



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca ISTITUTO COMPRENSIVO DI OSIO SOTTO (BG)

Via Libertà, 17 - 24046 Osio Sotto
Tel.035/88.12.46 - Fax 035/482.37.32
e-mail: icosiosotto@alice.it - bgic861008@pec.istruzione.it
Codice fiscale n. 95119430163



RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2017

Dirigente Scolastico: Mirka Agostinetti

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Speranza Randaccio

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2017 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. 1° febbraio 2001, n. 44
- Nota prot.n. 151 del 14 marzo 2007
- D.M. 21 marzo 2007, n. 21
- Nota prot.n. 1971 del 11 ottobre 2007
- Nota prot.n. 2467 del 3 dicembre 2007
- Nota prot.n. 14207 del 29 settembre 2016

Il Decreto Interministeriale 44/2001, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Sembra utile ricordare quelli che, almeno per chi scrive la presente relazione, sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

- "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di 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'istruzione interessata**, come previste ed organizzate nel piano dell'offerta formativa (P.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente" (art. 1 c. 2)
- "La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri **di efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi della trasparenza, annualità universalità, integrità, unità, veridicità" (art. 2 c. 2)

Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal POF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Inoltre, la legge 27 dicembre 2006 n. 296 (LEGGE FINANZIARIA 2007) al comma 601, prevede l'istituzione, nello stato di previsione del Ministero della Pubblica Istruzione, di due fondi destinati l'uno alle "competenze dovute al personale delle istituzioni scolastiche con esclusione delle spese per stipendi al personale a tempo determinato ed indeterminato" e l'altro al "funzionamento delle istituzioni scolastiche".

Con il D.M. 21 del 1° marzo 2007, il ministro, ha stabilito che le somme iscritte nei due fondi confluiscono nella dotazione finanziaria annuale delle istituzioni scolastiche, sulla base di determinati parametri e criteri di cui alle tabelle allegate allo stesso decreto.

Sedi

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

Scuola dell'Infanzia "Sergio Gritti" – Piazza Caduti

Scuola Primaria – Piazza Caduti

Scuola Secondaria di 1° Grado – Corso Italia

Scuola Secondaria di 1° Grado – Via Libertà, 17

Popolazione scolastica al 15/10/2016

Personale

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 149 unità, così suddivise:

Personale docente in organico di fatto n.122

Personale ATA in organico di fatto n.27

Alunni

Scuola dell'Infanzia n.193

Scuola Primaria n.586

Scuola Secondaria di I grado n.361

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 44 art. 2:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	104.774,91
	01	Non vincolato	
	02	Vincolato	104.774,91
02		Finanziamenti dello Stato	17.160,00
	01	Dotazione ordinaria	17.160,00
	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 istituz.	
	01	Unione Europea	
	02	Provincia non vincolati	
	03	Provincia vincolati	
	04	Comune non vincolati	
	05	Comune vincolati	
	06	Altre istituzioni	
05		Contributi da Privati	2.025,00
	01	Famiglie non vincolati	
	02	Famiglie vincolati	
	03	Altri non vincolati	2.025,00
	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	0,05
	01	Interessi	0,05
	02	Rendite	
	03	Alienazione di beni	
	04	Diverse	
08		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni	

Per un totale entrate di € **123.959,96**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		Avanzo di amministrazione	104.774,91
	01	<i>Non vincolato</i>	
	02	<i>Vincolato</i>	104.774,91

Nell'esercizio finanziario 2016 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 104.774,91 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 104.774,91 con vincolo di destinazione.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 47.196,98.

L'avanzo è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento amministrativo generale	23.860,76	0,00
A02	Funzionamento didattico generale	5.893,36	0,00
A03	Spese di personale	0,00	0,00
A04	Spese d'investimento	0,00	0,00
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00
P01	Progetto Lingua	865,00	0,00
P03	Viaggi e Visite di Istruzione	5.656,70	0,00
P06	Educare al proprio benessere	250,00	0,00
P08	Musica a scuola	3.261,00	0,00
P09	Educazione Motoria	2.773,01	0,00
P10	Adulti Stranieri	271,92	0,00
P11	Formazione - Aggiornamento	242,85	0,00
P12	Miglioramento Offerta Formativa	5.007,48	0,00
P13	Progetto Filosofia	1.012,00	0,00
P14	PON 9035 - Realizzazione rete LAN/WLAN	2.769,80	0,00
P25	Piano Diritto allo Studio - Scuola Infanzia	14.884,38	0,00
P26	Piano Diritto allo Studio - Scuola Primaria	20.333,57	0,00
P27	Piano Diritto allo Studio - Scuola Secondaria 1°	16.929,13	0,00

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 104.010,96 e non vincolato di € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dallo Stato

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio del Ministero, a sua volta è suddiviso in:

02		Finanziamenti dallo stato	17.160,00
	01	<i>Dotazione ordinaria</i> comprende i finanziamenti provenienti dal Ministero o dagli Uffici Scolastici Regionali e Provinciali ai sensi del disposto della nota 151/2007.	17.160,00

La dotazione finanziaria spettante è stata comunicata con l'email del 30 settembre 2016 ed è stata iscritta nell'aggregato 02 - voce 01.

Il totale complessivo dell'aggregato è pari ad € **17.160,00**, comprensivo delle somme dovute alla realizzazione del POF.

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
2.1.1	17.160,00	Funzionamento Amministrativo e Didattico

AGGREGATO 05 – Contributi da Privati

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati sia non vincolati sia con vincolo di destinazione.

