



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
Istituto Comprensivo "Città dei Bambini"
Via San Giorgio, 25 - 00013 Mentana (Roma)
Codice Fiscale 97713170583 – <http://www.iccittadeibambinimentana.gov.it/>
☎ 06.909.00.91 ☎ 06.90.90.491: ✉ RMIC8DP005@istruzione.it

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

AL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2018

PREMESSA

Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2018 periodo 01/01/2018 – 31/12/2018.

Esso costituisce il documento di programmazione politico-gestionale dell'istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del Piano dell'Offerta Formativa. Nel vigente ordinamento è prescritto il principio organizzativo della distinzione tra indirizzo e controllo da un lato e gestione dall'altro. L'organo politico al vertice, il Consiglio d'Istituto, deve definire gli obiettivi e i programmi da attuare e verificare la rispondenza dei risultati della gestione amministrativa, alle direttive generali impartite; al Dirigente spetta la gestione finanziaria ed amministrativa che esercita mediante autonomo potere di spesa, di organizzazione delle risorse umane e di controllo.

Il Decreto Interministeriale n. 44 del 1° febbraio 2001 prevede all'art. 2 comma 3 che l'attività finanziaria delle Istituzioni Scolastiche si svolga sulla base di un unico documento contabile denominato "PROGRAMMA ANNUALE", predisposto dal Dirigente Scolastico e proposto dalla Giunta Esecutiva con un'apposita relazione illustrativa e con il parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti. Nella relazione vengono illustrati gli obiettivi da realizzare, tenendo presente che la gestione contabile delle istituzioni scolastiche deve essere improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e la destinazione delle risorse coerenti con le previsioni del Piano dell'Offerta Formativa. Inoltre vengono sinteticamente illustrati i risultati della gestione economica precedente.

Nel documento contabile si indicano non solo le entrate e le spese come un asettico documento contabile avulso dal contesto didattico, ma anche la programmazione dell'attività didattica ed organizzativa che si intende realizzare nel corso dell'esercizio finanziario.

Il Programma Annuale è la traduzione finanziaria dei progetti e dei bisogni che l'istituto ha elaborato in base ai bisogni dell'alunno ed alle caratteristiche del territorio in cui opera. Non è più un documento rigidamente vincolato ai capitoli di entrata e di spesa, ma uno strumento più duttile che accompagna la flessibilità didattica. Prima dell'entrata in vigore del DM 44/2001, il Ministero assegnava alle istituzioni scolastiche risorse finanziarie senza poter decidere di poterle impegnare su un capitolo piuttosto che su un altro. Con il DM 44/2001 e con il DM 21/2007 le risorse assegnate dallo Stato che costituiscono la risorsa finanziaria dell'Istituto sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata come prevista e organizzate nel POF.

Il DM 21 individua i parametri su cui calcolare la dotazione finanziaria dell'istituzione scolastica, nonché le risorse relative al MOF (Miglioramento Offerta Formativa – Gestione virtuale in quanto non presente contabilmente nel Bilancio ma gestito dal Tesoro al pari del finanziamento per le supplenze brevi), destinato a retribuire l'intensificazione dell'attività lavorativa del personale, docente ed ATA, in orario curriculare ed extracurriculare, con attività che garantiscono il funzionamento dell'istituto ed integrano le attività curricolari.

Vista la scarsità dei finanziamenti erogati dal MIUR, al fine di mantenere alto il livello del servizio erogato diventa indispensabile ricorrere al contributo volontario delle famiglie per garantire agli studenti un servizio scolastico di eccellenza all'altezza delle loro aspettative.

I contributi volontari ed indispensabili delle famiglie nel P.A. 2018 vengono programmati, così come dettagliatamente previsto nelle schede illustrative finanziarie, per:

SERVIZI ALLA DIDATTICA E INNOVAZIONE TECNOLOGICA

Comprende tutte quelle spese per l'ampliamento del patrimonio tecnologico dell'Istituto nonché dei servizi tecnologici offerti all'utenza: spese per acquisto di materiali di consumo per il funzionamento dei laboratori, spese l'acquisto di attrezzature tecnologiche, software, registro elettronico, linee ADSL a copertura dei laboratori e delle classi, LIM.

