



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO "GALLUPPI-COLLODI-BEVACQUA"

Via Botteghe n° 1 - 89132 Reggio Calabria

C.M.: RCIC87200P - C.F.: 92081300805

Telefono: 0965 51066 - Fax: 0965 599120

<http://www.icgalluppic.edu.it> - rcic87200p@istruzione.it - rcic87200p@pec.istruzione.it

Codice IPA: istsc_rcic87200p – Codice Univoco Ufficio UFDGOL

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PROGRAMMA ANNUALE E.F 2020

PREMESSA

In ottemperanza dell'art. 5, comma 8, del D.I. n. 129 del 28/08/2018 (con il quale è stato adottato il regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107), si sottopone all'esame della Giunta esecutiva il programma annuale E.F. 2020 ed a tal fine si espongono i criteri (didattici, amministrativi, economici, ambientali, ecc.) che sono stati seguiti nella sua predisposizione.

La presente relazione illustrativa, che accompagna il programma annuale E.F. 2020, è stata predisposta con la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) per la parte economico-finanziaria e costituisce il documento esplicativo ed illustrativo dell'attività finanziaria che l'Istituto Comprensivo "Galluppi-Collodi-Bevacqua" di Reggio Calabria ha programmato di svolgere per l'anno 2020. Essa assume un valore strategico ai fini di una corretta comprensione delle scelte compiute in sede di predisposizione del documento contabile, della individuazione degli obiettivi perseguiti e di una puntuale verifica e dimostrazione della coerenza del programma annuale con il piano triennale dell'offerta formativa (PTOF).

Il programma annuale costituisce l'atto qualificante e caratterizzante della vita della scuola e lo strumento fondamentale di estrinsecazione della sua autonomia amministrativa e finanziaria e di programmazione dell'attività finanziaria dell'istituzione scolastica, in quanto attraverso la sua approvazione viene autorizzata e legittimata la riscossione delle entrate e l'erogazione delle spese nei limiti degli stanziamenti predisposti. La programmazione integrata didattico-finanziaria è stata condotta traendo utili elementi sia dalla esperienza delle passate gestioni e sia dalla previsione oculata delle esigenze future, in modo tale che essa rispecchi il più fedelmente possibile quelle che sono le reali istanze e le concrete possibilità operative della scuola. Ulteriori elementi utili ai fini della predisposizione del programma annuale sono stati tratti dall'analisi dei dati di contesto che caratterizzano l'istituzione scolastica (alunni, classi, personale, risorse logistiche, organizzative e strumentali, ecc.) e dei dati di contesto inerenti alla realtà territoriale ed ambientale nella quale la scuola opera, ai rapporti istituzionali, socio-economici e culturali.

Il documento illustrativo è strutturato secondo il seguente schema:

1. Risorse normative e amministrative;
2. Struttura, organizzazione ed impostazione del programma annuale;
3. Analisi delle entrate e delle spese.

1. RISORSE NORMATIVE E AMMINISTRATIVE

Per quanto riguarda le risorse normative, il programma annuale viene impostato tenendo conto delle disposizioni normative vigenti ed in particolare dei seguenti riferimenti normativi:

L. n. 59/1997 ed in particolare l'art. 21; L. n. 94/1997; D.Lgs. n. 279/1997; D.P.R. n. 275/99 ed in particolare l'art. 14; L. n. 296/2006 ed in particolare il comma 601; D.M. n. 21/2007; L. n. 196/2009; L. n. 107/2015; D.M. n. 834/2015; D.I. n. 129/2018.

Per quanto riguarda le risorse amministrative, il programma annuale viene impostato tenendo conto delle disposizioni amministrative vigenti ed in particolare dei seguenti riferimenti amministrativi:

nota MIUR prot. n. 25674 del 20/12/2018; nota MIUR prot. n. 74 del 05/01/2019; nota MIUR prot. n. 2348 del 06/02/2019; nota MIUR prot. n. 21795 del 30/09/2019.

2. STRUTTURA, ORGANIZZAZIONE ED IMPOSTAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

Il programma annuale è stato strutturato, organizzato ed impostato in aderenza alle disposizioni contenute nel D.I. n. 129/2018.