05		<i>Contributi da Privati</i>	2.025,00
	03	<i>Altri non vincolati</i>	2.025,00
	04	<i>Altri vincolati</i>	0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Raggruppa tutti i finanziamenti relativi ad altre entrate, quali gli interessi bancari/postali e rendite da beni immobili, rimborsi e recuperi.

07		<i>Altre Entrate</i>	0,05
	01	<i>Interessi</i>	0,05
	02	<i>Rendite</i>	0,00
	03	<i>Alienazione di beni</i>	0,00
	04	<i>Diverse</i>	0,00

PARTE SECONDA - USCITE

Le spese sono raggruppate in quattro diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in cinque voci di spesa:
 - A01 funzionamento amministrativo generale;
 - A02 funzionamento didattico generale;
- **PROGETTI**: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola;
- **FONDO DI RISERVA**.

Riportiamo in dettaglio le spese per ogni singolo progetto/attività:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
A		Attività	
	A01	Funzionamento amministrativo generale	38.062,07
	A02	Funzionamento didattico generale	5.893,36
	A03	Spese di personale	0,00
	A04	Spese d'investimento	0,00
	A05	Manutenzione edifici	0,00
P		Progetti	
	P01	Progetto Lingua	865,00
	P03	Viaggi e Visite di Istruzione	5.656,70
	P06	Educare al proprio benessere	250,00
	P08	Musica a scuola	3.261,00
	P09	Educazione Motoria	2.773,01
	P10	Adulti Stranieri	271,92
	P11	Formazione - Aggiornamento	3.201,59
	P12	Miglioramento Offerta Formativa	5.007,48
	P13	Progetto Filosofia	1.012,00
	P14	PON 9035 - Realizzazione rete LAN/WLAN	2.769,80
	P25	Piano Diritto allo Studio - Scuola Infanzia	14.884,38
	P26	Piano Diritto allo Studio - Scuola Primaria	20.333,57
	P27	Piano Diritto allo Studio - Scuola Secondaria 1°	16.929,13
G		Gestioni economiche	
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
R		Fondo di riserva	
	R98	Fondo di riserva	360,00

Per un totale spese di € **121.531,01**.

Z	01	Disponibilità finanziaria da programmare	2.428,95
----------	----	--	----------

Totale a pareggio € **123.959,96**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE**A A01 Funzionamento amministrativo generale 38.062,07**

Funzionamento amministrativo generale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	23.860,76	02	Beni di consumo	15.122,67
02	Finanziamenti dello Stato	14.201,26	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	18.635,60
07	Altre Entrate	0,05	04	Altre spese	1.450,00
			07	Oneri finanziari	2.853,80

A A02 Funzionamento didattico generale 5.893,36

Funzionamento didattico generale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	5.893,36	02	Beni di consumo	2.717,45
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	338,84
			04	Altre spese	2.837,07

P P01 Progetto Lingua 865,00

Progetto Lingua

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	865,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	865,00

P P03 Viaggi e Visite di Istruzione 5.656,70

Viaggi e Visite di Istruzione

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	5.656,70	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.656,70

P P06 Educare al proprio benessere 250,00

Educare al proprio benessere

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	250,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	250,00

P P08 Musica a scuola 3.261,00

Musica a scuola

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	3.261,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.261,00

P	P09	Educazione Motoria	2.773,01
----------	------------	---------------------------	-----------------

Educazione Motoria

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.773,01	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.773,01

P	P10	Adulti Stranieri	271,92
----------	------------	-------------------------	---------------

Adulti Stranieri

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	271,92	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	271,92

P	P11	Formazione - Aggiornamento	3.201,59
----------	------------	-----------------------------------	-----------------

Formazione - Aggiornamento

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	242,85	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.201,59
02	Finanziamenti dello Stato	2.958,74			

P	P12	Miglioramento Offerta Formativa	5.007,48
----------	------------	--	-----------------

Miglioramento Offerta Formativa

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	5.007,48	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.007,48

P	P13	Progetto Filosofia	1.012,00
----------	------------	---------------------------	-----------------

Progetto Filosofia

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.012,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.012,00

P	P14	PON 9035 - Realizzazione rete LAN/WLAN	2.769,80
----------	------------	---	-----------------

PON 9035 - Realizzazione - Ampliamento - Adeguamento delle Infrastrutture di rete LAN/WLAN

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.769,80	02	Beni di consumo	2.646,80
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	123,00

P	P25	Piano Diritto allo Studio - Scuola Infanzia	14.884,38
----------	------------	--	------------------

Piano Diritto allo Studio - Scuola Infanzia

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	14.884,38	02	Beni di consumo	5.998,38
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	8.686,00
			04	Altre spese	200,00

P	P26	Piano Diritto allo Studio - Scuola Primaria	20.333,57
----------	------------	--	------------------

Piano Diritto allo Studio - Scuola Primaria

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	20.333,57	02	Beni di consumo	7.279,20
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	11.804,37
			04	Altre spese	1.250,00

P	P27	Piano Diritto allo Studio - Scuola Secondaria 1°	16.929,13
----------	------------	---	------------------

Piano Diritto allo Studio - Scuola Secondaria 1°

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	16.929,13	02	Beni di consumo	4.477,04
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	11.452,09
			04	Altre spese	1.000,00

R	R98	Fondo di Riserva	360,00
----------	------------	-------------------------	---------------

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 al 2,10% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 02 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 7 comma 3 del D.I. 44/2001.

Z	Z01	Disponibilità finanziarie da programmare	2.428,95
----------	------------	---	-----------------

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Mirka Agostinetti