



United Nations  
Educational, Scientific and  
Cultural Organization



**I.C.A.S. "S.G.BOSCO"**  
Member of UNESCO  
Associated Schools



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE  
"S. GIOVANNI BOSCO"**

Via Trento, 36 - 81050 PORTICO DI CASERTA (CE) – Distretto Scolastico 16  
Codice Meccanografico: CEIC82900P – Codice Fiscale: 80106720610

**CONTATTI:** Tel. DS 0823695009 – Tel.DSGA 0823691434 - Tel./Fax Segr. 0823691434

E-mail: [ceic82900p@istruzione.it](mailto:ceic82900p@istruzione.it) PEC [ceic82900p@pec.istruzione.it](mailto:ceic82900p@pec.istruzione.it) Sito Web:

[www.icboscoporticodicaserta.gov.it](http://www.icboscoporticodicaserta.gov.it)



Prot. N. 624/C3

Portico di Caserta, 04/02/2016

Alla Giunta Esecutiva  
Ai Revisori dei Conti

# Documento del DSGA a corredo della relazione al Programma annuale 2016

## PREMESSA

Con la [Circolare n. 13439 del 11.09.2015](#) il MIUR ha fornito indicazioni riepilogative per l'anno 2016. La nota, inviata tramite mail, fa riferimento al comma 11 della L. 107/2015 c.d. "Buona Scuola" e comunica in via preventiva **la risorsa finanziaria calcolata sulla base del DM n. 21/07** nonché con l'incremento previsto dal comma 11 della L.107/2015 per la definizione dei *parametri dimensionali e di struttura rivisitati*, da iscrivere nel bilancio in entrata in conto competenza, ammonta ad **€ 72.211,50 quota riferita al periodo gennaio-agosto 2016**, mentre la quota riferita al periodo settembre-dicembre 2016 sarà oggetto di successiva integrazione, per consentire una ordinata gestione dei dimensionamenti.

La risorsa è destinata a finanziare:

1. Spese funzionamento amministrativo e didattico;
2. Compensi ai revisori dei conti dovuti dalle Scuole capo fila;
3. Spese per appalti di pulizia.

Risorsa finanziaria assegnata da MIUR		72.211,50	
<i>la risorsa comunicata comprende gli 8/12i dell'EF 2016:</i>			
Dati Comunicati da MIUR Nota 13439 del 11-09-2015	Supplenze brevi e saltuarie	D.M. 21/2007	
	Quota fissa per istituto		1.543,40
	Quota per sede aggiuntiva	Tab. 2 Quadro A	561,24
	Quota per alunno	D.M. 21/2007	10.540,04
	Quota per alunno div. Abile		437,76
	Scuole capofila per revisori	Art.6 DL 78/2010	-
	ex LSU ( <b>Gen-Giu 2016</b> )		59.129,06
	ex Appalti Storici ( <b>Gen-Mar 2016</b> )		-
	Co,Co.Co, ( <b>Gen-Ago 2016</b> )		-

Il Ministero ha assegnato la somma di € **29.129,06** lordo dipendente quale dotazione finanziaria **finalizzata al pagamento degli istituti contrattuali** relativi al periodo gennaio-agosto 2016. Questo budget, in applicazione dell'art.2 comma 197 della L. 191/2009 (Legge Finanziaria 2010 concernente il cd. **Cedolino Unico**), non dovrà essere prevista in bilancio e, pertanto, non accertata.

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)

Tutto ciò premesso il Programma Annuale dell'esercizio 2016 è stato definito in base al percorso di seguito esposto.

In aggiunta alle citate risorse, il Dsga ha proceduto alla ricognizione di tutte gli altri importi utili alla definizione delle poste da iscrivere nel programma, tenendo presente che quelle non comprese nel budget della scuola potranno essere spese solo dopo specifica comunicazione da parte del soggetto erogatore.

In via prioritaria, quindi, è stata determinata la situazione finanziaria definitiva al 31/12/2014 (**mod. J, art. 18, comma 1, lett. b**) dopo avere accertato la movimentazione dei residui attivi e passivi degli anni precedenti e la consistenza di quelli relativi all'esercizio 2014.

