



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

## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

### AL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2019

#### PREMESSA

Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2019 periodo 01/01/2019 – 31/12/2019 e tiene conto del nuovo regolamento di contabilità contenuto nel decreto 28 agosto 2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" entrato in vigore il 17 novembre 2018.

Per l'applicazione operativa del nuovo regolamento l'art. 55 prevede queste decorrenze:

*"Il presente regolamento sostituisce il regolamento di cui al decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca 1° febbraio 2001, n. 44, le cui disposizioni continuano ad applicarsi fino al 31 dicembre dell'esercizio finanziario in corso alla data di entrata in vigore del presente regolamento e sono abrogate successivamente a tale data. Le disposizioni di cui al presente regolamento si applicano a far data dall'esercizio finanziario successivo a quello della loro entrata in vigore".*

Da un estratto del suddetto decreto si evidenzia come il Programma Annuale è il documento contabile che rappresenta la gestione finanziaria di quanto previsto dal P.T.O.F.:

#### PROGRAMMA ANNUALE

##### Art. 4 Programma annuale e anno finanziario

1. La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si svolge in base al programma annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; della stessa si fornisce inoltre una rappresentazione anche in termini di cassa.
2. È vietata la gestione di fondi al di fuori del programma annuale, fatte salve le previsioni di cui agli articoli 25, 26 e 27.
3. L'unità temporale della gestione è l'anno finanziario che comincia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno; dopo tale termine non possono essere effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto.
4. Con l'approvazione del programma annuale si intendono autorizzati l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese ivi previste. Resta, comunque, fermo il dovere di procedere all'accertamento anche delle sole entrate non previste nel programma medesimo.

##### Art. 5 - Redazione del programma annuale

1. Il programma annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate «entrate» e «spese».
2. Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza.
3. Le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate. Nel caso in cui in istituti di istruzione secondaria di secondo grado funzionano, unitamente ad altri corsi di studio di istruzione secondaria di secondo grado, corsi di studio che richiedono beni strumentali, laboratori e officine d'alto valore artistico o tecnologico, le maggiori risorse per il raggiungimento degli obiettivi di tali corsi, purché coerenti con il P.T.O.F., confluiscono in uno specifico progetto.
4. Le spese non possono superare, nel loro importo complessivo, le entrate ed il programma annuale deve risultare in equilibrio.
5. A ciascuna destinazione di spesa compresa nel programma annuale per l'attuazione del P.T.O.F. è allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal D.S.G.A., nella quale sono indicati l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese distinte per natura.
6. Per ogni progetto annuale o pluriennale devono essere indicate la fonte di finanziamento, la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione e le quote di spesa attribuite a ciascun anno finanziario, fatta salva la possibilità di rimodulare queste ultime in relazione all'andamento attuativo del progetto, mediante il riporto nella competenza dell'esercizio successivo delle somme non impegnate al 31 dicembre dell'esercizio di riferimento, anche prima dell'approvazione del conto consuntivo.

7. Al programma annuale è allegata una relazione illustrativa, che descrive dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. ed espone sinteticamente i risultati della gestione in corso alla data di presentazione del programma medesimo, come rilevati nelle schede di cui al comma 5, e quelli del precedente esercizio finanziario. La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, e quelli reperiti mediante sistemi di raccolta fondi o di adesione a piattaforme di finanziamento collettivo. Ove vi sono gestioni economiche separate, la relazione deve riportare gli elementi di cui agli articoli 25, comma 5, 26, comma 4, 27, comma 5.

8. Il programma annuale è predisposto dal dirigente scolastico con la collaborazione del D.S.G.A. per la parte economico-finanziaria ed è proposto dalla Giunta esecutiva, unitamente alla relazione illustrativa, entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento al Consiglio d'istituto per l'approvazione. Entro la stessa data del 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento, il programma annuale e la relazione illustrativa sono sottoposti ai revisori dei conti per il parere di regolarità contabile. I revisori dei conti rendono di regola il suddetto parere, che può essere acquisito anche con modalità telematiche ed essere verbalizzato successivamente, nella prima visita utile, entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento.

9. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata dal Consiglio d'istituto entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento, anche nel caso di mancata acquisizione del predetto parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa. In caso di parere dei revisori dei conti non favorevole al suddetto programma per rilevata mancanza di regolarità contabile, l'istituzione scolastica tiene conto delle osservazioni formulate dai revisori dei conti e, in caso di mancato recepimento, fornisce adeguata motivazione, anche nel caso in cui il predetto parere sia stato acquisito dopo la deliberazione del Consiglio d'istituto.

