***RELAZIONE DI PRESENTAZIONE DELLA GIUNTA AL C.I. DEL P.A. 2015***

**La Giunta presenta al Consiglio di Istituto**, in allegato allo schema del Programma Annuale per il 2015 e alla relazione di spesa predisposta dal Dirigente Scolastico per l’Esercizio Finanziario 2015, **la seguente relazione**:

La nota MIUR prot. n. 18313 del 16 dicembre 2014, inviata per e-mail alla scuola sulla casella elettronica istituzionale, riporta l’ammontare della somma complessiva della dotazione ordinaria- per il periodo gennaio-agosto 2015 e suscettibile di integrazioni e modificazioni- di **€ 3.826,66** sulla quale l’istituzione scolastica potrà fare affidamento per redigere il Programma annuale 2015.

Successivamente con la nota MIUR prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 si assegna un’ ulteriore **risorsa finanziaria aggiuntiva** pari ad **euro 2.565,99** rispetto al budget per il funzionamento amministrativo-didattico P.A. 2015 precedentemente stanziato.

L’importo indicato dal MIUR, dovrà essere iscritto in entrata (Mod. A) in conto competenza all’aggregato ***“02 Finanziamento dello Stato”, voce “01 Dotazione ordinaria”***.

Nella nota viene indicato che l’Istituto non potrà iscrivere ulteriori importi in entrata a carico della suddetta Direzione, se non dopo specifica comunicazione.

**La risorsa finanziaria complessiva comprende i trasferimenti per il finanziamento di:**

* Quota fissa per istituto € 733,33;
* Quota per sede aggiuntiva € 400,00 ;
* Quota per alunno € 2.629,33
* Quota per alunno diversamente abile € 64,00

Per i compensi accessori al personale, da retribuire con il F.I.S. , le Funzioni Strumentali al POF, gli incarichi specifici ATA, le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, la pratica sportiva, l’Indennità al DSGA, la circolare prevede, in applicazione dell’art. 2 comma 197 della legge 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), per il periodo settembre-dicembre 2014 e gennaio-agosto 2015, una dotazione al netto degli oneri riflessi a carico dell’Amministrazione e dell’ IRAP (lordo dipendente) **gestita non direttamente dalla Scuola ma attraverso il cosiddetto Cedolino Unico il cui importo è stato stabilito con l’ intesa tra MIUR e OO.SS. del 07/08/2014 nell' importo complessivo di € 24.748,84.** Detta somma **non deve essere prevista in bilancio, né naturalmente accertata** e attualmente comprende le seguenti voci:

1. Il FIS , per il pagamento degli istituti contrattuali di cui all’art. 88 del CCNL del 29-11-2007( indennità di direzione, quota fissa e variabile, al personale che sostituisce il DSGA, ecc…)
2. Le funzioni strumentali al piano dell’offerta formativa
3. Incarichi specifici al personale ATA
4. Le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti

Ulteriori eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria assegnataci potranno essere disposte ed eventualmente da accertare in bilancio secondo le istruzioni che di volta in volta ci verranno impartite :

* + In generale, per il periodo settembre- dicembre 2015;
  + Per l’arricchimento e l’ampliamento dell’offerta formativa sulla base della direttiva ministeriale in attuazione dell'art. 1 legge n. 440/1997 per l’esercizio finanziario 2015;
  + Per le attività complementari di educazione fisica;
  + Per i corsi di recupero, in aggiunta al FIS, per consentire anche l’affidamento di incarichi al personale esterno ;
  + Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate anche a cura di altre Direzioni Generali, per altre esigenze(es. PON,ecc....).

Per le indennità di funzioni superiori, di direzione e di reggenza ( art. 146 CCNL), non è prevista l’ assegnazione di una specifica risorsa finanziaria all’ Istituzione Scolastica:

L’avanzo di amministrazione, che è calcolato stimando le riscossioni e i pagamenti presunti al 31/12/2014, è iscritto in entrata all’aggregato “ 01 Avanzo di amministrazione presunto” vincolato o non vincolato a seconda della natura.

Tutte le spese finanziate dallo Stato, che non sono vincolate alla fonte, sono iscritte in bilancio in autonomia.

Gli stipendi per le supplenze temporanee e le competenze accessorie dovute al personale per l’anno scolastico 2014/2015 saranno liquidate e pagate, compresi gli oneri a carico del datore di lavoro e IRAP, attraverso il Service Personale Tesoro (SPT) Portale NoiPa. Sarà cura dello SPT liquidare e pagare anche gli oneri a carico dello Stato e l’IRAP corrispondenti al lordo dipendente.

Le risorse, per la parte attinente i docenti, sono **“prioritariamente orientate agli impegni didattici in termini di flessibilità, ore aggiuntive d’insegnamento, di recupero e di potenziamento.”**

Il Dirigente scolastico, responsabile della gestione finanziaria, nella redazione del Programma annuale, ha provveduto all’autonoma allocazione delle risorse finanziarie provenienti dal MIUR, esplicitando le sue scelte all’interno dei documenti previsti e allegati alla presenza relazione.