L'impostazione del programma annuale è ispirata ai seguenti principi contabili e criteri di gestione:

PRINCIPI CONTABILI

1. Principio della competenza - I dati contenuti rappresentano le entrate e le spese che l'istituzione scolastica prevede rispettivamente di accertare ed impegnare nel corso dell'esercizio finanziario.
2. Principio della trasparenza - I dati contenuti sono esposti in modo tale da rendere trasparente il legame tra le risorse stanziare e gli obiettivi perseguiti.
3. Principio della annualità - La gestione programmata comprende le entrate e le spese relative ad un solo anno finanziario.
4. Principio di universalità - Le entrate e le spese vengono iscritte nella loro totalità, senza alcuna esclusione.
5. Principio della integrità - Le entrate e le spese vengono iscritte, di norma, per il loro intero importo al lordo di eventuali oneri conseguenti rispettivamente alla loro riscossione ed erogazione; ne deriva che si iscriverà tra le entrate l'importo lordo da esigere e tra le uscite l'importo delle spese di riscossione. Il divieto di compensazione fra entrate e spese trae origine dalla necessità di valutare l'effettiva consistenza delle operazioni attive e passive al fine di esercitare un controllo più incisivo sulla gestione delle risorse.
6. Principio dell'unità - Le entrate e le spese vengono elencate in un tutto unitario e inscindibile.
7. Principio della veridicità - I dati contenuti sono il frutto di una valutazione rigorosa delle circostanze in base alle quali si produrranno le entrate e le spese; conseguentemente, essi rispecchiano in modo veritiero, reale e verificabile le condizioni effettive nelle quali si presume che si svolgerà la gestione.
8. Principio della chiarezza o comprensibilità - I dati contenuti risultano prontamente comprensibili dagli utilizzatori e sono esposti in modo tale che, con l'uso della normale diligenza, essi siano in grado di esaminare i dati contabili, riscontrandovi una adeguata rappresentazione dell'attività programmata e dei sistemi contabili adottati.
9. Principio del pareggio o equilibrio finanziario - Il totale della sezione entrate coincide con il totale della sezione spese. Tale principio viene rispettato solo nella forma, in quanto è prescritto che le spese non possano superare, nel loro complessivo importo, le entrate, mentre queste ultime possano superare le spese. Il rispetto formale del principio del pareggio viene garantito dall'iscrizione dell'eventuale importo differenziale (eccedenza delle entrate sulle spese) nell'aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare.
10. Principio della attendibilità - Le previsioni sono sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento, nonché da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse.
11. Principio della correttezza - Le previsioni sono formulate garantendo il rispetto formale e sostanziale delle norme che sovrintendono alla stesura del programma annuale.
12. Principio della significatività e rilevanza - I dati contenuti sono significativi in quanto consentono di agevolare le decisioni degli utilizzatori, in modo da favorire l'effettuazione di tutte le necessarie valutazioni e consentire la conferma o la modifica di valutazioni eventualmente effettuate in precedenza. Inoltre, i suddetti dati sono rilevanti in quanto la loro omissione o errata presentazione può influenzare le decisioni degli utilizzatori.
13. Principio della flessibilità - I dati contenuti non debbono essere interpretati come imm modificabili, onde evitare la rigidità nella gestione.
14. Principio della congruità - Le entrate e le spese sono adeguate rispetto agli obiettivi perseguiti
15. Principio della prudenza - Nel programma annuale risultano iscritte le entrate che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo di riferimento e le spese sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.
16. Principio della coerenza - Il programma annuale è stato impostato in modo da garantire un nesso logico e conseguente fra le fasi di programmazione, gestione e rendicontazione.
17. Principio della continuità - Il programma annuale è stato impostato in modo da garantire la continuità nell'applicazione dei principi contabili generali. I dati contenuti sono valutabili nella prospettiva della continuazione delle attività istituzionali per lo svolgimento delle quali la scuola è costituita.
18. Principio della costanza - Il programma annuale è stato impostato in modo da garantire la costanza nell'applicazione dei principi contabili generali.
19. Principio della comparabilità - Il programma annuale è stato impostato in modo da garantire la comparabilità spaziotemporale dei valori in esso riportati.
20. Principio della verificabilità - I dati contenuti sono verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito.
21. Principio della imparzialità (neutralità) - L'impostazione del programma annuale è fondata su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi.
22. Principio della pubblicità - Il programma annuale deve essere pubblicizzato secondo le disposizioni vigenti in quanto assolve una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori, che questa istituzione scolastica rende effettiva assicurando la conoscenza dei suoi contenuti significativi e caratteristici. In applicazione del suddetto principio e dell'art. 5, comma 11, del D.I. n. 44/2001, il programma annuale è pubblicato entro quindici giorni dall'approvazione, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136, della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nella sezione amministrazione trasparente del sito internet di questa istituzione scolastica.

