

All'Albo il 25/10/2017 :  
[www.icvescovato.gov.it\\_aministrazionetra](http://www.icvescovato.gov.it_aministrazionetra)  
sparente\_bilanci

## Sommario

Titolo 1 Sintesi del PTOF 2015 2018  
Titolo 2 Ricognizione risorse  
Titolo 3 Programma annuale 2018  
Titolo 4- Norme applicative del PA18  
Titolo 5- Saldo bancario al 30/09/2017  
Titolo 6- Fonti di Finanziamento  
Titolo 7- Distribuzione spese - modello B – Modello E - Modello D

Allegati : Schede Finanziarie entrate / Spese

# RELAZIONE TECNICA “PROGRAMMA ANNUALE 2018”

I.C. “Ugo Foscolo”

Direttore dei Servizi Generali Amministrativi  
Dott.ssa Tiziana Viti

*IL DIRIGENTE SCOLASTICO*

*f.to Dott.ssa Paola Bellini*

presentato alla giunta il 02/10/2017

*IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA*

*DS*

*F.to Dott.ssa Dott.ssa Paola Bellini*

*IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA*

*Il d.s.g.a*

*f.to Dott.ssa Tiziana Viti*

approvato dal consiglio d'istituto il 02/10/2017

*IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO*

*F.to*

*IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO*

*f.to*

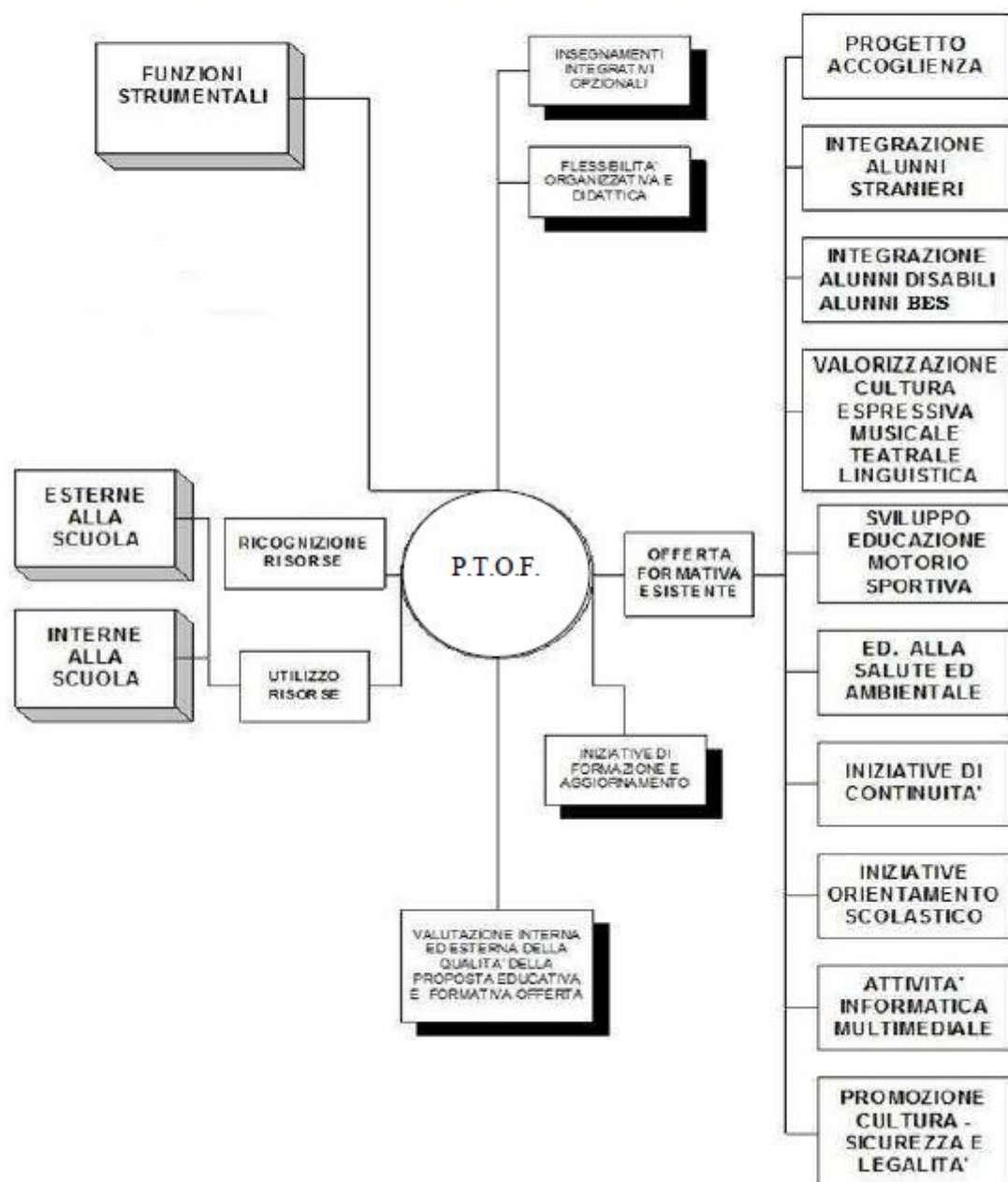
esaminato dai revisori il 25 / 10 /2017

*I REVISORI*

# Titolo 1 - Sintesi del ptof 2017 2018

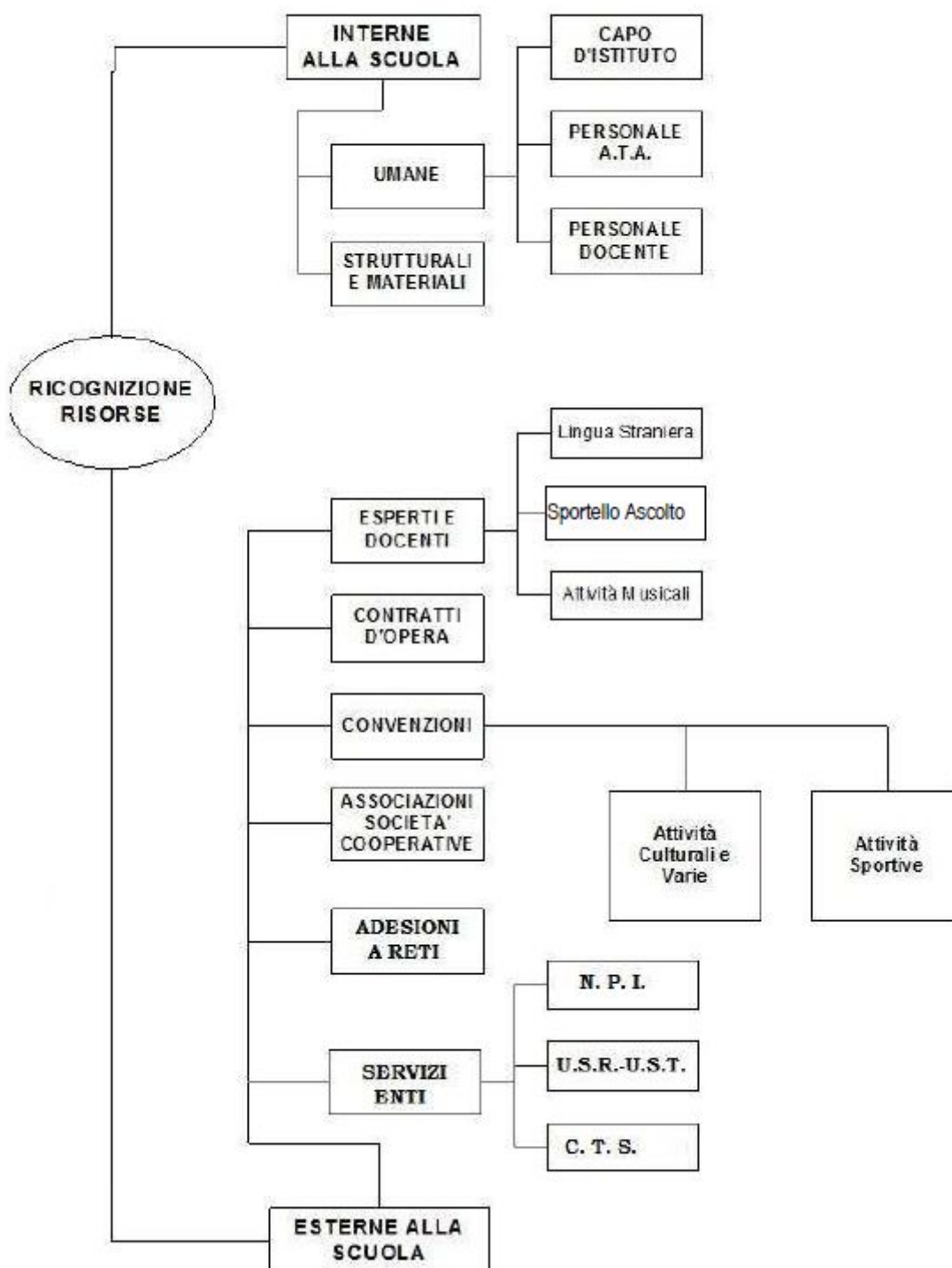
## SINTESI DEL PTOF 2015-2016

Il Piano triennale dell'Offerta Formativa esplicita la progettualità dell'Istituto traducendola in azioni didattico metodologiche ed in scelte organizzative che hanno come fine ultimo per tutti gli alunni il raggiungimento del massimo sviluppo delle proprie potenzialità.



## Titolo 2- Ricognizione risorse

### RICOGNIZIONE RISORSE



## Titolo 3- PROGRAMMA ANNUALE 2018

Relazioni:	Direttore dei servizi generali ed amministrativi Dirigente Scolastico
Delibere:	Giunta Esecutiva del Consiglio di Istituto del
Modulistica:	RELAZIONE (proposta dalla Giunta Esecutiva) DS Mod. A (Programma Annuale) DS Mod. B (Scheda illustrativa finanziaria) DSGA Mod. C (Situazione amministrativa) DSGA Mod. D (Utilizzo avanzo di amministrazione) DS-DSGA Mod. E (Riepilogo per tipologia di spesa) DSGA
