



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**DIREZIONE DIDATTICA 1° CIRCOLO "N. VACCALLUZZO" LEONFORTE**

Corso Umberto, 399 - C.A.P. : 94013 -- Tel.Direzione: 0935/902257 – Tel-Fax Segreteria : 0935/905505

E - mail scuola : [enee05600p@istruzione.it](mailto:enee05600p@istruzione.it) - Pec:enee05600p@pec.it

Codice scuola : ENEE05600P - Codice fiscale: 80003830868

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL PROGRAMMA**

**ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

La presente relazione, formulata, ai sensi dell'art.2 comma 3 del D.A. n. 895 del 31/12/2001, concerne la redazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2015 della Direzione Didattica 1° Circolo "N. Vaccalluzzo" di Leonforte previa acquisizione del parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti, e all'approvazione del Consiglio di Circolo.

Viene redatta, in applicazione delle Circolari della Regione Sicilia Assessorato Beni Culturali Ambientali e della Pubblica Istruzione **n.18 del 14/10/2014** e della nota **della Direzione generale del MIUR prot. n° 18313 del 16/12/2014** avente ad oggetto istruzione per la predisposizione del Programma Annuale delle istituzioni scolastiche Anno Finanziario 2015.

Tutta l'attività finanziaria viene pertanto programmata in coerenza con tutte le attività previste ed inserite nel Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F).

**Determinazione delle entrate**

Si illustrano analiticamente le somme che compongono il Programma Annuale relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e alle diverse voci, come nel seguito indicato:

<b>ENTRATE</b>	<b>importi</b>
01 Avanzo di amministrazione	111.239,66
02 Finanziamenti dallo Stato (alunni diversamente abili)	72,00
03 Finanziamenti dalla Regione (60% dei finanziamenti E.F.2014)	4.179,60
Finanziamenti regionali L.15/88	
04 Finanziamenti Unione Europea	
Comune vincolati	
05 Contributi da privati	1.917,60
07 Altre entrate	
Contributo scuole per revisori	3.000,00
Interessi bancari	11,89
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>120.420,75</b>

**Aggregato 01 Avanzo di Amministrazione**

Considerato che la predisposizione del programma viene effettuata dopo la chiusura dell'esercizio finanziario 2014 viene iscritto l'avanzo di amministrazione effettivamente disponibile alla data del 31 dicembre 2014 come risulta dal Mod. J situazione amministrativa definitiva stessa data. L'avanzo è composto da somme con vincolo di destinazione e somme non vincolate .

E' determinato sulla base dell'allegato mod. D. (art. 3 comma 2 D.I. 44) e ammonta ad € **111.239,66** distinto in **parte vincolata 77.839,66 per la parte non vincolata € 33.400,00**

## **Aggregato 02 Finanziamenti dello Stato**

La risorsa finanziaria assegnata alle istituzioni scolastiche per la predisposizione del programma annuale 2015, con nota **della Direzione generale del MIUR n.18313 del 16/12/2014** è stata determinata sulla base dei parametri di cui al D.M. n. 21/2007 e per espressa affermazione del Ministero potrà essere oggetto di integrazioni. Eventuali maggiori accreditamenti saranno oggetto di variazioni al programma annuale da farsi durante l'esercizio.

**€ 72,00**

## **Aggregato 03 Finanziamento della Regione Siciliana**

### **Voce 01 – Dotazione ordinaria**

In questa voce sono iscritte le assegnazioni della Regione Siciliana. Per l'elaborazione del programma annuale **2015**, l'Assessorato ai Beni culturali e ambientali e alla Pubblica Istruzione, con **C.A. n 18 del 16 /12/2015**, ha comunicato di far riferimento in previsione alla **percentuale dell'60%** del finanziamento ordinario ottenuto nell'esercizio finanziario 2014 (pari a € 6.966,00 ).

