<i>di cui (*)</i>	-164.036,76	
B) Avanzo (o disavanzo) complessivo					
Residui presunti risultanti alla data:					
	dell'esercizio	517.803,55			
6	- Attivi		547.260,22		
	degli anni precedenti	29.456,67			
	dell'esercizio	17.793,20			
7	- Passivi		40.836,04		
	degli anni precedenti	23.042,84			
8	Differenza		506.424,18		(6-7)
9	Avanzo (o disavanzo) complessivo		562.276,01		(5+8)
C) Integrazione fino a fine esercizio					
10	- Riscossioni presunte fino a fine esercizio	0,00			
11	- Spese presunte fino a fine esercizio	0,00			
12	Differenza		0,00		(10-11)
13	- Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio				
	Variazioni a Residui Attivi	0,00			
	Variazioni a Residui Passivi	0,00			
	Differenza		0,00		
14	Avanzo (o disavanzo) di amministrazione presunto a fine esercizio		562.276,01		(9+12+13)

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

Aggregazione 02						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
02	01		Dotazione Ordinaria	0,00	0,00	0,00
02	01	01	finanz. per contributo ordinario	11.496,00	-3.826,67	7.669,33
02	01	02	finanz. per supplenze brevi (onnicomprensivo)	0,00	0,00	0,00
02	01	04	finanz. per revisori dei conti	3.258,00	-1.086,00	2.172,00
02	01	07	finanz. ore eccedenti (onnicomprensivo)	0,00	0,00	0,00
02	01	09	Finanz. per LSU Servizi di pulizia	642.606,90	-469.134,40	173.472,50
02	01	10	finanz. per integrazione alunni H (USR)	2.224,68	-2.224,68	0,00
02	01	11	Finanz. per POF (autonomia) (USR)	4.310,85	-4.310,85	0,00
02	01	12	finanz. per legge 626 sicurezza nella scuola (USR)	0,00	0,00	0,00
02	01	13	finanz. per formazione ed aggiornamento (USR)	0,00	0,00	0,00
02	01	14	finanz. per progetto istruzione domiciliare (USR)	0,00	0,00	0,00
02	01	17	Finanz. per mensa gratuita ai docenti	0,00	0,00	0,00
02	01	18	Finanz. per visite fiscali	1.614,74	-1.614,74	0,00
02	02		Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
02	03		Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00
02	04		Altri finanziamenti vincolati	819,84	-819,84	0,00
02	04	01	Finanz. per progetto Attività Motoria	0,00	0,00	0,00
02	05		Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00
TOTALE Aggregazione 02				666.331,01	-483.017,18	183.313,83

Voce 01 – Dotazione ordinaria

Vista la nota MIUR protocollo 9144 del 5 dicembre 2013, inerente le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2014;

Vista la nota MIUR protocollo 10078 del 31 dicembre 2013, inerente la rideterminazione dell'assegnazione per l'acquisto dei servizi di pulizia già effettuata con la nota 9144 del 5 dicembre 2013 sopra citata;

Vista la nota MIUR protocollo 728 del 21 gennaio 2014, inerente la modifica della nota di assegnazione n. 10078 del 31 dicembre 2013 e indicazioni in merito all'attuazione dell'articolo 1 comma 748 della legge di stabilità per l'esercizio finanziario 2014;

la risorsa finanziaria sulla quale codesta scuola può fare affidamento, per quanto di competenza del MIUR, è pari ad euro **183.313,83**, ed è stata determinata, per l'esercizio finanziario 2014, come di seguito indicato e precisamente:

(contributo ordinario pari a euro 7.669,33)

- euro **733,33** quale quota fissa per istituto (tabella 2 Quadro A);
- euro **266,67** quale quota per sede aggiuntiva (tabella 2 Quadro A);
- euro **6.293,33** quale quota per alunno (tabella 2 Quadro A);
- euro **376,00** quale quota per alunno diversamente abile (tabella 2 Quadro A);

(compenso revisori dei conti pari a euro 2.172,00)

- euro **2.172,00** alle scuole individuate quali capofila all'interno del proprio ambito territoriale di revisione dei conti (art. 3 comma 5 D.M. 21/07). Tale somma corrisponde al 90% (cfr. art. 6 comma 3 del Decreto Legge 78/2010) del compenso massimo annuo ai revisori dei conti secondo la normativa previgente. Dal 2011 tale compenso è infatti ridotto del 10% ed è pari a

1.629,00 = 1.810,00 x 0,9. Il rimanente 10% viene versato alle entrate dello Stato direttamente dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio. Le spese di missione, da ripartire tra le scuole comprese nell'ambito, sono coperte con l'assegnazione complessiva per il funzionamento.

Inoltre, ai sensi dell'art. 31 comma 4 del D.I. n. 44/2001, dell'art. 58 comma 5 del D.L. 69/2013 e dell'art. 1 comma 748 Legge 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di stabilità 2014), a fronte della previsione di spesa per l'acquisizione di servizi a copertura di quelli non assicurabili mediante il solo personale interno, causa parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici, la risorsa comprende euro 173.472,50 così suddivisa:

- euro **134.053,12** al lordo dell'IVA per il periodo dal primo gennaio al 28 febbraio 2014, pari alla quota parte riferita a codesta istituzione del limite di spesa nazionale di cui all'articolo 58 comma 5 del D.L. 69/2013 incrementato dell'importo aggiuntivo di euro 34,6 milioni previsto dall'articolo 1 comma 748 della legge di stabilità per il 2014;
- euro **39.419,38** al lordo dell'IVA per il periodo dal primo marzo al 30 giugno 2014, pari al limite di spesa di cui all'articolo 58 comma 5 del D.L. 69/2013.