10. Ai fini della tempestiva elaborazione del programma annuale, il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, ai sensi dell'articolo 1, comma 11, della legge n. 107 del 2015, entro il 30 settembre di ciascun anno provvede a erogare alle istituzioni scolastiche, il fondo di funzionamento in relazione alla quota corrispondente al periodo compreso tra il mese di settembre e il mese di dicembre dell'anno scolastico di riferimento. Entro la medesima data, il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca comunica in via preventiva l'ulteriore risorsa finanziaria che compone il fondo di funzionamento, tenuto conto di quanto eventualmente previsto nel disegno di legge del bilancio dello Stato, relativamente al periodo compreso tra il mese di gennaio ed il mese di agosto dell'anno scolastico di riferimento, da erogarsi nei limiti di quelle iscritte in bilancio a legislazione vigente entro e non oltre il 28 febbraio dell'esercizio finanziario cui fa riferimento il programma annuale.

11. Il programma annuale è pubblicato entro quindici giorni dall'approvazione, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136, della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito internet di ciascuna istituzione scolastica, sezione amministrazione trasparente.

Omissis

## REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

### Art. 11 - Attività gestionale

1. Spetta al dirigente scolastico la realizzazione del programma annuale nell'esercizio dei compiti e della responsabilità di gestione di cui all'articolo 25 del decreto legislativo n. 165 del 2001. 2. Il D.S.G.A., sulla base delle codifiche stabilite nella modulistica di cui all'articolo 41 e su indicazione del dirigente scolastico, imputa le spese al funzionamento amministrativo e didattico generale, ai compensi spettanti al personale dipendente per effetto di norme contrattuali e di disposizioni di legge, alle spese di investimento e ai progetti, nei limiti della rispettiva dotazione finanziaria stabilita nel programma annuale e delle disponibilità riferite ai singoli progetti. A tal fine, le schede di cui all'articolo 5, comma 5, sono costantemente aggiornate a cura del D.S.G.A. medesimo, con riferimento alle spese sostenute.

### **DETERMINAZIONE DELLE RISORSE - ASSEGNAZIONI**

Il Programma Annuale è stato redatto in conformità alle prescrizioni della **Nota MIUR Prot. n. 19270 del 28 settembre 2018** – Comunicazione preventiva per la predisposizione del Programma Annuale e.f. 2019 relativamente al periodo gennaio - agosto.

Le assegnazioni finanziarie (Dotazione ordinaria) comprendono:

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

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

|   |         |
|---|---------|
| RELAZIONE (proposta dalla Giunta Esecutiva) | DS/DSGA |
| Mod. A (Programma Annuale)                  | DS      |
| Mod. B (Scheda illustrativa finanziaria)    | DSGA    |
| Mod. C (Situazione amministrativa)          | DSGA    |
| Mod. D (Utilizzo avanzo di amministrazione) | DSGA    |
| Mod. E ( Riepilogo per tipologia di spese)  | DSGA    |

## LE RISORSE UMANE

### Dati Generali Scuola - Data di riferimento: 10 ottobre 2018

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

- Sezioni Scuola Infanzia: n. 7 a Tempo Ridotto con 167 alunni  
n. 7 a Tempo Normale con 171 alunni
  
- Classi Scuola Primaria: n. 3 classi Prime a Tempo Normale con 65 alunni  
n. 2 classi Prime a Tempo Pieno con 45 alunni  
n. 4 classi Seconde a Tempo Normale con 73 alunni  
n. 2 classi Seconde a Tempo Pieno con 46 alunni  
n. 5 classi Terze a Tempo Normale con 89 alunni  
n. 2 classi Terze a Tempo Pieno con 44 alunni  
n. 3 classi Quarte a Tempo Normale con 67 alunni  
n. 2 classi Quarte a Tempo Pieno con 47 alunni  
n. 3 classi Quinte a Tempo Normale con 67 alunni  
n. 3 classi Quinte a Tempo Pieno con 63 alunni
  
- Classi sc.sec. 1° grado: n. 2 classe Prime con 34 alunni  
n. 1 classe Seconde con 21 alunni  
n. 2 classe Terze con 35 alunni

### PERSONALE IN SERVIZIO

#### Dati Personale - Data di riferimento: 10 ottobre 2017

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

Docenti n. 112 così suddivisi:

- Insegnanti titolari a tempo indeterminato n. 69
- Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time n. 1
- Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato n. 10
- Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale n. 4
- Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale n. 0
- Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 9
- Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 14
- Insegnanti di religione a tempo indeterminato n. 1
- Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time n. 0
- Insegnanti di religione incaricati annuali n. 4
- Insegnanti su posto normale a tempo determinato su spezzone orario n. 0

Personale ATA n. 19 così suddivisi:

- Direttore dei SS.GG.AA. n. 1
- Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato n. 3
- Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 2
- Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato n. 11
- Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 2
- Insegnante dispensata dalla funzione con incarichi amministrativi n. 1
- Personale ATA a tempo indeterminato part-time n. 2