Fonti:	Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001 Avanzo di amministrazione E.F. 2014(allegate alla presente) Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2015 <i>Nota prot. n. 18313 del 16 dicembre 2014</i> (allegata alla presente) Delibere del diritto allo studio delle Amministrazioni Comunali (allegate alla presente)
Controllo contabile:	Verbale revisori dei conti – Analisi programma annuale (Athena) da allegare dopo la visita.

### I sei principi del Programma Annuale sono (art. 2, D.l. n. 44/2001):

1. il **principio di trasparenza**, significa che il Programma è chiaro e visibile in quanto le esposizioni sono di facile e comprensibile interpretazione, al fine di evitare qualsiasi equivoco e dubbio;
2. il **principio di annualità**, significa che il Programma redatto ha una durata annuale in quanto l'esercizio finanziario coincide con l'anno solare;
3. il **principio di universalità**, significa che nel Programma Annuale sono considerate tutte le entrate e tutte le spese, questo implica che la gestione della scuola è unica ed è unico, anche il suo Programma, quindi nel Programma sono previste tutte le entrate e tutte le uscite, con questo principio non sono ammesse gestioni fuori bilancio;
4. il **principio di integrità**, il Programma è redatto con il suddetto principio, in quanto le voci di entrata e d'uscita sono indicate nella loro interezza, al lordo degli oneri connessi senza effettuare compensazioni tra entrate ed uscite;
5. il **principio di unicità**, in quanto tutte le entrate e tutte le uscite costituiscono delle entità uniche, che si contrappongono le une alle altre nella loro globalità;
6. il **principio della veridicità**, in quanto il Programma è redatto tenendo ben presente la congruità e la coerenza tra i valori economici rilevati e la denominazione relativa alle voci di entrata e di uscita, con l'unico obiettivo di rendere il Programma Annuale quanto più vero e attendibile possibile.

