

**RELAZIONE della Giunta Esecutiva al PROGRAMMA ANNUALE e.f. 2017**

Il Programma Annuale e.f. 2017, predisposto dal Dirigente Scolastico, è conforme alle indicazioni di cui a:

- il regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" di cui al D. I. n. 44 dell' 1.2.2001
- il D.M. n. 21 del 01.03.2007
- il Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze 1 dicembre 2010 – erogazione unificata competenze fisse e accessorie personale amministrazioni dello Stato (Cedolino unico)
- il D.L. 06 luglio 2012 n. 95 (spending review) convertito, con modificazioni, dalla L. 07 agosto 2012
- il D.M. 663 del 01.09.2016 – criteri e parametri per l'assegnazione diretta alle Istituzioni scolastiche nonché per la determinazione delle misure nazionali relative la missione Istruzione Scolastica a valere sul fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche
- la Legge n.107 del 13.07.2015 comma 11
- note MIUR:
  - prot. 14207 del 29.09.2016 – A.F. 2016 – a.s. 2016/17 – Avviso assegnazioni risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci P.A. 2016 (sett-dic) e P.A. 2017 (ge-ago)
  - prot. 16484 del 02.11.2016 – A.F. 2016 – a.s. 2016/17 precisazione su predisposizione Programma Annuale 2017
- il disposto del D.S. prot. 6894/C14 del 12.11.2016

Vista la normativa vigente, illustra il Programma Annuale e.f. 2017 redatto sulla base di una situazione amministrativa presunta alla data del 12.11.2016, come segue:

**Parte I - ENTRATE**

Le entrate sono così individuate:

**A. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo complessivo come da Mod. C alla data del 12.11.2016 è pari a **€ 412.309,54** ed è così costituito

Avanzo amministrazione VINCOLATO € 160.014,62 (143.704,61)

• Delega piccola manutenzione da E.L. ex L. 23/1996 (da A01)	€ 97,17
• Economie compenso annuo Revisori dei conti (da A01)	€ 185,39
• Attuazione L. 440/97 (attuazione autonomia scolastica) (da P02)	€ 25.494,68
• Nuovo obbligo scolastico (L. 296/06 e D.L. 159/07) (da P04)	€ 5.427,43
• Progetto 10.8.1.A2-FESRPON-LO-2015-71 (da P09)	€ 252,19
• Alternanza Scuola-Lavoro/ I.F.S. L. 107/2015 + D.M. 435/2015 (P10)	€ 12.112,55
• Progetto 10.8.1.A3-FESRPON-LO-2015-119 (da P11)	€ 16.057,82
• Progetto "Local and trust food 2.0 specialist" - id: 211870 (P12)	€ 99.000,00
• Avanzo x recup. somme non riscosse ore sost. Coll. ass. 2009/10 (da Z1)	€ 28,30
• Avanzo x accertamenti medico legali al personale (da Z1)	€ 1.359,09

Avanzo amministrazione NON VINCOLATO € 252.294,92 (142.930,43)

- avanzo x Funzionamento amministrativo/didattico (da A01 € 38.009,63 da A02 € 73.833,72, da Z1 € 140.415,57)

L'avanzo effettivo di cui sopra subisce complessivamente un decremento fino ad arrivare ad essere presuntivamente quantificato in € 286.635,04 (Mod. C) e riapplicato pertanto in tale quantità al Programma Annuale e.f. 2017.

Alla data del 12.11.2016 si prevedono:

- nuove entrate per Diritto allo studio da parte del Comune di Menaggio (€ 3.000,00) e nuove spese per chiusura entro 31.12.2016 dei Progetti FESRPON, per acquisto materiale laboratori e per esercitazioni dicembre alberghiero (€ 31.310,01)
- radiazioni/eliminazioni residui (attivi € 100.000,00) e passivi (€ 2.635,51)

Per l'esercizio 2017 si provvede ad accantonare una quota di avanzo di € 34.615, per residui attivi verso lo Stato del 2008 (le cui spese sono state anticipate in quegli anni, come da prassi, dalla scuola con la propria cassa e per i quali non si ha notizia di eventuale finanziamento (ora i pagamenti per compensi al personale sono a "Cedolino Unico").

