



# ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "CARLO PISACANE" SAPRI

ORDINAMENTO LICEALE: CLASSICO, MUSICALE e SCIENTIFICO

ORDINAMENTO PROFESSIONALE: I.P.S.A.S.R. e I.P.S.E.O.A.

Via Gaetani, snc - 84073 SAPRI (SA) - C.M.:SAIS011002 - C.F.:84001780653 - Tel. 0973-391325 - Fax: 0973/604477

-web : [www.iispisacanesapri.gov.it](http://www.iispisacanesapri.gov.it) - e-mail: [sais011002@istruzione.it](mailto:sais011002@istruzione.it)



## PROGRAMMA ANNUALE 2013

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Direttore dei servizi generali ed amministrativi</li><li>➤ Dirigente Scolastico</li></ul>
Delibere:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Giunta Esecutiva del 05/02/2013</li><li>➤ Consiglio di Istituto del 05/02/2013</li></ul>
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello A - Programma Annuale 2013</li><li>➤ Modello B - Schede illustrative finanziarie</li><li>➤ Modello C - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2012</li><li>➤ Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione E.F. 2012</li><li>➤ Modello E - Riepilogo per tipologia spesa</li><li>➤ Modello - Elenco residui al 31/12/2012</li></ul>
Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001</li><li>➤ Avanzo di amministrazione E.F. 2012</li><li>➤ Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2013 mail MIUR Prot. 8110 del 17/12/2012 rettificata con mail del 03/01/2013</li></ul>

Verbale revisori dei conti - Analisi programma annuale (Athena) da allegare dopo la visita.

Il direttore dei servizi generali e amministrativi  
(Rag. Anella CAPPUCCIO)

Il dirigente scolastico  
(Prof.ssa Franca PRINCIPE)

# Relazione Programma Annuale 2013 predisposta dal direttore dei servizi generali ed amministrativi

## Premessa

Per la formulazione del Programma Annuale 2013 si tiene conto:

- del Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001;
- dell'Avanzo di amministrazione E.F. 2012;
- delle Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'e.f. 2013 - mail MIUR Prot. 8110 del 17/12/2012 rettificata con mail del 03/01/2013;
- del P.O.F. a.s. 2012/13;

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

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

---

Dalla lettura degli articoli del "Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche" D.M. 01/02/2001, n. 44 si evincono le attribuzioni e responsabilità del Dirigente Scolastico che consistono nella definizione e utilizzo della dotazione finanziaria complessiva d'Istituto, predisposizione del programma annuale e l'acquisizione del parere da parte dei Revisori dei conti sul programma stesso e le attribuzioni e le responsabilità del Direttore S.G.A. che consistono nell'attività istruttoria e supporto alla predisposizione del programma annuale ed in particolare la predisposizione della situazione amministrativa, la redazione delle schede illustrative finanziarie per ogni attività, progetto e gestione economica e quantificazione dell'avanzo d'amministrazione.

Premesso che il programma annuale non è altro che la realizzazione del P.O.F., si parte, quindi, dal detto documento per definire il programma annuale contenente:

- gli obiettivi da raggiungere;
- i soggetti responsabili;
- le risorse umane e finanziarie;
- le modalità di verifica dei risultati prefissati.

La presente relazione viene redatta a completamento del Programma Annuale per l'E.F. 2013, così come stabilito dall'art. 2 del Decreto Ministeriale n. 44/2001,

Per la sua elaborazione sono stati sentiti:

- a) i Consigli di Classe ed il Collegio dei docenti, che hanno partecipato alla sua definizione di massima;
- b) le figure di coordinamento dei progetti che, per ciascuno di essi, hanno steso la loro proposta di piano;
- c) la R.S.U. per l'ipotesi di contratto integrativo di Istituto, finalizzato alla pianificazione e realizzazione annuale del P.O.F.

Inoltre, sono stati tenuti ben presenti:

- 1) il numero degli alunni e delle classi dell'anno scolastico in corso;
- 2) gli organici di fatto del personale;
- 3) le strutture edilizie disponibili e le loro tipologie;
- 4) i sussidi e tecnologie già disponibili;
- 5) i risultati della gestione degli esercizi precedenti.