CRITERI DI GESTIONE

1. Economicità - Riguarda la capacità di realizzare gli obiettivi prefissati operando razionalmente, nel presupposto che essi siano compatibili fra di loro e razionali rispetto alle finalità istituzionali. L'economicità esprime una condizione il cui soddisfacimento dipende dall'impiego razionale dei fattori produttivi secondo il principio del tornaconto (o edonistico o del minimo mezzo).
2. Efficacia - Ha valenza prettamente qualitativa in quanto indica il rapporto tra obiettivi realizzati e obiettivi attesi esprimendo la capacità di raggiungere determinati risultati.
3. Efficienza - Ha valenza prettamente quantitativa in quanto indica il rapporto ottimale tra output e input, ossia tra risultati ottenuti e mezzi impiegati. L'efficienza esprime la capacità di scelta e di realizzazione degli obiettivi. Tale concetto, pur

presupponendo l'economicità va oltre essa, in quanto comprende anche la scelta degli obiettivi e la loro realizzazione in termini qualitativamente migliori e quantitativamente maggiori. Un'istituzione scolastica può essere definita efficiente quando risulti in grado di individuare gli obiettivi più idonei al perseguimento delle finalità istituzionali e di raggiungere detti obiettivi nel modo migliore e massimo.

L'economicità e l'efficienza, pur essendo concetti aventi matrice aziendalistica, sono diventati vincoli operativi anche per le istituzioni scolastiche, in quanto esse devono conciliare la loro peculiare "socialità" (orientamento verso il raggiungimento di obiettivi di ordine sociale ed il soddisfacimento di bisogni pubblici) con le esigenze economiche della loro gestione. L'economicità e l'efficienza sono la premessa della socialità in quanto se la scuola non operasse secondo tali criteri non potrebbe rispondere alle aspettative di tanti soggetti nei cui confronti assume delle precise responsabilità di ordine sociale.

Il programma annuale risulta collegato direttamente con il PTOF, in quanto traduce in termini finanziari le iniziative ivi previste, consentendo la realizzazione di una "programmazione integrata didattico-finanziaria". L'obiettivo fondamentale di questa istituzione scolastica consiste nel garantire l'erogazione di un servizio regolare ed imparziale che risulti idoneo a consentire la realizzazione di un ambiente educativo, attraverso l'attivazione di percorsi d'apprendimento individuali e collettivi, corrispondenti ai bisogni formativi di tutti gli alunni e finalizzati alla costruzione di conoscenze, competenze e capacità. Tale obiettivo viene perseguito seguendo un percorso di elaborazione del PTOF strutturato per attività e progetti. Per poter impostare correttamente il programma annuale è opportuno chiarire la differenza che intercorre tra le locuzioni "attività" e "progetto". Di norma il termine attività viene utilizzato per identificare i processi obbligatori ed irrinunciabili che la scuola attua per garantire il perseguimento delle finalità istituzionali, mentre il termine progetto viene utilizzato per identificare processi facoltativi ed opzionali la cui realizzazione pur non incidendo sul perseguimento delle finalità istituzionali conferisce visibilità, originalità e lustro all'istituzione scolastica che li attua. I costi associabili alle attività possono essere definiti come "costi fissi", cioè costi sui quali si può fare economia, ma che non possono essere cancellati totalmente; invece, i costi riferibili ai progetti possono essere anche totalmente eliminati. La scuola dell'autonomia persegue l'obiettivo di ridurre i costi fissi per liberare risorse alla progettazione e garantirsi una migliore capacità progettuale. Tanto più elevato è l'indice di progettualità (rapporto tra risorse investite in progetti e totale delle entrate) e tanto più elevato sarà il grado di capacità progettuale della scuola. In sede di impostazione del programma annuale si è cercato, ove possibile, di attribuire ad ogni progetto tutti i costi ad esso afferenti, evitando di caricare le attività di spese improprie. Tale scelta risulta finalizzata al miglioramento dell'attendibilità dei riscontri contabili e dei risultati che emergono dal controllo di gestione. La scelta dei progetti finanziabili è stata operata previa verifica della presenza delle seguenti tre qualità:

1. compatibilità;
2. fattibilità;
3. accettabilità.

