



ISTITUTO COMPRENSIVO DI MASERADA SUL PIAVE

Via dello Stadio 3 – 31052 Maserada sul Piave (TV) - - Tel. 0422/778028 - - Fax.0422/ 729900

CODICE: TVIC85700G • **C.F.** 94105490265 • **pec:** TVIC85700G@pec.istruzione.it

E- mail: TVIC85700G@istruzione.it **sito istituzionale:** icmaserada.gov.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

**DIRIGENTE SCOLASTICO: Dott.ssa Paola BORTOLETTO
D.S.G.A. Anna Maria Provenzano**

**RELAZIONE SUL PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2017 PREDISPOSTA DALLA GIUNTA ESECUTIVA DEL
20 ottobre 2016**

**DELIBERE: Giunta Esecutiva del 20 OTTOBRE 2016
Consiglio di Istituto del _____**

**Verbale del Collegio dei revisori dei conti – Analisi programma annuale (Athena)
n. _____ (da allegare dopo la visita)**

PREMESSA

Per la formulazione del Programma Annuale 2017 si tiene conto del D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001, delle CC.MM. n. 173 del 10 dicembre 2001 e n. 118 del 30 ottobre 2002, delle note MIUR n. 8370 del 5/11/2009, n. 8766 del 17/11/2009, n. 9273 del 2/12/2009 e n. 9573 del 14/12/2009,

La presente relazione viene presentata al Consiglio d'Istituto in ottemperanza alle disposizioni impartite dal:

- ◆ *D.L. del 1 Febbraio 2001 n. 44 nuovo regolamento di contabilità*
- ◆ *C.M. del 10 Dicembre 2001 n. 173*
- ◆ *C.M. 118 del 30 ottobre 2002,*
- ◆ *Legge n. 296 (Legge Finanziaria) del 27 dicembre 2006 comma 601;*
- ◆ *Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2017 nota del MIUR prot. n. 14207 del 29 settembre 2016 (.....Comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2017 periodo gennaio – agosto 2017*

Si specifica che la Giunta Esecutiva, ha potuto predisporre il Programma Annuale E.F. 2017 entro il 31 ottobre 2016 (come prevede il D.I. 44/2001 art. 2 c.3) perché il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, in via preventiva, ha comunicato con nota prot. 14207 del 29 settembre 2016 la risorsa finanziaria relativa al periodo compreso tra il mese di gennaio ed il mese di agosto 2017 con l'intento di fornire, già nel mese di settembre, il quadro certo e completo della dotazione finanziaria disponibile nel bilancio 2017, anche al fine della programmazione delle attività da inserire nel Piano dell'Offerta Formativa, che viene elaborato sulla base dei bisogni reali e contestualizzati degli alunni e del territorio, secondo quanto previsto dall'art. 3 del DPR 275/1999.

Per la predisposizione del Programma Annuale si è partiti dalla situazione amministrativa presunta al 15.10.2015.

Avanzo di cassa al 15.10.2015:

All'inizio dell'esercizio 2016 il fondo di cassa ammontava a	€	83.475,10
Aggiunte le somme riscosse nell'esercizio sia in competenza che in conto residui	€	117.068,04
Detratte le somme pagate in competenza e in conto residui	€	79.843,61
Il fondo di Cassa al 15.10.2016 corrisponde a	€	120.699,53

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 :

Si sono quantificati i residui attivi e passivi dell'esercizio e degli esercizi precedenti:

Residui attivi:	€	0,00
Residui passivi:	€	0,00

Vengono contabilizzate spese presunte fino a fine esercizio pari ad € 35.000,00
 Che corrispondono a quanto si andrà a spendere presumibilmente entro il 31/12/2016 per l'attuazione del progetto "Segni di terra, ritrovarsi al Museo...." di cui CM n° 11370 del 12-11-2015.

