

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL PROGRAMMA ANNUALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Premessa

La presente relazione, in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2014 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- ❑ D.M. 1 febbraio 2001 n.44, avente per oggetto “Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa - contabile delle istituzioni scolastiche”;
- ❑ Avanzo di amministrazione E.F. 2014;
- ❑ Comunicazione prot. 9144 del 5 dicembre 2013 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca - Dipartimento per la programmazione la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali - Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio VII
- ❑ P.O.F. a.s. 2013/2014

Si specifica che il Dirigente Scolastico non ha potuto predisporre il “Programma Annuale E.F. 2013” entro il 31 ottobre 2013 (come prevede il D.I. 44/2001 art. 2 c. 3) perché il MIUR ha comunicato la dotazione ordinaria 2014, su cui questa scuola può far affidamento e le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2013 solo in data 5 dicembre 2013.

Il contesto di riferimento

L'istituto “B. Pascal” offre, per l'a.s. 2013-2014, la possibilità di scegliere fra un percorso formativo liceale (Scienze applicate) e tre indirizzi tecnici (Elettronica, Informatica, Chimica e biotecnologie). Inoltre, sono presenti (nelle classi terminali) gli indirizzi per perito chimico, informatico, telecomunicazioni ed edile del vecchio ordinamento e il Liceo Scientifico Tecnologico.

Le due sedi, ognuna rappresentativa di uno specifico territorio, sono entrambe ben collegate:

LABARO - Via Brembio, 97

PONTE MILVIO - Via dei Robilant, 2

Gli alunni iscritti per l'anno scolastico 2013-14 sono in totale 838, dei quali 461 frequentano la sede di via Brembio e 377 la sede di via dei Robilant; 128 appartengono a 34 nazionalità diverse, in particolare dell'Europa orientale, dell'America latina e delle Filippine e la loro integrazione viene curata scrupolosamente.

Il totale delle classi è pari a 40 così suddivise:

CLASSI	PRIME Tecn + Lic	SECONDE Tecn + Lic	TERZE Tecn + Lic	QUARTE Tecn + Lic	QUINTE Tecn + Lic
VIA BREMBIO	2+2	2+2	3+2	2+2	3+2
VIA DEI ROBILANT	2+1	2+1	2+2	3+2	3

L'organico di diritto 2013/14 previsto dal MIUR è di 92 docenti, mentre il personale ATA ammonta a 28 unità (il Direttore SGA, 11 collaboratori scolastici, 6 assistenti amministrativi, 10 assistenti tecnici)

Il Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto ha costituito il presupposto per la predisposizione del Programma Annuale 2014 ed è disponibile sul sito Web dell'Istituto.

Nella predisposizione ci si è attenuti alle disposizioni impartite dal Ministero della Pubblica Istruzione, con particolare riferimento al DM 44/2001, alla CM 173/2001 sul Programma Annuale, al DM 21/2007, alla note ministeriali sul Programma Annuale 2007, alle note MIUR sulla predisposizione del PA degli anni 2009-2011 e al Programma Annuale 2014 (in particolare nota MIUR prot.9144 del 5 dicembre 2013).

Anche nel 2013 permangono residui attivi che l'Istituto vanta nei confronti dello Stato, in parte anche provenienti dall'ex ITIS Bernini e assunti nel bilancio dell'ITIS Pascal: sono costituiti per la maggior parte da spese obbligatorie di personale effettivamente già sostenute e pagate, ma non ancora rimborsate dal MIUR. A questi si aggiungono residui relativi a finanziamenti della Provincia di Roma per l'assistenza specialistica ad alunni disabili. L'esistenza degli altri residui del 2013 è del tutto ordinaria e fisiologica e legata ad entrate accertate a fine anno, ma non ancora riscosse.