Resta inteso che ogni eventuale imprevisto finanziamento di residui attivi da parte dello Stato per "sofferenza finanziaria" incrementerà l'avanzo di amministrazione da applicare alle attività/progetti previste dal programma Annuale, salvo diversa disposizione MIUR.

L'accantonamento di cui sopra non pregiudica la gestione e.f. 2017, in quanto negli anni precedenti si è sempre provveduto a dar attuazione alle attività e progetti previsti nei Programmi Annuali tenendo conto della consistenza di cassa, e non della "promessa di pagamento" dello Stato.

I finanziamenti in competenza 2017 sono stati preventivati in base:

- alle assegnazioni per funzionamento amministrativo-didattico e Alternanza Scuola-Lavoro di cui alle disposizioni ministeriali MIUR prot. 14207 del 29.09.2016 (periodo gennaio-agosto 2017);
- alle entrate previste per interessi attivi su c/ di tesoreria e c/c postale;
- alle entrate previste per contributi delle famiglie non vincolati (il bacino di utenza di questo istituto è pressoché costante negli anni) e vincolati (tenuto conto delle attività Ptof programmate).

Nonostante il Programma Annuale debba avere come oggetto la gestione finanziaria di un anno, il MIUR indica quale finanziamento ordinario di previsione un valore rapportato a 8 mesi di gestione.

Con successive variazioni, a seguito opportune comunicazioni MIUR, verrà integrata la dotazione ordinaria per il periodo settembre-dicembre 2016 e ulteriori finanziamenti per l' "Arricchimento dell'offerta formativa – ex L. 440/97", in attuazione D.M. 663 del 01.09.2016.

Verranno inoltre assestati l'avanzo di amministrazione riapplicato in relazione alla situazione amministrativa definitiva al 31.12.2016, gli interessi attivi e i contributi delle famiglie in relazione agli introiti e attività effettivamente realizzati.

**B. FINANZIAMENTO DELLO STATO** € **48.194,72**

Individuata quale DOTAZIONE ORDINARIA distinguibile in.

- finanziamento per funzionamento amministrativo e funzionamento didattico (periodo gennaio-agosto 2017) € 23.715,33
- finanziamento, in quanto scuola capofila, per compenso ai revisori dei conti (periodo gennaio-agosto 2017) € 2.791,02
- finanziamento, per Alternanza Scuola-Lavoro (periodo gennaio-agosto 2017) € 21.688,37

Ai sensi dell'art. 7, comma 38, D.L. n. 95 del 6 luglio 2012 ("spending review") convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, la dotazione ordinaria non include più finanziamenti per compensi principali ed accessori al personale in attuazione del C.C.N.L. (retribuzioni, MOF, Attività complementari educazione fisica, Aree a rischio) in quanto erogati direttamente da MEF su ordinazione delle scuole per il tramite della procedura Cedolino Unico.

**C. CONTRIBUTI DA PRIVATI** € **108.000,00**

I contributi da privati sono caratterizzati dalle somme versate dagli alunni all'atto dell'iscrizione per ciascun anno scolastico nella misura fissata dal Consiglio d'Istituto (che finanziano in primis la copertura assicurativa degli alunni per RC/infortuni e per la restante parte senza vincolo di destinazione se non quello di finanziare le spese di funzionamento) ed in occasione della realizzazione di stages/gite e/o visite guidate (con vincolo di destinazione).

Tenuto conto, pertanto, della spesa presunta e.f. 2016 e delle attività in corso di realizzazione nel corrente anno scolastico in attuazione del Ptof, si prevedono le seguenti entrate:

- a. contributi NON VINCOLATI € 62.000,00
- b. contributi VINCOLATI € 46.000,00

**D. ALTRE ENTRATE** € **65,00**

"Altre entrate" certe nella tipologia e quindi prevedibili in sede di stesura del Programma Annuale e.f. 2017 sono gli interessi derivanti dal conto corrente postale e dal conto di Tesoreria dell'Istituto che verranno opportunamente assestate sulla base dei relativi estratti conto.