Detratto all'avanzo di cassa al 15.10.2016 l'importo delle spese presunte (€ 120.699,53 - € 35.000,00), il risultato è pari a **€ 85.699,53** e questo costituisce l'avanzo di amministrazione presunto (punto 14 Mod. C). Quindi l'avanzo di amministrazione presunto al 15.10.2016 per l'esercizio 2016 ammonta ad **€ 85.699,53** distinto in € 84.599,53 per la parte vincolata e € 1.100,00 per la parte non vincolata.

L'avanzo è così di seguito impiegato:

AGGR	VOCE		AVANZO TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A					
	A01	Funzionamento amministrativo generale	€ 6.400,19	€ 5.300,19	€ 1.100,00
	A02	Funzionamento didattico generale	€ 939,15	€ 939,15	€ 0,00
P		PROGETTI			
	P01	Progetto Formazione e Aggiornamento	€ 2.626,06	€ 2.626,06	€ 0,00
	P02	Progetto Sicurezza	€ 2.480,20	€ 2.480,20	€ 0,00
	P03	Progetto Ampliamento dell'Offerta formativa	€ 10.909,39	€ 10.909,39	€ 0,00
	P04	Progetto dal Disagio al benessere	€ 821,16	€ 821,16	€ 0,00
	P05	Progetto Genitori a scuola	€ 38.105,37	€ 38.105,37	€ 0,00
	P06	Progetto ECDL	€ 10.745,03	€ 10.745,03	€ 0,00
	P08	Progetto Lettore di Madrelingua	€ 9.755,00	€ 9.755,00	€ 0,00
	P09	Progetto Borsa di Studio "Piccolo Fiore"	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 0,00
	P12	Progetto We Do	517,98	517,98	€ 0,00
		TOTALE GENERALE	85.699,53	€ 84.599,53	€ 1.100,00

L'attività finanziaria delle Istituzioni Scolastiche si svolge sulla base di un unico documento contabile annuale, denominato "Programma annuale", predisposto dal Dirigente Scolastico.

Viene proposto dalla Giunta Esecutiva, corredato da apposita relazione, che verrà sottoposta al parere del Consiglio d'Istituto.

Il Modello "A", articolato in due sezioni suddivise per grossi aggregati:

- Le entrate sono raggruppate in sette diverse aggregazioni secondo la loro provenienza: Avanzo d'amministrazione; Finanziamento dello Stato; Finanziamento dalla Regione; Finanziamenti dagli Enti Locali, Contributi privati; Altre entrate;
- Le spese sono raggruppate in quattro diverse grandi aggregazioni: attività; progetti; gestioni economiche; fondo di riserva.

L'aggregazione della spesa denominata "Attività" è, a sua volta, suddivisa in cinque voci di spesa: funzionamento generale; funzionamento didattico generale; spese di personale, Progetti e Fondo di Riserva.

Ogni singolo progetto che s'intende finanziare costituisce un aggregato di spesa complessiva della medesima voce.

Nel programmare l'attività gestionale didattico-amministrativa, ci si è basati sulla concreta possibilità di realizzare il complesso di entrate indicate nel documento previsionale che ha permesso poi l'assunzione di impegni di spesa.

PARTE PRIMA: ENTRATE Mod. A

ENTRATE PREVISTE NELL'ESERCIZIO

Parte prima: ENTRATE mod. A

Aggr.	Voce	Entrate	Importi
1		Avanzo di amministrazione	€ 85.699,53
	1	Avanzo non vincolato	€ 1.100,00
	2	Avanzo vincolato	€ 84.599,53
2		Finanziamento dello Stato	€ 12.883,33
		Dotazione ordinaria	€ 12.883,33
		TOTALE	€ 98.582,86

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</u> <u>ENTRATE AGGREGAZIONE 01</u>
--

È determinato sulla base dell'allegato mod. C (punto 14) ed ammonta ad **€ 85.699,53** distinto in € **84.599,53** per la parte vincolata e € **1.100,00** per la parte non vincolata.