**Tempistica P.A (D.I. n.44/2001)**

Termini	Attività
31 Ottobre Termine ordinatorio	Predisposizione del Programma annuale 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).
15 Dicembre Termine ordinatorio	Approvazione del programma annuale Il Consiglio di Circolo/Istituto approva il programma annuale, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori (Art. 2 c. 3)
Termine NON definito In tempo utile per esprimere il parere di regolarità contabile sul programma annuale da sottoporre al Consiglio	Revisori dei conti 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.
ESERCIZIO PROVVISORIO	<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> (Art. 8)
14 Febbraio Termine perentorio  45 gg dall'inizio dell'E.F.	Approvazione programma annuale E' compito del Consiglio di circolo/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.
Entro 15 gg dall'approvazione	Pubblicazione del programma annuale La pubblicazione del programma è prevista mediante affissione all'albo della scuola e pubblicazione nel sito internet (Art. 2 c. 9)

**PROGRAMMA ANNUALE**  
Esercizio finanziario 2018

ENTRATE		
Aggr.	Voce	Importi
01	Avanzo di amministrazione presunto	256.793,77
01	Non vincolato	
02	Vincolato	256.793,77
02	Finanziamenti dello Stato	24.305,52
01	Dotazione ordinaria	24.305,52
02	Dotazione perequativa	
03	Altri finanziamenti non vincolati	
04	Altri finanziamenti vincolati	
05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
03	Finanziamenti dalla Regione	
01	Dotazione ordinaria	
02	Dotazione perequativa	
03	Altri finanziamenti non vincolati	
04	Altri finanziamenti vincolati	
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	
01	Unione Europea	
02	Provincia non vincolati	
03	Provincia vincolati	
04	Comune non vincolati	
05	Comune vincolati	
06	Altre istituzioni	
05	Contributi da Privati	
01	Famiglie non vincolati	
02	Famiglie vincolati	
03	Altri non vincolati	
04	Altri vincolati	
06	Proventi da gestioni economiche	
01	Azienda agraria	
02	Azienda speciale	
03	Attività per conto terzi	
04	Attività convittuale	
07	Altre Entrate	
08	Mutui	
<b>Totale entrate</b>		<b>281.099,29</b>

## Esercizio finanziario 2018

## SPESE

Aggr.	Voce	Importi
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>108.308,98</b>
	A01 Funzionamento amministrativo generale	39.391,02
	A02 Funzionamento didattico generale	66.834,78
	A03 Spese di personale	83,18
	A04 Spese d'investimento	
	A05 Manutenzione edifici	
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>149.109,13</b>
	P01 Scuola infanzia VESCOVATO	7.925,19
	P02 Scuola infanzia OSTIANO	7.108,91
	P03 Scuola infanzia GRONTARDO	1.684,73
	P04 Scuola infanzia PIEVE TERZAGNI	3.316,86
	P05 Scuola infanzia SAN MARINO	606,35
	P06 Scuola Primaria VESCOVATO	17.513,91
	P07 Scuola Primaria OSTIANO	9.404,72
	P08 Scuola Primaria GRONTARDO	2.064,21
	P09 Scuola Primaria PESCAROLO	3.442,93
	P10 Scuola Primaria CA DE MARI	2.395,16
	P11 Scuola secondaria di primo grado VESCOVATO	5.906,13
	P12 Scuola secondaria di primo grado OSTIANO	8.634,41
	P13 Scuola secondaria di primo grado LEVATA	2.587,03
	P14 Concorso Arisi	1.075,79
	P15 Intercultura	320,75
	P16 Laboratorio Musicale	6.942,05
	P17 FORMAZIONE ATA DM 435 2015 e DD 863 2015	
	P19 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-19 -10862 - Inclusione sociale e lotta al disagio -	44.856,00
	P20 Protocolli in rete - ATELIER CREATIVI	15.000,00
	P21 Formazione ata CR ART.25 COMMA 1 LETTERA DEL DM 663/2016	8.324,00
<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 di riserva</b>	<b>1.215,28</b>
	R98 Fondo di riserva	1.215,28
		<b>Totale uscite</b> 256.833,39
<b>Z</b>	<b>Z01 Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>24.465,90</b>
		<b>Totale a pareggio</b> 281.099,29



# Titolo 4- NORME DI APPLICAZIONE PA2018

Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali  
Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX

Nota prot. n. 19107 del 28 settembre 2017

All'Istituzione scolastica CRIC809005  
IC VESCOVATO "U.FOSCOLO"  
e p.c  
ai Revisori dei conti per il tramite della scuola  
all'U.S.R. competente per territorio

**Oggetto: A.S. 2017/2018 - Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017) e comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2018 - periodo gennaio-agosto 2018**

PREMESSA

Per consentire una migliore gestione finanziaria ed amministrativa delle istituzioni scolastiche autonome, ai sensi dell'articolo 1, comma 11, della legge 13 luglio 2015, n. 107, la scrivente Direzione Generale comunica l'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento didattico ed amministrativo ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017) e, contestualmente, fornisce informazione in via preventiva delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo - didattico ed altre voci del Programma Annuale 2018 - periodo gennaio-agosto 2018. Tale azione consente di fornire il quadro certo e completo della dotazione finanziaria disponibile per l'intero anno scolastico nel bilancio di ciascuna istituzione scolastica autonoma, anche ai fini di una adeguata programmazione delle attività da inserire nel Piano dell'Offerta Formativa, elaborato da ciascuna scuola sulla base dei bisogni reali e contestualizzati degli alunni e del territorio, secondo quanto previsto dall'art. 3 del DPR 275/1999. La tempistica che scandisce lo svolgimento delle attività di programmazione e gestione finanziaria potrà essere rispettata secondo quanto previsto dal vigente regolamento di contabilità - DI 44/2001 (art 2 comma 3) - e la gestione amministrativo-contabile dell'istituzione scolastica potrà procedere in coerenza con lo sviluppo delle attività didattiche senza la necessità di ricorrere a deroghe, proroghe o gestioni anomale ed eccezionali quali l'esercizio provvisorio (previsto dall'art 8 del DI 44/2001).