Dalla citata situazione emerge un fondo di cassa a fine esercizio di € **113.016,40** esattamente corrispondente a quello indicato nell'estratto conto finale del nostro istituto cassiere, allegato in fotocopia al mod. "J".

La gestione di competenza ha fatto registrare un disavanzo di esercizio di € 50.331,62 atteso che sono state accertate entrate effettive per € 317.361,41 mentre sono state impegnate spese effettive per € 367.693,03 coperte in parte con l'Avanzo di Amministrazione e determinando in realtà un **avanzo complessivo di € 265.484,30**.

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 la nota ministeriale citata il fondo per il funzionamento dal 2016 è raddoppiato ed impone che siano rivisti integralmente i parametri per la ripartizione delle risorse alle singole scuole, ormai non più rispondenti alle mutate esigenze e condizioni del settore scolastico.

### DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

Le risorse finanziarie, di cui dispone l'Istituto Comprensivo e sulle quali si basa il Programma Annuale 2015 sono complessivamente pari a € 265.484,30 così suddivise:

**Aggregato 01: Avanzo di amministrazione:**

<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>265.484,30</b>
	<b>01</b>	<i>Non vincolato</i>	132.941,21
	<b>02</b>	<i>Vincolato</i>	132.543,09

Nell'esercizio finanziario 2015 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 265.484,30 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 132.941,21 senza vincolo di destinazione e di € 132.543,09 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 113.016,40.

Dalla Situazione amministrativa alla data del 31/12/2015 (Mod. C) risulta un Avanzo di amministrazione di € 265.484,30 di cui € 132.543,09 sono fondi con vincolo di destinazione così suddivisi:

N.	Provenienza 2014	Descrizione	Importo	Destinazione 2015
	<b>A02</b>	Finanziamento sussidi alunni H	3.697,26	A02
	<b>A02</b>	Orientamento Scolastico	402,50	A02
	<b>A02</b>	Visite guidate	390,00	A02
	<b>A01</b>	Contributo SA per contratti pubblici	225,00	A01
	<b>A03</b>	Frutta nelle scuole anni precedenti	192,26	P209
	<b>Z01</b>	Residui attivi dal 2008 al 2012	127.636,07	Z01
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO</b>			<b>132.543,09</b>	
<b>TOTALE AVANZO NON VINCOLATO</b>			132.941,21	<b>A01 – 10.000,00</b> <b>A02 – 2.500,00</b> <b>A04 - 12.000,00</b> <b>P220 – 5.000,00</b> <b>P223 – 3.300,00</b> <b>Z01 – 1.000,00</b>
<b>TOTALE</b>			<b>265.484,30</b>	

E l'avanzo è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento amministrativo generale	225,00	10.000,00
A02	Funzionamento didattico generale	4.489,76	2.500,00
A03	Spese di personale	0,00	0,00
A04	Spese d'investimento	0,00	12.000,00
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00
P209	Programma "Frutta nelle scuole"	192,26	0,00
P220	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	0,00	5.000,00
P223	Progetto "Trinity"	0,00	3.300,00
<b>TOTALE</b>		<b>4.907,02</b>	<b>32.800,00</b>

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 4.907,02 e non vincolato di € 32.800,00. La parte rimanente € 227.777,28 andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z01) di cui € 127.636,07 riguardano i residui attivi del MIUR ancora non riscossi dal 2008 al 2012.

### Aggregato 02: Finanziamenti dallo Stato

**€ 59.129,06**

#### 01 - Dotazione Ordinaria

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

02		<i>Finanziamenti dallo stato</i>	<b>59.129,06</b>
	<b>01</b>	<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.	59.129,06

La dotazione finanziaria spettante è stata comunicata con l'email del 11/09/2015 ed è stata iscritta nell'aggregato 02 - voce 01.

Il totale complessivo dell'aggregato è pari ad € **59.129,06**, comprensivo delle somme dovute alla realizzazione del POF.