ENTRATE AGGREGAZIONE 02
FINANZIAMENTO DELLO STATO

01 – Dotazione Ordinaria

In questo aggregato vengono previste le seguenti entrate provenienti dal finanziamento Ministeriale. Con nota prot. 14207 del 29 settembre 2016 viene comunicata la risorsa finanziaria pari ad Euro 12.883,33 **quale quota base per il funzionamento**. Quest'anno essa include anche l'incremento disposto con il comma 11 della Legge n. 107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal DM 21/2007.

Tale cifra è così destinata:

€ 12.883,33 assegnazione per attività e progetti (€10.500,00 in A01, €2.283,33 in A02, €100,00 Fondo di riserva)

=====

€ **12.883,33** come indicato nota del 29 settembre 2016

02 – Assegnazione per gli Istituti Contrattuali

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il "Cedolino Unico", la somma assegnata a codesta scuola 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".

Assegnazione per le supplenze brevi e saltuarie

Non viene previsto in bilancio alcun finanziamento, in quanto con l'anno scolastico 2015/2016 il processo di liquidazione delle competenze "NoiPa/Cedolino Unico Compensi vari" per le supplenze brevi e saltuarie è stato completamente sostituito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA.

Contributi da Comune

Non viene previsto in bilancio alcun finanziamento in quanto non è pervenuta a tutt'oggi alcuna comunicazione da parte del Comune a riguardo. La Convenzione stipulata il 26 agosto 2015 tra l'Istituto Comprensivo di Maserada sul Piave e il Comune, che prevede un contributo pari a 16,50 € per alunno, da versare da parte del Comune entro il 31 dicembre di ogni anno, prevede la seguente clausola di salvaguardia: *"è possibile per le due parti contraenti, non ottemperare, tutto o in parte, agli accordi presi con la presente convenzione. In particolare per il Comune è causa giustificata di inottemperanza una evidente difficoltà di bilancio."*

Contributi da Privati

Nel corso dell'esercizio 2017, verranno introitate le quote per i Viaggi di Istruzione, il Progetto ECDL, l'Assicurazione, il diario....., la cui definizione alla data attuale risulta piuttosto difficile. Si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

03 – Anticipazioni: su questo aggregato si imputa il Fondo per le Minute Spese che è quantificato in € **200,00** come anticipazione al Direttore S.G.A.

Con queste risorse la Scuola intende perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici/culturali così come proposti dal “Piano Offerta Formativa” dell’Istituto.

Contemporaneamente si propone l’obiettivo di favorire le iniziative di un’offerta formativa qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione, di orientamento.

IL TOTALE PREVISTO PER LE ENTRATE PER L’ESERCIZIO 2017, AMMONTA AD
€ 98.582,86

PARTE SECONDA: SPESE Mod. A

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il Programma Annuale per le spese delle varie aree o aggregazioni, si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni:

SPESE PREVISTE DELL'ESERCIZIO:

Aggr.	Voce	Spese	Importi
A		Attività	€ 20.122,67
	A01	Funzionamento amministrativo generale	€ 16.900,19
	A02	Funzionamento didattico generale	€ 3.222,48
P		Progetti	€ 78.360,19
	P01	Progetto FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 2.626,06
	P02	Progetto SICUREZZA	€ 2.480,20
	P03	Progetto AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	€ 10.909,39
	P04	Progetto DAL DISAGIO AL BENESSERE	€ 821,16
	P05	Progetto GENITORI A SCUOLA	€ 38.105,37
	P06	Progetto ECDL	€ 10.745,03
	P08	Progetto LETTORE DI MADRELINGUA	€ 9.755,00
	P09	BORSA DI STUDIO "PICCOLO FIORE"	€ 2.400,00
	P12	Progetto We Do	517,98
G		Gestioni economiche	98.482,86
R		Fondo riserva	€ 100,00
	R98	Fondo riserva	€ 100,00
		Totale spese	€ 98.582,86

SPESE AGGREGAZIONE A/A01 – Funzionamento amministrativo generale.

