



ISTITUTO COMPRENSIVO DI MASERADA SUL PIAVE

Via dello Stadio 3 – 31052 Maserada sul Piave (TV) - - Tel. 0422/778028 - - Fax.0422/ 729900

CODICE: TVIC85700G • **C.F.** 94105490265 • **pec:** TVIC85700G@pec.istruzione.it

E- mail: TVIC85700G@istruzione.it **sito istituzionale:** icmaserada.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

**DIRIGENTE SCOLASTICO: Sandro CORRADINI
D.S.G.A. Manuela CESERO**

**RELAZIONE SUL PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2014 PREDISPOSTA DALLA GIUNTA ESECUTIVA DEL
18
gennaio 2014**

PREMESSA

Per la formulazione del Programma Annuale 2014 si tiene conto del D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001, delle CC.MM. n. 173 del 10 dicembre 2001 e n. 118 del 30 ottobre 2002, delle note MIUR n. 8370 del 5/11/2009, n. 8766 del 17/11/2009, n. 9273 del 2/12/2009 e n. 9573 del 14/12/2009, La presente relazione viene presentata al Consiglio d'Istituto in ottemperanza alle disposizioni impartite dal:

- ◆ *D.L. del 1 Febbraio 2001 n. 44 nuovo regolamento di contabilità*
- ◆ *C.M. del 10 Dicembre 2001 n. 173*
- ◆ *C.M. 118 del 30 ottobre 2002,*
- ◆ *Legge n. 296 (Legge Finanziaria) del 27 dicembre 2006 comma 601;*
- ◆ *Nota del M.I.U.R. prot. n. 9144 del 5 dicembre 2013.*

Essa mira a mettere in risalto gli aspetti programmatici sottesi dal PROGETTO 2014 dell'Istituto avendo verificato la coerenza tra gli impegni assunti e la relativa copertura finanziaria.

Il progetto per il successo scolastico rappresenta inoltre una proposta, ad alta integrazione, per la riqualificazione complessiva dell'Offerta Formativa curriculare.

Il Programma annuale è stato organizzato ed analizzato seguendo l'impostazione ed i principi del nuovo Regolamento Decreto n. 44 del 01/02/2001 per Attività e Progetti.

Il criterio di base è stato quello di attribuire, ad ogni Progetto tutti i costi ad esso afferenti, evitando di caricare le attività di spese improprie.

Questa scelta mira ad avere riscontri contabili quanto più possibili vicini al vero, allo scopo di approfondire e di ottimizzare gli aspetti economici del servizio scolastico.

In tale opera di analisi della struttura dei costi, è stata data una ampia collaborazione alla direzione amministrativa.

IL PIANO FINANZIARIO è redatto negli allegati sulla base delle seguenti voci:

1. Situazione definitiva al 31.12.2013 - Mod. J
2. Prelevamento/utilizzo dell'avanzo di amministrazione – Mod. D
3. Programma Annuale Entrate/Spese – Mod. A.

Per la predisposizione del Programma Annuale si è partiti dalla situazione amministrativa definitiva al 31.12.2013.

Avanzo di cassa al 31.12.2013:

All'inizio dell'esercizio 2013 il fondo di cassa ammontava a	€ 54.656,54
Aggiunte le somme riscosse nell'esercizio sia in competenza che in conto residui	€ 98.025,64
Detratte le somme pagate in competenza e in conto residui	€ 82.132,11
Calcolato il fondo di Cassa al 31.12.2013 e verificata la corrispondenza con l'Istituto Cassiere UniCredit, corrispondente a	€ 70.550,07

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013:

Si sono quantificati i residui attivi e passivi dell'esercizio e degli esercizi precedenti:

Residui attivi:	€ 13.284,22
Residui passivi:	€ 970,00
La differenza positiva :	€ 12.314,22

sommata all'avanzo di cassa al 31.12.2013 (€ 70.550,07 + € 12.314,22), il risultato pari a **€ 82.864,29** costituisce l'avanzo di amministrazione (punto 9 Mod. J).

Quindi l'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 ammonta ad **€ 82.864,29** distinto in **€ 81.633,26** per la parte vincolata e **€ 1.231,03** per la parte non vincolata.