Si ribadisce che tali importi **sostituiscono** la somma già assegnata con la nota recante indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2014 e con la nota n. 10078 del 31/12/13. Fermo restando il limite di spesa appena indicato, codesta istituzione provvede all'acquisto dei servizi come di seguito specificato:

- dal primo gennaio al 28 febbraio 2014 rivolgendosi all'impresa che ha assicurato il servizio sino al 31 dicembre 2013, mediante stipula di un nuovo contratto alle condizioni economiche sopra indicate e alle medesime condizioni tecniche del contratto in essere sino al 2013;
- dal primo marzo al 30 giugno 2014, essendo l'istituzione scolastica compresa nei territori in cui ancora non si è giunti alla stipula degli Ordinativi Principali di Fornitura, secondo le indicazioni che saranno fornite con successiva nota del MIUR.

Per quanto concerne l'assegnazione per le **supplenze brevi e saltuarie**, è stata riconosciuta la somma di euro 32.215,52, ulteriore rispetto le risorse di cui ai precedenti paragrafi, e costituisce l'assegnazione base per le supplenze brevi e saltuarie al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP (lordo dipendente). Detta assegnazione è stata determinata sulla base di quanto disposto dal DM21/07.

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 euro 32.215,52 **non deve essere prevista in bilancio, né, ovviamente, accertata.**

La stessa continuerà ad essere gestita tramite cedolino unico mediante gli ordini collettivi di pagamento di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191/2009. Conseguentemente il pagamento sarà curato dal Service NoiPA (già SPT) del MEF, a valere sulla quota degli appositi capitoli di bilancio iscritti nello stato di previsione del Ministero assegnata a ciascuna istituzione.

Con comunicazioni successive, la Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio del MIUR potrà disporre eventuali integrazioni alle risorse finanziarie di cui sopra. In particolare, potranno essere disposte integrazioni, da accertare nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite:

- in generale, per il periodo settembre-dicembre 2014;
- per la remunerazione dei servizi di pulizia ed altri ausiliari da acquistare a copertura di quelli non assicurabili mediante il solo personale interno a causa del parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici, per il 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 decreto ministeriale di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 296/2006 per l'e.f. 2014;
- per le misure incentivanti per i progetti relativi le aree a rischio (cfr. art. 9 CCNL 29/11/2007).

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate anche a cura di Direzioni Generali diverse dalla Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio del MIUR, per altre esigenze (es. PON, eccetera).

Inoltre, la Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio del MIUR comunicherà eventuali ulteriori somme, integrative della dotazione finanziaria di euro 32.215,52 come sopra assegnata per le supplenze brevi e saltuarie, **che non dovranno essere previste in bilancio né tantomeno accertate.**

Voce 02 – Dotazione perequativa

Non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

Non si prevedono entrate su questa voce.

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Aggregazione 03						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
03	01		Dotazione Ordinaria (regione)	0,00	0,00	0,00
03	02		Dotazione perequativa (regione)	0,00	0,00	0,00
03	03		Altri finanziamenti non vincolati (regione)	0,00	0,00	0,00
03	04		Altri finanziamenti vincolati (regione)	0,00	0,00	0,00
TOTALE Aggregazione 03				0,00	0,00	0,00

Voci 01 – 02 – 03 – 04

Al momento non si prevedono entrate su queste voci.