L'OFFERTA FORMATIVA

Sotto questa voce sono compresi i progetti per arricchire l'Offerta Formativa, le attività all'interno delle classi.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il Programma Annuale è stato redatto in conformità alle prescrizioni del:

D.I. n. 44 dell'1/2/2001- concernente il "Regolamento di contabilità sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche"

D.M. n. 21 del 01 marzo 2007

Nota MIUR Prot. n. 19107 del 28 settembre 2017 – istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale e.f. 2018 relativamente al periodo gennaio - agosto.

Con la suddetta nota il MIUR ha fornito le indicazioni per la redazione del programma annuale 2017 con riferimento alle assegnazioni finanziarie che comprendono:

- 1) Spese per il funzionamento;
- 2) Spese per contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie
- 3) Assegnazione per gli istituti contrattuali da non prevedere nel P.A. ma gestite con il cedolino unico

- I modelli che compongono il Programma Annuale sono i seguenti:

RELAZIONE (proposta dalla Giunta Esecutiva)	DS/DSGA
Mod. A (Programma Annuale)	DS
Mod. B (Scheda illustrativa finanziaria)	DSGA
Mod. C (Situazione amministrativa)	DSGA
Mod. D (Utilizzo avanzo di amministrazione)	DSGA
Mod. E (Riepilogo per tipologia di spese)	DSGA
Mod. L (elenco residui A/P – E.F. precedente) non previsto, ma consigliabile	DSGA

PRINCIPI ISPIRATORI DEL PROGRAMMA ANNUALE

Trasparenza: obbligo di pubblicità e diffusione all'albo.

Annualità: gestione pari a 12 mesi per anno finanziario dal 1° gennaio al 31 dicembre.

Universalità: iscrizione in bilancio di tutte le entrate e di tutte le spese.

Integrità: iscrizione delle entrate e delle spese previste dal Regolamento di contabilità.

Unità: l'insieme dell'entrate finanzia le spese nella loro globalità.

Veridicità: il bilancio rispecchia le reali condizioni finanziarie in cui si presume verrà a trovarsi l'Istituzione scolastica nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

Competenza: comprende tutte le entrate che si prevede di accertare e tutte le spese che si prevede di impegnare in un esercizio finanziario.

Criteri: efficacia, efficienza ed economicità (**Art. 2 comma 2 D.I. n.44/2001**)

Pareggio: il totale delle entrate deve necessariamente essere uguale al totale delle spese. (**Art. 2 comma 5 D.I. n.44/2001**)

TERMINI	ATTIVITA'	SOGGETTI RESPONSABILI
31 Ottobre - Termine ordinatorio	<p>Predisposizione del Programma annuale</p> <p>Il programma annuale costituisce la traduzione finanziaria delle attività e dei progetti che la scuola definisce nel POF. E' obbligatoria l'approvazione della Relazione illustrativa da parte della Giunta Esecutiva (Art. 2 c.3).</p>	<p>Il Dirigente Scolastico</p> <p>E' responsabile dell'attività gestionale; Predisporre il Programma Annuale di cui scrive la Relazione Accompagnatoria.</p> <p>Il Direttore SS.GG.AA.</p> <p>E' responsabile della tenuta della contabilità, delle registrazioni e degli adempimenti fiscali; svolge attività tecnica di ricognizione degli strumenti da utilizzare nella stesura del Programma Annuale; redige ed aggiorna le schede illustrative finanziarie dei progetti.</p>
15 Dicembre - Termine ordinatorio	<p>Approvazione del programma annuale</p> <p>Il Consiglio di Istituto approva il programma annuale, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori (Art. 2 c. 3)</p>	
Termine NON definito. In tempo utile per esprimere il parere di regolarità contabile sul programma annuale da sottoporre al Consiglio	<p>Revisori dei conti</p> <p>L'attività di controllo riguarda sia la legittimità e regolarità dell'azione amministrativa, sia la coerenza dell'impiego delle risorse rispetto agli obiettivi individuati nel programma annuale. L'analisi delle entrate deve tendere a valutare l'attendibilità delle somme iscritte sulla base della documentazione agli atti dell'istituto. L'analisi delle uscite deve verificare prioritariamente che le somme vincolate siano state impiegate rispettando il vincolo di destinazione. La verifica contabile deve accertare che le uscite trovino totale copertura finanziaria nelle entrate.</p>	<p>LA GIUNTA ESECUTIVA</p> <p>Propone il Programma Annuale al Consiglio d'Istituto entro il 31 ottobre. Redige una relazione descrittiva al Programma Annuale.</p> <p>I REVISORI DEI CONTI</p> <p>esprimono il parere (non obbligatorio) di regolarità contabile sul Programma Annuale prima della riunione del Consiglio d'Istituto.</p> <p>IL CONSIGLIO D'ISTITUTO</p> <p>Approva il Programma Annuale entro il termine del 15 dicembre (termine ordinatorio) anche senza il parere dei revisori dei Conti. Termine Perentorio 14 febbraio.</p>
ESERCIZIO PROVVISORIO	<p><i>“gestione provvisoria nel limite di un dodicesimo, per ciascun mese, degli stanziamenti di spesa definitivi del programma relativo al precedente esercizio, per la prosecuzione dei progetti già approvati e per il funzionamento didattico e amministrativo generale”</i></p> <p>(Art. 8)</p>	
14 Febbraio Termine Perentorio 45 gg. dall'inizio dell'E.F.	<p>Approvazione programma annuale</p> <p>E' compito del Consiglio di istituto (Art. 8); in caso di mancata approvazione entro questa data, l'USR deve nominare un Commissario ad acta. Il Consiglio può approvare il P.A. anche senza il parere dei Revisori.</p>	
Entro 15 gg. dall'approvazione	<p>Pubblicazione del programma annuale</p> <p>La pubblicazione del programma è prevista mediante affissione all'albo della scuola e pubblicazione nel sito internet (Art. 2 c. 9).</p>	