I residui attivi mantengono una dimensione ancora rilevante, che deve indurre prudenza nella effettiva programmazione economica, per rischio di ridotta liquidità finanziaria, il che comporterà necessariamente una riduzione dell'offerta formativa; pertanto **sarà necessario andare sempre più verso una programmazione fondata su un bilancio di cassa e non di competenza, operando sacrifici su tutti i fronti.**

Nel corso dell'e.f.2012 sono stati radiati residui attivi per € 50.996,21 e residui passivi per € 29.084,59

Nel corso dell'e.f. 2013 sono stati radiati residui attivi per € 34.493,32. La radiazione dovrà continuare in modo cauto, per evitare il rischio di condurre la scuola verso un'eventuale sofferenza finanziaria.

Alla data odierna risultano inoltre pagate le due fatture insolute del Consortium GARR e le ritenute e contributi rimaste da pagare a seguito della fusione con l'ex Istituto Bernini; queste due questioni avevano costituito motivo ostativo all'approvazione del programma annuale 2012

D'altra parte, il passaggio a cedolino unico per il pagamento delle supplenze fa ben sperare riguardo al mancato insorgere di nuovi residui attivi.

Per quanto concerne la realtà interna della scuola, sono evidenti le difficoltà gestionali e logistiche per quello che riguarda la dislocazione nelle due diverse sedi assegnate dalla Provincia alla scuola, la cui distanza impedisce, di fatto, spostamenti in tempi rapidi dall'una all'altra e le difficoltà organizzative nel dare attuazione ad un POF che cerca di garantire apprendimenti e progettualità didattica in un contesto piuttosto differenziato.

Nell'orientare le risorse nel PA si dovrà tener conto della necessità di continuare ad investire nei software gestionali per facilitare la comunicazione anche con le famiglie e per rispondere alle esigenze rese necessarie dagli obblighi normativi sulla trasparenza. A questi si aggiungono, fra l'altro, la necessaria formazione sulla sicurezza, in applicazione del D.Lgs. 81/2008 e dell'Accordo Stato-Regioni del 21 dicembre 2011; l'attenzione a interventi su alunni BES, in applicazione delle direttive e delle circolari ministeriali; l'attenzione al recupero degli studenti con carenze sia nel corso del I quadrimestre, sia a seguito di giudizio sospeso.

Oltre a questo, per sostenere la qualità dell'offerta formativa della scuola resta prioritario iniziare, seppur gradualmente, ad investire nell'aggiornamento e potenziamento dei laboratori.

Si conferma quanto stabilito per il PA 2013: anche per il 2014 i finanziamenti dello stato sono parametrizzati solo per il periodo gennaio-agosto 2014, con la previsione di successive comunicazioni da settembre a dicembre.

Dal punto di vista degli altri finanziamenti, è noto che la scuola deve fare conto sempre più su risorse aggiuntive (dalle famiglie, da altre istituzioni, da privati, ...) per fare fronte ai propri compiti e alla richiesta di educazione e formazione che viene dal territorio. I contributi delle famiglie sono finalizzati sia a sostenere costi relativi a dispense, comunicazioni per favorire la comunicazione scuola- famiglia, vista anche la presenza nell'istituto di un'alta percentuale di alunni stranieri, le cui famiglie, spesso, non hanno accesso a internet, sia all'ampliamento dell'offerta formativa (materiali didattici, dispense, partecipazione alla promozione delle eccellenze, eventuali esperti esterni etc...), sia al rinnovamento tecnologico (software, infrastrutture hardware, strumentazioni dei laboratori), come da delibera del Consiglio di Istituto. Di fatto, diverse delle attività previste dall'istituzione scolastica potranno avvenire solo grazie all'effettiva erogazione di tali contributi.

ANALISI DELLE ENTRATE

Il programma annuale è stato elaborato sulla base di idonea documentazione a sostegno delle previsioni di entrata e tenendo conto dei livelli minimi abituali di spesa necessari per garantire la regolare erogazione dei servizi amministrativi e didattici. Il totale delle Entrate previste è pari ad € 469.592,75 come si rileva dalla prima parte del mod. A e precisamente:

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Voce 1 – non vincolato	€	317.008,59
Voce 2 – vincolato	€	70.451,83
Totale	€	387.460,42

Per l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione si veda l'allegato D.