**€. 4.179,60**

### **Voce 02 – Dotazione perequativa**

La disponibilità per detta voce sarà iscritta solo al momento della comunicazione del competente ufficio della Regione Siciliana.

## **Aggregato 04 Finanziamenti da Enti territoriali o da altre Istituzioni Pubbliche**

In questo aggregato non ci sono finanziamenti assegnati. Eventuali accreditamenti saranno oggetto di variazioni al programma annuale da farsi durante l'esercizio finanziario.

## **Aggregato 05 Contributi da privati**

### **Voce 03 Altri non vincolati**

In questo aggregato vengono inseriti i contributi dati da sponsor per il progetto "A Scuola di Danza" per un importo di

**€ 1.917,60**

## **Aggregato 07 altre entrate**

### **01 Altre Entrate**

Le somma iscritta di € 11,89 attiene agli interessi attivi maturati per l'anno 2014 sul c/c bancario presso l'istituto cassiere Banco UniCredit che ha esplicitato il servizio di Tesoreria. Eventuali maggiori accreditamenti saranno oggetto di variazioni al programma annuale da farsi durante l'esercizio finanziario.

**€ 11,89**

### **04 Diverse**

- Contributo scuole per compenso e spese viaggio dei revisori dei conti anno 2014

**€ 3.000,00**

### **099 partite di giro**

Anticipazioni del Direttore S.G.A.: su questo aggregato si imputa il fondo minute spese che è quantificato in **€. 500,00** con anticipazioni al Direttore S.G.A.

## **Determinazione delle spese**

La determinazione delle spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivamente sostenuti nell'anno precedente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2015. In questo senso per ogni Attività e per ogni Progetto è stata predisposta una Scheda di Spesa allegata al Mod. A ove vengono elencate in maniera analitica le esigenze di spesa relative ad ognuna di essa.

**Totale € 63.375,03**

### **Determinazione Fondo di Riserva**

Nella voce di questo aggregato è iscritta una somma pari ad € **209,00** nei limiti del 5% calcolata sull'importo della dotazione finanziaria ordinaria del finanziamento della Regione Siciliana per il funzionamento amministrativo e didattico.

Detta somma sarà utilizzata, qualora dovesse necessitare, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese. In particolare, per soddisfare i bisogni verificatisi durante la realizzazione dei progetti, è consentito il prelievo dal fondo di riserva nella misura non superiore al 10% del costo totale dei singoli progetti.

### **Utilizzo Avanzo Amministrazione**

L'Avanzo d'Amministrazione vincolato è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione. (vedi allegato D allegato alla presente relazione).

## **Distribuzione delle voci di Entrata sulle Spese Aggregato A - Attività**

### **A 01 Funzionamento amministrativo generale**

L'aggregato prevede le spese da effettuarsi per il funzionamento degli uffici amministrativi. Vengono utilizzati i sistemi informatici. Si utilizza il pacchetto informatico di "Argo" per la gestione: del personale, alunni, bilancio, stipendi, protocollo.

Sono previste le seguenti tipologie di spesa:

Carta, cancelleria, abbonamenti. Medicinali e materiale sanitario e igienico; manutenzione ordinaria di impianti e macchinari (soprattutto di tipo informatico) licenze d'uso; spese postali e telegrafiche; spese di tenuta conto (oneri bancari e postali); compensi e indennità ai revisori dei conti.

**Totale A01 € 19.191,49**

### **A02 funzionamento didattico generale**

Sono previste le seguenti tipologie di spesa: Assicurazioni degli allievi, beni di consumo (carta, cancelleria, stampati, materiale di pulizia ecc); Acquisti di materiale in supporto alle ordinarie attività didattiche.

**Totale A02 € 10.873,25**

## **Aggregato P - Progetti**

In questo aggregato confluiscono le spese delle attività riconducibili ai progetti e quelle, ad impostazione progettuale, che sono descritte nel POF.

Per ogni progetto è predisposta un'apposita scheda illustrativa descrittiva oltre che finanziaria, che ne evidenzia l'importo complessivo.