I progetti inseriti nel programma annuale sono:

- compatibili con il PTOF, in quanto la loro elaborazione non è il frutto di scelte estemporanee, ma di decisioni ponderate che risultano riprodotte correttamente nel piano dell'offerta formativa;
- fattibili in quanto sussistono in sede di previsione le condizioni minime per portare a termine il progetto. La presenza di tali condizioni è stata valutata in relazione alla disponibilità delle risorse finanziarie, umane, logistiche, organizzative e strumentali;
- accettabili dall'utenza, in quanto si rivelano idonei a soddisfare le reali esigenze formative espresse dagli alunni.

La selezione dei progetti da finanziare è stata operata tenendo conto in ultima analisi anche di alcuni indicatori quali l'incidenza dei costi d'investimento, il ricorso a terzi ed il costo unitario per alunno. Il primo indicatore scaturisce dal rapporto tra costi sostenuti per l'acquisto di beni d'investimento e costi complessivi e ci informa su quanto resterà a scuola alla fine del progetto in beni d'investimento e quanto, invece, si volatilizzerà in beni di consumo ed altre spese. E' evidente che risulta opportuno, ove possibile, privilegiare quei progetti che comportino un accrescimento della dotazione patrimoniale. Il secondo indicatore scaturisce dal rapporto tra i costi sostenuti per le prestazioni di servizi erogate da terzi ed i costi complessivi e misura il ricorso al mercato. Tale indicatore condiziona la scelta dei progetti da inserire nel programma annuale a seconda che si preferisca il confronto con i terzi che consente l'assimilazione delle esperienze provenienti dal mondo del lavoro oppure il lavoro svolto avvalendosi delle risorse umane interne che consente lo sviluppo di capacità organizzative e il conseguimento di eventuali economie. Il terzo indicatore scaturisce dal rapporto tra i costi complessivi ed il numero complessivo degli alunni coinvolti. E' evidente che risulta opportuno, ove possibile, privilegiare quei progetti che a parità di costi sostenuti si rivolgono ad un numero maggiore di alunni.

Per ogni progetto/attività sono state predisposte due diverse tipologie di schede:

- una scheda illustrativa descrittiva nella quale vengono riportate tutte le informazioni necessarie a consentire l'identificazione del progetto/attività e a seguirne e controllarne le fasi di svolgimento. Le informazioni principali che possono essere riportate nella suddetta scheda (la cui quantità e qualità dipenderà dalla tipologia del progetto/attività e dalle esigenze avvertite dall'istituzione scolastica) riguardano i seguenti punti:

1. denominazione progetto/attività (ogni progetto/attività viene identificato con un codice sintetico ed una dizione in chiaro);
2. responsabile progetto (per ogni progetto/attività possono essere individuati uno o più referenti che rispondono del raggiungimento degli obiettivi prefissati);
3. obiettivi (per ogni progetto/attività è opportuno individuare le finalità e gli obiettivi specifici misurabili che si intendono perseguire, i destinatari a cui si rivolge, le metodologie e le modalità utilizzate per la valutazione e documentazione, le modalità di accesso alla documentazione prodotta e gli eventuali rapporti instaurati con altre istituzioni);
4. durata (per ogni progetto/attività è opportuno descrivere l'arco temporale nel quale si attua e costruire un planning nel quale vengono illustrate le varie fasi operative e la loro articolazione temporale al fine di verificare in itinere il raggiungimento degli obiettivi prima che sia troppo tardi);
5. risorse umane (per ogni progetto/attività è opportuno descrivere i profili di riferimento del personale che si prevede di utilizzare. Risulterebbe utile, inoltre, al fine di individuare ed eliminare i punti deboli dell'organizzazione, predisporre una tabella riferita alla "responsabilizzazione" quale opportuno corollario al planning nella quale riportare i nominativi del personale impiegato, la descrizione delle mansioni affidate ed il termine entro il quale dovranno essere portate a termine);

6. beni e servizi (per ogni progetto/attività è opportuno indicare le risorse strumentali, logistiche ed organizzative che si prevede di utilizzare);

- una scheda illustrativa finanziaria contenente la rappresentazione dettagliata delle entrate e spese previste per ciascun progetto/attività.

Per consentire il monitoraggio in itinere dei progetti/attività verranno utilizzati, principalmente, i seguenti indicatori:

- Valenza culturale individuata dal Collegio dei docenti;
- Numero alunni e classi/sezioni coinvolte;
- Frequenza e partecipazione degli alunni;
- Possibilità di riproporre il progetto/attività negli anni successivi;
- Dati di costo specifico per alunno;
- Interconnessioni con altri progetti/attività;
- Parametri di successo;
- Grado di soddisfacimento dei bisogni dell'utenza.