Conto	Importo in €	Descrizione
2.1.10	59.129,06	Finanziamento spese per servizi di pulizia esterni

### Fondo per le supplenze brevi

Con l'a.s. 2015/2016 si avvia un nuovo processo di liquidazione delle competenze "NOI PA/Cedolino Unico Compensi vari" per le supplenze brevi e saltuarie del personale scolastico non di ruolo. La scuola, nel corso dello svolgimento del rapporto di lavoro, è tenuta ad inserire al SIDI tutte le eventuali variazioni di stato giuridico (assenze, cessazioni anticipate, etc.) e le trasmette mediante apposite funzioni, a NoiPA per aggiornare le competenze mensili, ove necessario, restituendole a SIDI.

Il sistema del Mef procederà alla verifica della capienza e aggiorna la disponibilità dei fondi per effetto dei contratti stipulati trasmessi a NoiPA

### TABELLA 2 – Fondo per il funzionamento delle Istituzioni Scolastiche – periodo genn/ago 2015

Quadro A – articolo 3, c.1 e 2 – Tipologia di istituto

- ✓ € 1.543,40 – quota fissa per ogni istituto
- ✓ € 561,24 – quota fissa per ogni sede aggiuntiva

- ✓ € 10.540,04 – quota per ognuno alunno in organico di diritto (8/12i)
- ✓ € 437,76 – quota per ognuno alunno H in organico di diritto (8/12i)

Il finanziamento complessivo per il funzionamento è quindi pari ad **€ 13.082,44**

#### Quadro riassuntivo della Dotazione Ordinaria

<b>Risorsa finanziaria assegnata</b>		<b>72.211,50</b>
<i>la risorsa assegnata comprende:</i>		
Servizi di pulizia (Gen-Giu 2016)		<b>59.129,06</b>
Contributo per il funzionamento	Tab. 2 Quadro A D.M. 21/2007	<b>13.082,44</b>

#### ✓ RISORSE ASSEGNATE 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. 2014/15, 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".

In base all'intesa del 07/08/2015 tra MIUR e OO.SS. rappresentative del comparto Scuola la retribuzione accessoria complessivamente disponibile è di **€ 30.744,40 lordo dipendente per il periodo gennaio-agosto 2016** e 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) € 25.029,51;
- le **funzioni strumentali** al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL) € 2.759,53;
- gli **incarichi specifici** del personale ATA (art. 47 CCNL) € 1.252,90;
- le **ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti** (art. 30 CCNL) € 1.702,46;

di **€ 15.372,19 lordo dipendente per il periodo settembre-dicembre 2015** e comprende le voci sotto elencate:

- il **fondo dell'istituzione scolastica**, € 12.514,75;
- le **funzioni strumentali** al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL) € 1.379,75;
- gli **incarichi specifici** del personale ATA (art. 47 CCNL) € 626,45;
- le **ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti** (art. 30 CCNL) € 851,24;

**Aggregato 02/04: Altri finanziamenti vincolati** € 0,00

Non si da luogo ad alcuna previsione.

**Aggregato 03: Finanziamenti dalla Regione** € 0,00

Non si da luogo ad alcuna previsione in quanto la scuola non beneficia, direttamente, di contributi della Regione Campania.

**Aggregato 04: Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni****€ 18.500,00**

## 01 - Unione Europea

04		<i>Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni</i>	<b>18.500,00</b>
	01	<i>Unione Europea</i>	18.500,00
	02	<i>Provincia non vincolati</i>	0,00
	03	<i>Provincia vincolati</i>	0,00
	04	<i>Comune non vincolati</i>	0,00
	05	<i>Comune vincolati</i>	0,00
	06	<i>Altre istituzioni</i>	0,00

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
4.1.1	18.500,00	10.8.1.A1-FESRPN-CA-2015-28 Didattica in rete

## 05 - Comune vincolati

Non si da luogo ad alcuna previsione in quanto la scuola non beneficia, direttamente, di contributi del Comune che provvede autonomamente a fornire la scuola di materiale di facile consumo, materiale di pulizia e registri per la didattica e l'amministrazione.