**Totale € 33.310,29**

## **Aggregato Z disponibilità da programmare**

Per tale aggregato si segue l'indicazione contenuta nella nota n. 9537 del 14/12/2009, nella parte in cui si ravvisa l'opportunità di inserire i residui attivi in tale aggregato al fine di adottare criteri di massima prudenza nel prevedere l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Inoltre si considera l'art.3, comma 3, del D.I. n. 44/2001, il quale stabilisce che gli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione possono essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Inoltre nelle disponibilità da programmare a chiusura dell'esercizio finanziario 2014 risultano economie per le supplenze brevi e saltuarie provenienti dall'anno 2012, confluite nell'avanzo d'amministrazione e iscritte nel P.A. 2015. Queste economie non si possono collocare secondo la finalizzazione di spesa originaria. Si accantonano nella disponibilità finanziaria da programmare come indicato nelle note ministeriali: n: 6785 del 07/10/2013, 6890 del 14/10/2013, e 6961 del 16/10/2013., nell'attesa di ulteriore comunicazione.

Tale Aggregato viene costituito per un importo pari ad € 56.836,72 di cui € 46.855,84 economie supplenze brevi e saltuarie ed 9.980,88 residui attivi che sommato a € 209,00 del fondo di riserva comporta una disponibilità complessiva da programmare pari a un

**totale di € 57.045,72**

## Prospetto riepilogativo delle Entrate e delle Spese.

<b>ENTRATE</b>	<b>importi</b>
01 Avanzo di amministrazione	111.239,66
02 Finanziamenti dallo Stato	72,00
03 Finanziamenti dalla Regione	4.179,60
04 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0
05 Contributi da privati	1.917,60
06 Gestioni economiche	
07 Altre entrate	3.011,89
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>120.420,75</b>

<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>30.064,74</b>
A01 Funzionamento amministrativo generale	19.191,49
A02 Funzionamento didattico generale	10.873,25
A03 Spese di personale	0
A04 Spese d'investimento	0
A05 Manutenzione edifici	0
<b>Progetti</b>	<b>33.310,29</b>
<b>Gestioni economiche</b>	<b>0</b>
<b>Fondo di riserva</b>	<b>209,00</b>
<b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>56.836,72</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>120.420,75</b>

prospetti:

Allegati del programma:

- Prospetto modello A ( Programma Annuale)
- Schede Illustrative Finanziarie ( modello B )
- Schede descrittive
- Prospetto Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2014 ( Modello J )
- Prospetto Utilizzo Avanzo di Amministrazione ( Modello D)
- Prospetto Riepilogo per tipologia di Spesa ( Modello E ).



Il Dirigente Scolastico  
Anna Luigia Marmo

**DIREZIONE DIDATTICA STATALE**  
**"N. VACCALLUZZO" 94013 LEONFORTE (EN)**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2014**  
 Esercizio finanziario 2014

Mod J (art. 18 c. 1 lett.b)

**A) CONTO DI CASSA**

1	-	Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	92.051,28	
			-29.910,30	
2	-	Ammontare delle somme riscosse:		
	a)	in conto competenza	25.244,48	
		<i>di cui (*)</i>	10.811,89	
	b)	in conto residui attivi degli esercizi precedenti	50.427,87	
		<i>di cui (*)</i>	1.631,00	
3		<b>Totale</b>	167.723,63	(1+2)
		<i>di cui (*)</i>	-17.467,41	
4	-	Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
	a)	in conto competenza	66.464,85	
		<i>di cui (*)</i>	50.146,49	
	b)	in conto residui passivi degli esercizi precedenti	0,00	
		<i>di cui (*)</i>	0,00	
5	-	Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	101.258,78	(3-4)
		<i>di cui (*)</i>	-67.613,90	