La ripartizione del Fondo di Funzionamento amministrativo-didattico avviene in attuazione di quanto previsto dal DM n. 834 del 15 ottobre 2015, che ha individuato i criteri ed i parametri più rispondenti alle mutate esigenze e condizioni del settore scolastico. Si rammentano, a titolo esemplificativo, alcune disposizioni maggiormente significative introdotte dal citato decreto ministeriale:

- innalzamento delle quote per alunno, che risultano in media raddoppiate (a titolo di esempio, nelle scuole primarie lo stanziamento è passato da 8 euro a 20 euro, mentre per gli istituti tecnici si è passati da 24 euro a 36 euro);
- introduzione di una quota aggiuntiva pari, a seconda del grado di scuola, a 12 o 20 euro, per le classi terminali che devono sostenere gli Esami di Stato;
- innalzamento a 15 euro della quota aggiuntiva per gli alunni portatori di handicap;
- introduzione di una quota aggiuntiva pari a 200 euro per le scuole con corsi serali, per le scuole carcerarie e per le scuole ospedaliere.

Il predetto DM n. 834/2015, oltre ad individuare nuovi criteri di ripartizione delle risorse del Fondo di funzionamento amministrativo - didattico, in attuazione di quanto previsto dall'articolo 1, comma 39, della legge n. 107/2015, ha fissato i criteri per la ripartizione delle risorse finanziarie finalizzate ad attività di Alternanza Scuola-Lavoro, per le classi terze, quarte e quinte degli istituti professionali, tecnici ed i licei. Al fine poi di incrementare l'autonomia contabile delle istituzioni scolastiche ed educative statali e di semplificare gli adempimenti amministrativi e contabili, la legge n. 107/2015, all'articolo 1, comma 143, ha previsto che il Ministero provveda ad adottare un nuovo regolamento di contabilità, in grado di aggiornare il Regolamento già vigente (DI n. 44/2001). Al riguardo, si informa che è in corso l'iter per l'adozione del decreto interministeriale, al termine del quale sarà cura della scrivente Direzione Generale fornire gli opportuni aggiornamenti e le necessarie azioni di formazione e informazione volte a dare supporto alle istituzioni scolastiche prima dell'effettiva entrata in vigore delle disposizioni previste dal nuovo Regolamento di contabilità. In questo contesto di innovazione normativa, la scrivente Direzione Generale ha promosso alcune azioni, volte alla semplificazione delle attività amministrative contabili a carico delle Istituzioni scolastiche, che di seguito si rappresentano. Help Desk Amministrativo Contabile: in attuazione dell'articolo 1, comma 142, della legge n. 107/2015, è stato attivato il servizio di Help Desk Amministrativo Contabile (HDAC), che costituisce il canale ufficiale di comunicazione tra gli uffici dell'Amministrazione (Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie e Uffici Scolastici Regionali) e le Istituzioni Scolastiche per le tematiche di natura amministrativo-contabile, sostituendo, per una parte molto rilevante, le attuali modalità di comunicazione tra Scuole e Ministero. Si è prevista un'attivazione graduale del servizio, che vede coinvolte finora le regioni Toscana e Puglia, e che raggiungerà, nei prossimi mesi, la copertura del territorio nazionale.

Monitoraggio e rendicontazione dei progetti: tra le azioni intraprese, ai sensi del D.M. n. 435/2015, è stata realizzata una piattaforma per la rendicontazione ed il monitoraggio dei progetti a valere sul Fondo di Funzionamento. Tale sistema, accessibile dal SID, costituisce un punto unico di condivisione delle informazioni tra l'Amministrazione centrale e territoriale, le Istituzioni scolastiche e i Revisori contabili. Al riguardo, le Istituzioni scolastiche, raccordandosi con le Direzioni Generali competenti, avranno la possibilità di rendicontare i progetti ex lege 440, attraverso la suddetta piattaforma informatica. Tra le azioni a carattere innovativo promosse dal Miur si ritiene doveroso ricordare che nell'anno in corso è stato attivato il servizio PagoInRete. Si tratta di un sistema di pagamenti on line che consente alle famiglie di effettuare i pagamenti degli avvisi telematici emessi dalle istituzioni scolastiche per i diversi servizi erogati quali: tasse scolastiche, attività extracurricolari, mensa, trasporti, viaggi di istruzione, visite guidate ed altri pagamenti.

\*\*\*

AVVISO ASSEGNAZIONI E COMUNICAZIONE PREVENTIVA

In aderenza a quanto previsto dalla legge n. 107/2015 e al quadro di azione sopra descritto, anche quest'anno si provvede a fornire un primo prospetto delle risorse finanziarie, messe a disposizione in termini di assegnazione per il periodo settembre - dicembre 2017 e di comunicazione preventiva per il periodo gennaio - agosto 2018, relative alle voci fondanti della programmazione riferita all'intero anno scolastico 2017/2018.

## AVVISO ASSEGNAZIONI - INTEGRAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2017

Nel richiamare la nota prot. n. 14207 del 29 settembre 2016 recante le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per il 2017, e successive integrazioni intervenute durante l'esercizio finanziario, si informa che per il periodo settembre-dicembre 2017 sono assegnate le sotto indicate risorse finanziarie da iscrivere in entrata (mod. A) in conto competenza all'aggregato "02 Finanziamento dallo Stato", voce "01 Dotazione Ordinaria" (cfr. art. 1 comma 2 D.I. n. 44/2001).