**TOTALE ENTRATE** € **442.894,76**

## PARTE II - USCITE

Considerati l'avanzo di amministrazione e la dotazione finanziaria già descritti nelle PARTE I – ENTRATE e vista la programmazione scolastica volta alla realizzazione delle attività previste ed organizzate nel PTOF;

Tenuto conto:

- indicativamente della tipologia e della misura delle spese presunte dell'esercizio finanziario 2016 e che la ripartizione delle risorse non vincolate tra Attività A2 di funzionamento didattico generale (70% delle risorse) e Attività A1 di funzionamento amministrativo generale (30% delle risorse) non ha favorito l'una a discapito dell'altra e viceversa;
- di dover tener sempre ben presente i dati residui attivi nei confronti del MIUR per impegni già pagati e che per i quali non è più garantito il finanziamento dallo Stato, agendo in via cautelativa con accantonamento di quota avanzo alla voce "disponibilità da programmare- Z1";

si allocano le risorse finanziarie come segue:

### **ATTIVITA' (istituzionali)**

A01 Funzionamento amministrativo generale	€ 61.032,03
A02 Funzionamento didattico generale	€ 135.236,35

### **PROGETTI**

P02 Attuazione autonomia scolastica (ex L.440/97)	€ 6.105,01
P04 Nuovo obbligo scolastico L. 296/06 – c. 634 - (Finanziaria) e D.L. 159/07 (art. 12)	€ 5.427,43
P10 Alternanza Scuola-Lavoro/I.F.S. L. 107/2015	€ 53.190,59
P12 Local and trust food 2.0 specialist - id: 211870	€ 99.000,00
P13 Gite/Viaggi/Uscite didattiche	€ 46.000,00

### **FONDO DI RISERVA (R98)**

(nei limiti del 5% della dotazione finanziaria attinente al funzionamento)	€ 900,00
--	----------

### **DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

	€ 36.003,35
--	-------------

di cui con vincolo di destinazione per € 1.387,39

a. avanzo x recupero somme non riscosse ore sost. Coll. Assenti 2009/10 € 28,30

b. avanzo x finanz. Accertamenti medico legali al personale € 1.359,09

e senza vincolo di destinazione per € 34.615,96

a garanzia dei residui attivi verso lo Stato esercizio 2008.

### **TOTALE USCITE**

**€ 442.894,76**

Le uscite vengono così descritte analiticamente:

### **A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE** € 61.032,03

Attività istituzionale finanziata da:

avanzo di amministrazione € 32.776,91

vincolato (*Delega piccola manutenz. da E.L. ex L. 23/96 € 97,17 e economie comp. annuo rev. conti € 185,39*) € 282,56  
non vincolato (30% ca del complessivo) € 32.494,35

finanziamento dello Stato € 9.635,72

dotazione ordinaria gennaio-agosto 2017  
(30% ca del funzionamento complessivo € 6.844,70 + compenso revisore dei conti € 2.791,02)

contributi da privati non vincolati (30% ca del complessivo) € 18.600,00

altre entrate € 19,50  
interessi attivi (30% ca del complessivo)

per il sostenimento delle seguenti spese:

<u>Personale</u> : rimborso spese viaggio riferite al personale che non siano per viaggi/stages e/o visite guidate, ma per attività amministrative di supporto e collaborazione al Dirigente e al DSGA	€	1.000,00
<u>Beni di consumo</u> : acquisto di cancelleria, registri, libri, sottoscrizione abbonamenti ed acquisto altro materiale/accessori necessari per l'amministrazione dell'Istituto	€	12.097,17
<u>Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi</u> : per noleggio, manutenzione, utenze e canoni, assicurazioni obbligatorie	€	27.330,00
<u>Altre spese</u> : spese postali e amministrative e compenso/rimborso spese viaggio ai revisori dei conti	€	13.976,41
<u>Beni d'investimento</u> : per l'acquisto di attrezzature e licenze d'uso di software per la gestione amministrativa dell'Istituto	€	6.628,45

L'anticipazione al D.S.G.A. per gestione Fondo Minute Spese, gestito in partita di giro, graverà per € 350,00.