Il procedimento di costruzione del programma annuale si articola nelle seguenti fasi:

1. riflessione analitica sulle iniziative che hanno portato all'elaborazione del PTOF;
2. individuazione degli obiettivi che s'intendono perseguire attraverso la realizzazione dei progetti e attività inserite nel PTOF;
3. individuazione delle risorse umane, strumentali, logistiche, organizzative e finanziarie che si prevede di utilizzare nei vari progetti e attività inseriti nel PTOF;
4. compilazione materiale del documento contabile sulla scorta delle informazioni elaborate nelle fasi precedenti.

Quest'ultima fase è costituita, a sua volta, dalle seguenti operazioni:

1. determinazione dell'avanzo d'amministrazione presunto;
2. determinazione delle risorse finanziarie che si prevedono di accertare nel corso del periodo di riferimento;
3. redazione della sezione entrate del programma annuale (mod. A);
4. determinazione del fondo di riserva;
5. determinazione delle spese che si prevedono di impegnare per ogni singolo progetto/attività, opportunamente ripartite per tipologia, conto e sottoconto;
6. redazione della sezione spese delle schede illustrative finanziarie riferite ad ogni singolo progetto/attività (mod. B);
7. determinazione delle entrate che si prevedono di utilizzare per ogni singolo progetto/attività;
8. redazione della sezione entrate delle schede illustrative finanziarie riferite ad ogni singolo progetto/attività (mod. B);
9. redazione della sezione spese del programma annuale (mod. A);
10. redazione del prospetto di riepilogo delle spese ripartite per tipologia, conto e sottoconto (mod. E).

3. ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Le entrate e le spese sono aggregate rispettivamente per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza e per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili. Ogni aggregato di entrata (livello 1) viene suddiviso a sua volta in singole voci di entrata (livello 2). Ogni aggregato di spesa (livello 1 - tipologia di destinazione) viene suddiviso a sua volta in singole voci di spesa (livello 2 categoria di destinazione), che a loro volta vengono suddivise in singole sottovoci di spesa (livello 3 voce di destinazione).

ENTRATE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE ENTRATE SUDDIVISE PER FONTE DI FINANZIAMENTO

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	443.453,45
	01	Non vincolato	72.179,92
	02	Vincolato	371.273,53
03		Finanziamenti dallo Stato	15.297,99
	01	Dotazione ordinaria	15.297,99
06		Contributi da privati	3.200,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.200,00

Totale entrate € 461.951,44

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione presunto

01		Avanzo di amministrazione presunto	443.453,45
	01	Non vincolato	72.179,92
	02	Vincolato	371.273,53

L'avanzo d'amministrazione presunto al 19/11/2019 ammonta a Euro 443.453,45. L'importo dell'avanzo d'amministrazione presunto viene interamente prelevato ed iscritto all'aggregato 01 delle entrate. Tale iscrizione assume un carattere puramente figurativo, poichè l'importo iscritto non è configurabile come una nuova entrata, ma come una disponibilità finanziaria preconstituita, poichè derivante da fatti gestionali pregressi. Per tale motivo l'aggregato 01 limita la sua funzione alla sola fase di previsione e su di esso non si possono emettere ordini di incasso. La somma si compone di una quota di Euro 72.179,92 senza vincolo di destinazione e di una quota di Euro 371.273,53 con vincolo di destinazione.

Gli importi prelevati dall'avanzo d'amministrazione presunto vengono distribuiti tra le varie voci di spesa secondo le modalità risultanti dal seguente prospetto:

Descrizione	Importo	Destinazione
Finanziamenti statali	18.819,18	A01.1
	12.200,00	A02.2
	41.007,76	A03.9
	152,98	R98
Totale avanzo di amministrazione presunto non vincolato	72.179,92	
Contributo comunale per la retribuzione degli Assistenti Educativi	15.535,06	A01.1
Restituzione versamenti non dovuti per l'assicurazione	238,00	A02.2
Contributo del Consiglio regionale della Calabria per l'acquisto di materiali o attrezzature didattiche (assegnato a titolo di premio alle istituzioni scolastiche vincitrici dei concorsi banditi nell'ambito del progetto "Ragazzi in aula")	1.000,00	A03.9
Contributo regionale per la gestione della L. 62/2000 e per il sostegno della spesa delle famiglie per l'istruzione	232,50	A03.9
Contributo degli alunni per visite e viaggi d'istruzione	220,69	A05.10
Finanziamento progetti orientamento	1.176,42	A06.11
Finanziamento integrazione alunni portatori di handicap	6.655,53	P02.2
Finanziamento Progetto 10.2.1A-FSEPON-CL-2019-63 - "Musica in movimento"	19.911,60	P02.14
Finanziamento Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2019-128 - "Imparo in chiave innovativa"	44.905,20	P02.15
Finanziamento Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2019-70 - "WE DO BUSINESS"	17.046,00	P02.16
Contributo degli alunni per la sezione primavera	7.650,00	P02.17
Contributo degli alunni per il corso "Cambridge"	1.447,50	P02.18
Finanziamento per autonomia, formazione, aggiornamento e attività di arricchimento dell'offerta formativa	1.169,77	P04.19
Finanziamento compensi ATA	1.257,08	Z101
Contributo comunale per funzioni ATA	1.620,14	Z101
Finanziamento terziarizzazione servizi ausiliari	9.856,06	Z101
Finanziamento interventi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici ed altri servizi ausiliari	40.425,00	Z101
Contributo per l'attuazione dell'Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola"	0,01	Z101
Contributo per l'attuazione dell'Azione #3 "Canone di connettività"	1.000,00	Z101
Contributo per l'attuazione dell'Azione #24 "Biblioteche scolastiche - Iniziativa #iMiei10Libri"	154,65	Z101
Finanziamenti comunitari accantonati per un'eventuale restituzione	597,60	Z101
Finanziamento Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-351 - "Coding"	16.044,93	Z101
Finanziamento progetto 10.1.1A-FSEPON-CL-2017-14 - "STUDENTI DI SUCCESSO"	2.552,44	Z101
Finanziamento progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2017-33 - "Mi piace!"	2.690,57	Z101
Finanziamento progetto 10.2.1A-FSEPON-CL-2017-18 - "Ehi, io sono qui!"	541,37	Z101
Finanziamento Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2018-257 - "Formiamo cittadini attivi e consapevoli per una società sostenibile"	20.192,69	Z101
Finanziamento Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-137 - "Cittadini attivi per l'Europa"	10.764,00	Z101

Finanziamento Progetto 10.2.3B-FSEPON-CL-2018-125 - "Viaje a la ciudad metropolitana"	20.328,00	Z101
Finanziamento Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2018-97 - "I tesori del mediterraneo"	20.309,57	Z101
Finanziamento Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-288 - "PICCOLI GRANDI ATLETI"	7.764,00	Z101
Finanziamento progetto 10.1.6A-FSEPON-CL-2018-86 - "Voglio imparare a scegliere"	23.952,60	Z101
Altre risorse finanziarie con vincolo di destinazione	74.034,55	Z101
Totale avanzo di amministrazione presunto vincolato	371.273,53	
Totale avanzo di amministrazione presunto	443.453,45	

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato

Raggruppa tutti i seguenti finanziamenti provenienti dallo Stato:

03		Finanziamenti dallo Stato	15.297,99
	01	Dotazione ordinaria	15.297,99

La voce 01 comprende le risorse finanziarie comunicate con nota MIUR prot. n. 21795 del 30/09/2019, dalla quale risulta l'assegnazione della somma di Euro 15.297,99 quale finanziamento per il funzionamento amministrativo-didattico relativo al periodo gennaio/agosto 2020 (di cui Euro 1.333,33 quale quota fissa per istituto, Euro 533,33 quale quota per sede aggiuntiva, Euro 12.813,33 quale quota per alunno, Euro 570,00 quale quota per alunno diversamente abile, Euro 0,00 quale quota per presenza corsi serali/scuole ospedaliere/scuole carcerarie, Euro 48,00 quale quota per classi terminali della scuola secondaria di I grado ed Euro 0,00 quale quota per classi terminali della scuola secondaria di II grado).

AGGREGATO 06 - Contributi da privati

Raggruppa tutti i seguenti finanziamenti provenienti da privati:

06		Contributi da privati	3.200,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.200,00

La voce 02 comprende i contributi degli alunni per la sezione primavera.

Il suddetto importo è stato stimato tenendo conto anche degli accertamenti di entrata già contabilizzati e relativi all'E.F. 2019. Nel corso dell'E.F. 2020 verranno effettuate tutte le modifiche che si renderanno eventualmente necessarie per adeguare la previsione alle entrate che saranno effettivamente accertate.