**AGGREGATO 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI
PUBBLICHE**

Aggregazione 04						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
04	01		Unione Europea	0,00	0,00	0,00
04	01	01	Finanz. PON C-1-FSE-2008-2541	0,00	0,00	0,00
04	01	02	finanz. PON D-1-FSE-2008-1031	0,00	0,00	0,00
04	01	03	Finanz. PON F-1-2008-1046	0,00	0,00	0,00
04	01	04	Finanz PON A-1-FESR-2008-1109	0,00	0,00	0,00
04	01	05	Finanz PON B-1-FESR-2008-1043	0,00	0,00	0,00
04	01	06	Finanz PON C-1-FSE-2009-4650	0,00	0,00	0,00
04	01	07	Finanz PON D-1-FSE-2009-1735	0,00	0,00	0,00
04	01	08	Finanz PON F-1-FSE-2009-2359	0,00	0,00	0,00
04	01	09	Finanz PON C-1-FSE-2010-2567	0,00	0,00	0,00
04	01	10	Finanz PON D-1-FSE-2010-908	0,00	0,00	0,00
04	01	11	Finanz. PON A-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2011-233	0,00	0,00	0,00
04	01	12	Finanz. PON B-1.B-FESR06_POR_CAMPANIA-2011-177	0,00	0,00	0,00
04	01	13	Finanz. PON B-1.C-FESR06_POR_CAMPANIA-2011-177	0,00	0,00	0,00
04	01	14	Finanz. PON C-1-FSE-2011-1323	0,00	0,00	0,00
04	01	15	Finanz. PON D-1-FSE-2011-413	0,00	0,00	0,00
04	01	16	Finanz. PON E-1-FESR-2011-804	0,00	0,00	0,00
04	01	17	FINANZ PON C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-599	72.312,94	-72.312,94	0,00
04	01	18	FINANZ PON C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-401	104.354,70	-104.354,70	0,00
04	01	19	FINANZ PON C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-493	61.493,60	-61.493,60	0,00
04	01	20	FINANZ PON C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-481	107.945,60	-107.945,60	0,00
04	01	21	FINANZ PON C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-406	3.893,12	-3.893,12	0,00
04	01	22	FINANZ PON B-1-FSE-2013-201	5.892,86	-5.892,86	0,00
04	01	23	FINANZ PON C-1-FSE-2013-1068	66.859,28	-66.859,28	0,00
04	01	24	FINANZ PON D-1-FSE-2013-424	7.247,86	-7.247,86	0,00
04	01	25	FINANZ PON A-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-208	75.000,00	-75.000,00	0,00
04	02		Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00
04	03		Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00
04	04		Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00
04	05		Comune vincolati	0,00	0,00	0,00
04	05	01	contributo comune per straordinario elezioni	0,00	0,00	0,00
04	05	02	contributo comune per prog. Una porta	0,00	0,00	0,00
04	05	03	contributo comune per spese d'ufficio	0,00	0,00	0,00
04	06		Altre istituzioni	6.236,06	-6.236,06	0,00
04	06	01	Contributo per progetto frutta nella scuola	0,00	0,00	0,00
TOTALE Aggregazione 04				511.236,02	-511.236,02	0,00

Voce 01 – Unione Europea

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 02 – Provincia non vincolati

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 03 – Provincia vincolati

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 04 – Comune non vincolati

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 05 – Comune vincolati

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 06 – Altre istituzioni

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

AGGREGATO 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregazione 05						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
05	01		Famiglie non vincolati	0,00	0,00	0,00
05	02		Famiglie vincolati	0,00	0,00	0,00
05	02	01	contributo alunni per assicurazione	5.200,00	-200,00	5.000,00
05	02	02	contributo alunni per attività e laboratori	0,00	0,00	0,00
05	02	03	contributo alunni per gite	7.531,20	-1.531,20	6.000,00
05	03		Altri non vincolati	0,00	0,00	0,00
05	04		Altri vincolati	0,00	0,00	0,00
05	04	01	Contributi da privati per esami Trinity College	15.307,50	-15.307,50	0,00
05	04	02	Contributo da privati per mensa scolastica	19.913,16	-19.913,16	0,00
05	04	03	Proventi da opere ingegno alunni	4.336,25	1.458,80	5.795,05
TOTALE Aggregazione 05				52.288,11	-35.493,06	16.795,05

Voce 01 – Famiglie non vincolati

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 02 – Famiglie Vincolati

Si iscrivono sotto questa voce i contributi vincolati che i genitori degli alunni versano per l'assicurazione degli alunni e per le visite guidate.

Voce 03 – Altri non vincolati

Al momento non si prevedono entrate su questa voce.

Voce 04 – Altri vincolati

Si iscrive sotto questa voce l'incasso del Mercatino di Natale derivante dalla vendita dei manufatti degli alunni e dalla lotteria, come da rendicontazione protocollo n. 6576/B15 del 30 dicembre 2013.

AGGREGATO 06 – PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE

Aggregazione 06						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
06	01		Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
06	02		Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
06	03		Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
06	04		Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
TOTALE Aggregazione 06				0,00	0,00	0,00

Non sono esercitate attività che danno luogo ad altre gestioni economiche.

AGGREGATO 07 – ALTRE ENTRATE

Aggregazione 07						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
07	01		Interessi	4,68	-4,68	0,00
07	02		Rendite	0,00	0,00	0,00
07	03		Alienazione di beni	0,00	0,00	0,00
07	04		Diverse	0,00	0,00	0,00
07	04	01	proventi scuola in ospedale	0,00	0,00	0,00
07	04	02	Proventi Mostra mercato Sc. aperte e sicure	0,00	0,00	0,00
TOTALE Aggregazione 07				4,68	-4,68	0,00

Voce 01 – 02 – 03 – 04

Al momento non si prevedono entrate su queste voci.

AGGREGATO 08 – MUTUI

Aggregazione 08						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
08	01		Mutui	0,00	0,00	0,00
08	02		Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE Aggregazione 08				0,00	0,00	0,00

Voci 01 – 02

Al momento non si prevedono entrate su queste voci.

PARTE II – SPESE

La determinazione delle spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente verificando opportunamente, alla luce delle necessità prevedibili e delle esigenze evidenziate, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2014.

DETERMINAZIONE DEL FONDO DI RISERVA

Il Fondo di Riserva è determinato in euro 383,47 pari al 5% del contributo ordinario di euro 7.669,33 ed è contenuto nella misura massima prevista (non oltre il 5%).

