

**MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

**Istituto d'Istruzione Secondaria Superiore Statale "E. VANONI"**

22017 MENAGGIO (CO) Via Malagrida P.Gabriele, 3 - C.F. 84004690131 - C.M. COIS00100G

**RELAZIONE della Giunta Esecutiva al PROGRAMMA ANNUALE e.f. 2018**

Il Programma Annuale e.f. 2018, 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
- nota MIUR:
  - prot. 19107 del 28.09.2017 – A.F. 2017 – a.s. 2017/18 – Avviso assegnazioni risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci P.A. 2017 (sett-dic) e P.A. 2018 (gen-ago)
- il disposto del D.S. prot. 7669/C14 del 07.11.2017

Vista la normativa vigente, illustra il Programma Annuale e.f. 2017 redatto sulla base di una situazione amministrativa presunta alla data del 07.11.2017, come segue:

**Parte I - ENTRATE**

Le entrate sono così individuate:

**A. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo complessivo come da Mod. C presunto alla data del 07.11.2016 è pari a **€ 264.961,75** ed è così costituito

Avanzo amministrazione VINCOLATO € 93.410,49:

• Economie compenso annuo Revisori dei conti (da A01)	€ 836,99
• Attuazione L. 440/97 (attuazione autonomia scolastica) (da P02)	€ 7.179,87
• Nuovo obbligo scolastico (L. 296/06 e D.L. 159/07) (da P04)	€ 2.795,39
• Alternanza Scuola-Lavoro/ I.F.S. L. 107/2015 + D.M. 435/2015 (da P10)	€ 29.678,94
• Progetto 10.8.1.A3-FESRPON-LO-2015-119 (da P11)	€ 168,27
• Progetto LOCAL AND TRUSTED FOOD 2.0 SPECIALIST – ID 211870 (da P12)	€ 14.096,50
• Progetto FSEPON 2016-2020: 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-116 (da P14)	€ 37.374,00
• 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)	€ 1.252,23

Avanzo amministrazione NON VINCOLATO € 171.551,26:

- avanzo x Funzionamento amministrativo/didattico (da A01 e A02, da F.do Riserva al netto della somma algebrica tra accertamenti e impegni presunti al 31.12.2017).

L'avanzo effettivo alla data del 07.11.2017 di € 388.584,20 viene ridotto per effetto delle previsioni di nuovi accertamenti di entrate, nuovi impegni di spesa e radiazione/eliminazione residui attivi, sino ad essere quantificato come sopra specificato.

**B. FINANZIAMENTO DELLO STATO****€ 52.441,85**

Come da disposizioni ministeriali (MIUR prot. 19107 del 28.09.2018 - periodo gennaio-agosto 2018) la DOTAZIONE ORDINARIA è così individuata:

- finanziamento per funzionamento amministrativo e funzionamento didattico	€ 26.824,81
- finanziamento, in quanto scuola capofila, per compenso ai revisori dei conti	€ 2.791,02

- finanziamento, per Alternanza Scuola-Lavoro

€ 22.826,02

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 2018 e ulteriori finanziamenti per l' "Arricchimento dell'offerta formativa – art. 1 L. 440/97".

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**

**€ 156.000,00**

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 e/o altre attività (con vincolo di destinazione).

Tali contributi, viste le attività programmate sono quantificati nella misura (arrotondata) di cui al modello Hbis Attuazione Programma Annuale e.f. 2017 al 7.11.2017, come segue

a.	contributi <u>NON VINCOLATI</u>	€ 64.000,00
b.	contributi <u>VINCOLATI</u>	€ 92.000,00

#### **D. ALTRE ENTRATE**

**€ 26,00**

"Altre entrate" sono previste per gli interessi derivanti dal c/c postale e bancario intestati all'Istituto: sono quantificati nella misura (arrotondata) di cui al modello Hbis Attuazione Programma Annuale e.f. 2017 al 7.11.2017

#### **TOTALE ENTRATE**

**€ 473.429,60**

### **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 P.T.O.F.;

Tenuto conto indicativamente della tipologia e della misura delle spese presunte dell'esercizio finanziario 2017 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;

si allocano le risorse finanziarie come segue:

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

A01 Funzionamento amministrativo generale	€ 82.078,63
A02 Funzionamento didattico generale	€ 183.051,45

#### **PROGETTI**

P02 Attuazione autonomia scolastica (ex L.440/97)	€ 7.179,87
P04 Nuovo obbligo scolastico L. 296/06 – c. 634 - (Finanziaria) e D.L. 159/07 (art. 12)	€ 2.795,39
P10 Alternanza Scuola-Lavoro/I.F.S. L. 107/2015	€ 52.504,96
P13 Gite/Viaggi/Uscite didattiche	€ 92.000,00
P14 Progetto FSEPON 2016-2020: 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-116 (da P14)	€ 37.374,00

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

**€ 900,00**

(nei limiti del 5% della dotazione finanziaria attinente al funzionamento)

<b>DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b>	€ 15.545,30
tutte con vincolo di destinazione:	
- avanzo Progetto 10.8.1.A3-FESRPON-LO-2015-119 (da P11)	€ 168,27
- avanzo Progetto LOCAL AND TRUSTED FOOD 2.0 SPECIALIST – ID 211870 (da P12)	€ 14.096,50
- avanzo x recupero somme non riscosse ore sost. Coll. Assenti 2009/10 (da Z01)	€ 28,30
- avanzo x finanz. Accertamenti medico legali al personale (da Z01)	€ 1.252,23

<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 473.429,60</b>
----------------------	---------------------

Le uscite vengono così descritte analiticamente:

<b>A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE</b>	<b>€ 82.078,63</b>
--	--------------------

Attività istituzionale finanziata da:

<u>avanzo di amministrazione</u>	€ 52.302,37
vincolato ( <i>economie comp. annuo rev. conti</i> )	€ 836,99
non vincolato (30% ca del complessivo)	€ 51.465,38
<u>finanziamento dello Stato</u>	€ 10.568,46
dotazione ordinaria gennaio-agosto 2018	
(30% ca del funzionamento complessivo € 7.777,44 + compenso revisore dei conti € 2.791,02)	
<u>contributi da privati</u> non vincolati (30% ca del complessivo)	€ 19.200,00
<u>altre entrate</u>	€ 7,80
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	€ 18.500,00
<u>Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi</u> : per noleggio, manutenzione, utenze e canoni, assicurazioni obbligatorie	€ 29.600,00
<u>Altre spese</u> : spese postali e amministrative e compenso/rimborso spese viaggio ai revisori dei conti	€ 15.300,00
<u>Beni d'investimento</u> : per l'acquisto di attrezzature e licenze d'uso di software per la gestione amministrativa dell'Istituto	€ 17.678,63

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

<b>A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE</b>	<b>€ 183.051,45</b>
---	---------------------

Attività istituzionale finanziata da:

<u>avanzo di amministrazione</u>	€ 120.085,88
non vincolato (70% ca del complessivo)	
<u>finanziamento dello Stato</u>	€ 18.147,37
dotazione ordinaria gennaio-agosto 2018 (70% ca del funzion. compl.)	
<u>contributi da privati</u>	€ 44.800,00

non vincolati (70% ca del complessivo)

<u>altre entrate</u>	€	18,20
interessi attivi (70% ca del complessivo)		

per il sostenimento delle seguenti spese:

Personale: rimborso spese viaggio al personale per la realizzazione di attività previste dal Ptof (incluso compensi esami qualifica regionale IEFP)	€	6.500,00
---	---	----------

Beni di consumo: acquisto di cancelleria, registri, libri, sottoscrizione abbonamenti ed acquisto altro materiale/accessori per uso didattico	€	58.500,00
---	---	-----------

Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi: per noleggio, manutenzione, utenze e canoni, assicurazioni obbligatorie	€	37.500,00
---	---	-----------

Altre spese: per iscrizioni ad esami/gare, ecc.	€	13.000,00
---	---	-----------

Beni d'investimento: acquisti di attrezzature e di licenze d'uso software ad uso didattico	€	63.551,45
--	---	-----------