Per prima cosa si sottolinea che il fondo di cassa esistente al 31/12/2012 sull'unico conto corrente bancario numero 05/08/22789, intestato a questo Istituto e gestito dalla Banca del Cilento - agenzia di Sapri, ammonta ad € 27.074,59.

Ovviamente, la prima operazione operativa, fatta in collaborazione con il Direttore S.G.A. dell'Istituto, è stata quella di quantificare con la massima esattezza possibile tutte le entrate, che di fatto saranno accertate e disponibili, e tutte le spese, programmate per una loro massima produttività, al fine di realizzare l'integrale copertura delle spese con le rispettive entrate, sin dalla loro previsione in modo da concretizzare la concezione di "Programma annuale", visto nei suoi aspetti di razionalità, che impone decisioni "aziendali" inserite in una logica di scelte e di valori da meditare e perseguire.

Al fine di pervenire alla redazione del programma sono state fatte le seguenti operazioni preliminari:

- predisposizione della situazione amministrativa;
- determinazione delle entrate;
- determinazione del fondo di riserva;
- compilazione delle schede illustrative finanziarie dei vari progetti/attività e gestione economica e quantificazione delle relative spese;
- quantificazione dell'avanzo di amministrazione;
- riepilogo per conti economici.

Successivamente sono stati compilati i seguenti modelli:

- modello A - programma annuale;
- modello B – scheda illustrativa finanziaria progetti/attività;
- modello C – situazione amministrativa presunta;
- modello D – utilizzo avanzo amministrazione presunto;
- modello E – riepilogo per tipologia di spesa.

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.

## **FINALITÀ DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA “C. PISACANE”**

---

- 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 ed ogni “stakeholder” (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, a partire dalla leadership formativa della scuola, si possano utilizzare, al meglio, tutte le risorse formative 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, funzionali alla crescita di soggetti liberi, responsabili e capaci di compiere scelte autonome (cittadinanza piena e responsabile);
- predisposizione e realizzazione di percorsi formativi - in rete con altre agenzie educative, con le istituzioni contigue alla scuola, con le organizzazioni territoriali –nazionali – sovranazionali, con scuole dell'Unione Europea e/o di altri paesi ammessi al partenariato europeo - finalizzati all'offerta di un maggiore numero di opportunità formative e di una maggiore qualità dell'offerta curricolare ed extracurricolare;
- ricerca ed applicazione di forme di flessibilità organizzativa funzionali alla promozione del diritto al successo formativo;
- 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 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).

## PROGRAMMI DI ATTIVITÀ

---

- 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 curriculum.
- Realizzazione delle attività didattiche previste dai progetti speciali.
- Prosecuzione dei progetti riferiti alle tecnologie didattiche con l'estensione delle nuove tecnologie a tutti gli alunni.
- 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 e gli istituti comprensivi.
- Sviluppo di attività legate ad azioni previste da enti locali con particolare riferimento alla Regione Campania.
- Prosecuzione e sviluppo di attività legate ad azioni dell'Unione Europea in ambito scolastico con riferimento ai finanziamenti connessi a tali azioni.
- Prosecuzione e sviluppo di attività di integrazione dell'handicap con assistenza educativa e progetti didattici mirati a garantire una migliore integrazione.
- Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola.
- Formazione del personale sulle problematiche legate all'attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, all'attuazione della riforma della secondaria, all'aggiornamento delle documentazioni relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro nonché specifica informazione e formazione sulla sicurezza per le figure sensibili.

Vengono di seguito elencati i criteri con i quali si è elaborato il Programma Annuale 2013 secondo una politica di bilancio che tiene conto: delle volontà e delle progettualità degli Organi Collegiali.