L'avanzo è così di seguito impiegato:

AGGR	VOCE		AVANZO TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A					
	A01	Funzionamento amministrativo generale	€ 10.998,70	€ 10.998,70	0
	A02	Funzionamento didattico generale	€ 2.880,21	€ 2.880,21	0
	A03	Supplenze	€ 3.365,75	€ 3.365,75	0
P		PROGETTI			
	P01	Progetto Formazione e Aggiornamento	€ 3.613,47	€ 3.613,47	0
	P02	Progetto Sicurezza	€ 2.117,80	€ 2.117,80	0
	P03	Progetto Intercultura"	€ 16,03	0	€ 16,03
	P04	Progetto Ampliamento dell'Offerta formativa	€ 5.538,64	€ 5.538,64	0
	P05	Progetto dal Disagio al benessere	€ 987,45	€ 987,45	0
	P06	Progetto Genitori a scuola	€ 12.594,31	€ 12.594,31	0
	P07	Progetto ECDL	€ 14.084,28	€ 14.084,28	0
	P08	Progetto ITACA	€ 2,65	€ 2,65	0
	P09	Progetto Cl@sse 2.0	€ 12.200,00	€ 12.200,00	0
	P10	Progetto Lettore di Madrelingua	€ 9.465,00	€ 8.250,00	€ 1.215,00
	P11	Progetto Borsa di Studio "Piccolo Fiore"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
		TOTALE GENERALE	€ 82.864,29	€ 81.633,26	€ 1.231,03

Verifica avanzo di amministrazione

- Avanzo di amministrazione es. 2012	€ 57.996,54 (punto 9 Mod J 2012) -
- Radiazione residui attivi	€ - 3.500,00 +
- Avanzo di competenza es. 2013	€ 28.367,75 (punto 12 Mod J 2013)
TOTALE	€ 82.864,29

L'attività finanziaria delle Istituzioni Scolastiche si svolge sulla base di un unico documento contabile annuale, denominato "Programma annuale", predisposto dal Dirigente Scolastico.

Viene proposto dalla Giunta Esecutiva, corredato da apposita relazione, che verrà sottoposta al parere del Consiglio d'Istituto.

Il Modello "A", articolato in due sezioni suddivise per grossi aggregati:

- Le entrate sono raggruppate in sette diverse aggregazioni secondo la loro provenienza: Avanzo d'amministrazione; Finanziamento dello Stato; Finanziamento dalla Regione; Finanziamenti dagli Enti Locali, Contributi privati; Altre entrate;
- Le spese sono raggruppate in quattro diverse grandi aggregazioni: attività; progetti; gestioni economiche; fondo di riserva.

L'aggregazione della spesa denominata "Attività" è, a sua volta, suddivisa in cinque voci di spesa: funzionamento generale; funzionamento didattico generale; spese di personale, Progetti e Fondo di Riserva.

Ogni singolo progetto che s'intende finanziare costituisce un aggregato di spesa complessiva della medesima voce.

Nel programmare l'attività gestionale didattico-amministrativa, ci si è basati sulla concreta possibilità di realizzare il complesso di entrate indicate nel documento previsionale che ha permesso poi l'assunzione di impegni di spesa.

PARTE PRIMA: ENTRATE Mod. A

ENTRATE PREVISTE NELL'ESERCIZIO

Parte prima: ENTRATE mod. A

Aggr.	Voce	Entrate	Importi
1		Avanzo di amministrazione	€ 82.864,29
	1	Avanzo non vincolato	€ 1.231,03
	2	Avanzo vincolato	€ 81.633,26
2		Finanziamento dello Stato	€ 5.482,66
		Dotazione ordinaria	€ 5.482,66
5		Contributi da privati	€ 13.000,00
	1	Contributi da privati non vincolati (per contributi volontari)	€ 7.000,00
	2	Contributi da privati vincolati (gite € 2.000,00 assicurazione € 4.000,00)	€ 6.000,00
		TOTALE	€ 101.346,95

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
ENTRATE AGGREGAZIONE 01

È determinato sulla base dell'allegato mod. J (punto 9) ed ammonta ad **€ 82.864,29** distinto in **€ 81.633,26** per la parte vincolata e **€ 1.231,03** per la parte non vincolata.