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Dalle economie di bilancio maturate nell'esercizio finanziario 2013, si dispone il prelevamento dello stesso accantonando innanzitutto nell'aggregato Zeta € 4.172,15, corrispondenti a fondi vincolati che non trovano per il momento destinazione nella programmazione e precisamente:

Aggregazione Voce / Sottovoce	Previsione Programma annuale	Variazioni Programma annuale	Stanziamiento al 04/02/2014	Previsione Progetti/Attività	Variazioni/Storni Progetti/Attività	Importo utilizzato	Differenza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	g = c - f
01 02/07 - Avanzo finanz. per visite fiscali	3.551,86	0,00	3.551,86	0,00	0,00	0,00	3.551,86
01 02/08 - Avanzo finanz. per istruzione domiciliare	480,55	0,00	480,55	0,00	0,00	0,00	480,55
01 02/10 - Avanzo contributo progetto frutta nelle scuole	139,74	0,00	139,74	0,00	0,00	0,00	139,74
05 04/03 - Proventi da opere ingegno alunni	5.795,05	0,00	5.795,05	5.215,55	0,00	5.215,55	579,50
Totali:	9.967,20	0,00	9.967,20	5.215,55	0,00	5.215,55	4.751,65

Nell'aggregato Zeta trova spazio, inoltre, la somma di euro 579,50 corrispondente al 10% dell'incasso del Mercatino di Natale e destinato l'acquisto di ticket mensa per il gruppo di alunni della scuola dell'infanzia appartenenti a famiglie che versano in condizioni di disagio economico acclarato. Tale situazione è stata già segnalata al Comune al fine di ottenere ticket gratuiti, senza avere alcuna risposta. Il Consiglio di Circolo ha quindi deliberato (delibere n. 310 e 311 del 25 novembre 2013) di contattare a priori le ditte che attuano il servizio di mensa al fine di assicurarsi direttamente i pasti gratuiti a favore di questi alunni. Nel caso in cui le ditte si rendano disponibili, il 10% dell'incasso è destinato ad un fondo vincolato da iscrivere in bilancio tra le disponibilità da programmare, da utilizzare a favore degli alunni che non possono contribuire economicamente alle iniziative in ambito scolastico ed in particolare alle visite guidate. Non essendosi ad oggi risolta la situazione, tale somma è perciò iscritta nell'aggregato Zeta.

L'Avanzo di Amministrazione vincolato è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione a tal riguardo si fa riferimento al modello D (Utilizzo avanzo):

UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Mod. D (art. 3 c.2)

Esercizio finanziario 2014

Aggr.	Voce	importo vincolato	importo non vincolato
A	Attività	12.474,90	17.487,00
	A01 Funzionamento amministrativo generale	20,00	9.000,00
	A02 Funzionamento didattico generale	7.337,54	5.000,00
	A03 Spese di personale	2.273,98	
	A04 Spese d'investimento	2.843,38	3.487,00
	A05 Manutenzione edifici		
P	Progetti	528.141,96	
	P01 Progetto FONDO ISTITUTO 2010/2011	12.271,95	
	P02 Progetto Autonomia legge 440	4.728,26	
	P03 Progetto Visite Guidate	4,20	
	P04 Progetto Formazione docenti	5.637,59	
	P05 Progetto POF classi V	500,00	
	P23 PROGETTO PON C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-599	72.312,94	
	P24 PROGETTO PON C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-401	104.354,70	
	P25 PROGETTO PON C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-493	61.493,60	
	P26 PROGETTO PON C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-481	107.945,60	
	P27 PROGETTO PON C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-406	3.893,12	
	P28 PROGETTO PON B-1-FSE-2013-201	5.892,86	
	P29 PROGETTO PON C-1-FSE-2013-1068	66.859,28	
	P30 PROGETTO PON D-1-FSE-2013-424	7.247,86	
	P31 Progetto PON A-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-208	75.000,00	
G	Gestioni economiche		
	G01 Azienda agraria		
	G02 Azienda speciale		
	G03 Attività per conto terzi		
	G04 Attività convittuale		
Totale generale		540.616,86	17.487,00

DISTRIBUZIONE DELLE VOCI DI ENTRATA SUGLI AGGREGATI DI SPESA

Il D.M. 21/2007, nel richiamare espressamente l'articolo 1 comma 2 del D.I. 1 febbraio 2001, n. 44, sottolinea il principio che 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 previste ed organizzate nel Piano dell'Offerta Formativa.

L'importo d'entrata relativo ai compensi per revisori dei conti per euro **2.172,00** viene iscritto nell'aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale nel relativo sottoconto.

L'importo di entrata relativo alla quota per l'acquisto di servizi non assicurabili col personale interno (servizio di pulizia) per euro **173.472,50** viene iscritto nell'aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale nel relativo sottoconto.

L'importo di euro 7.669,33 (contributo ordinario), quale residua quota della dotazione finanziaria assegnata, viene iscritta in parte nell'aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale e precisamente per euro **7.285,86** e per la restante parte nell'aggregato R – Fondo di riserva, come sopra specificato, per euro **383,47**.

Sull'aggregato A01 trova collocazione la risorsa proveniente dal contributo dei genitori per l'assicurazione degli alunni per euro **5.000,00**.

