



ISTITUTO COMPRENSIVO "Papa Giovanni XXIII"

Vicolo S. Eustacchio, 18 - 12038 SAVIGLIANO (CN)

C.F. 95022920045 - tel. 0172.715522

e-mail: CNIC85200G@istruzione.it - PEC: CNIC85200G@pec.istruzione.it

sito: www.icpapagiovanni.gov.it



RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA AL PROGRAMMA ANNUALE

gennaio – dicembre 2018

(ART. 2, COMMA 2, D.I. N° 44/2001)

**Relazione Programma Annuale 2018 ai sensi dell'art. 2 c. 3 D.I. 44/2001
predisposta dal direttore dei servizi generali ed amministrativi
(allegato alla proposta di approvazione della Giunta esecutiva)**

Premessa

Per la formulazione del Programma Annuale 2018 si tiene conto:

- del Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001;
- dell'Avanzo di amministrazione presunto E.F. 2017;
- delle Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'e.f. 2018 - mail MIUR prot. 19107 del 28 settembre 2017 (*.....Comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2018 periodo gennaio – agosto 2018*);
- del Piano Triennale dell'Offerta Formativa;

Determinazione delle entrate

La determinazione delle Entrate avviene sulla base degli accertamenti di volta in volta richiamati.

Aggr.	Voce	ENTRATE	Euro
1		Avanzo di amministrazione presunto	€ 241.216,79
	1	Avanzo Non vincolato	€ 153.955,25
	2	Avanzo vincolato	€ 87.261,54
2		Finanziamenti dallo Stato	€ 19.318,85
	1	Dotazione ordinaria	€ 19.318,85
	4	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00
3		Finanziamenti della Regione	€ 0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00
4		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 12.216,63
	5	Comune vincolati	
		2 – Comune di Savigliano – funz. amministrativo	€ 10.000,00
		3 – Comune di Savigliano – funzioni miste	€ 8.716,63
5		Contributi da privati	€ 23.500,00
	2	Famiglie vincolati	
		1 - Contributi Viaggi di Istruzione	€ 11.000,00
		4 - Contributi Ampliamento Offerta Formativa	€ 4.000,00
	4	ALTRI VINCOLATI (Fondazioni CRS)	€ 8.500,00
7		Altre entrate	€ 0,25
	1	interessi	€ 0,25
		Totale Entrate	€ 302.752,52

1		Avanzo di amministrazione presunto	€ 241.216,79
	1	Avanzo Non vincolato	€ 153.955,25
	2	Avanzo vincolato	€ 87.261,54

L'avanzo è stato determinato al 31.12.2017 e suddiviso in: vincolato e senza vincolo di destinazione. Tale determinazione e relativa suddivisione risultano essere le economie di bilancio, per quanto riguarda sia le spese con vincolo di destinazione sia le spese senza vincolo di destinazione.

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31.12.2017 è pari ad **€ 241.216,79**

è così determinato:

Fondo di cassa	al 31.12.2017	€ 98.368,00 +
Residui attivi anni precedenti		€ 64.748,47 +
Residui attivi dell'esercizio		€ 108.800,08 +
Residui passivi anni precedenti		€ 3.244,86 -
Residui passivi dell'esercizio		€ 27.454,90 -
		=====
Avanzo di Amministrazione presunto		€ 241.216,79

L'avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2017 è coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti dell'anno 2018 secondo il vicolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità (vedi mod. D).

Una parte dell'Avanzo di amministrazione presunto è stato accantonato su Z - Disponibilità da programmare, da ridistribuire ad inizio 2018 non appena definito l'avanzo di amministrazione definitivo. Permarrà in disponibilità da programmare solo la somma pari ai residui attivi di competenza dello stato, ancora da incassare (crediti molto datati che sono stati peraltro assegnati con regolare decreto dell'allora Provveditorato agli Studi di Cuneo).

2		Finanziamenti dallo Stato	€ 19.318,85
	1	Dotazione ordinaria	€ 19.318,85
	4	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00

Il MIUR con nota 19107 del 28 settembre 2017 ha fornito le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2018 ed ha comunicato gli importi delle risorse finanziarie disponibili per la programmazione relativa al **periodo gennaio - agosto 2018**. La quota riferita al **periodo settembre - dicembre 2018** sarà oggetto di successiva integrazione.

QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – DIDATTICO

La risorsa finanziaria assegnata, per il periodo gennaio - agosto 2018 pari a **€ 19.318,85**, oltre alla quota ordinaria per il funzionamento amministrativo didattico annualmente stanziato dal Bilancio del MIUR, include anche l'incremento disposto con il comma 11 della Legge n.107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 21/2007, e comprende in particolare:

Quota per Alunno	€ 17.019,45
Quota Fissa	€ 1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	€ 666,67
Quota per Alunni diversamente abili	€ 251,40
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado	€ 48,00
	€ 19.318,85

Nulla è stato assegnato a codesta Istituzione Scolastica per

- Compenso Revisori dei conti
- Alternanza Scuola Lavoro
- Contratti di Pulizia ed altre attività ausiliarie
- Contratti di CO.CO.CO per le attività tecniche e di segreteria

QUOTA - CEDOLINO UNICO

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma assegnata a codesta scuola finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto **non viene prevista in bilancio**, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "**Cedolino Unico**".

ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In base all'intesa sottoscritta in data 28 luglio 2017 si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo gennaio - agosto 2018, per la retribuzione accessoria è pari ad **€ 34.593,73** lordo dipendente ed è così suddivisa:

Lordo dipendente per il fondo delle istituzioni scolastiche	€	27.402,18
Lordo dipendente Funzioni Strumentali	€	3.309,94
Lordo dipendente Incarichi specifici ATA	€	1.869,23
Lordo dipendente Ore Eccedenti Sostituzione	€	1.592,25
	€	34.173,60

Per gli impegni di spesa, si rimanda al Contratto Integrativo di Istituto a.s. 2017/2018, in fase di stipula.

ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Non viene prevista in bilancio alcun finanziamento, né ovviamente accertato, in quanto con l'anno scolastico 2016/2017 il processo di liquidazione delle competenze "NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari" per le supplenze brevi e saltuarie verrà completamente sostituito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA, basato sui principi della cooperazione applicativa, il quale assicurerà le procedure per i pagamenti e della gestione amministrativo-contabile.

La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie, si avvarrà del Sistema di gestione dei POS (GePOS) per verificare la disponibilità delle risorse finanziarie sui POS per l'importo da liquidare, attivando il procedimento per l'assegnazione di fondi.

La Direzione Generale MIUR potrà disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria di cui sopra.

In particolare, potranno essere disposte integrazioni **da accertare** o **da non accertare** nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite per:

- l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa;
- le misure incentivanti per i progetti relativi le aree a rischio;
- le attività complementari di educazione fisica;
- l'indennità per la sostituzione del DSGA per l'intero anno scolastico;
- i progetti di orientamento;
- il comodato d'uso libri.

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.

Altre informazioni

MENSA GRATUITA

L'articolo 7 comma 41 del decreto Legge 95/2012 dispone che il contributo dello Stato alle spese, di competenza degli enti locali, di cui all'articolo 3 della Legge 4/1999 è assegnato agli enti locali stessi in proporzione al numero di classi che accedono al servizio di mensa scolastica.

L'assegnazione in parola è effettuata dal Ministero direttamente a favore degli enti locali, con conseguente snellimento degli adempimenti posti in carico alle segreterie scolastiche.

ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI

L'articolo 14 comma 27 del decreto Legge 95/2012 dispone che a decorrere dal 7 luglio 2012 il Ministero provvede direttamente al rimborso forfetario alle Regioni delle spese sostenute per gli accertamenti medico-legali a favore del personale scolastico ed educativo.

In particolare codesta istituzione non dovrà assicurare alcun adempimento nel corso del 2017 per il pagamento delle visite fiscali, né dovrà iscrivere in bilancio previsioni di entrata e di spesa al riguardo. Eventuali fatture relative accertamenti disposti successivamente al 7 luglio 2012 non dovranno essere pagate, previa comunicazione al riguardo da parte di codesta istituzione agli enti che le avessero emesse.