### **1 - QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – DIDATTICO, ALTERNANZA SCUOLA LAVORO E REVISORI DEI CONTI: euro 12.152,77**

Si informa che la risorsa complessiva assegnata è stata determinata, in applicazione del DM 834/2015, sulla base dei parametri dimensionali e di struttura ivi previsti, e che comprende nel dettaglio:

Quota per Alunno 10.406,70  
Quota Fissa 666,67  
Quota per Sede aggiuntiva 800,00  
Quota per Alunni diversamente abili 251,40  
Quota per Presenza corsi serali/scuole ospedaliere/scuole carcerarie 0,00  
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado 28,00  
Quota per Classi terminali della scuolasecondaria di II grado 0,00  
Totale Funzionamento Amministrativo- Didattico a.s. 2017-18 12.152,77  
Compenso Revisori dei conti per Istituzione  
Capofila 0,00

Si precisa che tale risorsa, finalizzata alla retribuzione degli incarichi svolti dai revisori dei conti, in rappresentanza del Mef e del Miur, presso le istituzioni scolastiche ricomprese nel relativo ambito territoriale (euro 1.629,00 lordo dipendente per revisore dei conti), è stata calcolata aggiungendo alla quota lordodipendente una quota media pari al 28,5% ("oneri riflessi" e IRAP, che sono a carico dell'Amministrazione).

Alternanza Scuola Lavoro ai sensi della Legge n. 107/2015 0,00 Da ultimo, si segnala che, con riferimento ai Centri Provinciali di Istruzione per gli Adulti (CPIA), l'importo assegnato per la quota del Funzionamento amministrativo – didattico, relativo al periodo settembre – dicembre 2017, per i è stato calcolato tenendo conto di una numerosità di alunni iscritti pari a 150. Tale risorsa rappresenta un acconto in attesa di acquisire il dato definitivo sulla numerosità degli iscritti.

2 - CONTRATTI DI PULIZIA ED ALTRE ATTIVITÀ AUSILIARIE : .....

3 - CONTRATTI DI CO.CO.CO. PER LE ATTIVITÀ TECNICHE E DI SEGRETERIA:  
euro 0,00

4 - CEDOLINO UNICO

4.1 - ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In data 28 luglio 2017 il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola hanno siglato l'ipotesi di CCNI per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2017-2018.

### **In base a tale ipotesi di Contratto si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre-dicembre 2017, per la retribuzione accessoria, è pari ad euro 27.281,19 lordo dipendente, così suddivisi:**

**a) euro 22.694,81 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche**, che in sede di contrattazione delle risorse dovrà rispettare i vincoli di cui all'articolo 2 comma 5 del CCNL 7/8/2014. In particolare, dovrà garantire "un adeguato finanziamento delle attività di recupero delle scuole secondarie di secondo grado atto a soddisfare i fabbisogni" nonché "un adeguato finanziamento per i turni notturni, festivi e notturno/festivi del personale educativo dei convitti e degli educandi, atto a garantire l'attuale funzionalità dei relativi servizi". Si raccomanda inoltre, ove necessario, di destinare anche quota del Fondo a copertura dei compensi per ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti anche al personale collaboratore scolastico, come disposto dall'articolo 1, comma 332, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015).

**b) euro 2.153,99 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;**

**c) euro 1.259,70 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;**

**d) euro 1.172,69 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti**

l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti. Si segnala che, al fine di poter assegnare in maniera adeguata le risorse finanziarie occorrenti per questa specifica finalità, anche al fine di rilevare le peculiari esigenze delle scuole, l'Amministrazione Centrale sta monitorando costantemente le risorse ripartite sui POS e rimaste giacenti a fine anno scolastico.

Circa le attività complementari di educazione fisica e le ore eccedenti svolte dai coordinatori regionali dei relativi progetti, si provvederà all'assegnazione con successive note. Al riguardo, si rammenta che la succitata ipotesi di Contratto del 28 luglio 2017 prevede che l'erogazione delle risorse in questione sia subordinate all'effettiva realizzazione dei progetti di avviamento alla pratica sportiva, come attestata dalla Direzione generale per lo studente, l'Integrazione e la partecipazione. Si raccomanda, pertanto, di trasmettere i dati relativi sul p o r t a l e [www.campionatistudenteschi.it](http://www.campionatistudenteschi.it), secondo le indicazioni che verranno congiuntamente impartite dalla scrivente Direzione Generale e dalla Direzione Generale per lo Studente, l'Integrazione e la Partecipazione.

**Con note successive, questa Direzione generale potrà comunicare l'assegnazione di eventuali integrazioni alle risorse finanziarie di cui sopra ivi comprese quelle destinate al finanziamento di misure incentivanti per i progetti relativi alle "aree a rischio" (cfr. art. 9 CCNL 29/11/2007), nonché di eventuali risorse aggiuntive derivanti da economie che dovessero risultare in sede di attuazione della succitata ipotesi di CCNI.** Come convenuto nella contrattazione, tali somme saranno finalizzate ad incrementare le risorse finanziarie delle Istituzioni scolastiche per le seguenti tipologie di spesa:

- a) indennità di bilinguismo e trilinguismo per le istituzioni scolastiche coinvolte della regione Friuli Venezia Giulia: la scrivente Direzione Generale attiverà un monitoraggio al fine di rilevare il fabbisogno necessario;
- b) oneri per l'indennità di direzione al sostituto del DGSA: la scrivente Direzione Generale attiverà un monitoraggio al fine di rilevare il fabbisogno necessario;
- c) turni notturni e festivi svolti dagli educatori e personale ATA presso i Convitti e gli Educandati. Le risorse saranno ripartite in proporzione ai posti di personale educativo assegnati in organico in base agli iscritti convittori nel corrente anno scolastico rilevabili dal sistema informativo SIDI. Resta confermato che le risorse relative al FIS, alle Funzioni Strumentali e agli Incarichi Specifici eventualmente rimaste disponibili, provenienti dagli anni scolastici decorsi, andranno ad incrementare il budget per la contrattazione dell'a.s. 2017- 2018, senza il vincolo originario di destinazione e secondo le finalità definite dalla contrattazione medesima.