# PARTE PRIMA

## ENTRATE

Premesso, inoltre, che il raggruppamento delle entrate è finalizzato a seguire le fonti di finanziamento e costituisce, nella logica che sottintende al programma, l'anello di congiunzione tra i finanziamenti assegnati e la loro utilizzazione finale si passa ora all'elencazione di tutte le poste in **ENTRATA**, precisando che fanno riferimento a otto grandi "**Aggregati di entrata**", di cui al prospetto riepilogativo che segue, denominati "**Aggregazioni**", suddivise in "**voci**".

In particolare le codifiche delle entrate sono le seguenti:

<u>Aggr.</u>	<u>Descrizione</u>
01	Avanzo di amministrazione presunto
02	Finanziamenti dello Stato
03	Finanziamenti della regione
04	Finanziamenti da enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche
05	Contributi da privati
06	Proventi da gestioni economiche
07	Altre entrate
08	Mutui

Il significato delle "*aggregazioni*" è il seguente:

### **AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione**

Per l'iscrizione di detta posta nel programma è indispensabile procedere alla sua determinazione alla fine dell'esercizio precedente. Vediamo intanto come si determina ed i criteri generali per il suo utilizzo.

L'avanzo di amministrazione non è altro che il totale di tutte le entrate che, affluite nel bilancio negli esercizi precedenti, non sono state impegnate o, se impegnate, non sono state spese in tutto o in parte per sopravvenute circostanze legittime di disimpegno e sono rimaste, perciò, disponibili.

Il nuovo regolamento indica inequivocabilmente, che l'avanzo di amministrazione costituisce la prima e fondamentale fonte di entrata (Art. 3) ed inoltre prevede la predisposizione di una "tabella dimostrativa" e di un "prospetto riepilogativo" del suo impiego (Mod. C e D del Programma).

E' stata, quindi, particolarmente scrupolosa ed accurata la sua quantificazione e composizione di tutte le poste che confluiranno in detto fondo al fine di poterne poi fornire l'esatta dimostrazione del suo reimpiego nell'esercizio successivo, nel rispetto di eventuali vincoli e destinazioni.

In questa fase di drastica riduzione dei finanziamenti statali alle scuole pubbliche è indispensabile cercare il concorso di capitali privati, ma soprattutto utilizzare l'avanzo per investimenti anche a lungo termine, in modo intelligente e produttivo e tenuto conto che le scuole professionali la necessità di risorse per investimento è ricorrente, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è il solo valido strumento per programmare alcuni investimenti anche a lungo termine.

Dopo questa breve ma necessaria premessa, si passa ora alla predisposizione della situazione amministrativa e, tenuto conto che al 31/12/2012 il totale delle somme disponibili è di **€ 27.074,59**, gli accertamenti non esauriti ammontano ad **€ 626.146,99**, mentre gli impegni non esauriti ad **€ 398.677,20**, si conferma l'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 che ammonta ad **€ 254.544,38** (di cui **€ 125.748,23** vincolato ed **€ 128.796,15** non vincolato). Dall'ammontare dell'Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato deve essere detratta la somma di **€ 200.910,38** e cioè il totale degli accertamenti non esauriti di competenza del MIUR e/o di altri Enti che da diversi anni non hanno quietanzato gli impegni assunti. Pertanto al fine di evitare una programmazione non realistica in quanto alle somme veramente disponibili, la somma di **€ 200.910,38** viene inserita nell'aggregato "Z – (Z01) disponibilità da programmare" fino alla eventuale sua riscossione.

- Nell'esercizio finanziario 2012 si sono verificate economie di bilancio per quanto riguarda le spese finalizzate. Si propone il prelevamento dall'avanzo di amministrazione di **€ 28.634,00** così come di seguito indicato:

Importi in Euro	Descrizione
<b>€ 3.902,00</b>	ATTIVITA A01 –Acquisto materiali spending review
<b>€ 1490,53</b>	ATTIVITA A01 –Spesa Compensi Revisore dei Conti
<b>€ 1428,39</b>	ATTIVITA A02 –Integrazione alunni H
<b>€ 4.175,98</b>	ATTIVITA A03 -Terziarizzazione ex LSU
<b>€ 1.993,35</b>	progetto ECDL
<b>€ 643,75</b>	progetto FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO
<b>€ 15.000,00</b>	progetto VIAGGI DI ISTRUZIONE