## **A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE** € **135.236,35**

Attività istituzionale finanziata da:

<u>avanzo di amministrazione</u> non vincolato (70% ca del complessivo)	€	75.820,12
<u>finanziamento dello Stato</u> dotazione ordinaria gennaio-agosto 2016 (70% ca del funzion. compl.)	€	15.970,73
<u>contributi da privati</u> non vincolati (70% ca del complessivo)	€	43.400,00
<u>altre entrate</u> interessi attivi (70% ca del complessivo)	€	45,50

per il sostenimento delle seguenti spese:

<u>Personale</u> : rimborso spese viaggio al personale per la realizzazione di attività previste dal Ptof (incluso compensi esami qualifica regionale IEFP)	€	5.800,00
<u>Beni di consumo</u> : acquisto di cancelleria, registri, libri, sottoscrizione abbonamenti ed acquisto altro materiale/accessori per uso didattico	€	47.200,00
<u>Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi</u> : per noleggio, manutenzione, utenze e canoni, assicurazioni obbligatorie	€	30.370,00
<u>Altre spese</u> : per iscrizioni ad esami/gare, ecc.	€	10.000,00
<u>Beni d'investimento</u> : acquisti di attrezzature e di licenze d'uso software ad uso didattico	€	37.866,35
<u>Rimborsi e poste correttive</u>	€	4.000,00

L'anticipazione al D.S.G.A. per gestione Fondo Minute Spese, gestito in partita di giro, graverà per € 350,00.

## **P02 ATTUAZIONE AUTONOMIA SCOLASTICA** € **6.105,01**

<u>Avanzo di amministrazione</u> vincolato:	€	6.105,01
--	---	----------

economie derivanti da assegnazioni per:

<i>Percorsi sperimentali Istruzione e Formazione a.s. 2009/10 (Fondi Regione Lombardia)</i>	€	47,60
<i>Direttiva 93/2009: Terza Area</i>	€	570,32
<i>Fondi miglioramento Offerta Form. D.M.821/2013 art.1 c. 1</i>	€	384,10
<i>D.L. 104/2013: Percorsi Orientativi IV-V annualità</i>	€	353,20
<i>D.L. 104/2013: Progetto orientamento</i>	€	1.974,40
<i>L. 440/97: Attrezzature/funzionamento alunni h</i>	€	358,99
<i>L. 440/97: Autoaggiornamento personale scuola</i>	€	2.416,40

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

<u>Personale</u> : trattamento accessorio al personale impegnato nella realizzazione del Progetti e/o altre iniziative in attuazione L. 440/97, O.M.92/97, Dir. 93/2009, D.M. 821/2013 e L. 104/2013	€	617,92
<u>Beni di consumo</u> : per alunni handicappati e comodato d'uso libri	€	358,99
<u>Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi</u> : per la realizzazione di Progetti e/o attività in attuazione autonomia L. 440/97 (tra cui gli adempimenti di cui al T.U. 81/2008)	€	2.711,70
<u>Altre spese</u> : per attività di autoaggiornamento personale scuola L. 440/97	€	2.416,40

**P04 NUOVO OBBLIGO SCOLASTICO L. 296/06 - c. 634 (Finanziaria) e D.L. 159/07 (art. 12)** € **5.427,43**

Le risorse derivano unicamente da quota di avanzo di amministrazione vincolato il cui utilizzo è condizionato dalla specifica normativa di riferimento, il cui obiettivo è di facilitare tutte quelle attività volte all'acquisizione dei saperi/competenze previsti dai curricoli di studio dei primi due anni degli istituti d'istruzione secondaria superiore o di una qualifica professionale di durata almeno triennale, entro il 18° anno di età a decorrere dall'a.s. 2007/08. In particolare sono volti alla realizzazione dei corsi di recupero per gli alunni con debito formativo di cui alla lettera c) art.88 CCNL 29.11.2007

L'avanzo finanzia le seguenti tipologie di spesa :