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTO DELLO STATO

VOCE 1 – DOTAZIONE ORDINARIA

- Assegnazione finanziaria disposta sulla base dei criteri e parametri di cui al D.M. n.21 dell'1 marzo 2001 - € 22.057,33 di cui

Quota fissa per istituto (tabella 2 quadro A)	€	1.333,33
Compensi per i Revisori dei Conti (art, 3 comma 5) come scuola capofila	€	2.172,00

AGGREGATO 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

VOCE 3 – PROVINCIA VINCOLATI

Finanziamento per spese di funzionamento e minuto mantenimento nell'esercizio 2014	€	10.405,00
Totale	€	10.405,00

Si iscrive l'importo del finanziamento nella misura di quanto riscosso nell'esercizio finanziario 2013.

AGGREGATO 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Voce 1 – Famiglie non vincolati		
Erogazioni liberali per miglioramento dell'offerta formativa	€	8.000,00
Voce 2 – Famiglie vincolati		
Contributi per visite di istruzione	€	41.670,00
Totale	€	49.670,00

La somma di € 8.000,00 corrisponde ai versamenti effettuati dalle famiglie quale contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa. Si prevede l'incasso di € 41.670,00 per viaggi di istruzione (sulla base di quanto incassato lo scorso anno).

-La somma di € 8.651,09, ulteriore rispetto alle risorse della dotazione ordinaria, costituisce l'assegnazione base per supplenze brevi e saltuarie (loro dipendente); tale somma non viene iscritta in bilancio in applicazione dell'art.7 comma 38 del decreto legge 6 luglio 2012 n.95 ("spending review") e dovrà essere gestita secondo la modalità del cedolino unico.

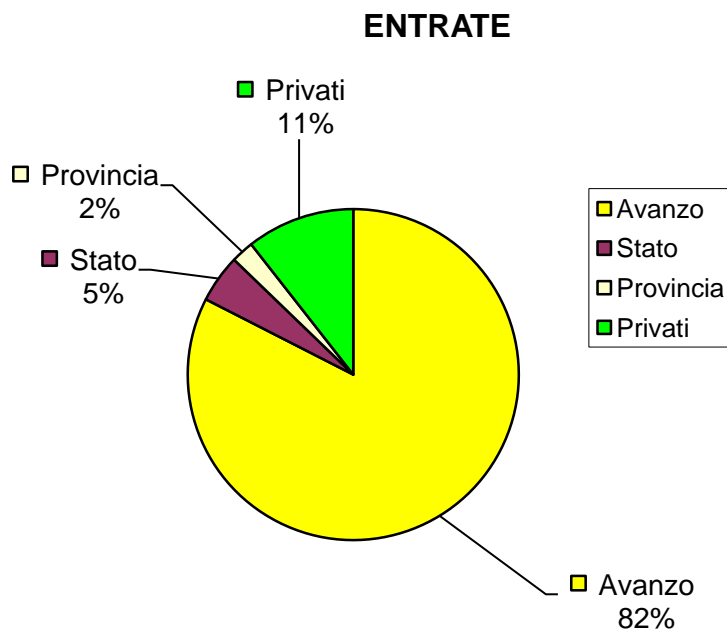
- La risorsa relativa al fondo dell'istituzione scolastica per il Miglioramento dell'Offerta Formativa (funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa, incarichi specifici per il personale ATA, ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti) è pari ad € 35.797, 23 al lordo dipendente. Detto importo rappresenta la risorsa complessivamente disponibile per il periodo gennaio-agosto 2014 a seguito dell'accordo siglato in data 26 novembre 2013 fra MIUR e OO.SS. rappresentative del comparto scuola;

- Con nota prot.8903 del 3 dicembre 2013 veniva altresì comunicata la risorsa di € 17.898,61 complessivamente disponibile per il periodo settembre-dicembre 2013 e anch'essa relativa alle funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa, agli incarichi specifici per il personale ATA, alle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti;

- La risorsa disponibile per le attività complementari di educazione fisica è pari ad € 3.128,23 al lordo dipendente in base all'art.4 della citata intesa del 26 novembre 2013 (€ 106,44 x 39 classi risultanti al portale SIDI).