## AGGREGATO 02 - Finanziamento dello Stato

Voce 01 –Dotazione Ordinaria

Come da comunicazione e-mail Prot. 8110 del 17/12/2012 rettificata in data 03/01/2013 la risorsa finanziaria assegnata a codesta scuola per l'anno 2013 è pari ad € **27.103,14**. Tale risorsa è stata calcolata sulla base del decreto ministeriale n. 21/2007 (DM21/07) **per il periodo gennaio-agosto 2013** e potrà essere oggetto di interazioni e modificazioni come indicato nella mail 8110.

La quota riferita al **periodo settembre-dicembre 2013** sarà oggetto di successiva integrazione per consentire al MIUR una ordinata gestione dei dimensionamenti a.s. 2013/14.

La risorsa finanziaria di € **27.103,14**, è stata determinata come di seguito specificato:

- € **16.534,66** quale quota per il **funzionamento amministrativo e didattico**, così calcolato:
  - € **1.333,33** quale quota fissa per istituto (tabella 2 Quadro A);
  - € **533,33** quale quota per sede aggiuntiva (tabella 2 Quadro A);
  - € **12.392,00** quale quota per alunno (tabella 2 Quadro A);
  - € **104,00** quale quota per alunno diversamente abile (tabella 2 Quadro A);
  - € **2.172,00** quale quota per revisori dei conti –ambito territoriale SA77;
- € **10.568,48** in quanto **scuola con organico accantonato di collaboratori scolastici**, contratti "Ex Appalti Storici", quale quota per l'acquisto di servizi non assicurabili col solo personale interno, causa parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici per il periodo gennaio-agosto 2013. Tale somma potrà essere integrata come da paragrafo "Eventuali integrazioni". La spesa viene programmata in corrispondenza al tipo "03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi", conto "10 Servizi ausiliari";

### ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

La somma di € **8.730,00** ulteriore rispetto le risorse di cui ai precedenti paragrafi, 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 € **8.730,00 non viene prevista in bilancio**, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le regole illustrate nella mail 8110 al paragrafo "Supplenze brevi e saltuarie – gestione tramite cedolino unico".

### ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la **somma** che verrà assegnata a codesta scuola per l'a.s. 2012/13, **finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali** ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto **non viene prevista in bilancio**, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "**Cedolino Unico**" e, attualmente, comprende le voci sotto elencate:

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

voce 02 - dotazione perequativa: voce non attivata;

voce 03 - altri finanziamenti non vincolati: voce non attivata;

voce 04 - altri finanziamenti vincolati: € **6.000,00**

sulla base della rilevazione di cui alla nota Prot. AOODRCA.UffDir. N. 243/U del 07 gennaio 2013 –finanziamento alternanza scuola-lavoro (ex terza area) [a.s. 2012/2013](#);

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

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

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

- per le spese di funzionamento periodo settembre – dicembre 2013;
- (contratti per l'acquisto di servizi di pulizia ed altri servizi ausiliari - solo per le scuole con organico accantonato di collaboratori scolastici –ex-LSU) per la remunerazione dei servizi 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 2013;
- 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. 2013;
- per l'alternanza scuola-lavoro
- per i corsi di recupero, in aggiunta al FIS,

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

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

- Per assicurare l'ordinato svolgimento dell'attività didattica secondo la normativa vigente, si informa che, potranno essere disposte dal MIUR - Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio, integrazioni della risorsa finanziaria assegnata nella dotazione ordinaria per "**Supplenze brevi e saltuarie**". Le risorse verranno gestite tramite il sistema del "Cedolino Unico".
- Le somme che saranno comunicate dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio, per gli **istituti contrattuali relativamente al periodo da settembre a dicembre 2013** (quota 4/12<sup>mi</sup> anno scolastico 2013/14) **non saranno previste in bilancio nè tantomeno accertate** in quanto gestite tramite il sistema del "Cedolino Unico".

