



ISTITUZIONE SCOLASTICA STATALE 2° CIRCOLO CAPOLUOGO

POMIGLIANO D'ARCO (NA)

VIA ROMA, 77 - TEL. / FAX - 081 -3177300

COD. MECC. – NAEE358009

C.F. 93053360637

E-MAIL naee358009@istruzione.it

PEC naee358009@pec.istruzione.it

Relazione al Programma Annuale 2018

Redatto a norma dell'art. 2 comma 3 del decreto 1/2/2001, n°44

INDICE

1. Modello A predisposto ai sensi dell'art.2 del decreto 1/2/2001, n°44e successive modificazioni;
2. Numero **15** Modelli B – schede finanziarie;
3. Modello D relativo all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
4. Modello E relativo al riepilogo delle tipologie di dispende;
5. Modello C – situazione finanziaria presunta al 30/10/2017
6. Relazione illustrativa al programma annuale redatta dal Dirigente scolastico
7. Nota del MIUR prot. n°19107 del 28/09/2017;

il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Filomena Favicchio



INTRODUZIONE

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 ed di spesa;

"modello B" - Scheda illustrativa finanziaria - compilata per ciascuna attività e per ogni progetto incluso nel programma;

"modello C" - situazione finanziaria al 30/10/2017 che riporta tutta la situazione finanziaria a fine esercizio 2017 (fondo di cassa e avanzo/disavanzo complessivo), con l'aggiunta della Integrazione a fine esercizio - punto C),

"modello D" - prospetto di utilizzo dell'avanzo di amm.ne" 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

PREMESSA

La presente relazione è predisposta per essere presentata alla Giunta Esecutiva che in caso di approvazione, la invierà al Consiglio di Circolo in allegato allo schema di bilancio preventivo 2018, per la prescritta approvazione.

Il programma, così come è stato articolato mira alla realizzazione dell'offerta formativa della Scuola (PTOF) e all'innalzamento della qualità del servizio scolastico, mediante il finanziamento dei progetti e l'incentivazione della partecipazione del Personale alla responsabilità e alla gestione della Vita dell'Istituzione Scolastica.

RisorseUmane

Qualifica	Nr	Org. Diritto	Org. Fatto
DirigenteScolastico	1	1	
Direttore SGA	1	1	
Docenti			
CollaboratoriScolastici	14	12	2
AssistentiAmm/tecnici	5	5	

NORMATIVA DI RIFERIMENTO ED ADEMPIMENTI PROPEDEUTICI

Per la redazione del programma in questione è stata tenuta presente la normativa di riferimento, nonché le deliberazioni adottate dai competenti organi collegiali della scuola ai fini dei criteri, della dell'elaborazione e dell'adozione, dell'informazione e della pubblicità del piano triennale dell'offerta formativa, riportate nella seguente premessa:

Premessa Normativa

1. legge 15/3/1997,n°59, art. 21;
2. DPR 8/3/1999, n°275 (in particolare articoli 3 e 14) e successive modificaz 3. DPR 4/8/2001, n°352;
4. CCNL compartoscuoladel29/11/2007;
5. Sequenza contrattuale dell'8/4/2008, di cui all'art.85 del CCNL29/11/2007
6. Sequenza contrattuale del 25/7/2008, di cui all'art.62 del CCNL29/11/2007;
7. Visto il CCNL del 23/1/2009, inerente al biennio economico2008/2009;
8. Vista l'intesa inerente alla ripartizione delle risorse del07/08/2015
9. Visto l'art. 1 comma 601 della legge 27/12/2007, n. 296 (legge finanz. 2007) che ha previsto nello stato di previsione del M.P.I., in apposita unità previsionale duefondi:

A) **Cap. 1203** al quale affluiscono tutte le competenze dovute al personaleII.SS
Con Esclusione delle spese per stipendi del personale a tempo determinato ed indeterminato

B) **CAP 1204** al quale affluiscono tutte le risorse per farfronte al funzionamento delleII.SS.