TARSU/TIA

Circa il pagamento della TARSU/TIA sono confermate le disposizioni vigenti, che prevedono l'assegnazione diretta da parte del Ministero in favore dei Comuni, senza che sia previsto alcun adempimento in carico a codesta istituzione.

3	Finanziamenti della Regione	€ 0,00
4	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00

Non è programmata alcuna somma. Nel corso dell'esercizio 2018 eventuali finanziamenti /contributi erogati saranno oggetto di variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

4	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 12.216,63
5	Comune vincolati	
	2 – Comune di Savigliano – funz. amministrativo	€ 10.000,00
	3 – Comune di Savigliano – funzioni miste	€ 8.716,63

La somma programmata corrisponde al contributo che le amministrazioni locali danno alle scuole per il funzionamento amministrativo nella gestione dei plessi (punto 2) e per retribuire il servizio di pre-scuola e pulizia palestra svolto dai collaboratori scolastici nel plesso Borgo Pieve.

L'effettiva erogazione sarà a rendicontazione finale pertanto la somma iscritta potrà subire delle variazioni.

Nel corso dell'esercizio 2018, per eventuali altri introiti, si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

5	Contributi da privati	€ 23.500,00
2	Famiglie vincolati	€ 15.000,00
	1 - Contribuiti Viaggi di Istruzione	€ 11.000,00
	4 - Contributi Ampliamento Offerta Formativa	€ 4.000,00
4	ALTRI VINCOLATI	€ 8.500,00
	1- Fondazione CR Savigliano	€ 8.500,00

Nel corso dell'esercizio 2018, verranno introitati le quote per i viaggi di Istruzione, per le attività sportive, per progetti Ampliamento offerta Formativa che prevedono il contributo delle famiglie per il pagamento dei servizi ed

esperti esterni. Si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

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

7		Altre entrate	€ 0,25
	1	interessi	€ 0,25

SPESE

La determinazione delle Spese è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per il 2018. Sulla base delle fonti di finanziamento descritte al punto precedente, è stato definito l'insieme delle attività e dei progetti per la realizzazione del offerta Formativa.

Va rilevato che il complesso delle attività e progetti non esaurisce la descrizione dell'azione complessiva dell'Istituto e dell'azione della gestione connessa, essendo circoscritta in questa sede a quanto è realizzato attraverso l'impiego delle risorse finanziarie gestite direttamente a Programma Annuale.

Rimangono pertanto forzatamente in ombra almeno tre tipi fondamentali di risorse, cui si deve gran parte della **realizzazione degli obiettivi del PTOF:**

1. le **risorse umane e professionali** degli operatori dell'Istituto
2. l' **intervento degli Enti Locali**, per quanto riguarda le strutture ed i servizi di loro competenza, e per le iniziative di tipo educativo e culturale sul territorio
3. la **collaborazioni con altri Enti** grazie alle quali vengono posti in atto **interventi, iniziative e progetti senza oneri per la scuola** che risultano importanti per la realizzazione degli obiettivi del POF in particolare in alcune aree progettuali quali: l'orientamento, l'educazione alla convivenza civile e alla sicurezza, l'educazione alla salute, l'integrazioni di alunni stranieri e l'educazione interculturale, la prevenzione del disagio, ed altri interventi rivolti ad alunni o genitori.

Per la collaborazione con gli Enti locali e con le Istituzioni del territorio sono stati stipulati accordi di rete e protocolli di intesa anche per recuperare risorse economiche, condividere percorsi di progettualità partecipata.

Da sottolineare l'incidenza nel P.A. dei progetti da attuare nel corrente anno scolastico con finanziamenti provenienti da :

- FSE – fondi strutturali europei per la realizzazione di n. 9 moduli nell'ambito del PON – INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA CONTRO I DISAGI
- PNSD – fondi ministeriali per l'allestimento di ATELIER CREATIVO
- REGIONE PIEMONTE – ente capofila progetto FAMI 2014-2020