**Aggregato 05: Contributi da famiglie****€ 12.000,00**

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

E' stata fatta una previsione di incasso per i contributi delle famiglie, in fase di iscrizione, così come segue:

05	Contributi da famiglie	Quota unitaria	€ 16,00	Num. Alunni	750	€ 12.000,00	
		Descrizione		Ripartizione della quota per destinazione	Somma da utilizzare	Destinazione	
	01	Non Vincolati	Funz. Didattico	€ 9,50	7.125,00	7.125,00	A02
	02	Vincolati	Assicurazione	€ 6,50	4.875,00	4.875,00	A02

Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi per l'ampliamento dell'offerta formativa e l'assicurazione integrativa individuale.

05		<i>Contributi da Privati</i>	<b>12.000,00</b>
	01	<i>Famiglie non vincolati</i>	7.125,00
	02	<i>Famiglie vincolati</i>	4.875,00
	03	<i>Altri non vincolati</i>	0,00
	04	<i>Altri vincolati</i>	0,00

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
5.1.1	7.125,00	Contributi per funzionamento didattico
5.2.1	4.875,00	Assicurazione alunni

Nel corso dell'esercizio 2016, verranno introitati le quote per i Viaggi di Istruzione, visite guidate, ecc. ecc. Si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

**Aggregato 07: Altre entrate****€ 0,00**

## 01 - Interessi attivi

Nel corso dell'esercizio 2016 verranno introitati gli interessi attivi che matureranno sul c/c bancario della Tesoreria Unica (Banca d'Italia) e del c/c postale. Nel programma annuale non viene iscritta alcuna cifra in quanto si procederà con opportune variazioni di bilancio solo dopo aver accertato l'entrata.

## Aggregato 99: Partite di giro

€ 300,00

### 01 - Anticipazioni

Su questo aggregato si imputa il Fondo per le Minute Spese che si quantifica in € 300,00 come anticipazione al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

## DETERMINAZIONE DELLE SPESE

La determinazione delle Spese è stata effettuata tenendo conto delle spese effettive sostenute nell'anno precedente verificando opportunamente, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2016. In questo senso per ogni Attività e per ogni Progetto è stata predisposta una scheda di Spesa allegata al modello A ove vengono elencate in maniera analitica le esigenze di spesa relative ad ognuna di essa.

La parte relativa alle spese è suddivisa in Attività, Progetti, Fondo di riserva e Disponibilità finanziaria da programmare. Ognuna delle attività/progetto ha una propria scheda illustrativa e una finanziaria in cui sono riportati in dettaglio le spese inerenti l'attività e la provenienza delle risorse.

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;
  - A03 spese di personale;
  - A04 spese di investimento;
  - A05 manutenzione degli edifici;
- **PROGETTI**: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola;
- **GESTIONI ECONOMICHE**, ove presenti;
- **FONDO DI RISERVA**.

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

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
<b>A</b>		Attività	
	A01	Funzionamento amministrativo generale	82.236,50
	A02	Funzionamento didattico generale	18.989,76
	A03	Spese di personale	0,00
	A04	Spese d'investimento	12.000,00
	A05	Manutenzione edifici	0,00
<b>P</b>		Progetti	
	P209	Programma "Frutta nelle scuole"	192,26
	P220	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	5.000,00
	P222	PON 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28 Didattica in rete	18.500,00

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
	P223	Progetto "I want to speak english"	4.000,00
<b>G</b>		Gestioni economiche	
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
<b>R</b>		Fondo di riserva	
	R98	Fondo di riserva	200,00

Per un totale spese di € **141.118,52**.

<b>Z</b>	01	Disponibilità finanziaria da programmare	227.077,28
----------	----	--	------------

Totale a pareggio € **368.195,80**.