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE 2018

La relazione che accompagna il Programma Annuale per l'anno 2017 è predisposta a sensi dell'art. 2 – commi 3 e 4 del D.I. n. 44/2001 ed illustra per lo specifico disposto normativo sopra richiamato “*gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.O.F.*”.

LE RISORSE UMANE

Dati Generali Scuola - Data di riferimento: 10 ottobre 2017

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

- Sezioni Scuola Infanzia: n. 8 a Tempo Ridotto con 193 alunni
n. 7 a Tempo Normale con 172 alunni

- Classi Scuola Primaria: n. 4 classi Prime a Tempo Normale con 79 alunni
n. 2 classi Prime a Tempo Pieno con 46 alunni
n. 5 classi Seconde a Tempo Normale con 88 alunni
n. 2 classi Seconde a Tempo Pieno con 44 alunni
n. 3 classi Terze a Tempo Normale con 67 alunni
n. 2 classi Terze a Tempo Pieno con 48 alunni
n. 3 classi Quarte a Tempo Normale con 69 alunni
n. 3 classi Quarte a Tempo Pieno con 63 alunni
n. 3 classi Quinte a Tempo Normale con 69 alunni
n. 3 classi Quinte a Tempo Pieno con 66 alunni

- Classi sc.sec. 1° grado: n. 1 classe Prime con 20 alunni
n. 2 classe Seconde con 33 alunni
n. 1 classe Terze con 20 alunni

PERSONALE IN SERVIZIO

Dati Personale - Data di riferimento: 10 ottobre 2017

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Docenti n. 108 così suddivisi:

- Insegnanti titolari a tempo indeterminato n. 72
- Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time n. 1
- Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato n. 7
- Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale n. 3
- Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale n. 0
- Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 0
- Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 12
- Insegnanti di religione a tempo indeterminato n. 1
- Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time n. 0
- Insegnanti di religione incaricati annuali n. 4
- Insegnanti su posto normale a tempo determinato su spezzatura oraria n. 8

Personale ATA n. 19 così suddivisi:

- Direttore dei SS.GG.AA. n. 1
- Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato n. 4
- Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 0
- Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato n. 10
- Insegnante dispensata dalla funzione con incarichi amministrativi n. 1
- Personale ATA a tempo indeterminato part-time n. 3

PARTE PRIMA**DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE**

Le risorse in entrata, previste per il Programma Annuale 2017, provengono da:

- a) Avanzo di Amministrazione non vincolato;
- b) Avanzo di Amministrazione vincolato;
- c) Finanziamenti dallo Stato (dotazione ordinaria);
- e) Entrate vincolate da parte dell'Enti Locale
- f) Contributi da Privati;
- h) Altre Entrate;