#### 4.2 - SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Come è noto, dall'anno scolastico 2015-2016 si è avviato un nuovo processo di liquidazione delle competenze per le supplenze brevi e saltuarie del personale scolastico non di ruolo. Ai fini del corretto adempimento delle prescrizioni contenute nel DPCM 31 agosto 2016, si invita l'istituzione scolastica a voler fare riferimento alle indicazioni tecniche ed operative fornite dalla scrivente Direzione Generale con la Circolare 6 - Prot. n. 16294 del 28 ottobre 2016. Al fine di garantire il pagamento delle spettanze al personale scolastico supplente breve e saltuario entro 30 giorni, il DSGA e il DS, a conclusione del rapporto di lavoro, o di ogni mensilità in caso di contratti di più lunga durata, verificano la congruità e la completezza dei dati trasmessi e, tramite SIDI, effettuano l'autorizzazione tempestiva al pagamento (adempimento non previsto per gli incarichi di religione) e la trasmettono a NoiPA mediante SIDI. Il processo si conclude con l'invio da parte di NoiPA del contratto, autorizzato dal DSGA e dal DS, al Sistema Spese della Ragioneria Generale dello Stato per la verifica di capienza finale e, in caso di esito positivo, viene prodotto il cedolino e vengono liquidate le competenze mensili. In caso di esito negativo, l'ufficio competente di questa Direzione Generale, sulla base del fabbisogno calcolato dalle singole rate, assegna le risorse finanziarie occorrenti sui singoli POS dell'Istituzione scolastica, nel limite degli stanziamenti di bilancio previsti a legislazione vigente. Per le modalità operative e per l'uso delle funzioni informatiche si rinvia al manuale utente "Gestione Rapporti di lavoro/indennità di maternità in cooperazione applicativa con il MeF", disponibile sul Portale SIDI alla voce Procedimenti Amministrativi -> Gestione rapporti di lavoro personale scuola in cooperazione applicativa con MEF.

#### COMUNICAZIONE PREVENTIVA - RISORSE RELATIVE AL PROGRAMMA ANNUALE 2018 (A.S. 2017-2018)

Ai sensi dell'art. 1, comma 11, della legge n. 107/2015 si comunicano, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2018, che saranno poi oggetto di ulteriore comunicazione ed erogazione, allo scopo di fornire il quadro dei finanziamenti a disposizione per le attività, ferma restando la necessità di conformarsi a quanto sarà disposto dalla legge di bilancio 2018 o da interventi normativi sopravvenuti.

## 5 - QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – DIDATTICO, ALTERNANZA SCUOLA LAVORO e REVISORI DEI CONTI: euro 24.305,52

È assegnata, in via preventiva, la risorsa finanziaria pari ad euro 24.305,52, composta dal funzionamento amministrativo- didattico, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal DM 834/2015, secondo le seguenti voci:

Quota per Alunno 20.813,40  
 Quota Fissa 1.333,33  
 Quota per Sede aggiuntiva 1.600,00  
 Quota per Alunni diversamente abili 502,79  
 Quota per Presenza corsi serali/scuole ospedaliere/scuole carcerarie 0,00  
 Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado  
 Quota per Classi terminali della scuola 506,0000  
 Quota per Classi terminali della scuola secondaria di II grado 0,00

**Totale Funzionamento Amministrativo- Didattico a.s. 2017-18: € 24.305,52**

Compenso Revisori dei conti per Istituzione  
 Capofila 0,00

.....  
 Alternanza Scuola Lavoro ai sensi della Legge n. 107/2015 0,00

Da ultimo, si segnala che, con riferimento ai Centri Provinciali di Istruzione per gli Adulti (CPIA), .....

6 - CONTRATTI DI PULIZIA ED ALTRE ATTIVITÀ AUSILIARIE : euro 0,00 .....

7- CONTRATTI DI CO.CO.CO. PER LE ATTIVITÀ TECNICHE E DI SEGRETERIA La scrivente Direzione si riserva di fornire in tempo utile apposita comunicazione preventiva in quanto sono in corso i necessari approfondimenti.

8- CEDOLINO UNICO

#### 8.1- ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In base all'ipotesi di CCNI sottoscritto in data 28 luglio 2017, tra il MIUR e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola, si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo gennaio-agosto 2018, per la retribuzione accessoria è pari ad euro 54.562,38 lordo dipendente ed è così suddivisa:

- a) euro 45.389,64 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche;  
 b) euro 4.307,98 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;  
 c) euro 2.519,40 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;  
 d) euro 2.345,36 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi docenti assenti.

8.2 – Compensi per lo svolgimento degli esami di maturità  
 .....Acconto "Compensi per lo svolgimento degli

esami di maturità" 0,00

\*\*\*

EVENTUALI INTEGRAZIONI E MODIFICHE ALLA RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE E COMUNICATA ANCHE IN VIA PREVENTIVA

Con comunicazioni successive, potranno essere disposte eventuali integrazioni alle risorse finanziarie sopra esposte e riferite rispettivamente al periodo settembre-dicembre 2017 e al periodo gennaio-agosto 2018. In particolare, potranno essere disposte integrazioni, da accertare nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite, per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa ai sensi dell'articolo 1 della legge n.440/1997.

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate in corso d'anno scolastico anche a cura di Direzioni Generali diverse dalla scrivente, per altre esigenze (es. PON, ecc...).

IL DIRETTORE GENERALE  
(Jacopo Greco)

## **Titolo 5 Saldo contabile**

### **Estremi CONTI CORRENTI**

**Conto corrente bancario presso Banco Popolare: IT46N0503400000000000228**

**IBAN Tesoreria Unica : 311152 133**

**Conto corrente bancario per versamento F24EP : IT04N0100003245133300311152**

(Art.29 lett.b)

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale LOMBARDIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO IC VESCOVATO U.FOSCOLO  
26039 VESCOVATO (CR) VIA CORRIDONI 1 C.F. 93037610198 C.M. CRIC809005

Pag. 42

#### GIORNALE DI CASSA

Esercizio finanziario 2017

R/M	N.	ANNO PROV.	DATA	AGG. VOCE	BENEFICIARIO OGGETTO	COMPETENZA		RESIDUI		Annot.
						RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
					<b>Riporto</b>	320.697,86	126.415,84	600,00	21.318,30	
					<b>Totali Generali</b>	320.697,86	126.415,84	600,00	21.318,30	
					<b>Saldo Cassa</b>		173.563,72			