L'importo d'entrata relativo al contributo dei genitori per le visite guidate per euro **6.000,00**, viene iscritto nel relativo progetto P03.

L'incasso totale del Mercatino di Natale di euro 5.795,05, decurtato del 10% pari a euro 579,50 destinato nell'aggregato Z come sopra specificato, e, quindi, per l'importo di euro **5.215,55**, viene iscritto nell'Aggregato A02 funzionamento didattico generale.

FONDO DELLE MINUTE SPESE

L'importo del fondo per le minute spese a disposizione del direttore dei servizi generali e amministrativi è stabilito in euro 300,00.

DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI E MODALITA' D'IMPIEGO DELLE RISORSE

Gli obiettivi educativi e didattici sono contenuti nelle apposite programmazioni che fanno parte integrante del POF. Alcuni di tali obiettivi sono stati tradotti in appositi progetti e, sulla base delle necessità emerse, il Dirigente Scolastico ha provveduto ad allocare le risorse per la loro realizzazione. L'impiego delle risorse è pertanto proposto sulla base degli aggregati di spesa, come previsti dal regolamento di contabilità.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Modello A (art. 2)

SPESE

Aggr.		Importi
	Voce	
A	Attività	223.107,81
	A01 Funzionamento amministrativo generale	196.950,36
	A02 Funzionamento didattico generale	17.553,09
	A03 Spese di personale	2.273,98
	A04 Spese d'investimento	6.330,38
	A05 Manutenzione edifici	
P	Progetti	534.141,96
	P01 Progetto FONDO ISTITUTO 2010/2011	12.271,95
	P02 Progetto Autonomia legge 440	4.728,26
	P03 Progetto Visite Guidate	6.004,20
	P04 Progetto Formazione personale docente e ata	5.637,59
	P05 Progetto AOF Classi Quinte	500,00
	P23 PROGETTO PON C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-599	72.312,94
	P24 PROGETTO PON C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-401	104.354,70
	P25 PROGETTO PON C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-493	61.493,60
	P26 PROGETTO PON C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-481	107.945,60
	P27 PROGETTO PON C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-406	3.893,12
	P28 PROGETTO PON B-1-FSE-2013-201	5.892,86
	P29 PROGETTO PON C-1-FSE-2013-1068	66.859,28
	P30 PROGETTO PON D-1-FSE-2013-424	7.247,86
	P31 Progetto PON A-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-208	75.000,00
G	Gestioni economiche	
	G01 Azienda agraria	
	G02 Azienda speciale	
	G03 Attività per conto terzi	
	G04 Attività convittuale	
R	Fondo riserva	383,47
	R98 Fondo riserva	383,47
Totale spese		757.633,24
Z	Z01 Disponibilità finanziaria da programmare	4.751,65
Totale a pareggio		762.384,89

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle spese imputate alle varie attività e progetti si evidenzia quanto segue:

ATTIVITÀ A01

La spesa necessaria per il funzionamento amministrativo generale, prevista in euro **196.950,36**, è così giustificata nelle fonti di entrata e nelle tipologie di spesa, conto e sottoconto:

ENTRATE A01 Funzionamento Amministrativo Generale

Aggregato	Voce/Sv	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	9.020,00
	01	Avanzo non vincolato	9.000,00
	02/09	Avanzo vincolato/Avanzo contributo alunni per assicurazione	20,00
02		Finanziamento dallo Stato	182.930,36
	01/01	Finanziamento per contributo ordinario	7.285,56
	01/04	Finanziamento per revisori dei conti	2.172,00
	01/09	Finanziamento per LSU Servizi di pulizia	173.472,50
05		Contributi da privati	5.000,00
	02/01	Contributo alunni per assicurazione	5.000,00
		Totale Entrate	196.950,36
99		Partite di giro	300,00
	01	Reintegro anticipo al Direttore SGA	300,00

SPESE A01 Funzionamento Amministrativo Generale

Tipologia	Conto/ Sottoconto	Descrizione	Importo
01		Personale	0,00
02		Beni di consumo	7.655,86
	01	Carta, cancelleria e stampati	3.155,86
	001	Carta	1.000,00
	002	Cancelleria	1.155,86
	003	Stampati	1.000,00
	02	Giornali e pubblicazioni	500,00
	001	Giornali e riviste	500,00
	03	Materiali ed accessori	4.000,00
	008	Materiale tecnico-specialistico	1.000,00
	009	Materiale informatico e software	1.000,00
	010	Medicinali, materiale sanitario e igienico	2.000,00
03		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	185.822,50
	01	Consulenza	2.000,00
	002	Consulenza tecnico-scientifica	2.000,00
	06	Manutenzione ordinaria	3.500,00
	003	Manutenzione ordinaria impianti e macchinari, officine e laboratori	1.500,00
	005	Manutenzione ordinaria hardware	1.000,00