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	107.334,76
	01	Non vincolato	67.952,56
	02	Vincolato	39.382,20
02		Finanziamenti dallo Stato	78.049,81
	01	Dotazione ordinaria	78.049,81
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
03		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria (1)	
	02	Dotazione perequativa (1)	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	80.000,00
	01	Unione Europea	
	02	Provincia non vincolati	
	03	Provincia vincolati	
	04	Comune non vincolati	
	05	Comune vincolati	80.000,00
	06	Altre istituzioni	
05		Contributi da privati	77.000,00
	01	Famiglie non vincolati	56.000,00
	02	Famiglie vincolati	
	03	Altri non vincolati	1.000,00
	04	Altri vincolati	20.000,00
06		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda agraria	
	02	Azienda speciale	
	03	Attività per conto terzi	
	04	Attività convittuale	
07		Altre entrate	10,00
		Interessi	10,00
		Rendite	
		Diverse	
		Mutui	
		Mutui	
		Anticipazioni	
		Totale Entrate	342.394,57

SCANSIONE OPERATIVA

Il Programma Annuale 2018, come per gli anni precedenti è stato predisposto secondo la seguente scansione operativa:

1. Determinazione avanzo di amministrazione presunto alla data del 10/10/2017 (momento della stesura del P.A.)
2. Determinazione Fondo di riserva
3. Determinazione Finanziamenti correnti
4. Distribuzione spese su Attività e Progetti
5. Determinazione disponibilità finanziaria da programmare da accantonare

AGGREGATO 01

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Per l'iscrizione esatta di detta posta del Programma Annuale è indispensabile procedere alla determinazione dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio. Vista la circolare del MIUR avente prot. 19107 del 28 settembre 2017 che obbliga le istituzioni scolastiche ad approvare il P.A. a.f. 2018 entro il 15 dicembre 2017 la determinazione dell'avanzo di amministrazione è effettuata con il modello C, denominato "Situazione amministrativa presunta al".

Il suddetto avanzo è a sua volta suddiviso in :

- **01 non vincolato:** che comprende tutte le economie provenienti da finanziamenti che non hanno una destinazione vincolata e che l'Istituto è libero di utilizzare per finanziare qualsiasi attività e progetto.
- **02 vincolato:** che comprende tutte le economie derivanti da finanziamenti a finalizzazione vincolata che devono essere utilizzati per la stessa attività o progetto (per es. finanziamenti di progetti europei, somme versate dagli studenti per particolari attività, finanziamenti statali per specifiche attività).

Calcolo dell'avanzo d'amministrazione presunto 2017 al 10/10/2017

Somme riscosse nel 2017	188.810,39
Residui riscossi esercizi precedenti	59.000,00
Fondo di cassa esistente ad inizio esercizio	55.210,75
TOTALE	303.021,14
Ammontare dei pagamenti eseguiti in c/c	187.169,77
Ammontare dei pagamenti eseguiti in c/residui	28.010,20
FONDO DI CASSA	87.841,17
Residui attivi dell'esercizio	65.518,07
Residui attivi degli anni precedenti	18.518,08
TOTALE ATTIVI	84.036,15
Residui passivi dell'esercizio	142,56
Residui passivi degli anni precedenti	64.400,00
TOTALE PASSIVI	64.542,56
Differenza	19.493,59
Spese presunte fino a fine esercizio	0.000,00
AVANZO COMPLESSIVO	107.334,76

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Codi	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A	Attività		19.000,00
A01	Funzionamento amministrativo generale		13.000,00
A02	Funzionamento didattico generale		5.000,00
A03	Spese di personale		
A04	Spese d'investimento		
A05	Manutenzione edifici		1.000,00
P	Progetti		
P10	Aggiornamento		
P18	Integrazione Scolastica alunni Diversamente Abili		
P21	Attività Alunni		
	TOTALE		19.000,00

AGGREGATO 02

FINANZIAMENTI DELLO STATO

Questo aggregato raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio del M.I.U.R.,

0	Finanziamenti dello Stato	78.049,81
	Dotazione ordinaria	78.049,81
	Dotazione perequativa	
	Altri finanziamenti non vincolati	
	Altri finanziamenti vincolati	

AGGREGATO 02 Voce 01 - "DOTAZIONE ORDINARIA"

€ 78.049,81

Come da comunicazione nota prot. 19107 del 28 settembre 2017 la risorsa finanziaria assegnata per l'anno 2018 è la seguente:

€ 59.129,06 per i servizi di pulizia ed altre attività ausiliarie;

€ 18.920,75 per il funzionamento.

Tale risorsa è stata calcolata sulla base del decreto ministeriale n. 21/2007 **per il periodo gennaio- agosto 2018** e potrà essere oggetto di integrazioni e modificazioni come indicato nella suddetta nota.