#### **Altre informazioni**

##### **ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI**

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

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

##### **TARSU/TIA**

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

##### **AGGREGATO 03 – Finanziamenti della Regione**

Questo AGGREGATO raggruppa i finanziamenti provenienti dal bilancio della Regione ed è suddiviso in:

- voce 01 - dotazione ordinaria: questa voce interessa soltanto le scuole della Sicilia;
- voce 02 - dotazione perequativa: questa voce interessa soltanto le scuole della Sicilia;
- voce 03 - altri finanziamenti non vincolati: questa voce può essere attivata solo in caso di finanziamenti assegnati dalla Regione senza vincolo di destinazione;
- voce 04 - altri finanziamenti vincolati: trattasi di eventuali assegnazioni con relativi vincoli.

In conclusione, per l'E.F. 2013 questo aggregato in sede di predisposizione del programma non viene attivato.

##### **AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche**

Questo AGGREGATO raggruppa i finanziamenti provenienti da Enti o Istituzioni pubbliche ed è suddiviso in:

- voce 01 - Unione Europea ( voce non attivata)
- voce 02 – Provincia non vincolati ( voce non attivata)

- voce 03 – Provincia vincolati viene inserita la somma di **€ 7.499,27** sulla scorta dei finanziamenti ricevuti dalla scuola negli ultimi anni
- voce 04 – Comune non vincolati ( voce non attivata)
- voce 05 – Comune vincolati ( voce non attivata)
- voce 06 – Altre istituzioni ( voce non attivata)

#### **AGGREGATO 05- Contributi da privati**

In questo aggregato vengono inseriti i finanziamenti delle famiglie e di altri privati, che verrà così imputato in bilancio:

Voce 01 - non vincolati pari ad **€ 52.000,00**, così articolati:

- **€ 51.000,00** -Per l'anno 2013 è previsto che circa 820 alunni saranno tenuti a versare nelle casse dell'Istituto un contributo volontario così distinto: n. 500 alunni LICEO per € 70,00 = 35.000,00; n. 320 alunni PROFESSIONALE per € 50,00= 16.000,00, da destinare all'acquisto di cancelleria e fotocopie per alunni e materiale di consumo per i laboratori;
- **€ 1.000,00** -Per l'anno 2013 è previsto che circa 200 alunni saranno tenuti a versare nelle casse dell'Istituto un contributo volontario di € 5,00 per prodotti alimentari, da destinare all'acquisto di materiale di consumo per i laboratori I.P.S.E.O.A.;

Voce 02 - vincolati pari ad **€ 97.287,70**, così articolati:

- **€ 4.287,70** -Per l'anno 2013 è previsto che gli alunni saranno tenuti a versare nelle casse dell'Istituto € 5,30 per la stipula di una assicurazione infortuni e responsabilità civile per gli alunni e per finanziamento attività extrascolastiche;
- **€ 93.000,00** -Per l'anno 2013, si tiene conto della spesa sostenuta nell'anno 2012 per viaggi di istruzione in Italia e all'estero.

#### **AGGREGATO 06 - Proventi da gestioni economiche**

In questo aggregato - voce 01 - vengono inserite le eventuali entrate della azienda agraria ed in particolare la somma di **€ 500,00** sulla scorta della gestione negli esercizi precedenti.

#### **AGGREGATO 07 - Altre entrate**

In questo aggregato vengono inseriti gli interessi maturati sul c/c bancario ed in particolare la somma di **€ 300,00** sulla base di un'eventuale entrata sui depositi fruttiferi.

#### **AGGREGATO 08 - Mutui**

Questo aggregato non viene attivato.

#### **AGGREGATO 09 - Partite di giro**

In questo aggregato figura il fondo di anticipazione delle minute spese al Direttore SGA sull'A01 che è pari ad **€ 500,00**.