All'Istituto Cassiere: **BANCO POPOLARE DI CREMONA - Filiale di Vescovato (CR)**

Si trasmettono al Cassiere N. 11 reversali

REVERSALI			
NUMERO	BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
64	GENITORI ALUNNI	Copertura assicurativa d'istituto	56,00
65	GENITORI ALUNNI	Copertura assicurativa d'istituto	77,00
66	GENITORI ALUNNI	Copertura assicurativa d'istituto	14,00
67	GENITORI ALUNNI	Contributo Ampliamento Offerta Formativa 2017 2018	150,00
68	GENITORI ALUNNI	Copertura assicurativa d'istituto 2017 2018	14,00
69	GENITORI ALUNNI	Contributo Ampliamento Offerta Formativa 2017 2018	112,00
70	GENITORI ALUNNI	Contributo Ampliamento Offerta Formativa	39,00
71	teatro Itinerante	restituzione errato versamento fatt. 13PA2017	262,29
72	GENITORI ALUNNI	Contributo genitori fuori pago in rete	330,00
73	Personale docente ed Ata dell'I.C. Ugo Foscolo	Copertura assicurativa operatori scolastici 2017 2018	35,00
74	Personale docente ed Ata dell'I.C. Ugo Foscolo	ASSICURAZIONE PERSONALE DOCENTE	7,00
<b>Totale</b>			<b>1.096,29</b>

Fondo Cassa Iniziale	214.076,48	Saldo Cassa Precedente	172.467,43
Precedenti Riscossioni	106.125,09	Importo Operazione Odierna	1.096,29
Precedenti Pagamenti	147.734,14	<b>Saldo Cassa Attuale</b>	<b>173.563,72</b>
<small>(Dall'inizio dell'esercizio: Riscossioni Euro 107.221,38 - Pagamenti Euro 147.734,14)</small>			

**SALDO BANCA : il saldo di € 196560,39 - 22996,67 di entrate da regolarizzare = € 173.563,72**

<b>Dettaglio</b>		
<b>Data 20/10/2017</b>		
Fondo di cassa		214.076,48
Deficit di cassa		0,00
	<b>Numero</b>	<b>Importo</b>
Reversali emesse	74	107.221,38
A copertura		0,00
Versanti riscossi	74	107.221,38
Mandati emessi	583	147.734,14
A copertura		0,00
Beneficiari pagati	583	147.734,14
Provvisori entrata	160	22.996,67
Provvisori uscita	0	0,00
<b>Saldo di diritto</b>		<b>196.560,39</b>
<b>Saldo di fatto</b>		<b>196.560,39</b>

---

## **Titolo 6 – Fonti di Finanziamento – Entrate**

---

### **SCANSIONE OPERATIVA**

il programma annuale 2018, come per gli anni precedenti è stato predisposto secondo la seguente scansione operativa

**aggregato 01 – avanzo di amministrazione presunto:** per l'iscrizione di detta posta del programma è indispensabile procedere alla determinazione dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio. la suddetta determinazione è effettuata con il modello c, denominato "situazione amministrativa presunta al 30/09/2017" nella sezione a del modello c, relativa al conto di cassa, viene riportato il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio in corso, che, ovviamente, coincide con quello determinato alla fine dell'anno precedente, a cui vanno aggiunti gli importi delle somme riscosse e sottratte quelle relative ai pagamenti eseguiti nell'anno considerato: si ottiene così il fondo di cassa a fine esercizio. nella sezione b dello stesso modello viene riportata la situazione dei residui attivi e passivi, risultanti dalla chiusura dell'esercizio, comprensiva di quelli degli anni precedenti. la differenza tra i suddetti residui attivi e passivi, sommata al fondo di cassa a fine esercizio, determina l'avanzo (o disavanzo) complessivo. nella sezione c, relativa all'integrazione a fine esercizio, vengono integrati i dati precedenti con un'ipotesi di riscossione e di pagamenti che si verificheranno dal momento attuale alla fine dell'esercizio. la somma algebrica fra l'avanzo o il disavanzo di amministrazione, quale risulta dalla sezione b, la differenza fra le riscossioni e i pagamenti in questione e quella fra le variazioni ai residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio individua l'avanzo di amministrazione a fine esercizio.

**01 non vincolato:** che comprende tutte le economie provenienti da finanziamenti che non avevano una destinazione non vincolata e che l'istituto è libero di utilizzare per finanziare qualsiasi progetto ed attività.

**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,). .....€

**€ 256.793,77**

**CALCOLO DELL'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2018**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 30/09/2017

Esercizio finanziario 2017

<b>A) Conto di cassa</b>			
1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		Euro	214.076,48
2 - Ammontare delle somme riscosse:			
a) in conto competenza tranne partite di giro	Euro	106.621,38	
b) in partita di giro	Euro	0,00	
c) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	Euro	600,00	
3 -	Somma	Euro	107.221,38 (a+b+c)
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza tranne partite di giro	Euro	125.815,84	
b) in partita di giro	Euro	600,00	
c) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	Euro	21.318,30	
5 -	Somma	Euro	147.734,14 (a+b+c)
6 - Fondo di cassa alla fine dell'esercizio		Euro	173.563,72 (1+3-5)
<b>B) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio</b>			
Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio			
dell'esercizio	Euro	80.332,67	
7 - Attivi			
degli anni precedenti	Euro	13.865,00	Euro 94.197,67
dell'esercizio	Euro	2.054,00	
8 - Passivi			
degli anni precedenti	Euro	8.913,62	Euro 10.967,62
9 -	Differenza	Euro	83.230,05 (7-8)
10 - Avanzo (o disavanzo) complessivo		Euro	256.793,77 (8+9)
<b>C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza</b>			
11 - Entrate effettive accertate nell'esercizio		Euro	186.954,05
12 - Spese effettive impegnate nell'esercizio		Euro	127.869,84
13 - Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio		Euro	59.084,21 (11-12)