CEDOLINO UNICO - Legge Finanziaria 2010 (Legge 191/2009 art. 2 c.197)

ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

La somma sarà assegnata in base alle effettive esigenze dell'Istituto.

In applicazione dell'art.7, comma 38, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, ("spending review"), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, che ha esteso il cd. Cedolino Unico anche alle citate supplenze, detta somma **non deve essere prevista in bilancio**, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le indicazioni contenute nella nota Prot.13439 del 11/09/2015 paragrafo "Supplenze brevi e saltuarie – gestione tramite cedolino unico".

ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma che verrà assegnata a codesta scuola per l'a.s.2015/16, finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto **non viene prevista in bilancio**, nè, 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" e, attualmente, comprende le voci sotto elencate:

il **fondo dell'istituzione scolastica**, per il pagamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29-11-2007 (ivi compresi, tra l'altro, il compenso spettante per l'indennità di direzione, quota fissa e variabile, al personale che sostituisce il DSGA e il DS): € 24.791,05 (gennaio/agosto 2018)

le **funzioni strumentali** al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL) : € 3.423,35 (gennaio/agosto 2018)

gli **incarichi specifici** del personale ATA (art. 47 CCNL); € 1.462,88 (gennaio/agosto 2018)

le **ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti** (art. 30 CCNL) € 1.397,90 (gennaio/agosto 2018)

Eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria ordinaria oggetto di variazioni di bilancio:

per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa ai sensi dell'articolo 1 della legge n. 440/1997 sulla base del decreto ministeriale di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 296/2006 per l'e.f. 2014;

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate, per altre esigenze, anche a cura di Direzioni Generali diverse dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – ufficio settimo.

AGGREGATO 03 *Finanziamento dalla Regione* € 0,00

AGGREGATO 04 *Finanziamento da Enti Locali o da Altre istituzioni* € 80.000,00

Voce 05 Comune Vincolati € 80.000,00

Sono previste in entrata presumibilmente calcolate con gli orari del personale in servizio secondo le ore assegnate per il periodo settembre – dicembre 2016: € 90.000,00 relative al periodo gennaio – giugno 2018.

AGGREGATO 05

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati non vincolati e con vincolo di destinazione. Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi volontari in sede di iscrizione, all'assicurazione infortuni e R.C., ai viaggi d'istruzione e visite guidate ed al funzionamento didattico nonché allo svolgimento di corsi extracurricolari.

Contributi da privati	77.000,00
Famiglie non vincolati	56.000,00
Famiglie vincolati	
Altri non vincolati	1.000,00
Altri vincolati	20.000,00

Voce 01 "Famiglie non vincolati" € 77.000,00

In questa voce confluiscono i finanziamenti relativi ai contributi scolastici non legati a vincoli particolari. La voce comprende tutti i versamenti effettuati dalle famiglie che non hanno una destinazione vincolata ad uno specifico progetto o attività, come ad esempio il contributo volontario, per tutti progetti previsti dal POF e per tutte le altre spese didattiche compresa la quota per l'acquisto di materiale didattico di classe, l'assicurazione infortuni e responsabilità civile alunni.

La previsione calcolata sul numero degli alunni attuali delle future classi seconde, terze, quarte e quinte, sarà oggetto di variazione di bilancio a seguito di perfezionamento delle iscrizioni delle classi prime e relativa quantificazione degli importi in entrata.

Contributo volontario	€ 25.000,00
Viaggi di istruzione e uscite didattiche	€ 25.000,00
Assicurazione integrativa infortuni e r.c.	€ 6.000,00
Corsi Extracurricolari (Cambridge, Lingua Inglese Infanzia, ecc..)	€ 20.000,00

Voce 03 "Altri non vincolati " €. **1.000,00**

Vengono inoltre previsti in bilancio la somma di € 1.000,00 versate come contributo per l'installazione nell'Istituto di macchine erogatrice di bevande. €. 1.000,00

Eventuali altri contributi e/o sponsorizzazioni di Ditte, enti e privati saranno oggetto di variazioni di bilancio a seguito di quantificazione degli importi in entrata.

AGGREGATO 07
ALTRE ENTRATE

07	Altre entrate	
	Interessi	€ 10,00

S'iscrive in questa voce la somma relativa agli interessi che si prevede matureranno nell'anno 2017 sul c/c bancario della Tesoreria (Banca d'Italia).