10. Tenuto conto che in data 01/03/2007 fu emanato, al fine dell'esplitazione di quanto previsto nel già richiamato art. 1 comma 601 della 296/07 il D.M. 21 formato da 8 articoli e corredato da due tabelle che riportano i parametri nazionali da tener presente per la predisposizione del Programma annuale

11. Considerato che il decreto di cui al punto precedente, in particolare art 6 Haesplicitato che le risorse saranno assegnate direttamente alle II.SS. Dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e di bilancio,

12. Vista la Nota M.P.I. nr 151 del 14/03/2007 avente per oggetto indicazioni operative di carattere generale

13. Vista la legge 135 del 07/08/2012 (Spendig Review)

14. Vista la legge 107 del 13/07/2015 (Buona Scuola)

14 Vista nota prot. **19107 del 28/09/2017** con la quale sono state diramate le istruzioni inerenti alla predisposizione del P.A. 2018

La nota 14207 del 29/09/2016 ha rappresentato un'assoluta novità dall'entrata in vigore del D.M. 44/2001 in quanto per la prima volta il MIUR ha comunicato alle II.SS. L'assegnazione dei fondi in tempo utile per la predisposizione del P.A. 2017 nella tempistica indicata dal D.I. 44/2001

In merito si riporta quanto prescritto dalla nota 14207:

"I tempi della programmazione e della gestione finanziaria potranno quindi essere rispettati secondo quanto previsto dal vigente regolamento di contabilità (D.I. 44/2001) e la gestione amministrativo-contabile dell'istituzione scolastica potrà procedere in coerenza con lo sviluppo delle attività didattiche senza la necessità di ricorrere **aderoghe proroghe o gestioni anomale ed eccezionali quali l'esercizio provvisorio**"

Si Prosegue con il dettaglio delle Entrate:



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale CAMPANIA

Circolo Didattico POMIGLIANO 2 - CAPOLUOGO

80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA) VIA ROMA C.F. 93053360637 C.M. NAEE358009

PROGRAMMA ANNUALE

Esercizio finanziario 2018

ENTRATE

Aggr.	Voce	Importi
01	Avanzo di amministrazione presunto	
	01 Non vincolato	200.775,16
	02 Vincolato	31.062,04
02	Finanziamenti dello Stato	169.713,12
	01 Dotazione ordinaria	92.222,25
	02 Dotazione perequativa	92.222,25
	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 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	5.000,00
	01 Famiglie non vincolati	5.000,00
	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	
08	Mutui	
Totale entrate		297.997,41

Aggregato 01 Avanzo di Amministrazione

Ammonta ad €200.775,16 distinto in:

Avanzo non € 31.062,04

Avanzo Vincolato 169.713,12 così dettagliato:

DESCRIZI	
AVANZO NON VINCOLATO	31.062,04
Avanzo finanz per dematerializzazione	4.915,00
Avanzo finanz per visite fiscali	3.348,07
Avanzo finanz LSU servizi di pulizia	41.276,38
Avanzo contributo alunni per assicurazione	524,40
Avanzo contributo alunni per manifest. Natale	990,00
Avanzo contributo volontario alunni	7.323,28
Avanzo contributo alunni per visite guidate	1.050,83
Avanzo finanz progetto frutta nella scuola	2.088,50
Avanzo contributo per tirocinio docenti	1.459,24
Avanzo contributo IEA TIMS per prove invalsi	450,00
Avanzo Nuove Indicazioni Nazionali e Misure di acc.	439,20
Avanzo finanz per spese investimento	1.477,61
Avanzo contributo comune per piccola manutenzione	423,21
Avanzo finanz. Progetto Scuola Viva	2.664,92
Avanzo finanz formazione ed aggiornamento	921,98
Avanzo finanz per legge 81 sicurezza nella scuola	72,63
Avanzo finanz per integrazione alunni	1.486,60
Avanzo DM 21 ex legge 440	418,08
Avanzo finanz prog. Erasmus	30,00
Avanzo progetto E-clil	33,86
Avanzo finanz prog. scuola al centro Impara	471,65
Avanzo finanz. In Estate si imparano le STEM	128,84
Avanzo finanz. PON 10.1.1A-FSE PON-CA-2017-240	40.656,00
Avanzo finanz Formazione Ambito 19	150,03
Avanzo finanz per spese di personale anni precedenti	43.402,50
Avanzo PON B-4-FSE-2010-541	173,50
Avanzo Rete LAN/WLAN 10.8.1.1°-FESR PON-CA-	1.977,30
Avanzo PON 10.8.1.A3-FESR PON-CA-344	257,00
Avanzo fin. Per furti e atti vandalici	10.761,34
Avanzo finanz. Tirocinio suor Orsola	296,50
TOTALE AVANZO	200.775,16

Tale avanzo coincide con l'avanzo di Amministrazione presunto riportato nella sezione C del Modello C