SPESE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE SUDDIVISE PER DESTINAZIONE

Tipologia	Categoria	Voce	Denominazione	Importo
A			Attività	105.727,60
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	34.354,24
		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	34.354,24
	A02		Funzionamento amministrativo	12.438,00
		2	Funzionamento amministrativo	12.438,00
	A03		Didattica	57.538,25
		9	Didattica	57.538,25
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	220,69
		10	Visite e viaggi	220,69
	A06		Attività di orientamento	1.176,42
		11	Attività di orientamento	1.176,42
P			Progetti	101.985,60
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	99.368,33
		2	SOSTEGNO ALUNNI PH	6.655,53
		14	10.2.1A-FSEPON-CL-2019-63 - "Musica in movimento"	19.911,60
		15	10.2.2A-FSEPON-CL-2019-128 - "Imparo in chiave innovativa"	44.905,20

		16	10.2.5A-FSEPON-CL-2019-70 - "WE DO BUSINESS"	17.046,00
		17	Sezione primavera	10.850,00
	P03		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.447,50
		18	Certificazioni e corsi professionali	1.447,50
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.169,77
		19	Formazione e aggiornamento del personale	1.169,77
R			Fondo di riserva	152,98
	R98		Fondo di riserva	152,98
		98	Fondo di riserva	152,98

Totale spese € 207.866,18

Z	101	Disponibilità finanziaria da programmare	254.085,26
----------	-----	--	------------

Totale a pareggio € 461.951,44

TIPOLOGIA A - ATTIVITA'

A01	1	Funz. Gen. e Decoro della Scuola	34.354,24
------------	----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	34.354,24	01	Spese di personale	15.535,06
			02	Acquisto di beni di consumo	4.000,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	14.819,18

A02	2	Funzionamento amministrativo	12.438,00
------------	----------	-------------------------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	12.438,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	11.738,00
			05	Altre spese	700,00

A03	9	Didattica	57.538,25
------------	----------	------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	42.240,26	01	Spese di personale	184,50
03	Finanziamenti dallo Stato	15.297,99	02	Acquisto di beni di consumo	28.545,71
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.000,00
			04	Acquisto di beni d'investimento	18.260,04
			05	Altre spese	548,00

A05	10	Visite e viaggi	220,69
------------	-----------	------------------------	---------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	220,69	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	220,69

A06	11	Attività di orientamento	1.176,42
------------	-----------	---------------------------------	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.176,42	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.176,42

TIPOLOGIA P - PROGETTI

In sede di individuazione e classificazione delle voci di destinazione si è tenuto conto della necessità di ricondurre a voci distinte i progetti (o le famiglie di progetti omogenei) compresi nel PTOF e delle indicazioni fornite dalle autorità competenti in merito alla allocazione delle risorse finanziarie.

P02	2	SOSTEGNO ALUNNI PH	6.655,53
------------	----------	---------------------------	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	6.655,53	02	Acquisto di beni di consumo	4.000,00
			04	Acquisto di beni d'investimento	2.655,53

P02	14	10.2.1A-FSEPON-CL-2019-63 - "Musica in movimento"	19.911,60
------------	-----------	--	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	19.911,60	01	Spese di personale	17.820,07
			02	Acquisto di beni di consumo	1.494,18
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	597,35

P02	15	10.2.2A-FSEPON-CL-2019-128 - "Imparo in chiave innovativa"	44.905,20
------------	-----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	44.905,20	01	Spese di personale	40.188,33
			02	Acquisto di beni di consumo	3.369,71
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.347,16

P02	16	10.2.5A-FSEPON-CL-2019-70 - "WE DO BUSINESS"	17.046,00
------------	-----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	17.046,00	01	Spese di personale	15.255,48
			02	Acquisto di beni di consumo	1.279,14
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	511,38

P02	17	Sezione primavera	10.850,00
------------	-----------	--------------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	7.650,00	02	Acquisto di beni di consumo	10.850,00
06	Contributi da privati	3.200,00			

P03	18	Certificazioni e corsi professionali	1.447,50
------------	-----------	---	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.447,50	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.447,50

P04	19	Formazione e aggiornamento del personale	1.169,77
------------	-----------	---	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.169,77	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	969,77
			05	Altre spese	200,00

TIPOLOGIA R - FONDO DI RISERVA

R	R98	Fondo di Riserva	152,98
----------	------------	-------------------------	---------------

Il fondo di riserva (sul quale non possono essere emessi mandati di pagamento) è stato determinato in misura corrispondente all'1% della dotazione finanziaria ordinaria e può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste ed eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del regolamento amministrativo-contabile.