Le risorse di cui sopra saranno gestite, a seguito di contrattazione integrativa di Istituto, secondo la modalità del cedolino unico.

Grafico entrate



ANALISI DELLE SPESE

Per quanto riguarda le spese, esse sono suddivise per attività e progetti.

Il totale generale delle spese è di € **469.592,75**, come si rileva dalla seconda parte del mod. A e precisamente:

AGGREGATO A

A1 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Il totale delle spese previste è di € 26.719,65. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione non vincolato	€	5.432,30
dall'avanzo di amministrazione non vincolato	€	2.287,35
dalla dotazione ordinaria	€	19.000,00
Totale	€	26.719,65

Sono state previste le spese per il compenso ai revisori dei conti, spese postali e telefoniche, spese per il responsabile per la sicurezza, materiale di consumo per gli uffici (cancelleria, materiale tecnico ed informatico). Sono a carico del funzionamento amministrativo generale, inoltre, le spese per il software di gestione degli uffici.

Partite di giro € 300,00 Anticipazione minute spese al Direttore Servizi Generali Amministrativi

A2 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Il totale delle spese previste è di € 49.185,20. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione non vincolato	€	38.004,69
dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	8.323,18
dalla dotazione ordinaria	€	2.857,33
Totale	€	49.185,20

La dotazione ordinaria verrà utilizzata per beni di consumo dei laboratori; i contributi delle famiglie verranno utilizzati per l'assicurazione integrativa degli studenti e per spese indifferibili per un primo rinnovo degli impianti e delle attrezzature.

A3 – SPESE DI PERSONALE

Il totale delle spese previste è di € 14.022,55. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	14.022,55
Totale	€	14.022,55

La somma di € 14.022,55 si riferisce ai finanziamenti ricevuti per corsi recupero alunni non utilizzati integralmente e pertanto confluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato.

A4 – SPESE DI INVESTIMENTO

Il totale delle spese previste è di € 13.000,00. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione non vincolato	€	10.000,00
dalle famiglie non vincolati	€	3.000,00
Totale	€	13.000,00

Sono previste spese di investimento per l'avvio, nell'ambito di un piano pluriennale, di un rinnovo dei laboratori delle due sedi che riguarderanno le attrezzature informatiche e tecniche..

A5 – MANUTENZIONE EDIFICI

Il totale delle spese previste è di € 10.405,00. La voce è finanziata da:

Provincia vincolati	€	10.405,00
Totale	€	10.405,00

Il totale delle spese previste è stato stimato sulla base del finanziamento della Provincia di Roma per l'anno 2013. Si provvederà a piccoli interventi di manutenzione ed alle spese per il materiale di pulizia.

AGGREGATO P

P01-RECUPERO SVANTAGGIO HANDICAP

Il totale delle spese previste è di € 686,66. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione non vincolato	€	186,66
dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	500,00
Totale	€	686,66

Vengono gestite con i fondi del progetto le attività di assistenza specialistica agli studenti diversamente abili finanziata dalla Provincia di Roma. All'inizio dell'anno scolastico 2013/2014 sono stati impegnati i fondi stanziati per il corrente anno scolastico, mentre verranno inseriti, con variazione di bilancio, i fondi che saranno comunicati per il prossimo anno scolastico. Con detti fondi si è provveduto a stipulare, previo bando, contratti con associazioni onlus, i cui operatori verranno retribuiti dopo la verifica a consuntivo. L'importo di € 186,66, che costituisce residuo attivo, si riferisce ad un finanziamento comunicato nel mese di dicembre 2013.

P02-ATTIVITA' SPORTIVE

Il totale delle spese previste è di € 3.339,17. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione non vincolato	€	3.339,17
Totale	€	3.339,17

Sono state previste spese per accessori per attività sportive e ricreative. Fa parte dell'avanzo di amministrazione il finanziamento della Provincia di Roma di € 1.449,00 pervenuto nel mese di dicembre 2013.