In sintesi, tenendo presente esclusivamente le voci attive, il totale delle **ENTRATE** per l'e.f. 2013 è il seguente:

**- QUADRO RIEPILOGATIVO DEL MOD. A**

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Voce		Importi in Euro
01		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31.12.2012</b>	<b>254.544,38</b>
	01	Non vincolato	128.796,15
	02	Vincolato	125.748,23
02		<b>FINANZIAMENTI DALLO STATO</b>	<b>33.103,14</b>
	01	Dotazione ordinaria	27.103,14
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	6.000,00
03		<b>FINANZIAMENTI DALLA REGIONE</b>	<b>0,00</b>
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
04		<b>FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI</b>	<b>7.499,27</b>
	01	Unione Europea	
	02	Provincia non vincolati	
	03	Provincia vincolati	7.499,27
	04	Comune non vincolati	
	05	Comune vincolati	
	06	Altre istituzioni	
05		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>149.287,70</b>
	01	Famiglie non vincolati	52.000,00
	02	Famiglie vincolati	97.287,70
06		<b>PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE</b>	<b>500,00</b>
	01	Azienda agraria	500,00
	02	Azienda speciale	
	03	Attività per conto terzi	
	04	Attività convittuale	
07		<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>300,00</b>
	01	Interessi attivi banca su depositi fruttiferi	300,00
08		<b>MUTUI</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>445.234,49</b>

Il totale delle entrate previste per l'E.F. 2013 è di € **445.234,49** corrisponde al totale delle spese previste.

## 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 2012. 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.

Prima di entrare nei dettagli, si ribadisce che:

- 1) le spese, che nel loro complessivo, non possono superare le entrate, sono raggruppate in quattro grandi diverse "**aggregazioni**" e precisamente:
  - **Attività**, a loro volta distinte in 5 voci:
    - a) funzionamento amministrativo generale;
    - b) funzionamento didattico generale;
    - c) spese di personale;
    - d) spese di investimento;
    - e) manutenzione edifici.
  - **Progetti** che costituiscono un aggregato di spesa della medesima voce.
  - **Gestioni economiche** che comprendono le spese per la gestione dell'azienda agraria.
  - **Fondo di riserva** costituito, di norma, da circa il 5% della dotazione ordinaria.
- 2) per l'ottimizzazione di tutte le spese si è tenuto conto:
  - a) delle iniziative e progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa;
  - b) degli obiettivi che si intendono realizzare;
  - c) delle risorse logistiche ed organizzative che si prevede di utilizzare;
  - d) dei nominativi del personale interno che si prevede di utilizzare.

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma assegnata a codesta scuola con nota 7451 del 14 ottobre 2011 quale risorsa finanziaria 8/12<sup>mi</sup> per l'a.s. 2011/12 (gennaio – agosto 2012) e l'integrazione a seguito ripartizione delle economie (Intesa OOSS del 10/11/2011), finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto **non viene prevista in bilancio**, nè, ovviamente, accertata.

La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico" e, attualmente, comprende le voci sotto elencate. Si rimanda al contratto di Istituto a.s. 2011/12 per la retribuzione:

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

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

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:

<b>USCITE</b>						
Aggr.	Voce		Importi in Euro			
			Da avanzo 2012	Finanziamenti 2013	Altri Finanziamenti	Totale 2013
<b>A</b>		<b>ATTIVITÀ</b>				<b>115.831,85</b>
	A01	Funzionamento amministrativo generale	15.392,53	2.683,50	21.299,27	39.375,30
	A02	Funzionamento didattico generale	16.428,39	12.496,00	18.287,70	47.212,09
	A03	Spese di personale	4.175,98	10.568,48	0,00	14.744,46
	A04	Spese d'investimento	10.000,00	0,00	1.500,00	11.500,00
	A05	Manutenzione edifici	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
<b>P</b>		<b>PROGETTI</b>				<b>126.637,10</b>
	P081	Progetto ECDL	1993,35	0,00	0,00	1993,35
	P103	Viaggi di istruzione -a.s. 2012/13	15.000,00	0,00	100.000,00	115.000,00
	P104	Open e close day -a.s. 2012/13	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
	P105	Formazione e aggior. -a.s. 2012/13	643,75	0,00	2.000,00	2.643,75
	P106	Alternanza scuola-lavoro (ex terza area) -a.s. 2012/13	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
<b>G</b>		<b>GESTIONI ECONOMICHE</b>				<b>500,00</b>
	G01	Azienda agraria	0,00	0,00	500,00	500,00
<b>R</b>	<b>R98</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355,16</b>
<b>TOTALE USCITE</b>						<b>244.324,11</b>
<b>Z</b>	<b>Z01</b>	<b>DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE (1)</b>				<b>200.910,38</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>						<b>445.234,49</b>