**B) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio**

		Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio:		
		dell'esercizio	0,00	
6	-	Attivi degli anni precedenti	10.006,36	
		dell'esercizio	25,48	
7	-	Passivi degli anni precedenti	25,48	
		dell'esercizio	0,00	
8	-	Differenza	9.980,88	(6-7)
9		Avanzo (o disavanzo) complessivo	111.239,66	(5+8)

**C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza**

10		Entrate effettive accertate nell'esercizio:	25.244,48	
11		Spese effettive impegnate nell'esercizio:	66.490,33	
12		Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio:	-41.245,85	(10-11)

Data 15/01/2015



IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
 GENERALI E AMMINISTRATIVI  
 Dott.ssa Saveria Rita Spatola

(importi in euro)

Il presente documento è soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488

**DIREZIONE DIDATTICA STATALE**  
**"N. VACCALLUZZO" 94013 LEONFORTE (EN)**

Mod. A (art.2)

**PROGRAMMA ANNUALE**

Esercizio finanziario 2015

**ENTRATE**

Aggr.	Voce	Importi
<b>01</b>	<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>111.239,66</b>
01	Avanzo Non vincolato	33.400,00
02	Avanzo Vincolato	77.839,66
<b>02</b>	<b>Finanziamento dallo Stato</b>	<b>72,00</b>
01	Dotazione Ordinaria	72,00
02	Dotazione perequativa	
03	Altri finanziamenti non vincolati	
04	Altri finanziamenti vincolati	
05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
<b>03</b>	<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>4.179,60</b>
01	Dotazione Ordinaria (regione)	4.179,60
02	Dotazione perequativa (regione)	
03	Altri finanziamenti non vincolati (regione)	
04	Altri finanziamenti vincolati (regione)	
<b>04</b>	<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	
01	Unione Europea	
02	Provincia non vincolati	
03	Provincia vincolati	
04	Comune non vincolati	
05	Comune vincolati	
06	Altre istituzioni	
<b>05</b>	<b>Contributi da privati</b>	<b>1.917,60</b>
01	Famiglie non vincolati	
02	Famiglie vincolati	
03	Altri non vincolati	1.917,60
04	Altri vincolati	
<b>06</b>	<b>Proventi da gestioni economiche</b>	
01	Azienda agraria	
02	Azienda speciale	
03	Attività per conto terzi	
04	Attività convittuale	
<b>07</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>3.011,89</b>
01	Interessi	11,89
02	Rendite	
03	Alienazione di beni	
04	Diverse	3.000,00

**DIREZIONE DIDATTICA STATALE**  
**"N. VACCALLUZZO" 94013 LEONFORTE (EN)**

**Mod. A (art.2)**

**PROGRAMMA ANNUALE**

Esercizio finanziario 2015

**ENTRATE**

Aggr.			Importi
	Voce		
<b>08</b>		<b>Mutui</b>	
	<b>01</b>	Mutui	
	<b>02</b>	Anticipazioni	
<b>Totale entrate</b>			<b>120.420,75</b>



**DIREZIONE DIDATTICA STATALE**  
**"N. VACCALLUZZO" 94013 LEONFORTE (EN)**

Mod. A (art.2)

**PROGRAMMA ANNUALE**

Esercizio finanziario 2015

**SPESE**

Aggr.		Importi
	Voce	
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>30.064,74</b>
A01	Funzionamento amministrativo generale	19.191,49
A02	Funzionamento didattico generale	10.873,25
A03	Spese di personale	
A04	Spese d'investimento	
A05	Manutenzione edifici	
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>33.310,29</b>
P01	LEGALITA'	56,00
P02	GESTIONE FONDI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA L.R. 15/88	2.976,56
P03	PROGETTI POF A.S. 2014/2015	6.000,00
P04	SICUREZZA DELLA SCUOLA	8.000,00
P05	FORMAZIONE IN SERVIZIO PERSONALE SCUOLA	3.000,00
P06	GESTIONE FONDI ALUNNI H.	572,00
P07	progetto "A SCUOLA DI DANZA"	1.877,00
P08	GESTIONE ECONOMIE FONDI L.S.U.	10.576,73
P09	GESTIONE FONDI COMUNE DI LEONFORTE	252,00
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>	
G01	Azienda agraria	
G02	Azienda speciale	
G03	Attività per conto terzi	
G04	Attività convittuale	
<b>R</b>	<b>Fondo riserva</b>	<b>209,00</b>
R98	Fondo riserva	209,00
<b>Totale spese</b>		<b>63.584,03</b>
<b>Z</b>	<b>Z01</b> Disponibilità finanziaria da programmare	<b>56.836,72</b>
<b>Totale a pareggio</b>		<b>120.420,75</b>