P03-VIAGGI DI ISTRUZIONE

Il totale delle spese previste è di € 41.670,00. La voce è finanziata :

dalle famiglie vincolati	€	41.670,00
Totale	€	41.670,00

Le spese si riferiscono al pagamento delle fatture delle agenzie di viaggio sulla base di quanto impegnato e pagato lo scorso anno scolastico.

P04-EUROPEAN COMPUTER DRIVING LICENCE

Il totale delle spese previste è di € 7.342,45. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	7.342,45
Totale	€	7.342,45

Tale somma sarà impegnata per far fronte alle spese per l'acquisto di skill cards ed esami all'AICA, per materiale informatico. E' previsto inoltre il pagamento dei docenti che effettueranno la preparazione degli studenti (ed i conseguenti esami) e del personale amministrativo.

P05-FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Il totale delle spese previste è di € 2.745,18. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	2.745,18
Totale	€	2.745,18

Tale somma sarà impegnata per attività di formazione ed aggiornamento di interesse per il personale direttivo, docente e non docente.

P6 – PROVINCIA FUNZIONAMENTO E MINUTO MANTENIMENTO

P7 – LABORATORIO MUSICALE

I progetti vengono iscritti esclusivamente in quanto sussistono residui passivi. Trattasi in particolare della fattura della ditta Zucchet che ha effettuato la disinfezione a seguito dell'occupazione degli studenti della sede di Via dei Robilant nel mese di dicembre 2013 e di fatture per materiale di pulizia e manutenzione.

P8– PROGETTO EMOTION

Il totale delle spese previste è di € 8.500,00. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	8.500,00
Totale	€	8.500,00

Si prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione di € 8.500,00 per strumentazioni per il laboratorio musicale delle due sedi.

P9- PROGETTO FUNZIONALITA' DOCENTI

Il totale delle spese previste è di € 4.762,76. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	4.762,76
Totale	€	4.762,76

Confluiscono nell'avanzo di amministrazione che finanzia questo progetto la somma di € 1.934,16 (avanzo di amministrazione del P14 del 2013) + la somma di € 2.828,60 (avanzo di amministrazione del P 15 del 2013). L'importo verrà utilizzato per la retribuzione del personale docente che ha effettuato attività per il miglioramento del funzionamento dell'Istituto.

P10-PROGETTO RETE ALLIEVI DSA

Il totale delle spese previste è di € 19.399,55. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	19.399,55
Totale	€	19.399,55

Fa parte dell'avanzo di amministrazione la somma di € 10.000,00 ricevuta quale donazione da parte della Società GALA per gli scopi previsti dal progetto. Quest'ultimo importo verrà utilizzato per il pagamento del personale docente che effettuerà interventi specifici dedicati a studenti DSA. La restante parte dell'avanzo verrà utilizzata per l'organizzazione di un convegno, per contributi alle scuole facenti parte della rete DSA che hanno partecipato al progetto e per la retribuzione al personale.

P11- PROGETTO SICUREZZA

Il totale delle spese previste è di € 8.983,70. La voce è finanziata:

dall'avanzo di amministrazione vincolato	€	8.983,70
Totale	€	8.983,70

Confluiscono nell'avanzo di amministrazione che finanzia questo progetto la somma di € 2.882,15 (avanzo di amministrazione dell'A/2 del 2013 finanziamento corsi sulla sicurezza) + la somma di € 6.101,55 (avanzo di amministrazione del P 10 del 2013). L'importo verrà utilizzato per corsi di formazione al personale nell'ambito delle attività previste dall'accordo Stato/Regioni 2011 e dal D. Lgs. 81/08 per la sicurezza e quant'altro necessario allo scopo.