<u>Personale</u> : trattamento principale e accessorio al personale interno per attività di insegnamento e non, impegnato nella realizzazione di quanto necessario al successo formativo nell'adempimento del nuovo obbligo istruzione	€	5.427,43
--	---	----------

**P10 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO/I.F.S. L. 107/2015** € **53.190,59**

<u>Avanzo di amministrazione</u> Vincolato	€	31.502,22
<i>economie esercizi precedenti al 2016 per Alternanza Scuola Lavoro</i>	€	12.841,80
<i>economie esercizi precedenti al 2016 per IFS</i>	€	6.547,87
<i>economie e.f. 2016 (gen-ago)</i>	€	63,45
<i>assegnazioni 2016/17 (set-dic 2016)</i>	€	12.049,10

<u>finanziamento dello Stato</u>	€	21.688,37
----------------------------------	---	-----------

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

<u>Personale</u> : trattamento accessorio al personale impegnato nella realizzazione dei Progetti	€	46.642,72
<u>Beni di consumo</u> : per dispositivi sicurezza alunni	€	3.000,00
<u>Altre spese</u> : per attività di impresa formativa simulata	€	3.547,87

**P12 LOCAL AND TRUST FOOD 2.0 SPECIALIST - ID: 211870** € **99.000,00**

Avanzo di amministrazione  
Vincolato € 99.000,00

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

Personale: trattamento accessorio al personale impegnato nella realizzazione del Progetto € 5.000,00

Beni di consumo: per dispositivi sicurezza alunni € 5.000,00

Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi: per la realizzazione del Progetto € 74.250,00

Altre spese: per la realizzazione del Progetto € 14.750,00

**P13 GITE/VIAGGI/USCITE DIDATTICHE** € **46.000,00**

Contributi da privati  
Vincolato € 46.000,00

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi: trasporti/pacchetti agenzie € 46.000,00

Il Programma annuale, visto quanto in premessa specificato, si chiude a **pareggio** (E=U) per un importo complessivo di € **442.894,76**

### **PARTE III - CONCLUSIONE**

Le Attività ed i Progetti si articolano in un unico anno finanziario, in quanto non è possibile quantificare in modo certo né le risorse statali per attività istituzionali e attività in attuazione di specifiche normative, né quelle derivanti da fonti private vincolate ad attività coerenti con il Ptof.

Ormai tutte le attività dei docenti e non docenti inerenti le attività istituzionali e previste da CCNL sono retribuite con la procedura "Cedolino Unico" direttamente dal M.E.F. su disponibilità del finanziarie del M.I.U.R.

Nei bilanci degli istituti scolastici restano pertanto solo le risorse destinate alla realizzazione di Progetti caratterizzanti le singole scuole nell'ambito della propria autonomia curricolare e quelle destinate a consolidare la formazione degli alunni nell'ottica della riduzione e/o recupero del debito formativo.

Tali risorse però prevedono non solo l'impegno del personale interno, ma anche l'intervento di esterni quali consulenti ed esperti e l'impiego di risorse materiali diverse quali beni e attrezzature aggiuntive.

L'obiettivo dell'istituto è quello di estendere ed ampliare l'attività istituzionale di insegnamento, adeguandola alle mutevoli condizioni ed esigenze sociali, nell'ambito territoriale di competenza, e

- nella convinzione di aver agito nell'interesse dell'utenza scolastica;
- considerato che il Programma Annuale assolve ai compiti di guida/riscontro degli organi monocratici e collegiali dell'Istituzione Scolastica (in rapporto alle competenze di ognuno), e di strumento per il conseguimento degli obiettivi fissati nel PTOF;
- tenuto conto dell'autonomia nell'allocazione delle risorse senza vincolo di destinazione;
- attesi i principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, propri di tale documento contabile

### **LA GIUNTA ESECUTIVA PROPONE**

al Consiglio d'Istituto il Programma Annuale e.f. 2017 di cui ai modelli qui uniti, per la delibera di competenza.

Menaggio,

IL SEGRETARIO della G.E.  
Maria Bambina Cariboni

IL PRESIDENTE della G.E.  
Prof.ssa Laura Francesca Rebuzzini