Distribuzione delle risorse

ATTIVITA' E PROGETTI

Tale avanzo di amministrazione è stato riclassificato e riallocato nei conti del Programma Annuale 2018 per quanto riguarda le poste non vincolate in sede di chiusura del consuntivo 2017 e classificato e allocato nei conti di provenienza, per quanto riguarda le poste vincolate, per far fronte alle medesime esigenze di spesa dello scorso esercizio finanziario. L'effettiva risorsa distribuita dunque ammonta ad **€ 238.404,05** come di seguito distribuita:

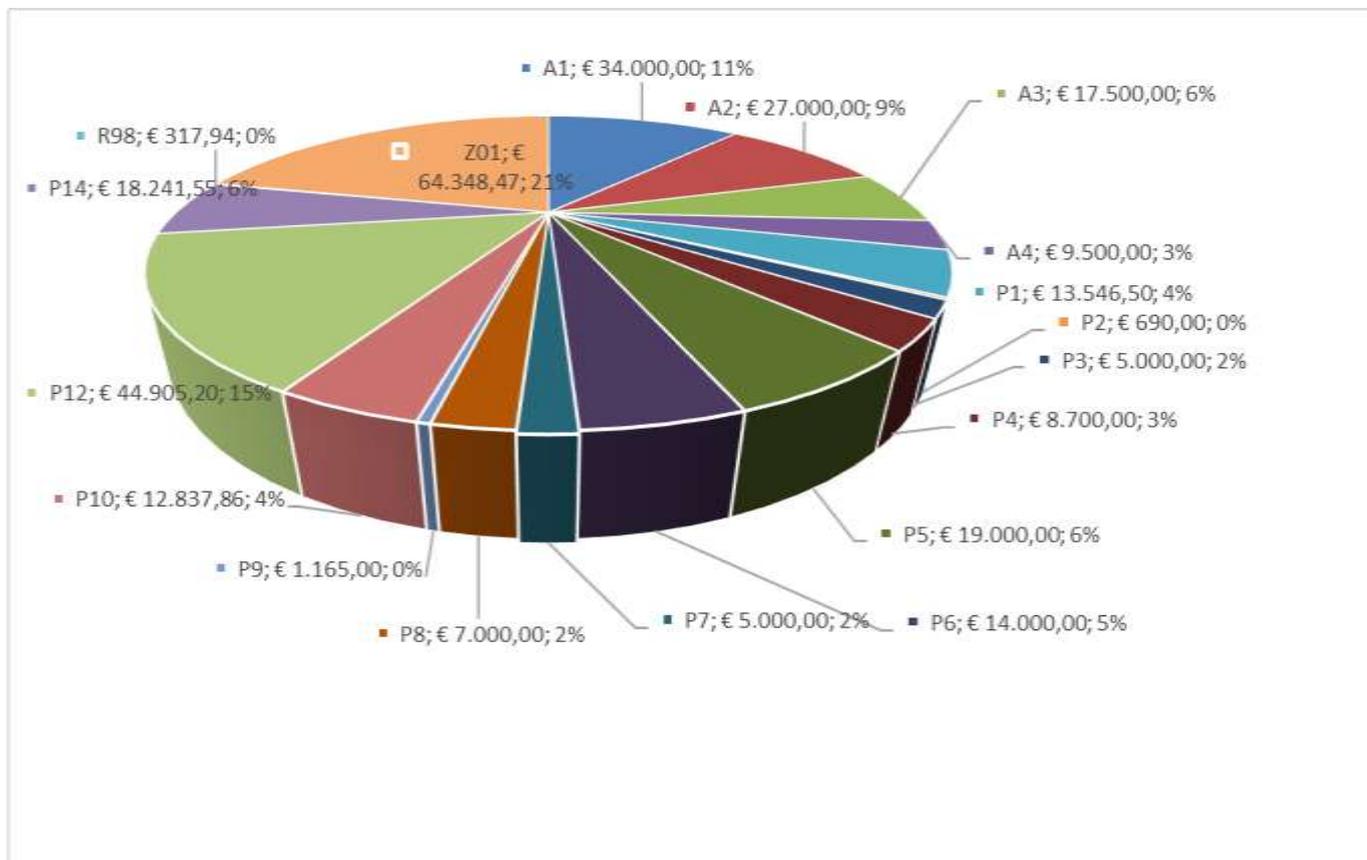
La previsione delle spese è ripartita nel modo seguente:

DETTAGLIO SPESE 2018		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		FINANZIAMENTI 2018			
		Non Vincolato	Vincolato	D.O. 2018	Enti Locali	Contributi da Privati	interessi
A1 - Funzionamento amministrativo generale	€ 34.000,00	€ 13.998,84		€ 10.000,91	10.000,00		0,25
A2 - Funzionamento didattico generale	€ 27.000,00	€ 20.000,00		€ 7.000,00			
A3 - Spese del Personale	€ 17.500,00	€ 342,97	€ 8.440,40		€ 8.716,63		
A4 - Beni di investimento	€ 9.500,00	€ 7.500,00		€ 2.000,00			
P01 - Gite	€ 13.546,50		€ 2.546,50			11.000,00	
P02 - Orientamento	€ 690,00	€ 399,97	€ 290,03				
P03 - Aggiornamento	€ 5.000,00	€ 5.000,00					
P04 - Successo scolastico	€ 8.700,00	€ 8.700,00					
P05 - Teatro/Arte/Musica	€ 19.000,00	€ 14.000,00				5.000,00	
P06 - Linguaggi	€ 14.000,00	€ 6.500,00				7.500,00	
P07 - Stili di vita	€ 5.000,00	€ 5.000,00					
P08 - Nuove Tecnologie	€ 7.000,00	€ 7.000,00					
P09 - Istruzione domiciliare	€ 1.165,00	€ 1.165,00					
P10 - Filosofia /Fondazione CRC	€ 12.837,86	0,00	€ 12.837,86				
P11 - PON 10.8.1.A3-FESRPN-PI-2015-221 (residui)	€ 0,00	--	--				
P12 - PON FSE - INCLUSIONE SOCIALE	€ 44.905,20	0,00	€ 44.905,20				
P13 - Atelier Creativi (residui)	0,00	--	--				
P14 - FAMI 2014-2020	€ 18.241,55	0,00	€ 18.241,55				
FONDO DI RISERVA	€ 317,94			€ 317,94			
TOTALE UTILIZZO RISORSE	€ 238.404,05	€ 89.606,78	€ 87.261,54	€ 19.318,85	18.716,63	23.500,00	0,25
Z - Disponibilità da Programmare	€ 64.348,47	€ 64.348,47					
Totale a Pareggio	€ 302.752,52						

Analisi delle singole voci

Per il dettaglio delle singole voci si rimanda alle schede illustrative (mod. B) allegato al programma annuale.

Il grafico che segue darà una visione della distribuzione delle entrate con la percentuale di assegnazione secondo la necessità di finanziamento dell'area di spesa sulla base della generale politica economica dell'istituto.



Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE - € 64.348,47

Nell'allegato Z (disponibilità da programmare) viene accantonata la seguente cifra:

- ammontare dei residui attivi anni precedenti pari a € 64.348,47 (tratto dal punto 6 del modello J del conto consuntivo 2017) derivanti dai residui attivi provenienti dalle ex due scuole soppresse (D.D. 2^a circolo – S.M.S. "Schiaparelli-Marconi)

La somma non è stata collocata tra le entrate effettivamente distribuite sulla spesa poiché si vuole affermare che tale cifra rappresenta quella parte dei residui attivi la cui riscossione è insostenibile. L'insostenibilità deriva dal fatto che l'impianto legislativo che avrebbe costituito titolo certo di credito è stato sostituito da nuove norme contabili, riducendo tale aspettativa di credito ad una mera scrittura di bilancio, tanto e vero che la si colloca di fatto nell'area di disponibilità finanziaria cosiddetta Aggregato Z (disponibilità da programmare) e per la quale potrebbe essere auspicabile una radiazione dal bilancio quanto prima, anche se manca una nota ministeriale esplicita in tal senso.

R98 Fondo Riserva – € 317,94

E' stato accantonato un fondo di riserva pari all'incirca al 2% della dotazione finanziaria ordinaria.

Partite di giro:

Il fondo minute spese, di **€ 400,00** è gestito nelle partite di giro: Entrate 99/01 – Uscite A01 Tipo Spesa 99/01/001

IL DIRETTORE S.G.A.
Delia Peverengo