ENTRATE AGGREGAZIONE 02
FINANZIAMENTO DELLO STATO

01 – Dotazione Ordinaria

In questo aggregato vengono previste le seguenti entrate provenienti dal finanziamento Ministeriale. Con nota del 11 dicembre 2013 viene comunicata la cifra complessiva pari ad Euro **20.622,07** ma viene specificato che l'assegnazione per supplenze brevi e saltuarie (€ 15.139,41) non è da iscrivere nel programma annuale 2013.

Pertanto tale cifra è così destinata:

€ 15.139,41 assegnazione 8/12 per le supplenze brevi e saltuarie (da non iscriversi nel programma annuale)

€ 5.482,66 assegnazione per attività e progetti (€ 4.900,00 in A01, € 482,66 in A02, € 100,00 Fondo di riserva)

=====

€ 20.622,07 come indicato nota del 11 dicembre 2013

ENTRATE AGGREGAZIONE 05
CONTRIBUTI DA PRIVATI.

La previsione di **13.000,00** è data dalle seguenti voci:

- Per la parte **NON VINCOLATA**
 - Contributo volontario alunni per a.s. 2014/15 € 7.000,00
- Per la parte **VINCOLATA**
 - Versamento alunni per gite (05.02.02) € 2.000,00
 - Versamento alunni per assicurazione (05.02.03) € 4.000,00

P06	Genitori a scuola (<i>non vincolato</i>)	€ 7.000,00
	Per assicurazione (<i>vincolato</i>)	€ 4.000,00
	Per uscite didattiche (<i>vincolato</i>)	€ 2.000,00
TOTALE FINANZIAMENTI DA PRIVATI VINCOLATI E NON		€ 13.000,00

099 – PARTITE DI GIRO

02 – Anticipazioni: su questo aggregato si imputa il Fondo per le Minute Spese che è quantificato in € **150,00** come anticipazione al Direttore S.G.A.

Con queste risorse la Scuola intende perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici/culturali così come proposti dal “Piano Offerta Formativa” dell’Istituto.

Contemporaneamente si propone l’obiettivo di favorire le iniziative di un’offerta formativa qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione, di orientamento.

IL TOTALE PREVISTO PER LE ENTRATE PER L’ESERCIZIO 2014, AMMONTA AD
€ 101.346,95

PARTE SECONDA: SPESE Mod. A

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il Programma Annuale per le spese delle varie aree o aggregazioni, si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni:

SPESE PREVISTE DELL'ESERCIZIO:

Aggr.	Voce	Spese	Importi
A		Attività	€ 23.858,35
	AO1	Funzionamento amministrativo generale	€ 17.129,73
	AO2	Funzionamento didattico generale	€ 3.362,87
	AO3	Spese di personale	€ 3.365,75
P		Progetti	€ 77.388,60
	PO1	Progetto FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 3.613,47
	PO2	Progetto SICUREZZA	€ 2.117,80
	PO3	Progetto AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	€ 5.538,64
	PO4	Progetto DAL DISAGIO AL BENESSERE	€ 987,45
	PO5	Progetto GENITORI A SCUOLA	€ 25.594,31
	P06	Progetto ECDL	€ 14.084,28
	P07	Progetto ITACA	€ 2,65
	P08	Progetto Cl@sse 2.0	€ 12.200,00
	P09	Progetto LETTORE DI MADRELINGUA	€ 8.250,00
	P10	BORSA DI STUDIO "PICCOLO FIORE"	€ 5.000,00
G		Gestioni economiche	
R		Fondo riserva	€ 100,00
	R98	Fondo riserva	€ 100,00
		Totale spese	€ 101.346,95

SPESE AGGREGAZIONE A/A01 – Funzionamento amministrativo generale.

Le spese per il funzionamento amministrativo generale previste in € 17.129,73 sono state indicate sulla scorta dell'esperienza dell'anno precedente

- **Dotazione ordinaria** € **4.900,00**
 - **Avanzo di amm.ne vincolato** € **10.998,70**
 - **Avanzo di amm.ne non vincolato** € **1.231,03**
- TOTALE** € **17.129,73**

		Avanzo amministrazione		Previsione	Totale
		Vincolato	Non vincolato		
A01 funzionamento	02 Beni di consumo..	€ 10.998,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.998,70
	03 Acquisto di servizi (manutenz. ord, noleggi)	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.900,00	€ 4.900,00
	04 Altre spese	€ 0,00	€ 1.231,03	€ 0,00	€ 1.231,03
TOTALE		€ 10.998,70	€ 1.231,03	€ 4.900,00	€ 17.129,73