Le spese per il funzionamento amministrativo generale previste in **€ 16.900,19** sono state indicate sulla scorta dell'esperienza dell'anno precedente

- **Dotazione ordinaria** € **10.500,00**
 - **Avanzo di amm.ne vincolato** € **5.300,19**
 - **Avanzo di amm.ne non vincolato** € **1.100,00**
- TOTALE** € **16.900,19**

		Avanzo amministrazione		Previsione	Totale
		Vincolato	Non vincolato		
A01 funzionamento	02 Beni di consumo...	€ 3.300,19	€ 1.100,00	€ 5.000,00	€ 9.400,19
	03 Acquisto di servizi (manutenz. ord, noleggi)	€ 2.000,00		€ 4.000,00	€ 6.000,00
	04 Altre spese	€ 0,00	€ 0,00	€ 1500,00	€ 150000
TOTALE		€ 5.300,19	€ 1.100,00	€ 10.500,00	€ 16.900,19

SPESE AGGREGAZIONE A/A02 – Finanziamento didattico generale

Si sono previste spese pari a **€ 3.222,48** calcolate sulla base delle spese specifiche per materie e servizi da fornire agli alunni (manutenzione /noleggi fotocopiatori, carta da fotocopie, servizi informatici, ecc.) La spesa prevista è stata determinata tenendo conto delle seguenti entrate:

- **Dotazione ordinaria** € **2.283,33**
 - **Avanzo di amm.ne vincolato** € **939,15**
 - **Avanzo di amm.ne non vincolato** € **0,00**
- TOTALE** € **3.222,48**

		Avanzo amministrazione		Previsione	Totale
		Vincolato	Non vincolato		
A02 Didattico	02 Beni di consumo...	€ 939,15	€ 0,00	€ 583,33	€ 1.522,48
	03 Acquisto di servizi (manutenz. ord, noleggi)	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
TOTALE		€ 939,15	€ 0,00	€ 2.283,33	€ 3.222,48

P/Progetti – SPESE PER PROGETTI.

La spesa per Progetti riguarda la realizzazione dell'autonomia scolastica – Piano Offerta Formativa. Per gli aggregati P/Progetti è previsto un impegno di spesa di **€ 78.360,10** che deriva interamente dall'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione e viene di seguito così giustificata:

P	PROGETTI	AVANZO		TOTALE
		vincolato	non vincolato	
P01	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 2.626,06	€ 0,00	€ 2.626,06
P02	SICUREZZA	€ 2.480,20	€ 0,00	€ 2.480,20
P03	AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	€ 10.909,39	€ 0,00	€ 10.909,39
P04	DAL DISAGIO AL BENESSERE	€ 821,16	€ 0,00	€ 821,16
P05	GENITORI A SCUOLA	€ 38.105,37	€ 0,00	€ 38.105,37
P06	PROGETTO ECDL	€ 10.745,03	€ 0,00	€ 10.745,03
P08	PROGETTO LETTORE MADRELINGUA	€ 9.755,00	€ 0,00	€ 9.755,00
P09	BORSA DI STUDIO PICCOLO FIORE	€ 2.400,00	€ 0,00	€ 2.400,00
P12	PROGETTO WE DO	€ 517,98		€ 517,98
TOTALE COMPLESSIVO		€ 78.360,19	€ 0,00	€ 78.360,19

P01 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO : raccoglie tutte le iniziative relative alla formazione e alla partecipazione a corsi ed iniziative di aggiornamento per tutto il personale docente e ATA, comprese i costi per adesioni alle reti di scuole.

P02 SICUREZZA: Raccoglie tutti i progetti connessi alla sicurezza nelle scuole e la spesa prevista per lo svolgimento dell'incarico di R.S.P.P.

P03: AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA: raccoglie tutti i progetti previsti dal POF per la parte dei pagamenti non a carico del FIS, materiali necessari alla realizzazione degli stessi ed eventuali esperti esterni

P04 DAL DISAGIO AL BENESSERE, progetto a cui afferiscono tutte le iniziative, compreso l'acquisto di materiale specifico, rivolto agli alunni diversamente abili.