TIPOLOGIA Z - DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Z	Z101	Disponibilità finanziarie da programmare	254.085,26
----------	-------------	---	-------------------

La disponibilità finanziaria da programmare è costituita dalla differenza tra il totale delle entrate e il totale spese. Tale risultato differenziale trae origine dall'esistenza di un budget disponibile maggiore rispetto al relativo fabbisogno e/o dalla mancanza di informazioni sufficienti a garantire una corretta programmazione. Tale voce oltre a garantire la quadratura di bilancio può costituire anche una sorta di "riserva per la progettazione", in quanto risulta utilizzabile per avviare le progettazioni del prossimo anno scolastico, consentendo di ridurre i problemi derivanti dalla discrasia esistente tra l'anno finanziario e l'anno scolastico. La disponibilità finanziaria da programmare risulta così composta:

Descrizione	Importo	Provenienza
Finanziamento compensi ATA	1.257,08	01/02
Contributo comunale per funzioni ATA	1.620,14	01/02
Finanziamento terziarizzazione servizi ausiliari	9.856,06	01/02
Finanziamento interventi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici ed altri servizi ausiliari	40.425,00	01/02
Contributo per l'attuazione dell'Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola"	0,01	01/02
Contributo per l'attuazione dell'Azione #3 "Canone di connettività"	1.000,00	01/02
Contributo per l'attuazione dell'Azione #24 "Biblioteche scolastiche - Iniziativa #iMiei10Libri"	154,65	01/02
Finanziamenti comunitari accantonati per un'eventuale restituzione	597,60	01/02
Finanziamento Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-351 - "Coding"	16.044,93	01/02
Finanziamento progetto 10.1.1A-FSEPON-CL-2017-14 - "STUDENTI DI SUCCESSO"	2.552,44	01/02
Finanziamento progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2017-33 - "Mi piace!"	2.690,57	01/02
Finanziamento progetto 10.2.1A-FSEPON-CL-2017-18 - "Ehi, io sono qui!"	541,37	01/02
Finanziamento Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2018-257 - "Formiamo cittadini attivi e consapevoli per una società sostenibile"	20.192,69	01/02
Finanziamento Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-137 - "Cittadini attivi per l'Europa"	10.764,00	01/02
Finanziamento Progetto 10.2.3B-FSEPON-CL-2018-125 - "Viaje a la ciudad metropolitana"	20.328,00	01/02
Finanziamento Progetto 10.2.5A-FSEPON-CL-2018-97 - "I tesori del mediterraneo"	20.309,57	01/02
Finanziamento Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-288 - "PICCOLI GRANDI ATLETI"	7.764,00	01/02
Finanziamento progetto 10.1.6A-FSEPON-CL-2018-86 - "Voglio imparare a scegliere"	23.952,60	01/02
Altre risorse finanziarie con vincolo di destinazione	74.034,55	01/02
Totale disponibilità finanziaria da programmare	254.085,26	

CONCLUSIONI

Pertanto, il programma annuale E.F. 2020, così predisposto dal Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, commisura il totale delle spese alle entrate che si potranno rendere realmente disponibili nel corso dell'anno. Tali previsioni, abbastanza realistiche, evidenziano, in sintesi, le seguenti entrate e spese:

Liv. 1	Entrate	Importo	Liv. 1	Spese	Importo
--------	---------	---------	--------	-------	---------

01	Avanzo di amministrazione presunto	443.453,45	A	Attività	105.727,60
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	P	Progetti	101.985,60
03	Finanziamenti dallo Stato	15.297,99	G	Gestioni economiche	0,00
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	R	Fondo di riserva	152,98
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	D	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
06	Contributi da privati	3.200,00	Totale spese		207.866,18
07	Proventi da gestioni economiche		Z	Disponibilità finanziaria da programmare	254.085,26
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00			
09	Alienazione di beni materiali	0,00			
10	Alienazione di beni immateriali	0,00			
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00			
12	Altre entrate	0,00			
13	Mutui	0,00			
Totale entrate		461.951,44	Totale a pareggio		461.951,44

Ciò premesso, si spera con viva fiducia che il documento così formulato, che nelle sue linee essenziali traccia il programma di questa scuola e i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, possa riuscire ben accetto ed ottenere il consenso della Giunta esecutiva, il parere favorevole di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e l'approvazione del Consiglio di istituto. A tutto il personale coinvolto nei progetti/attività si rivolge, con l'augurio di buon lavoro, l'invito ad impegnarsi attivamente per garantire la migliore riuscita a livello di servizio del programma annuale nel rispetto delle indicazioni programmatiche.

Reggio Calabria, 28/11/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott. Giuseppe Romeo)
Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 c. 2 D. Lgs. n. 39/93