	006	Manutenzione ordinaria software	1.000,00
	10	Servizi ausiliari	173.472,50
	007	Terziarizzazione dei servizi	173.472,50
	11	Servizi finanziari	1.830,00
	001	Servizi di tesoreria	1.830,00
	12	Assicurazioni	5.020,00
	003	Assicurazioni per responsabilità civile verso terzi	5.020,00
04		Altre spese	3.472,00
	01	Amministrative	3.472,00
	001	Oneri postali e telegrafici	1.000,00
	007	Compensi ed indennità ai Revisori	2.172,00
	008	Rimborsi spese per i Revisori	300,00
05		Oneri straordinari e da contenzioso	0,00
06		Beni d'investimento	0,00
07		Oneri finanziari	0,00
08		Rimborsi e poste correttive	0,00
		Totale spese	196.950,36
99		Partite di giro	300,00
	01	Anticipo al Direttore S.G.A.	300,00
	001	Anticipo al Direttore S.G.A.	300,00

ATTIVITÀ A2

La spesa necessaria per il funzionamento didattico generale, prevista in euro **17.553,09**, è giustificata nelle sotto indicate schede esplicative di tutte le fonti di finanziamento e di tutte le voci di spesa distinte per tipologia, conto e sottoconto.

ENTRATE A02 Funzionamento Didattico Generale

Aggregato	Voce/Sv	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	12.337,54
	01	Avanzo non vincolato	5.000,00
	02/02	Avanzo vincolato/Avanzo finanziamento integrazioni alunni H	4.020,89
	02/21	Avanzo vincolato/Avanzo da proventi opere ingegno alunni	3.316,65
05		Contributi da privati	5.215,55
	04/03	Altri vincolati/Proventi da opere ingegno alunni	5.215,55
		Totale Entrate	17.553,09

SPESE A02 Funzionamento Didattico Generale

Tipologia	Conto/ Sottoconto	Descrizione	Importo
01		Personale	0,00
02		Beni di consumo	9.020,89
	01	Carta, cancelleria e stampati	5.000,00
	002	Cancelleria	5.000,00
	03	Materiali ed accessori	4.020,89

	007	Strumenti tecnico-specialistici	4.020,89
03		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00
04		Altre spese	0,00
05		Oneri straordinari e da contenzioso	0,00
06		Beni d'investimento	8.532,20
	03	Beni mobili	8.532,20
	009	Mobili ed arredi per locali ad uso specifico	8.532,20
07		Oneri finanziari	0,00
08		Rimborsi e poste correttive	0,00
		Totale spese	17.553,09

ATTIVITÀ A3

Questo aggregato comprende solo le spese inerenti il pagamento delle ore eccedenti, il cui finanziamento proviene dall'avanzo di esercizi precedenti per l'importo di euro **2.273,98**.

ENTRATE A03 Spese di personale

Aggregato	Voce/Sv	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	2.273,98
	02/06	Avanzo vincolato/Avanzo finanziamento per ore eccedenti	2.273,98
		Totale entrate	2.273,98

SPESE A03 Spese di personale

Tipologia	Conto/ Sottoconto	Descrizione	Importo
01		Personale	2.273,98
	03	Compensi accessori a carico FIS docenti	2.273,98
	009	Ore eccedenti (netto)	2.273,98
02		Beni di consumo	0,00
03		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00
04		Altre spese	0,00
05		Oneri straordinari e da contenzioso	0,00
06		Beni d'investimento	0,00
07		Oneri finanziari	0,00
08		Rimborsi e poste correttive	0,00
		Totale spese	2.273,98

ATTIVITÀ A4

In previsione delle spese destinate al completamento della dematerializzazione e all'acquisto di sussidi in conto capitale per gli alunni con disabilità è stata prevista una spesa di euro **6.330,38**, mediante l'utilizzo dell'avanzo non vincolato e dell'utilizzo proprio dell'avanzo vincolato del finanziamento per de materializzazione e per l'acquisto dei detti sussidi.

ENTRATE A04 Spese di Investimento

Aggregato	Voce/Sv	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	6.330,38

	01	Avanzo non vincolato	3.487,00
	02/01	Avanzo vincolato/ Avanzo finanziamento per dematerializzazione	2.208,75
	02/22	Avanzo vincolato/ Avanzo acquisto attrezzature in c/ capitale alunni H	634,63
		Totale entrate	6.330,38

SPESE A04 Spese di Investimento

Tipologia	Conto/ Sottoconto	Descrizione	Importo
01		Personale	0,00
02		Beni di consumo	0,00
03		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00
04		Altre spese	0,00
05		Oneri straordinari e da contenzioso	0,00
06		Beni d'investimento	6.330,38
	03	Beni mobili	6.330,38
	010	Impianti e attrezzature	634,63
	011	Hardware	5.695,75
07		Oneri finanziari	0,00
08		Rimborsi e poste correttive	0,00
		Totale spese	6.330,38

PERTANTO IL TOTALE DI OGNI AGGREGATO A (A01, A02, A03, A04) È PARI AD EURO **223.107,81** COME DA MODELLO A (ART. 2) SPESE DEL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014.