Il Programma annuale dell’ Esercizio Finanziario 2015 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). Nell’elaborazione del Programma Annuale si è infatti tenuto conto:

* delle caratteristiche della scuola e delle attrezzature a disposizione;
* del fatto che gran parte delle risorse disponibili relative ai finanziamenti statali è destinata alle spese obbligatorie.

Le schede illustrative finanziarie dei singoli progetti, allegate al Programma annuale, dimostrano che il Programma Annuale è il documento contabile attraverso il quale le opzioni educative, didattiche ed organizzative del Piano dell’offerta formativa vengono tradotte in scelte finanziarie.

I due momenti, quello della progettazione educativa, didattica ed organizzativa proprio del Piano dell'Offerta Formativa e quello della progettazione finanziaria presente nel Programma Annuale, sono integrati da un’opera di ottimizzazione delle risorse, svolta a tutti i livelli dell’organizzazione scolastica, che permette di conseguire finalità ed obiettivi definiti a livello progettuale, secondo i principi di economicità, efficienza ed efficacia che devono caratterizzare l’azione amministrativa nella P.A. –

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.

***Finanziamenti dall’Unione Europea***

Questi fondi sono erogati alle scuole dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca sulla base di due Programmi Operativi Nazionali ideati per sostenere l’innovazione e la qualità del sistema scolastico in quattro Regioni del Sud Italia (Calabria, Campania, Puglia e Sicilia, le sole appartenenti all’Ob. Convergenza) e colmare il divario con le altre aree territoriali del Paese e dell’Unione Europea.

***Contributi da privati***

Contiene tutti i versamenti a qualsiasi titolo effettuati da genitori, alunni, privati per lo svolgimento delle attività connesse ai compiti istituzionali dell’istituto.

- 02 Famiglie vincolato, comprendente i versamenti per i quali esiste una destinazione vincolata ad uno specifico progetto o attività;

A titolo esemplificativo si elencano qui di seguito alcune fonti di entrate a carico degli alunni e che attengono a tale voce:

**-** viaggi d’ istruzione;

**-** assicurazione allievi;

- partecipazione a manifestazioni e giochi tra scuole.

***Altre entrate***

le somme iscritte in detto aggregato attengono a tutte le entrate che non trovano specifica collocazione nei precedenti aggregati

QUADRO RIEPILOGATIVO DEL MOD. A

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***ENTRATE*** | | | |
| Aggregato | Voce |  | Importi in Euro |
| 01 |  | **Avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2014** | **355.063,81** |
|  | 01 | Non vincolato | 9.438,93 |
|  | 02 | Vincolato | 336.100,87 |
| ***Z*** | Z01 | Disponibilità da programmare | 9.524,01 |
| 02 |  | **Finanziamenti dallo Stato** | **6.392,65** |
|  | 01 | Dotazione ordinaria | 6.392,65 |
|  | 02 | Dotazione perequativa |  |
|  | 03 | Altri finanziamenti non vincolati |  |
|  | 04 | Altri finanziamenti vincolati |  |
| 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** | **1.700,00** |
|  | 01 | Famiglie non vincolati |  |
|  | 02 | Famiglie vincolati | 1.700,00 |
|  | 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** | | | **363.156,46** |

***avanzo di amministrazione***

Nell'esercizio finanziario 2014 si sono verificate economie di bilancio per quanto riguarda le spese finalizzate. Si propone il prelevamento **Dall’avanzo Di Amministrazione Vincolato** di € **336.100,87** così come di seguito indicato:

|  |  |
| --- | --- |
| Importi in Euro | Descrizione |
| **5.039,51** | FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE ED ATA |
| **1.281,50** | SPESE DI INVESTIMENTO |
| **117,00** | D. LGS N. 81/08 SICUREZZA SCUOLA |
| **1.848,15** | ALFABETIZZAZIONE INFORMATICA |
| **324.191,48** | C-1-FESR-2010-2334 RIQUALIF. ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO |
| **5.20** | FRUTTA NELLE SCUOLE |
| **24,88** | INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE |
| **81,96** | CENTRO TRINITY |
| **17,72** | A-1-FESR06\_POR\_CAMPANIA-2012-582 |
| **1.078,71** | IN.DI.A. |
| **2.410,82** | PON C-1-FSE-2013-1305 |
| **3,94** | PON D-1-FSE-2013-528 |

**Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO da Funzionamento Amministrativo/Didattico- € 9.438,93**

**PARTE SECONDA**

***- SPESE -***

La determinazione delle spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivi sostenuti nell’anno precedente, opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l’anno 2014. In questo senso, per ogni attività e per ogni progetto è stata predisposta una scheda di spesa allegata al modello A, ove vengono elencate in maniera analitica le esigenze di spesa relative ad ognuna di esse. In particolare per le attività:

**A01 – *Funzionamento amministrativo generale*** che comprende tutte le spese legate alla gestione dei servizi generali ed amministrativi. Vengono previste, quindi, le spese di funzionamento quali ad esempio l’acquisto di cancelleria, stampati, materiali di pulizia dei locali, nonché le spese postali, la manutenzione ordinaria delle attrezzature esistenti e l’aggiornamento dei software, le spese di missione per il personale. E’ stato previsto, inoltre, l’eventuale utilizzo del fondo di riserva.