SPESE AGGREGAZIONE A/A02 – Finanziamento didattico generale

Si sono previste spese pari a € 3.362,87 calcolate sulla base delle spese specifiche per materie e servizi da fornire agli alunni (manutenzione /noleggi fotocopiatori, carta da fotocopie, servizi informatici, ecc.) La spesa prevista è stata determinata tenendo conto delle seguenti entrate:

- **Dotazione ordinaria** € **482,66**
 - **Avanzo di amm.ne vincolato** € **2.880,21**
 - **Avanzo di amm.ne non vincolato** € **0,00**
- TOTALE** € **3.362,87**

		Avanzo amministrazione		Previsione	Totale
		Vincolato	Non vincolato		
A02 Didattico	02 Beni di consumo...	€ 880,21	€ 0,00	€ 482,66	€ 1.362,87
	03 Acquisto di servizi (manutenz. Ord, noleggi)	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
TOTALE		€ 2.880,21	€ 0,00	€ 482,66	€ 3.362,87

SPESE AGGREGAZIONE A/ A03 – Spese di personale

La previsione di spesa è di **€ 3.365,75** ed è dato dall'avanzo residuo dopo la liquidazione degli stipendi del mese di dicembre 2012, nonché da un'ulteriore assegnazione fondi pervenuta dall'U.S.T. di Palermo. Con il passaggio al pagamento delle supplenze tramite cedolino unico dal mese di gennaio 2013 tale cifra viene allocata nell'allegato A03 in attesa di ulteriori disposizioni.

P/Progetti – SPESE PER PROGETTI.

La spesa per Progetti riguarda la realizzazione dell'autonomia scolastica – Piano Offerta Formativa. Per gli aggregati P/Progetti è previsto un impegno di spesa di **€ 77.388,60** comprensivo di avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione di € 64.388,60 e avanzo non vincolato di € 0,00 che viene di seguito così giustificata:

P	PROGETTI	AVANZO		PREVISIONE	TOTALE
		vincolato	non vincolato		
P01	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 3.613,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.613,47
P02	SICUREZZA	€ 2.117,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.117,80
P03	AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	€ 5.538,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.538,64
P04	DAL DISAGIO AL BENESSERE	€ 987,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 987,45
P05	GENITORI A SCUOLA	€ 12.594,31	€ 0,00	€ 13.000,00	€ 25.594,31
P06	PROGETTO ECDL	€ 14.084,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.084,28
P07	PROGETTO ITACA	€ 2,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 2,65
P08	PROGETTO CL@SSE 2.0	€ 12.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.200,00
P09	PROGETTO LETTORE MADRELINGUA	€ 8.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.250,00
P10	BORSA DI STUDIO PICCOLO FIORE	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
TOTALE COMPLESSIVO		€ 64.388,60	€ 0,00	€ 13.000,00	€ 77.388,60

P01 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO : raccoglie tutte le iniziative relative alla formazione e alla partecipazione a corsi ed iniziative di aggiornamento per tutto il personale docente e ATA, comprese i costi per adesioni alle reti di scuole.

P02 SICUREZZA: Raccoglie tutti i progetti connessi alla sicurezza nelle scuole e la spesa prevista per lo svolgimento dell'incarico di R.S.P.P.

P03: AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA: raccoglie tutti i progetti previsti dal POF per la parte dei pagamenti non a carico del FIS, esperti esterni e materiali necessari alla realizzazione degli stessi.