Aggregato 02 Finanziamenti dello stato

La dotazione ordinaria del programma annuale 2018 è stata determinata tenendo presenti, le indicazioni delle norme già citate nel paragrafo riferimenti normativi in particolare la **nota 19107 del 28/09/2017**

con assegnazione complessivi di € 92.222,25 avendo la stessa indicato:

descrizione	importo
Contributo Ordinario	18.310,92
Finanz. LSU	73.911,33
Finanz. Revisori dei	0,00
Alternanza scuola/lavoro	0,00
Finanz. Per Co.Co.Co.	0,00

Da segnalare il notevole incremento del finanziamento per il funzionamento amministrativo (contributo ordinario) grazie ad "una disposizione normativa introdotta dalla legge 107/2015 ed in particolare dal comma 25 che ha previsto un incremento del fondo del funzionamento per le II.SS. Fino al 2021.

Ulteriore novità riportata nella nota 14207 che richiama la nota 2966 del 01/09/2015 è la liquidazione degli stipendi per i supplenti brevi e saltuari, non più a carico delle II.SS ma sostituito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NOIPA, basato sui principi della cooperazione applicativa.

Il consistente e raddoppiato fondo per il funzionamento a partire dal 2016 impone necessariamente che siano rivisti i criteri e i parametri per la ripartizione delle risorse alle singole scuole che sono attribuite in base al D.M. 21/2007, non più rispondenti alle mutate esigenze e condizioni del settore scolastico: anche su questo la legge 107/2015 prevede che sia rivisitato ed aggiornato il predetto DM.

In particolare, con il DM n. 834 del 15 ottobre 2015, con decorrenza 1° settembre 2016 sono stati individuati i nuovi criteri e parametri rispondenti alle mutate esigenze e condizioni del settore scolastico. Il provvedimento – così come previsto dalla legge - stabilisce le nuove "regole" per l'attribuzione dei fondi per tutte le istituzioni scolastiche con l'obiettivo di valorizzarne l'autonomia, promuoverne una offerta formativa più ricca e una migliore efficienza organizzativa.

I nuovi parametri tengono conto della reale analisi dei bisogni degli alunni, anche in riferimento al contesto socio, economico e territoriale in cui si trovano le scuole. Con il decreto ministeriale sono state revisionate le quote per ciascun alunno che sono in media raddoppiate (a titolo di esempio, nelle scuole primarie lo stanziamento andrà dagli 8 euro attuali ai 20, per gli istituti tecnici si passerà dai 24 erogati ora ai 36 euro).

Il DM n. 834/2015, oltre ad individuare nuovi criteri di ripartizione delle risorse del Fondo di funzionamento amministrativo – didattico, in attuazione del comma 39, individua i criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie finalizzate ad attività di Alternanza Scuola-Lavoro, per le classi terze, quarte e quinte degli istituti professionali, tecnici ed licei

Con la nota 19107 del 28/09/2017 vengono riportate le assegnazioni per gli istituti contrattuali (MOF)

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009, concernente il cd. Cedolino unico, la somma assegnata **non deve essere prevista in bilancio** ne, ovviamente, accertata.

Si riporta quadro riepilogativo dell'assegnazione MOF 2017/2018 determinato dall'accordo MIUR OO.SS del 24/06/2016

MOF 2017/2018 LORDO DIPENDENTE

ACCONTO 4/12

		SALDO 8/12	TOTALE FIS 2016/201
FondoIstituto	12.282,57	24.565,14	36.847,71
Funzioni strumentali	1.425,60	2.851,21	4.276,81
Incarichi Specifici	690,80	1.381,61	2.072,41
Ore eccedenti	593,74	1.187,48	1.781,22

Aggregato 03 Finanziamenti della Regione

0,00

0,00

Aggregato 04 Finanziamenti Enti

In attesa di ricevere le assegnazioni Pon/FESR per il periodo 2014/2020

AGGREGATO 05 CONTRIBUTI PRIVATI

5.000,00

Vengono previsti € 5.000,00 quali contributi alunni vincolati per assicurazione a.s. 2018/2019

**AGGREGATO 07 ALTRE
ENTRATE**

0,00

**TOTALE GENERALE
DELLE ENTRATE**

297.997,41

Con queste risorse la scuola intende migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali. Contemporaneamente si propone l'obiettivo di favorire iniziative di un'offerta formativa altamente 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 e di orientamento.

PRELEVAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Poiché nell'esercizio finanziario 2017 si sono avute economie di bilancio si dispone il prelevamento dello stesso accantonando in Z € **46.089,17**

a fronte di residui attivi di Competenza del MIUR ancora da riscuotere degli anni precedenti così come indicato dalla nota 10773 del 11/11/2010 richiamata dalla nota 9353 del 22/11/2011 e nota 8110 del 17/12/2012 che recita: Si ribadisce che una somma pari all'ammontare dei residui attivi di competenza del MIUR venga opportunamente inserita nell'aggregato Z e per un'oculata programmazione.

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 di amministrazione) che riportiamo nella pagina successiva:

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Esercizio finanziario 2018

Aggr.			importo vincolato	importo non vincolato
	Voce			
A	Attività		74.779,73	28.662,04
	A01	Funzionamento amministrativo generale	49.539,42	21.886,00
	A02	Funzionamento didattico generale	9.933,21	6.776,04
	A03	Spese di personale	2.644,94	
	A04	Spese d'investimento	12.238,95	
	A05	Manutenzione edifici	423,21	
P	Progetti		48.844,22	2.400,00
	P09	Progetto Formazione ed aggiornamento doc/ata	921,98	900,00
	P10	Progetto Sicurezza nella scuola	72,63	1.500,00
	P11	Progetto Integrazione alunni H	1.486,60	
	P12	PROGETTO POF	418,08	
	P16	Progetto ERASMUS+ KA1-MOBILITA' DELLO STAFF DELLA SCUOLA	30,00	
	P19	Progetto E-Ciil	33,86	
	P21	Progetto Scuola al Centro "Impara l'Arte e Crea"	471,65	
	P22	Progr. "Scuola Viva"-PORCampaniaFSE-2014/20-Asse III-OS 12-Azione 10.1.1/CUP D59G16001350007/2016/17	2.664,92	
	P23	Progetto Frutta nelle scuole	2.088,50	
	P24	In Estate si imparano le STEM "Siamo fatti della stessa materia delle stelle"CUP D59G17000790001		
	P25	Pon Inclusion Sociale e lotta al disagio 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-240 CUP D59G16001660007	40.656,00	
	P26	Formazione docenti Ambito 19 Bisogni Specifici e Reti di Scopo CUP E59G16001080001		
G	Gestioni economiche			
	G01	Azienda agraria		
	G02	Azienda speciale		
	G03	Attività per conto terzi		
	G04	Attività convittuale		
Totale generale			123.623,95	31.062,04

SPESE

La determinazione delle spese è stata effettuata tenendo conto della dotazione finanziaria assegnata. Per ogni attività e per ogni progetto è stata predisposta una scheda ove vengono elencate le esigenze di spesa.

Riportiamo modello A parte uscite:

PROGRAMMA ANNUALE Esercizio finanziario 2018

SPESE			Importi
Aggr.	Voce		
A	Attività		
	A01	Funzionamento amministrativo generale	199.764,02
	A02	Funzionamento didattico generale	154.436,75
	A03	Spese di personale	29.020,17
	A04	Spese d'investimento	2.644,94
	A05	Manutenzione edifici	13.238,95
			423,21
P	Progetti		
	P09	Progetto Formazione ed aggiornamento doc/ata	51.244,22
	P10	Progetto Sicurezza nella scuola	1.821,98
	P11	Progetto Integrazione alunni H	1.572,63
	P12	PROGETTO POF	1.486,60
	P16	Progetto ERASMUS+ KA1-MOBILITA' DELLO STAFF DELLA SCUOLA	418,08
	P19	Progetto E-Ciil	30,00
	P21	Progetto Scuola al Centro "Impara l'Arte e Crea"	33,86
	P22	Progr. "Scuola Viva"-PORCampaniaFSE-2014/20-Asse III-OS 12-Azione 10.1.1/CUP D59G16001350007/2016/17	471,65
			2.664,92
	P23	Progetto Frutta nelle scuole	
	P24	In Estate si imparano le STEM "Siamo fatti della stessa materia delle stelle"CUP D59G17000790001	2.088,50
	P25	Pon Inclusione Sociale e lotta al disagio 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-240 CUP D59G16001660007	
	P26	Formazione docenti Ambito 19 Bisogni Specifici e Reti di Scopo CUP E59G16001080001	40.656,00
G	Gestioni economiche		
	G01	Azienda agraria	
	G02	Azienda speciale	
	G03	Attività per conto terzi	
	G04	Attività convittuale	
R	Fondo di riserva		
	R98	Fondo di riserva	900,00
			900,00
Z	Z01	Disponibilità Finanziaria da programmare	Totale uscite 251.908,24
			46.089,17
		Totale a pareggio	297.997,41

DETERMINAZIONE DELLE SPESE

€ 2.155,24

Aggregato A1 Funzionamento amministrativo generale € 154.436,75

Per far fronte alle spese di funzionamento dell'istituzione scolastica sono stati prelevati euro 21.886,00 dall'avanzo non vincolato ed euro 49.539,42 euro 83.011,33 dalla dotazione ordinaria.