AGGREGATO 99
PARTITE DI GIRO

99 Partite di giro € **300,00**

In questo aggregato è stata iscritta la somma relativa al fondo di anticipazione per le minute spese al D.S.G.A. - Entrate 99/01- Uscite A 01 Tipo Spesa 99/01/00,

ACCERTAMENTI

In fase di stesura del Programma Annuale 2018 sono stati registrati in bilancio i seguenti accertamenti a seguito comunicazione ufficiale del MIUR, comunicazioni dell'Ente Locale e previsione dei contributi da Privati secondo una stima degli anni precedenti. Il totale ammonta a € **235.059,81** come di seguito elencati:

Aggr.	Debitore - descrizione	Importo
01	MIUR - Funzionamento amministrativo didattico	18.920,75
01	MIUR - Contratti di pulizia e attività ausiliarie	59.129,06
04	Comune di Mentana	80.000,00
05	Genitori degli Alunni – Contributi dalle famiglie	76.000,00
07	Privati – Contributo distributori automatici di bevande	1.000,00
08	Tesoreria dello Stato – Interessi su c/c bancario	10,00
	TOTALE	235.059,81

Si specifica che tutti gli accertamenti successivi saranno oggetto di variazione di bilancio.

PARTE SECONDA

DETERMINAZIONE DELLE USCITE

ANALISI DELLE SPESE

Per quanto concerne le spese bisogna far presente che sono state previste valutando da un lato le più urgenti esigenze dell'Istituto e dall'altro la consistenza esigua delle scorte esistenti.

Gli stanziamenti previsti riflettono i mezzi finanziari a disposizione, commisurati alla spesa che si prevede effettivamente di sostenere attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse e delle strutture nelle quali si articola l'istituto. Le uscite sono raggruppate in cinque grandi aggregazioni, fra cui di rilievo fondamentale l'aggregato ATTIVITA' (quale complesso di azioni necessarie per far fronte agli obblighi istituzionali) e l'aggregazione PROGETTI (quale insieme di azioni che non rientrano fra gli obblighi istituzionali e che la scuola produce facoltativamente per ampliare l'offerta formativa). Le une e gli altri, essendo a loro volta suddivisi per voci di spesa più particolareggiate, hanno imposto scelte ponderate circa l'utilizzazione delle risorse. Non è un caso, infatti, se non si parla più espressamente di bilancio, ma di programma annuale, a significare la valenza politica del documento e l'indispensabile flessibilità che deve caratterizzare la dotazione finanziaria dell'istituzione scolastica. Con questo programma ci sentiamo impegnati a determinare l'utilizzazione delle risorse per il raggiungimento degli obiettivi definiti nel POF, realizzando, così, una corrispondenza tra progettazione didattica e programmazione finanziaria. Il documento previsionale e programmatico non ha più, quindi, come suo fondamento elementare "il capitolo", ma la "risorsa" e l'intervento", quali specifiche tipologie delle entrate e delle spese. Per le uscite una scheda illustrativa finanziaria accompagnerà ciascuna attività e ciascun progetto; con il piano dei conti vengono specificati nel dettaglio le singoli voci di spesa, che, dal più vasto ambito dell'aggregazione (attività o progetto), si diluiscono in categorie economiche (tipologie), motivo della spesa (conti) e suddivisione delle spesa in unità elementari (sottoconti). Prima di analizzare analiticamente gli aggregati e le voci di spesa, si riporta la dimostrazione delle poste finanziarie che compongono il programma annuale per le spese delle varie aggregazioni e voci:

Schematizzazione mod. A – uscite

A	V	Descrizione	Importo
A		Attività	142.049,81
	A01	Funzionamento amministrativo generale	42.000,00
	A02	Funzionamento didattico generale	38.920,75
	A03	Spese di personale	0,00
	A04	Spese d'investimento	0,00
	A05	Manutenzione edifici	61.129,06
P		Progetti	112.000,00
	P15	Corsi extracurricolari e servizi agli alunni	20.000,00
	P18	Integrazione scolastica alunni diversamente abili	80.000,00
	P21	Attività alunni	12.000,00
R		Fondo di riserva	400,00
	R	Fondo di riserva	400,00
		<i>Totale uscite</i>	254.449,81
Z	Z	Disponibilità finanziaria da programmare	87.944,76
		Totale a pareggio	342.394,57

ATTIVITA':