P05 GENITORI A SCUOLA: Afferiscono in tale aggregazione tutti i progetti e le spese effettuate con il contributo volontario e non, versato dalle famiglie. In tale aggregato trova spazio anche il pagamento dell'assicurazione, del diario d'Istituto e il pagamento per le uscite didattiche e i viaggi di istruzione.

P06 ECDL A decorrere dall'a.s. 2011/12 la scuola offre la possibilità agli alunni e al personale della scuola di ottenere la patente Europea per il computer (ECDL) istituendo dei corsi a pagamento. Dall'a.s. 2012/13 i corsi sono rivolti anche al personale esterno. Dall'anno 2013/14 il corso viene proposto anche agli alunni delle classi elementari. In questo aggregato trovano spazio tutte le somme introitate dai corsi e le relative spese necessarie alla loro realizzazione.

P08 LETTORE DI MADRELINGUA Dall'a.s. 2013/14 la scuola ha avviato un progetto che prevede la presenza di un lettore di madrelingua francese, inglese e tedesca rivolto a tutti le classi

della scuola secondaria di secondo grado e alle classi terze, quarte e quinte della scuola primaria. Tale progetto, nell'anno scolastico 2015/16 è stato implementato con il progetto CLIL che riguarda la lingua inglese per la scuola secondaria. Esso viene finanziato con il contributo dei genitori. In tale aggregato trovano spazio le somme introitate e il pagamento della Cooperativa che fornirà i lettori di madrelingua.

P09 BORSA DI STUDIO "PICCOLO FIORE" Dall'a.s. 2013/14 presso la scuola media Don Milani viene istituita una borsa di studio quinquennale in memoria di un'ex alunna della scuola prematuramente scomparsa. Tale aggregato accoglie la somma devoluta dai genitori dell'alunna e i premi che verranno vinti dagli alunni meritevoli, secondo la convenzione stipulata.

P12 PROGETTO WE DO: Dall'a.s. 2015/16 presso le classi terminali delle scuole primarie è stato avviato un progetto di informatica che prevede la programmazione di piccoli robot mediante linguaggio scratch

Determinazione del Fondo di riserva

La previsione di **€ 100,00** contenuta nella misura massima prevista (5% della Dotazione Ordinaria) verrà utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo generale.

PROGETTI		AVANZO		PREVISIONE			TOTALE	
		vincolato	non vincolato	Dotaz. Ordinaria	Contributi da privati (Genitori)			Comune
					Vincolati	Non vincolati		
A01	FUNZIONAMENTO AMM.VO	€ 5.300,19	€ 1.100,00	10.500,00				16.900,19
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	€ 939,15		2.283,33				3.222,48
P01	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 2.626,06						€ 2.626,06
P02	SICUREZZA	€ 2.480,20						€ 2.480,20
P03	AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	€ 10.909,39						€ 10.909,39
P04	DAL DISAGIO AL BENESSERE	€ 821,16						€ 821,16
P05	GENITORI A SCUOLA	€ 38.105,37						€ 38.105,37
P06	ECDL	€ 10.745,03						€ 10.745,03
P08	PROGETTO LETTORE DI MADRELINGUA	€ 9.755,00						€ 9.755,00
P09	BORSA DI STUDIO "PICCOLO FIORE"	€ 2.400,00						€ 2.400,00
P12	PROGETTO WE DO	€ 517,98						€ 517,98
R98	FONDO DI RISERVA	0		€ 100,00				€ 100,00
TOTALE COMPLESSIVO		€ 84.599,53	€ 1.100,00	€ 12.883,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 98.582,86
		€ 85.699,53		€ 0,00				

Alla luce delle cifre di questa relazione e degli allegati tutti a corredo, la Giunta Esecutiva propone l'approvazione del Programma annuale 2017 che pareggia in un importo complessivo di

€ 98.582,86

Maserada sul Piave, 20 ottobre 2016

IL D.S.G.A.
(Anna Maria Provenzano)