AGGREGATI DI SPESA P

Per quanto attiene agli aggregati di Spesa P – Progetti, sono stati individuati le attività e i progetti previsti nel Piano dell’Offerta Formativa che di seguito si specificano e che trovano finanziamento all’interno del Programma Annuale:

P 01 – Progetto Fondo istituto 2010/2011
P 02 – Progetto Autonomia Legge 440
P 03 – Progetto Visite guidate
P 04 – Progetto Formazione personale docente e ata
P 05 – Progetto AOF Classi Quinte
P 23 – Progetto PON C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-599
P 24 – Progetto PON C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-401
P 25 – Progetto PON C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-493
P 26 – Progetto PON C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-481
P 27 – Progetto PON C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-406
P 28 – Progetto PON B-1-FSE- 2013-201
P 29 – Progetto PON C-1-FSE- 2013-1068
P 30 – Progetto PON D-1-FSE- 2013-424
P 31 – Progetto PON A-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-208

Nella scheda **P 01 Fondo Istituto 2010/2011** è vincolato l’importo di euro 12.271,95 funzionale al pagamento degli istituti contrattuali di cui all’art. 88 del CCNL 29 novembre 2007, residuo dopo il passaggio definitivo al c.d. “cedolino unico” e trova appunto il suo finanziamento nell’avanzo vincolato.

Il progetto **P 02 Progetto Autonomia Legge 440** prevede una spesa di euro 4.728,26 funzionale:

- all’acquisto di beni di consumo per l’importo di euro 1.500,00 – carta, cancelleria e stampati;
- all’acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per l’importo di euro 3.228,26 – consulenza;

e trova il suo finanziamento nel relativo avanzo vincolato.

Il progetto **P 03 Visite Guidate** prevede una spesa di euro 6.004,20 finanziata dal contributo delle famiglie ed è funzionale al pagamento delle spese inerenti l’attuazione del piano delle visite guidate. L’importo di euro 4,20 confluisce dall’avanzo vincolato.

Il progetto **P 04 Formazione personale docente e ata** prevede una spesa di euro 5.637,59 e trova il suo finanziamento nel relativo avanzo vincolato ed è finalizzata alla realizzazione di corsi di formazione e aggiornamento.

Il progetto **P 05 Progetto AOF Classi Quinte**, è destinato agli alunni delle classi quinte.

Tale progetto prevede l’attuazione di corsi extracurricolari che vede coinvolto il personale docente per un totale di 320 ore frontali, previste in sede di contrattazione del fondo d’istituto, nonché un numero di circa 36 ore destinate all’assistenza mensa.

Tali compensi accessori, destinati al personale docente interessato all’attuazione del progetto, saranno retribuiti mediante l’emissione di ordini collettivi di pagamento che sarà effettuato a cura del Service NoiPA (già SPT) del M.E.F., a valere sulla quota degli appositi capitoli di bilancio inerenti il fondo d’istituto (capitolo 2154 piano gestionale 5) iscritti nello stato di previsione del Ministero e assegnati all’istituzione scolastica.

La spesa prevista in bilancio pari a euro 500,00 è destinata all’acquisto di beni di consumo (materiali ed accessori), secondo le richieste di materiale che saranno prodotte dalle docenti tutor dei corsi. Tale spesa trova il suo finanziamento nell’avanzo vincolato.

I progetti **P 23, P 24, P 25, P 26 e P 27** sono finanziati dall'Unione Europea per il raggiungimento degli obiettivi:

- C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-599;
- C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-401;
- C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-493;
- C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-481;
- C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-406;

inerenti nella totalità all'attuazione dei lavori finalizzati alla riqualificazione dell'istituzione scolastica e precisamente del Plesso Murelle, sito in Via Murelle s.n.c., in relazione all'efficienza energetica, alla messa a norma degli impianti, all'abbattimento delle barriere architettoniche, alla dotazione di impianti sportivi e al miglioramento dell'attrattività degli spazi scolastici – Progetto PON FESR 2007-2013 Asse II “Qualità degli ambienti scolastici” – Obiettivo C “Ambienti per l'apprendimento” 2007-2013.

Le somme confluenti dall'avanzo vincolato nella sezione Entrate di ciascun obiettivo sono le seguenti:

- Euro 72.312,94 per l'obiettivo C-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-599;
- Euro 104.354,70 per l'obiettivo C-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-401;
- Euro 61.493,60 per l'obiettivo C-3-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-493;
- Euro 107.945,60 per l'obiettivo C-4-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-481;
- Euro 3.893,12 per l'obiettivo C-5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-406.

Le medesime somme sono state iscritte nella sezione Spese di ciascun obiettivo funzionalmente all'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (Tipologia 03 Conto 06 Manutenzione ordinaria).

Tali progetti sono in corso di attuazione per quanto attiene la produzione di tutta la documentazione preliminare all'esecutività dei lavori. Non è stata, pertanto, ancora impegnata alcuna spesa.

Il progetto **P 28 Progetto PON B-1-FSE- 2013-201**, in corso di attuazione, trova il suo finanziamento nel Fondo Sociale Europeo per euro 5.892,86, coincidente con la previsione di entrata e di spesa, ed è inerente la realizzazione del corso di formazione destinato al personale docente denominato “Per scrivere bisogna sporcarsi le mani” nell'ambito dell'obiettivo B 1 – Interventi innovativi per la promozione delle competenze chiave, in particolare sulle discipline tecnico-scientifiche, matematica, lingua madre, lingue straniere, competenze civiche (legalità, ambiente, ecc.) – PON bando 2373 del 26/02/2013 Piani Integrati 2013.