Le **Attività/Progetto** prevedono una spesa complessiva di € **141.118,52** così distribuita:

### **ATTIVITÀ**

#### **A 01** Funzionamento amministrativo generale

Le attività previste sono finalizzate a garantire il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto. Sono state, quindi, considerate tutte quelle attività che non sono riferibili a specifici progetti di lavoro, ma che costituiscono l'indispensabile supporto generale allo svolgimento del Piano dell'Offerta Formativa.

Vengono, quindi, imputate al funzionamento amministrativo generale le spese relative a :

- Materiale di facile consumo (carta, cancelleria e stampati)
- Materiale tecnico specialistico
- Giornali e riviste professionali
- Materiale per l'igiene e sicurezza
- Spese per la sorveglianza sanitaria
- manutenzione e funzionamento delle attrezzature informatiche in dotazione agli uffici e dell'edificio
- spese per servizi di pulizia D.M. 92/2005
- spese di amministrazione: postali, spese varie di funzionamento, bancarie
- rimborso spese ai Revisori dei Conti
- Spese per controlli visite fiscali

<b>A</b>	<b>A01</b>	Funzionamento amministrativo generale	<b>82.236,50</b>
----------	------------	---------------------------------------	------------------

Funzionamento amministrativo generale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	10.225,00	02	Beni di consumo	8.800,00
02	Finanziamenti dallo Stato	72.011,50	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	70.929,06
			04	Altre spese	2.282,44
			07	Oneri finanziari	225,00

#### **A 02** Funzionamento didattico generale

Le attività previste sono finalizzate a garantire il funzionamento didattico generale della scuola. Si tratta di attività non riferite a singoli progetti didattici, ma volte a conseguire il complessivo funzionamento ordinario della scuola primaria e secondaria.

Vengono imputate al funzionamento didattico generale le spese relative a:

- Materiale di facile consumo (carta, cancelleria e stampati)
- Materiale tecnico specialistico
- Giornali e riviste professionali
- noleggio e manutenzione delle attrezzature per la fotocoproduzione e per la stampa
- acquisto sussidi e strutture per alunni H
- modulistica ad uso didattico
- acquisto e rinnovo di sussidi didattici e materiale bibliografico destinati ai laboratori e agli alunni quali strumenti di apprendimento

<b>A</b>	<b>A02</b>	Funzionamento didattico generale	<b>18.989,76</b>
----------	------------	----------------------------------	------------------

Funzionamento didattico generale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	6.989,76	02	Beni di consumo	9.697,26
05	Contributi da privati	12.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.292,50

#### **A 03 Spese di personale**

Non è stata prevista alcuna spesa per gli esperti esterni il mancato incasso dei residui attivi degli anni precedenti ha determinato una riduzione degli impegni al fine di sperare in un ritorno all'equilibrio finanziario.

#### **A 04 Spese di investimento**

Le spese previste sono finalizzate all'acquisto di arredi d'ufficio per gli uffici di segreteria, ormai obsoleti, e per integrare gli arredi scolastici nelle aule (banchi, sedie, cattedre, attaccapanni) in priorità della scuola dell'infanzia di Musicile che ne è totalmente sprovvista.

<b>A</b>	<b>A04</b>	Spese d'investimento	<b>12.000,00</b>
----------	------------	----------------------	------------------

Spese d'investimento

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	12.000,00	06	Beni d'investimento	12.000,00

### **PROGETTI**

#### Extracurricolari

COD. PROGETTO	PROGETTI FINANZIATI CON FONDO EUROPEO
P222	10.8.1.A1-FESRPN-CA-2015-28 Didattica in rete

COD. PROGETTO	PROGETTI FINANZIATI CON AVANZO NON VINCOLATO
P209	Programma Frutta nelle scuole
P220	Progetto Formazione e aggiornamento del personale
P223	Progetto "I want to speak english"

**P 209** - Programma Frutta nelle scuole**€ 192,26**

La risorsa finanziaria riguarda un compenso spettante per l'a.s. 2013/2014, messo in pagamento nel 2015 ma restituito a quest'Amministrazione per errato IBAN del dipendente e va liquidato nuovamente entro l'e.f. 2016. Allo stesso tempo si prevede per quest'anno scolastico altro contributo a seguito di nuova adesione al programma, pertanto sarà effettuata opportuna variazione in bilancio con l'accertamento della risorsa finanziaria.