### AGGREGATO A – ATTIVITA'

- VOCE A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

In tale attività devono essere previste le spese per il pagamento delle visite fiscali e tutte le spese per il funzionamento amministrativo generale dell'Istituzione scolastica, quali *beni di consumo*, (beni che esauriscono la loro utilità in un arco temporale molto limitato e che devono essere acquistati in modo ricorrente e per i quali si deve sopporre una spesa ciclica nel tempo), *acquisto di servizi* (spese per servizi forniti da soggetti esterni), *altre spese* (tutte le spese che l'Istituto deve sostenere nello svolgimento dei propri compiti), *oneri finanziari* (spese per gestione conto corrente). Il totale delle spese per l'esercizio finanziario 2013 per tale attività in previsione ammonta a **€ 39.375,30**.

Inoltre in qualità di fondo di anticipazione per le minute spese a favore del Direttore S.G.A., di cui all'art. 17 del Regolamento, la somma quale partita di giro:

Il fondo minute spese, determinato in euro **500,00** è gestito nelle partite di giro:

Entrate 99/01 – Uscite A01 Tipo Spesa 99/01/001

- VOCE A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

In tale attività sono state previste, come da normativa, tutte le spese per il funzionamento didattico generale (beni di consumo, acquisti di beni, prestazioni di servizi da terzi ed altre spese).

Il totale delle spese per l'esercizio finanziario 2013 per tale attività ammonta a **€ 47.212,09**.

- VOCE A03 – SPESE DI PERSONALE

In tale attività di spesa sono state previste tutte le spese di personale (tale voce rappresenta in modo unitario i costi relativi all'utilizzo di risorse umane, intendendosi tanto il personale con contratto a tempo indeterminato che determinato, ma anche quello esterno temporaneamente utilizzato).

Il totale delle spese per l'esercizio finanziario 2013 per tale attività ammonta a € 14.744,46.

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma che verrà assegnata a codesta scuola per l'a.s. 2012/13, finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto non viene prevista in bilancio, nè, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico" e, attualmente, comprende le voci sotto elencate:

➤ **Assegnazione supplenze brevi e saltuarie;**

➤ **fondo dell'istituzione scolastica**, per il pagamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29-11-2007 (ivi compresi, tra l'altro, il compenso spettante per l'indennità di direzione, quota fissa e variabile, al personale che sostituisce il DSGA e il DS);

➤ **funzioni strumentali** al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL);

➤ **incarichi specifici** del personale ATA (art. 47 CCNL);

➤ **ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti** (art. 30 CCNL);

➤ **compensi ai componenti le commissioni degli esami di Stato;**

- VOCE A04 – SPESE DI INVESTIMENTO

In tale attività di spesa sono state previste tutte le spese di investimento (costi corrispondenti all'utilizzo di beni durevoli acquistati e alle manutenzioni straordinarie effettuate, che, aumentando il valore dei beni durevoli, sono sottoposte allo stesso criterio di valorizzazione del bene su cui viene operata la manutenzione).

Il totale delle spese per l'esercizio finanziario 2013 per tale attività ammonta a € 11.500,00.

- VOCE A05 – MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI

In tale attività di spesa per questo tipo di interventi a carico della Provincia di Salerno, al momento, viene inserita la somma di € 3.000,00 che costituisce il totale dell'avanzo di amministrazione per dette manutenzioni.