Tali finanziamenti saranno spesi per l'acquisto di carta, cancelleria, materiale informatico e tutto quanto necessario per il funzionamento degli uffici. Saranno pagate le fatture per il servizio di pulizia per il periodo gennaio-giugno 2018.

Aggregato A2 Funzionamento amministra didattico generale € 29.020,17

Per far fronte alle spese di funzionamento didattico sono stati prelevati euro 6.776,04 dall'avanzo non vincolato, euro 9.933,21 dall'avanzo vincolato ed euro 7.310,92 dalla dotazione ordinaria. In questo aggregato viene allocato il contributo volontario versato dai genitori per l'acquisto di materiale didattico e il contributo per le visite guidate e l'assicurazione. Inoltre il contributo ordinario viene utilizzato per l'acquisto di materiale didattico e materiale igienico.

Aggregato A3 spese di personale € 2.644,94

Nell'aggregato A3, con l'entrata in vigore del Cedolino Unico , della spendigreview ed il relativo pagamento di tutti gli stipendi ed i compensi accessori al personale tramite il sistema SICOGE, trovano collocazione solo il pagamento dei Co.Co.Co. e alcune voci residuali. Euro 2.644,94 sono stati prelevato dall'avanzo vincolato relativo al contributo per tirocinio.

Aggregato A4 spese di investimento € 13.238,96

In questo aggregato è stato inserito l'importo di euro 12.238,95 con prelievo dall'avanzo vincolato ed euro 1.000,00 con è prelievo dalla dotazione ordinaria. Saranno acquistati i beni durevoli da utilizzare per il funzionamento dei laboratori e che saranno inventariati.

Aggregato A5 Manutenzione edifici € 423,21

Prelievo dall'avanzo vincolato per le piccole opere di manutenzione degli edifici scolastici

PROGETTI

Analisi dei progetti

all'inizio dell'anno scolastico in corso in collegio dei docenti sono stati definiti tutti i progetti inerenti l'ampliamento e l'arricchimento dell'offerta formativa, dopo di che il DSGA ha fornito la disponibilità finanziaria da attribuire ai vari progetti in termini di compensi per le risorse umane interne, esterne e per il materiale occorrente, fatti salvi gli **standars**.

Per standard si intendono, in questo caso, tutte le risorse occorrenti per la gestione organizzativo - gestionale - didattico - curricolare, ovvero le spese per il funzionamento amministrativo didattico generale e quelle di personale da attingere dal fondo dell'istituzione per l'aspetto organizzativo (collaboratori D.S., commissioni, intensificazione lavoro personale ATA etc.) Constatato che tutti i progetti hanno trovato disponibilità finanziaria si passa alla loro analisi precisando:

Con l'entrata in vigore del Sistema SICOGE tutti i compensi al personale inseriti nei progetti PTOF vengono liquidati per il tramite della piattaforma NOIPA, pertanto nella contabilità scolastica vengono riportati solo i progetti PON e quelli residuali dall'avanzo di amministrazione. Riportiamo dettaglio analitico delle voci di entrata di ogni progetto:

P09 Formazione e aggiornamento docenti/ata € 1.821,63

P10 Progetto Sicurezza nella Scuola €1.572,63

P11 Progetto Integrazione alunni H € 1.486,60

P12 Progetto PTOF €418,08

P16 Progetto ERASMUS+KA1 – Mobilità dello Staff della Scuola € 30,00

P19 Progetto E-Cilil € 33,86

P21 Progetto Scuola Al Centro “Impara l'arte e crea” €471,65

P22 Progetto Scuola Viva POR-Campania € 2.664,92

P23 Progetto Frutta nelle scuole € 2.088,50

P25 PON Inclusione Sociale € 40.656,00

TOTALE A PAREGGIO € 297.997,41