**A02 – *Funzionamento didattico generale*** che comprende tutte le spese inerenti l’ordinario funzionamento della scuola, comprensivo dell’assicurazione alunni, ad eccezione delle spese effettuate per il personale docente. Vengono previste le spese per l’acquisto di libri, riviste, periodici, giornali riferiti all’attività didattica; quelle per l’acquisto del materiale per le esercitazioni di laboratorio, per gli acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico-scientifiche, nonché quelli afferenti ad esigenze connesse con l’attività didattica generale, le spese di missione per i docenti che effettuano viaggi all’estero.

**A04 – *Spese d’ investimento*** fra le spese relative a detta attività sono inserite quelle che si prevede di sostenere per l’acquisto di beni mobili ed immobili non imputabili ad uno specifico progetto quale la sostituzione delle macchine obsolete di alcuni laboratori e dell’ufficio di segreteria e presidenza.

***R/R98 FONDO DI RISERVA***

La previsione di € 191,33 ai sensi della normativa vigente verrà utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo e didattico.

**QUADRO RIEPILOGATIVO DEL 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:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***USCITE*** | | | | |
| Aggregato | Voce |  | | Importi in Euro |
| A |  | **Attività** | | **25.234,46** |
|  | **A01** | Funzionamento amministrativo generale | | 15.594,87 |
|  | **A02** | Funzionamento didattico generale | | 8.358,09 |
|  | **A03** | Spese di personale | | 0,00 |
|  | **A04** | Spese d'investimento | | 1.281,50 |
|  | **A05** | Manutenzione edifici | | 0,00 |
| P |  | **Progetti** | | **337.602,37** |
|  | **P 01** | SICUREZZA D.lgs. 81/08 | | 1.200,00 |
|  | **P 02** | FORMAZIONE PERSONALE E LEGGE 440 | | 5.039,51 |
|  | **P 04** | CENTRO TRINITY | | 81,96 |
|  | **P 05** | ALFABETIZZAZIONE INFORMATICA | | 1.848,15 |
|  | **P 06** | IN.DI.A. | | 1.078,71 |
|  |  | ALLA SCOPERTA DEL PAESE MUSICALE | | 1.700,00 |
|  | **P 103** | C-1-FESR-2010-2334 ASSE II RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO | | 324.191,48 |
|  | **P107** | FRUTTA NELLE SCUOLE | | 5,20 |
|  | **P 108** | INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE | | 24,88 |
|  | **P 109** | A-1-FESR06\_POR\_CAMPANIA-2012-582 | | 17,72 |
|  | **P 110** | PON C-1-FSE-2013-1305 | | 2.410,82 |
|  | **P 111** | PON D-1-FSE-2013-528 | | 3,94 |
| G |  | **Gestioni economiche** | |  |
|  | G03 | Attività per conto terzi | |  |
| ***R*** |  | **Fondo di riserva** | | **319,63** |
| R | R98 | **Fondo di riserva** | |  |
|  |  | **TOTALE USCITE** | | 363,116,46 |
| Z | Z01 | **Disponibilita' finanziaria da programmare** | | 0,00 |
| **Totale a pareggio** | | | **363.156,46** | |

La presente relazione di accompagnamento al Programma Annuale 2015, predisposta dal Dirigente Scolastico in data 13 fabbraio 2015, è stata approvata dalla Giunta esecutiva in data 19 febbraio 2015.

Alla luce delle cifre esposte in questa relazione e degli allegati tutti a corredo, la Giunta Esecutiva invita il Consiglio d’Istituto a voler deliberare il Programma annuale 2015 che pareggia in un importo complessivo pari ad **euro 363.156,46**.

Sapri, 19/02/2015

***La Giunta Esecutiva***

***IL DIRETTORE SGA* *IL DIRIGENTE SCOLASTICO***

Dott.ssa Maria MassimiProf. ssa Franca Principe

………………………………………….. …………………………………………..

***Rappresentante Docenti Rappresentante ATA***

Prof.ssa Iolanda Mannarino Assistente Amministrativo Rosa Anna Pisani

………………………………………….. …………………………………………..

***Rappresentante Genitori Rappresentante Genitori***

Tancredi Antonietta Antonio Calabrò …………………………………… ……………………………...........