- P04 DAL DISAGIO AL BENESSERE, progetto a cui afferiscono tutte le iniziative, compreso l'acquisto di materiale specifico, rivolto agli alunni diversamente abili.
- P05 GENITORI A SCUOLA: Afferiscono in tale aggregazione tutti i progetti e le spese effettuate con il contributo volontario e non, versato dalle famiglie. In tale aggregato trova spazio anche il pagamento dell'assicurazione e il pagamento per le uscite didattiche e i viaggi di istruzione.
- P06 ECDL A decorrere dall'a.s. 2011/12 la scuola offre la possibilità agli alunni e al personale della scuola di ottenere la patente Europea per il computer (ECDL) istituendo dei corsi a pagamento. Dall'a.s. 2012/13 i corsi sono rivolti anche al personale esterno. In questo aggregato trovano spazio tutte le somme introitate dai corsi e le relative spese necessaria alla loro realizzazione.
- P07 ITACA Dall'a.s. 2012/13 la scuola ha aderito a tale progetto che viene finanziato attraverso un contributo da CentroMarca Banca. In questo aggregato vengono iscritte le somme ricevute quale contributo, quelle eventualmente introitate con i mercatini e le spese per attuare tale progetto, compreso il compenso per l'insegnante referente.
- P08 CL@SSE 2.0 Il nostro Istituto è risultato vincitore di un progetto presentato al Ministero relativo all'implementazione delle dotazioni informatiche nella scuola ad uso degli alunni. In tale aggregato trova allocazione la somma di € 12.200,00 (comunicata ma non ancora pervenuta) e le spese che si deciderà di sostenere in ottemperanza al progetto presentato .
- P09 LETTORE DI MADRELINGUA Dall'a.s. 2013/14 la scuola ha avviato un progetto che prevede la presenza di un lettore di madrelingua francese, inglese e tedesca rivolto a tutti le classi della scuola secondaria di secondo grado e alle classi terze, quarte e quinte della scuola primaria. Tale progetto viene finanziato con il contributo dei genitori. In tale aggregato trovano spazio le somme introitate e il pagamento della Cooperativa che fornirà i lettori di madrelingua.
- P10 BORSA DI STUDIO "PICCOLO FIORE" Dall'a.s. 2013/14 presso la scuola media Don Milani viene istituita una borsa di studio quinquennale in memoria di un'ex alunna della scuola prematuramente scomparsa. Tale aggregato accoglie la somma devoluta dai genitori dell'alunna e i premi che verranno vinti dagli alunni meritevoli, secondo la convenzione stipulata.

A decorrere dall'esercizio finanziario 2014 si è provveduto ad eliminare l'aggregato "Progetto Intercultura" in quanto la liquidazione dei compensi spettanti agli insegnanti che svolgono attività in ottemperanza al Progetto ex art. 9 per le scuole collocate in aree a rischio, con forte processo immigratorio e contro la dispersione scolastica verranno liquidate tramite cedolino unico.

Determinazione del Fondo di riserva

La previsione di **€ 100,00** contenuta nella misura massima prevista (5% della Dotazione Ordinaria) verrà utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo generale.

PROGETTI		AVANZO		PREVISIONE			TOTALE	
		vincolato	non vincolato	Dotaz. Ordinaria	Contributi da privati (Genitori)			Comune
					Vincolati	Non vincolati		
A01	FUNZIONAMENTO AMM.VO	€ 10.998,70	€ 1.231,03	€ 4.900,00			€ 17.129,73	
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	€ 2.880,21		€ 482,66			€ 3.362,87	
A03	SPESE DI PERSONALE	€ 3.365,75					€ 3.365,75	
P01	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 3.613,47					€ 3.613,47	
P02	SICUREZZA	€ 2.117,80					€ 2.117,80	
P03	AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	€ 5.538,64					€ 5.538,64	
P04	DAL DISAGIO AL BENESSERE	€ 987,45					€ 987,45	
P05	GENITORI A SCUOLA	€ 12.594,31			€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 25.594,31	
P06	ECDL	€ 14.084,28					€ 14.084,28	
P07	PROGETTO ITACA	€ 2,65					€ 2,65	
P08	PROGETTO CL@SSE 2.0	€ 12.200,00					€ 12.200,00	
P09	PROGETTO LETTORE DI MADRELINGUA	€ 8.250,00					€ 8.250,00	
P10	BORSA DI STUDIO "PICCOLO FIORE"	€ 5.000,00					€ 5.000,00	
R98	FONDO DI RISERVA			€ 100,00			€ 100,00	
TOTALE COMPLESSIVO		€ 81.633,26	€ 1.231,03	€ 5.482,66	€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 101.346,95
		€ 82.864,29		€ 13.000,00				

Alla luce delle cifre di questa relazione e degli allegati tutti a corredo, la Giunta Esecutiva propone l'approvazione del Programma annuale 2014 che pareggia in un importo complessivo di

€ 101.346,65

Treviso, 10 gennaio 2014

IL D.S.G.A.
(Manuela CESERO)