ATTIVITA' 01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE € 42.000,00

Comprende tutte le spese legate alla gestione dei servizi generali ed amministrativi. In questa specifica Voce sono previste le spese di funzionamento amministrativo di carattere generale (Spese per l'assistenza tecnico informatica, licenze software programmi gestionali e della nuova segreteria digitale, il contratto con il consulente esterno per la sicurezza, materiale per gli uffici (carta, cancelleria, stampati, riviste), spese di materiale sanitario e di pulizia, spese postali, spese telefoniche compresa la connessione internet per gli uffici di dirigenza e amministrazione, spese per la manutenzione ordinaria e l'assistenza della dotazione di hardware in tutto l'Istituto, spese per il noleggio di fotocopiatrici, spese relative all'assicurazione RC alunni e personale, spese per il rimborso spese dei Revisori dei Conti, spese per il pagamento della quota associativa alla Rete con gli altri Istituti del distretto scolastico.

ATTIVITA' 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE € 38.920,75

In questa Voce sono espese le spese relativa alla didattica. Sono previste le spese per l'acquisto di software e materiale di modesta entità per i laboratori, per l'acquisto di materiale didattico e di consumo quali cartucce, toner e carta, le spese telefoniche per la connessione internet con copertura dei due padiglioni compresi i due laboratori informatici, nonché le spese per i viaggi e le visite di istruzione.

ATTIVITA' 03 – SPESE DI PERSONALE € 0,00

Al momento della stesura del P.A. non sono previste spese per il personale

ATTIVITA' 04 – SPESE D'INVESTIMENTO € 0,00

Al momento della stesura del P.A. non sono previste spese per l'acquisto di beni di investimento.

ATTIVITA' 05 – MANUTENZIONE EDIFICI € 61.129,06

Le spese imputate in questo capitolo riguardano la piccola manutenzione ordinaria degli immobili e di pronto intervento per garantire la funzionalità dei locali scolastici ed il funzionamento dei servizi generali (porte, finestre, bagni, serrature, ecc.; spine e prese elettriche) senza attendere - ove urgente - l'intervento dell'Ente Locale. La somma ammonta a € 2.000,00.

Vengono poi previste, ai sensi dell'art.1 comma 748 della legge di stabilità per l'e.f. 2017 (Nota MIUR Prot. n. 19107 del 28 settembre 2017 la risorsa finanziaria che comprende le spese relative ai servizi di pulizia ed altri ausiliari: € 59.129,06 per il periodo gennaio – giugno 2018.

PROGETTI

P15 CORSI EXTRACURRICULARI E SERVIZI € 20.000,00

Sono previsti corsi in orario extracurriculare per gli alunni dell'Istituto.

Al momento della stesura del P.A. vengono organizzati i seguenti corsi:

- corso di lingua Inglese per gli alunni dell'infanzia
- Cambridge per gli alunni della primaria e secondaria di 1° grado
- City Camp.

P18 INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI € 80.000,00

Il progetto prevede il pagamento delle spese relative ai servizi alla persona per gli alunni con disabilità, disturbo psicofisico e/o grave disagio socio-economico. I fondi per il finanziamento del progetto provengono dall'ente locale Comune di Mentana e ammontano presumibilmente a € 80.000,00 per il periodo gennaio – giugno 2018.

P21 ATTIVITA' ALUNNI € 12.000,00

Il progetto Attività alunni prevede l'utilizzo dei versamenti volontari effettuati dai genitori degli alunni per finanziare l'innovazione tecnologica (di cui sopra viene descritta l'offerta in modo analitico), l'acquisto di materiale didattico di facile consumo occorrente nelle classi, per l'organizzazione di manifestazioni e spettacoli, mostre ed altre attività da svolgersi durante l'anno scolastico.

Il materiale viene acquistato su indicazione dei docenti di classe.

La somma prevista nel programma annuale ammonta a € 12.000,00.

R FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (5%) previsto dall'art. 4 comma 1 del D.I. 1° febbraio 2001 n. 44, ed è pari ad €. 400,00. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo dei progetti/attività come previsto dall'art. 7 comma 3 del D.I. 44/2001.

Z DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite e rappresenta la somma che non viene distribuita nei vari capitoli di spesa. Tale voce di P.A. ammonta a € 87.944,76.

Il Programma Annuale 2018 viene chiuso a pareggio E/U per un totale di € **342.394,57**.

Mentana 10/10/2017

Il Dirigente Scolastico
(Prof.ssa Maria Vittoria Pomili)