**DIREZIONE DIDATTICA STATALE**  
"N. VACCALLUZZO" 94013 LEONFORTE (EN)

Predisposto dal dirigente il 15/01/2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Anna Luigia Marmo

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 19/01/2015

LA GIUNTA ESECUTIVA  
IL PRESIDENTE  
Anna Luigia Marmo

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

10/02/2015



IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Liborio Cali

**DIREZIONE DIDATTICA STATALE**  
**"N. VACCALLUZZO" 94013 LEONFORTE (EN)**

**UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**  
 Esercizio finanziario 2015

**Mod. D (art. 3 c.2)**

Aggr.	Voce	importo vincolato	importo non vincolato
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>7.379,95</b>	<b>15.452,70</b>
	<b>A01</b> Funzionamento amministrativo generale	4.772,66	9.406,94
	<b>A02</b> Funzionamento didattico generale	2.607,29	6.045,76
	<b>A03</b> Spese di personale		
	<b>A04</b> Spese d'investimento		
	<b>A05</b> Manutenzione edifici		
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>13.622,99</b>	<b>17.738,30</b>
	<b>P01</b> LEGALITA'	56,00	
	<b>P02</b> GESTIONE FONDI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA L.R. 15/88	2.976,56	
	<b>P03</b> PROGETTI POF A.S. 2014/2015		6.000,00
	<b>P04</b> SICUREZZA DELLA SCUOLA	13,70	7.986,30
	<b>P05</b> FORMAZIONE IN SERVIZIO PERSONALE SCUOLA		3.000,00
	<b>P06</b> GESTIONE FONDI ALUNNI H.		500,00
	<b>P07</b> progetto "A SCUOLA DI DANZA"		
	<b>P08</b> GESTIONE ECONOMIE FONDI L.S.U.	10.576,73	
	<b>P09</b> GESTIONE FONDI COMUNE DI LEONFORTE		252,00
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>		
	<b>G01</b> Azienda agraria		
	<b>G02</b> Azienda speciale		
	<b>G03</b> Attività per conto terzi		
	<b>G04</b> Attività convittuale		
<b>Totale generale</b>		<b>21.002,94</b>	<b>33.191,00</b>

Data 15/01/2015



IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
 GENERALI E AMMINISTRATIVI  
 Dott.ssa Saveria Rita Spatola

*Saveria Rita Spatola*

**DIREZIONE DIDATTICA STATALE**  
"N. VACCALLUZZO" 94013 LEONFORTE (EN)

**RIEPILOGO per TIPOLOGIA SPESA**

Esercizio finanziario 2015

**Mod. E (art.19)**

Tipo	Conto	Sottoconto	Descrizione	Importo
01			Personale	
02			Beni di consumo	23.849,08
03			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	19.126,56
04			Altre spese	8.372,66
05			Oneri straordinari e da contenzioso	
06			Beni d'investimento	
07			Oneri finanziari	1.450,00
08			Rimborsi e poste correttive	10.576,73
98			Fondo di riserva	209,00
			<b>Totale generale</b>	<b>63.584,03</b>

Data 15/01/2015



IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
GENERALI E AMMINISTRATIVI  
Dott.ssa Saveria Rita Spatola