**Modello C PROGRAMMA ANNUALE 2018**



**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 30/09/2017**

Esercizio finanziario 2018

<b>A) Conto di cassa</b>			
1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		214.076,48	
	di cui (*)		
2 - Ammontare delle somme riscosse:			
a) in conto competenza	106.621,38		
	di cui (*)		
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti			
	di cui (*)		
3	<b>Totale</b>	320.697,86	(1+2)
	di cui (*)		
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	125.815,84		
	di cui (*)		
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	21.318,30		
	di cui (*)		
5 - Fondo di cassa		173.563,72	(3-4)
	di cui (*)		
<b>B) Avanzo (o disavanzo) complessivo</b>			
Residui presunti risultanti alla data:			
	dell'esercizio	80.332,67	
6 - Attivi			
degli anni precedenti	13.865,00	94.197,67	
	dell'esercizio	2.054,00	
7 - Passivi			
degli anni precedenti	8.913,62	10.967,62	
8 -	Differenza	83.230,05	(6-7)
9 - Avanzo (o disavanzo) complessivo		256.793,77	(5+8)
<b>C) Intearazione fino a fine esercizio</b>			

**Le fonti di finanziamento del programma annuale per l'anno finanziario 2018 sono le seguenti:**

**AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DALLO STATO:** questo aggregato raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio del M.P.I., nonché i finanziamenti rimasti a carico degli Uffici Scolastici Regionali e Provinciali. L'aggregato è suddiviso nel seguente modo:

**Dotazione ordinaria € 24.305,52 -1215,28 (fondo di riserva) distribuita tra A01 E A02**

**Il fondo di riserva** grava nella percentuale max del 5 % sulla dotazione pertanto si stabilisce la quota pari a e la dotazione da distribuire è di **.€ 1215,28**

L'Istituto comprensivo è stato individuato dall'USR Lombardia quale capofila per la formazione Ata pertanto si prevede il finanziamento relativo al decreto MIUR DM 435/2015 e si imputa al progetto dedicato P17

**AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE:** .....€0,0

**AGGREGATO 04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE:** questo aggregato comprende tutti i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali (Comuni e Provincia), .....**€ 0,0**

**AGGREGATO 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI:** questo aggregato comprende tutti i versamenti effettuati a qualsiasi titolo da genitori, alunni, privati (persone fisiche o giuridiche). Anche questo aggregato è a sua volta suddiviso in:

Il Contributo dei Genitori a.s. 2017 2018 saranno registrati in variazioni al Programma 2018 per l'adeguamento dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017:

**AGGREGATO 07.- ALTRE ENTRATE:**

**AGGREGATO 09 –PARTITE DI GIRO:** in questo aggregato è stata iscritta la somma relativa al fondo di anticipazione per le minute spese al D.S.G.A. Di € 600

Entrate 99/01- Uscite A 01 Tipo Spesa 99/1/1

**AGGREGATO R - FONDO DI RISERVA:** in questo aggregato viene iscritto lo stanziamento a titolo di fondo di riserva che non potrà essere superiore al cinque per cento della dotazione finanziaria ordinaria così come precedentemente stabilita. Il suddetto aggregato è a sua volta suddiviso in:

**R01 Fondo di riserva ordinario..... € 1.215,28**

**AGGREGATO Z – DISPONIBILITA' ECONOMICA DA FINANZIARE: € 24.450,90**

## Titolo 7- Distribuzione delle spese

Aggr.	Voce	importo vincolato	importo non vincolato
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>83.218,74</b>	
	A01 Funzionamento amministrativo generale	27.845,90	
	A02 Funzionamento didattico generale	55.289,66	
	A03 Spese di personale	83,18	
	A04 Spese d'investimento		
	A05 Manutenzione edifici		
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>149.109,13</b>	
	P01 Scuola infanzia VESCOVATO	7.925,19	
	P02 Scuola infanzia OSTIANO	7.108,91	
	P03 Scuola infanzia GRONTARDO	1.684,73	
	P04 Scuola infanzia PIEVE TERZAGNI	3.316,86	
	P05 Scuola infanzia SAN MARINO	606,35	
	P06 Scuola Primaria VESCOVATO	17.513,91	
	P07 Scuola Primaria OSTIANO	9.404,72	
	P08 Scuola Primaria GRONTARDO	2.064,21	
	P09 Scuola Primaria PESCAROLO	3.442,93	
	P10 Scuola Primaria CA DE MARI	2.395,16	
	P11 Scuola secondaria di primo grado VESCOVATO	5.906,13	
	P12 Scuola secondaria di primo grado OSTIANO	8.634,41	
	P13 Scuola secondaria di primo grado LEVATA	2.587,03	
	P14 Concorso Arisi	1.075,79	
	P15 Intercultura	320,75	
	P16 Laboratorio Musicale	6.942,05	
	P17 FORMAZIONE ATA DM 435 2015 e DD 883 2015		
	P19 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-19 -10862 - Inclusione sociale e lotta al disagio -	44.856,00	
	P20 Protocolli in rete - ATELIER CREATIVI	15.000,00	
	P21 Formazione ata CR_ART.25 COMMA 1 LETTERA DEL DM 863/2016	8.324,00	
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>		
	G01 Azienda agraria		
	G02 Azienda speciale		
	G03 Attività per conto terzi		
	G04 Attività conviviale		
<b>Totale generale</b>		<b>232.327,87</b>	

Alla presente relazione tecnica si allegano le schede illustrative relative alla distribuzione delle entrate e delle spese

**RIEPILOGO per TIPOLOGIA SPESA**  
Esercizio finanziario 2018

Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	importo
01			Personale	83,18
02			Beni di consumo	59.368,45
03			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	115.970,38
04			Altre spese	1.500,00
05			Oneri straordinari e da contenzioso	
06			Beni d'investimento	78.496,10
07			Oneri finanziari	
08			Rimborsi e poste correttive	
98			Fondo di riserva	1.215,28
			<b>Totale generale</b>	<b>256.633,39</b>

Data

---

*Direttore dei Servizi Generali Amministrativi Dott.ssa Tiziana Viti*

---