Il progetto **P 29 Progetto PON C-1-FSE- 2013-1068**, in corso di attuazione, trova il suo finanziamento nel Fondo Sociale Europeo per euro 66.859,28, coincidente con la previsione di entrata e di spesa, ed è inerente la realizzazione dei corsi di formazione destinati agli alunni nell'ambito dell'obiettivo C 1 – Interventi per lo sviluppo delle competenze chiave – PON bando 2373 del 26/02/2013 Piani Integrati 2013.

Il progetto **P 30 Progetto PON D-1-FSE- 2013-424**, trova il suo finanziamento nel Fondo Sociale Europeo per euro 7.247,86, coincidente con la previsione di entrata e di spesa, ed è inerente la realizzazione del corso di formazione destinato al personale docente denominato “In classe con la LIM” nell'ambito dell'obiettivo D 1 – Interventi formativi rivolti ai docenti e al personale della scuola, sulle nuove tecnologie della comunicazione – PON bando 2373 del 26/02/2013 Piani Integrati 2013.

Il progetto **P 31 Progetto PON A-1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-208**, in corso di attuazione, trova il suo finanziamento di euro 75.000,00, coincidente con la previsione di entrata e di spesa, nel Fondo Sociale di Sviluppo Regionale nell'ambito della programmazione dei Fondi Strutturali 2007/2013, Asse I “Società dell'Informazione e della conoscenza”, Programma Operativo Nazionale “Ambienti per l'Apprendimento” FESR 2007IT161PO004, annualità 2012, 2013, 2014, procedura

straordinaria "Piano di Azione Coesione", attuazione dell'Agenda digitale, ed è destinato alla realizzazione dell'installazione di n. 23 kit di lavagne interattive multimediali al fine di dotare i docenti e gli alunni delle attrezzature necessarie per sperimentare l'utilizzo intensivo delle nuove tecnologie della didattica.

AGGREGATO R98 FONDO DI RISERVA

In questo aggregato è iscritto il fondo di riserva per euro **383,47**, pari al 5% del contributo ordinario di euro 7.669,33, ed è contenuto nella misura massima prevista (non oltre il 5%).

AGGREGATO Z DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Dalle economie di bilancio maturate nell'esercizio finanziario 2013, come sopra specificato, si è disposto il prelevamento dall'avanzo di amministrazione presunto dell'importo di euro 4.172,15 accantonandolo nell'aggregato Zeta, somma corrispondente a fondi vincolati che non trovano per il momento destinazione nella programmazione e precisamente:

Aggregazione Voce / Sottovoce	Previsione Programma annuale	Variazioni Programma annuale	Stanziamento al 04/02/2014	Previsione Progetti/Attività	Variazioni/Storni Progetti/Attività	Importo utilizzato	Differenza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	g = c - f
01 02/07 - Avanzo finanz. per visite fiscali	3.551,86	0,00	3.551,86	0,00	0,00	0,00	3.551,86
01 02/08 - Avanzo finanz. per istruzione domiciliare	480,55	0,00	480,55	0,00	0,00	0,00	480,55
01 02/10 - Avanzo contributo progetto frutta nelle scuole	139,74	0,00	139,74	0,00	0,00	0,00	139,74
05 04/03 - Proventi da opere ingegno alunni	5.795,05	0,00	5.795,05	5.215,55	0,00	5.215,55	579,50
Totali:	9.967,20	0,00	9.967,20	5.215,55	0,00	5.215,55	4.751,65

Nell'aggregato Zeta trova spazio, inoltre, la somma di euro 579,50 corrispondente al 10% dell'incasso del Mercatino di Natale e destinato l'acquisto di ticket mensa per il gruppo di alunni della scuola dell'infanzia appartenenti a famiglie che versano in condizioni di disagio economico acclarato. Tale situazione è stata già segnalata al Comune al fine di ottenere ticket gratuiti, senza avere alcuna risposta. Il Consiglio di Circolo ha quindi deliberato (delibere n. 310 e 311 del 25 novembre 2013) di contattare a priori le ditte che attuano il servizio di mensa al fine di assicurarsi direttamente i pasti gratuiti a favore di questi alunni. Nel caso in cui le ditte si rendano disponibili, il 10% dell'incasso è destinato ad un fondo vincolato da iscrivere in bilancio tra le disponibilità da programmare, da utilizzare a favore degli alunni che non possono contribuire economicamente alle iniziative in ambito scolastico ed in particolare alle visite guidate. Non essendosi ad oggi risolta la situazione, tale somma è perciò iscritta nell'aggregato Zeta.

Pertanto, l'importo totale iscritto nell'aggregato Z è pari a euro **4.751,65**.

CONCLUSIONI

Il programma annuale per l'esercizio 2013/14 commisura il totale delle Entrate e delle Spese che si potranno realmente verificare nel corso dell'esercizio e, complessivamente, le risorse impegnate dovrebbero consentire la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano dell'Offerta Formativa. Esse dovrebbero inoltre consentire un regolare svolgimento dell'attività amministrativa e di quella didattica.

Mugnano di Napoli, 27 gennaio 2014.

Protocollo n. 420/B15

Firmato

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Maria Loreta Chieffo

Firmato

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Susanna Guaracino