P12- PROGETTO PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il totale delle spese previste è di € 5.000,00. La voce è finanziata:

dalle famiglie non vincolati	€	5.000,00
Totale	€	5.000,00

Vengono iscritte in bilancio le erogazioni liberali delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa. In particolare le spese riguardano quei progetti, deliberati dal Collegio dei docenti, per i quali è stato richiesto, e quindi si prevede, l'utilizzo di detti contributi. Per il progetto orientamento si prevede la stampa di depliant informativi, per i giochi della matematica e della chimica l'iscrizione per la partecipazione, per il laboratorio musicale spese per contratti con esperti. Si prevedono inoltre spese per gli studenti per visite di istruzione, per accoglienza in caso di scambi culturali. Per tutti i progetti si prevede l'acquisto di materiale di consumo e materiale informatico

**AGGREGATO R
FONDO DI RISERVA**

Previsto in € 200,00 ampiamente all'interno dei parametri dettati dalla normativa vigente.

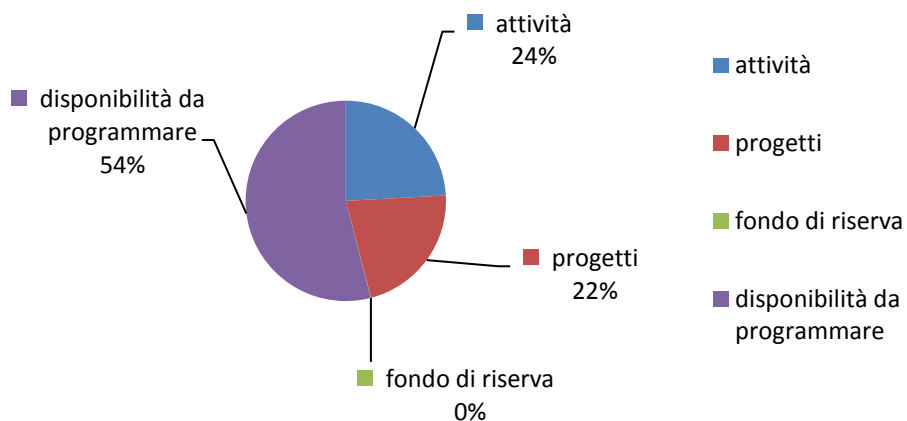
**AGGREGATO Z
DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

La disponibilità finanziaria da programmare ammonta ad € 253.630,88 ed è costituita dalle seguenti voci: avanzo stipendi e residui attivi, ed in particolare:

RESIDUI ATTIVI FINO AL 31/12/2010 (vedi mod.L consuntivo 2013)	€	253.173,52
AVANZO STIPENDI AL 31.12.2012	€	457,36
		253.630,88

Per una disamina analitica dell'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegate al programma annuale.

SPESE



RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

□ In quanto ai residui passivi sussistono:

anno		Importo
2011	€	71,14
2012	€	639,65
2013	€	75.548,66
totale	€	76.259,45

□ In quanto ai residui attivi sussistono:

anno		Importo
2010	€	253.173,52
2013		58.609,47
totale	€	311.782,99

N.B. I residui attivi del 2010 sono in realtà dal 2006 in poi; sono dichiarati "assunti nel 2010" a seguito della fusione, in quella data, con l'ex ITIS Bernini.

	denominazione		avanzo
P 8/2013	progetto Home School Hospital	€	16.604,43
P 9/2013	Sala videoconferenze Direzione Regionale Lazio	€	87.048,15
P 11/2013	Modelli formativi	€	31.326,55
	Totale	€	134.979,13

L'eventuale restituzione degli avanzi di cui sopra potrà essere effettuata attraverso il prelevamento dall'aggregato Z a seguito della riscossione dei residui attivi più sopra indicati.

Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio.

Roma, 03.02.2014

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Carlo Firmani

Firma omessa ai sensi dell'art. 3 D.Lgvo n. 39 del 10/02/1993.

L'Originale del documento è agli atti di questo ufficio

IL DIRETTORE S.G.A

(dott.ssa Paola Leonardi)

Firma omessa ai sensi dell'art. 3 D.Lgvo n. 39 del 10/02/1993.

L'Originale del documento è agli atti di questo ufficio

Allegati:

Modello A

N. 16 modelli B

Modello C

Modello D .

Modello E (riepilogo per tipologia di spesa)

elenco residui all'1.1.2014