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione vincolato	192,26	01	Personale	192,26

**P 220** – Progetto Formazione e aggiornamento del personale**€ 5.000,00**

Le spese riguardano il progetto di formazione ed informazione previsto per il personale dipendente dell'istituto per l'A.S. 2015/2016 e 2016/2017 inerente argomenti quali la privacy, la sicurezza e la L.150/2009, etc. Sono, inoltre, previsti incontri di formazione attraverso reti con le scuole del territorio.

**Afferiscono a questo progetto le spese relative a:**

- compensi per esperti e consulenti
- spese per acquisto di riviste ed altro materiale per autoaggiornamento

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione non vincolato	5.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.000,00

**P 222** - 10.8.1.A1-FESRPN-CA-2015-28 Didattica in rete**€ 18.500,00**

Il progetto autorizzato è **finalizzato alla realizzazione, all'ampliamento o all'adeguamento delle infrastrutture di rete LAN/WLAN**. Asse II Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - Obiettivo specifico - 10.8 – *“Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi”* – Azione 10.8.1 *Interventi infrastrutturali per l'innovazione tecnologica, laboratori professionalizzanti e per l'apprendimento delle competenze chiave”*.

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	18.500,00	01	Personale	370,00
			02	Beni di consumo	13.325,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.405,00
			06	Beni d'investimento	2.400,00

**P223** - Progetto “I want to speak english”**€ 4.000,00**

Il Progetto è finalizzato alla certificazione British attraverso un percorso di apprendimento della lingua inglese per certificare le competenze linguistiche su vari livelli. Il corso avrà una durata di almeno 40 ore con la presenza di un docente esterno di madre lingua che sarà reclutato con bando esterno.

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	4.000,00	01	Personale	3.050,00

			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi – Contributo per certificazione	950,00
--	--	--	----	--	--------

### **R98 - Fondo di riserva**

Il Fondo di Riserva viene determinato in

**€ 200,00**

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 0,28% 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 01 – Disponibilità da programmare**

**€ 227.077,38**

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, così distinte:

Conto	Importo in €	Descrizione
1.1.0	99.441,31	Non vincolato
1.2.0	127.636,07	Vincolato

La somma indicata nel corrente anno € 127.636,07 **non è spendibile** in quanto, come esplicitamente ribadito dal MIUR nella nota prot. N. 9537 del 14/12/2009 (P.A. 2010), è destinata a coprire i contributi ministeriali non ancora erogati e di dubbia riscossione inseriti fra i residui attivi negli anni finanziari precedenti a partire dal 2008. Questa operazione contabile, scaturisce da un'eventuale mancata riscossione dei residui che andrebbero a creare un dissesto finanziario per l'Istituzione Scolastica. Quest'Amministrazione, pertanto, provvederà ad accantonare tutta la disponibilità da programmare che copre solo parzialmente i residui attivi ancora non riscossi nel Programma Annuale 2016.

## **VERIFICA E RENDICONTAZIONE**

E' prevista una verifica finale da parte dei Referenti dei Progetti, delle Commissioni e dei Dipartimenti e delle Funzioni Strumentali al POF sui risultati raggiunti, che consentirà al Dirigente Scolastico di rendicontare al Consiglio d'Istituto nel prossimo mese di giugno, anche sulla base della Relazione della DSGA di verifica al 30 giugno.

## **CONCLUSIONI**

Alla luce delle cifre esposte in questa Relazione e degli allegati a corredo e della specifica relazione del Dirigente Scolastico. Il DSGA invita la Giunta Esecutiva ed il Consiglio di Istituto a voler deliberare il Programma Annuale che pareggia in un importo complessivo a € **368.195,80** senza alcuna riserva.

**Il DSGA**

Dr.ssa Monica Barbiero