**TOTALE SPESA AGGREGATO A – € 115.831,85.**

**AGGREGATO P – PROGETTI:**

**P81 – PROGETTO ECDL – spesa prevista € 1.993,35**

Con questo progetto la scuola vuole offrire agli studenti la possibilità di conseguire una certificazione informatica da spendere nel mondo del lavoro

Destinatari: alunni.

**P103 – VIAGGI DI ISTRUZIONE –a.s. 2012/13 – spesa prevista € 115.000,00**

Questo progetto ha lo scopo di promuovere ogni attività extrascolastica nel corso dell'anno sia in ambito nazionale che estero.

Destinatari: alunni.

**P104 – OPEN E CLOSE DAY –a.s. 2012/13 – spesa prevista € 1.000,00**

Questo progetto ha lo scopo di pubblicizzare le attività della scuola sia in ambito territoriale che interno.

Destinatari: alunni e genitori.

**P105 – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO - spesa prevista € 2.643,75**

Con questo progetto si vuole garantire la formazione del personale.

Destinatari: il personale tutto.

**P106 – ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO (ex terza area) A.S. 2012/13 - spesa prevista € 6.000,00**

Nell'ambito degli Istituti professionali viene attivato un percorso per le classi quarte e quinte di 66 ore distinto in ore di orientamento, visite guidate e stage presso aziende.

Si prevedono spese di materiale di consumo, spese di personale, prestazioni di servizi da terzi ed altre spese.

Destinatari: gli alunni delle classi IV<sup>a</sup> e V<sup>a</sup> dell'I.P.S.A.S.R. e classe IV<sup>a</sup> dell'I.P.S.E.O.A.-

**TOTALE AGGREGATO P - PROGETTI € 126.637,10**

## **AGGREGATO G – GESTIONI ECONOMICHE:**

### **G01 – AZIENDA AGRARIA**

In tale aggregato di spesa sono state previste spese per la gestione dell'azienda agraria sita nel comune di Torre Orsaia e per il giardino didattico adiacente l'Istituto agrario. Si prevedono spese per acquisto di materiali di consumo. Destinatari: tutti gli alunni dell'Istituto agrario.

**TOTALE AGGREGATO G – GESTIONI ECONOMICHE € 500,00**

## **AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA:**

### **R98 – FONDO DI RISERVA**

Il fondo di riserva, come da disposizioni ministeriali in merito, ammonta a circa al 5% della DOTAZIONE ORDINARIA, ed è di **€ 1.355,16**

## **Z01 – DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE**

L'ammontare dei residui attivi di provenienza statale è di **€ 200.910,38** e questo importo viene inserito nella disponibilità da programmare e verrà utilizzato soltanto quando i residui verranno incassati effettivamente.

Il totale delle spese previste per l'E.F. 2013 è di **€ 445.234,49** che corrisponde al totale delle entrate previste.

Tutto ciò detto, gli scriventi si augurano che il "Programma Annuale dell'E.F. 2013", di cui la presente relazione è parte integrante, possa essere così proposto dalla Giunta Esecutiva, ottenere il parere di regolarità contabile da parte dei Revisori dei Conti e l'approvazione definitiva del Consiglio di Istituto.

## **CONCLUSIONE**

Tutte le attività didattiche che costituiscono il POF 2012/2013 sono realizzate con diversi finanziamenti. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali di ciascuna sede e dalla progettualità interna ai diversi ordini di scuola.

Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere dei singoli consigli di classe, di interclasse, di intersezione e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali, connesse alle richieste delle famiglie. I Progetti a.s. 2012/13 in fase di realizzazione sono stati proposti nei Collegi Docenti ed approvati dal Consiglio di Istituto di cui si fa riferimento.

Sapri, li 25 gennaio 2013

Il Direttore S.G.A. f.f.  
**(Rag. Anella CAPPUCCIO)**

Il Dirigente Scolastico  
**(Prof.ssa Franca PRINCIPE)**