Rimborsi e poste correttive	€	4.000,00
-----------------------------	---	----------

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

<b>P02 ATTUAZIONE AUTONOMIA SCOLASTICA</b>	<b>€</b>	<b>7.179,87</b>
--	----------	-----------------

<u>Avanzo di amministrazione</u>	€	7.179,87
vincolato:		

economie derivanti da assegnazioni per:

<i>Percorsi sperimentali Istruzione e Formazione a.s. 2009/10</i>	
<i>(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 Orientamento IV-V annualità</i>	€ 3.274,57
<i>L. 440/97: Attrezzature/funzionamento alunni h</i>	€ 486,88
<i>L. 440/97: Autoaggiornamento personale scuola</i>	€ 2.416,40

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

Personale: 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
--	---	--------

Beni di consumo: per alunni handicappati e comodato d'uso libri	€	486,88
---	---	--------

Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi: 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)	€	3.658,67
--	---	----------

Altre spese: per attività di autoaggiornamento personale scuola L. 440/97	€	2.416,40
---	---	----------

<b>P04 NUOVO OBBLIGO SCOLASTICO L. 296/06 - c. 634 (Finanziaria) e D.L. 159/07 (art. 12)</b>	<b>€</b>	<b>2.795,39</b>
--	----------	-----------------

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 curricula 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	€	2.795,39
---	---	----------

<b>P10 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO/I.F.S. L. 107/2015</b>	<b>€</b>	<b>52.504,96</b>
--	----------	------------------

Avanzo di amministrazione

Vincolato

*economie esercizi precedenti al 2016 per Alternanza Scuola Lavoro* € 11.718,07

*economie esercizi precedenti al 2016 per IFS* € 6.547,87

*assegnazioni 2017/18 (set-dic 2017)* € 11.413,00

€ 29.678,94

<u>finanziamento dello Stato</u>	€	22.826,02
----------------------------------	---	-----------

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

<u>Personale:</u> trattamento accessorio al personale impegnato nella realizzazione dei Progetti	€	45.904,96
--	---	-----------

<u>Beni di consumo:</u> per dispositivi sicurezza alunni	€	3.000,00
--	---	----------

<u>Altre spese:</u> per attività di impresa formativa simulata	€	3.600,00
--	---	----------

<b>P13 GITE/VIAGGI/USCITE DIDATTICHE</b>	<b>€</b>	<b>92.000,00</b>
--	----------	------------------

Contributi da privati

Vincolato

€ 92.000,00

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

<u>Acquisto servizi ed utilizzo beni di terzi:</u> trasporti/pacchetti agenzie	€	88.700,00
--	---	-----------

<u>Altre spese:</u> ingressi musei, ecc.	€	3.000,00
--	---	----------

<u>Rimborsi e poste correttive</u>	€	300,00
------------------------------------	---	--------

<b>P14 FSEPON 2014-2020: 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-116</b>	<b>€</b>	<b>37.374,00</b>
---	----------	------------------

Avanzo di amministrazione

Vincolato

€ 37.374,00

Il totale delle entrate finanzia le seguenti tipologie di spese :

<u>Personale:</u> trattamento accessorio al personale impegnato nella realizzazione dei Progetti	€	22.674,00
--	---	-----------

<u>Acquisto servizi/utilizzo beni terzi:</u> esperti esterni	€	14.700,00
--	---	-----------

Il Programma annuale, visto quanto in premessa specificato, si chiude a **pareggio** (E=U) per un importo complessivo di **€ 473.429,60**

Le previsioni di entrata e di spesa verranno opportunamente assestate/variate in base all'avanzo amministrazione definitivo al 31.12.2017 e agli introiti certi per assegnazioni MIUR, finanziamenti Regioni/EE.LL. e altre Istituzioni, contributi non vincolati/vincolati da famiglie/altri nel corso dell'esercizio finanziario 2018.

### **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 P.T.O.F.

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 P.T.O.F.;
- tenuto conto dell'autonomia nell'allocatione 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. 2018 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