## PARTE PRIMA

### DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

Le risorse in entrata, previste per il Programma Annuale 2019, provengono da:

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

**MOD. A**

**PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO A**  
Esercizio finanziario 2019

| Liv. I | Livello II | ENTRATE  | Importi           |
|--------|------------|--|-------------------|
| 01     |            | <b>Avanzo di amministrazione presunto</b>  | <b>58.555,72</b>  |
|        | 01         | Non vincolato  | 45.615,76         |
|        | 02         | Vincolato  | 12.939,96         |
| 02     |            | <b>Finanziamenti dall'Unione Europea</b>   |                   |
|        | 01         | Fondi sociali europei (FSE)  |                   |
|        | 02         | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)   |                   |
|        | 03         | Altri finanziamenti dall'Unione Europea  |                   |
| 03     |            | <b>Finanziamenti dallo Stato</b>   | <b>75.871,72</b>  |
|        | 01         | Dotazione ordinaria  | 75.871,72         |
|        | 02         | Dotazione perequativa  |                   |
|        | 03         | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)                                    |                   |
|        | 04         | Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)  |                   |
|        | 05         | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato  |                   |
|        | 06         | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato  |                   |
| 04     |            | <b>Finanziamenti dalla Regione</b>   | <b>12.672,00</b>  |
|        | 01         | Dotazione ordinaria  |                   |
|        | 02         | Dotazione perequativa  |                   |
|        | 03         | Altri finanziamenti non vincolati  |                   |
|        | 04         | Altri finanziamenti vincolati  | 12.672,00         |
| 05     |            | <b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>                                     | <b>171.695,00</b> |
|        | 01         | Provincia non vincolati  |                   |
|        | 02         | Provincia vincolati  |                   |
|        | 03         | Comune non vincolati   |                   |
|        | 04         | Comune vincolati   | 171.695,00        |
|        | 05         | Altre Istituzioni non vincolati  |                   |
|        | 06         | Altre Istituzioni vincolati  |                   |
| 06     |            | <b>Contributi da privati</b>   | <b>92.500,00</b>  |
|        | 01         | Contributi volontari da famiglie   | 45.000,00         |
|        | 02         | Contributi per iscrizione alunni   |                   |
|        | 03         | Contributi per mensa scolastica  |                   |
|        | 04         | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero   | 40.000,00         |
|        | 05         | Contributi per copertura assicurativa degli alunni   | 6.000,00          |
|        | 06         | Contributi per copertura assicurativa personale  | 500,00            |
|        | 07         | Altri contributi da famiglie non vincolati   |                   |
|        | 08         | Contributi da imprese non vincolati  | 1.000,00          |
|        | 09         | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati  |                   |
|        | 10         | Altri contributi da famiglie vincolati   |                   |
|        | 11         | Contributi da imprese vincolati  |                   |
|        | 12         | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati  |                   |
| 07     |            | <b>Proventi da gestioni economiche</b>   |                   |
|        | 01         | Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo  |                   |
|        | 02         | Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi  |                   |
|        | 03         | Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo   |                   |
|        | 04         | Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi   |                   |
|        | 05         | Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo                                     |                   |
|        | 06         | Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi   |                   |
|        | 07         | Attività convittuale   |                   |
| 08     |            | <b>Rimborsi e restituzione somme</b>   |                   |
|        | 01         | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali |                   |
|        | 02         | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali   |                   |

**PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO A**  
Esercizio finanziario 2019

| Liv. I                | Livello II | ENTRATE  | Importi           |
|-----------------------|------------|--|-------------------|
|                       | 03         | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali |                   |
|                       | 04         | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie           |                   |
|                       | 05         | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese            |                   |
|                       | 06         | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP                |                   |
| 09                    |            | <b>Alienazione di beni materiali</b>   |                   |
|                       | 01         | Alienazione di Mezzi di trasporto stradali   |                   |
|                       | 02         | Alienazione di Mezzi di trasporto aerei  |                   |
|                       | 03         | Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua  |                   |
|                       | 04         | Alienazione di mobili e arredi per ufficio   |                   |
|                       | 05         | Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze  |                   |
|                       | 06         | Alienazione di mobili e arredi per laboratori  |                   |
|                       | 07         | Alienazione di mobili e arredi n.a.c.  |                   |
|                       | 08         | Alienazione di Macchinari  |                   |
|                       | 09         | Alienazione di impianti  |                   |
|                       | 10         | Alienazione di attrezzature scientifiche   |                   |
|                       | 11         | Alienazione di macchine per ufficio  |                   |
|                       | 12         | Alienazione di server  |                   |
|                       | 13         | Alienazione di postazioni di lavoro  |                   |
|                       | 14         | Alienazione di periferiche   |                   |
|                       | 15         | Alienazione di apparati di telecomunicazione   |                   |
|                       | 16         | Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile                                    |                   |
|                       | 17         | Alienazione di hardware n.a.c.   |                   |
|                       | 18         | Alienazione di Oggetti di valore   |                   |
|                       | 19         | Alienazione di diritti reali   |                   |
|                       | 20         | Alienazione di Materiale bibliografico   |                   |
|                       | 21         | Alienazione di Strumenti musicali  |                   |
|                       | 22         | Alienazioni di beni materiali n.a.c.   |                   |
| 10                    |            | <b>Alienazione di beni immateriali</b>   |                   |
|                       | 01         | Alienazione di software  |                   |
|                       | 02         | Alienazione di Brevetti  |                   |
|                       | 03         | Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore   |                   |
|                       | 04         | Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.   |                   |
| 11                    |            | <b>Sponsor e utilizzo locali</b>   |                   |
|                       | 01         | Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni  |                   |
|                       | 02         | Diritti reali di godimento   |                   |
|                       | 03         | Canone occupazione spazi e aree pubbliche  |                   |
|                       | 04         | Proventi da concessioni su beni  |                   |
| 12                    |            | <b>Altre entrate</b>   | <b>1,00</b>       |
|                       | 01         | Interessi  |                   |
|                       | 02         | Interessi attivi da Banca d'Italia   | 1,00              |
|                       | 03         | Altre entrate n.a.c.   |                   |
| 13                    |            | <b>Mutui</b>   |                   |
|                       | 01         | Mutui  |                   |
|                       | 02         | Anticipazioni da Istituto cassiere   |                   |
| <b>Totale entrate</b> |            |  | <b>411.295,44</b> |

**PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO A**  
Esercizio finanziario 2019

| Liv. I                   | Livello II | SPESE   | Importi           |
|--------------------------|------------|---|-------------------|
| <b>A</b>                 |            | <b>Attività amministrativo-didattiche</b>                 | <b>403.008,78</b> |
|                          | A01        | Funzionamento generale e decoro della Scuola              | 59.129,06         |
|                          | A02        | Funzionamento amministrativo                              | 70.362,96         |
|                          | A03        | Didattica   | 233.516,76        |
|                          | A04        | Alternanza Scuola-Lavoro                                  |                   |
|                          | A05        | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | 40.000,00         |
|                          | A06        | Attività di orientamento                                  |                   |
| <b>P</b>                 |            | <b>Progetti</b>   | <b>7.786,66</b>   |
|                          | P01        | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" |                   |
|                          | P02        | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 |                   |
|                          | P03        | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       |                   |
|                          | P04        | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 7.786,66          |
|                          | P05        | Progetti per "Gare e concorsi"                            |                   |
| <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>500,00</b>     |
|                          | R98        | Fondo di riserva  | 500,00            |
| <b>D</b>                 |            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>              |                   |
|                          | D100       | Disavanzo di amministrazione presunto                     |                   |
| <b>Totale spese</b>      |            |   | <b>411.295,44</b> |
| <b>Z</b>                 | <b>Z01</b> | <b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>           |                   |
| <b>Totale a pareggio</b> |            |   | <b>411.295,44</b> |

## SCANSIONE OPERATIVA

Il Programma Annuale 2019, come per gli anni precedenti è stato predisposto secondo la seguente scansione operativa:

1. Determinazione avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2018
2. Determinazione Fondo di riserva
3. Determinazione Finanziamenti correnti
4. Distribuzione spese su Attività e Progetti
5. Determinazione disponibilità finanziaria da programmare da accantonare

### AGGREGATO 01

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Per l'iscrizione esatta di detta posta del Programma Annuale è indispensabile procedere alla determinazione dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio. La determinazione dell'avanzo di amministrazione è effettuata con il modello C, denominato "Situazione amministrativa presunta al .....".

Il suddetto avanzo è a sua volta suddiviso in:

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

**02 vincolato:** che comprende tutte le economie derivanti da finanziamenti a finalizzazione vincolata che devono essere utilizzati per la stessa attività o progetto (per es. finanziamenti di progetti europei, somme versate dagli studenti per particolari attività, finanziamenti statali per specifiche attività).

Calcolo dell'avanzo d'amministrazione al 31/10/2018

### MOD. C

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2018

|  | Conto residui<br>(Importi in euro) | Conto competenza<br>(Importi in euro) | Totale<br>(Importi in euro) |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 1 Fondo di cassa al 1° Gennaio                 |                                    |                                       | 66.058,48                   |
|  |                                    |                                       | <i>Di cui *</i>             |
|  |                                    |                                       | 0,00                        |
| 2 Riscossioni                                  | (+) 23.024,80                      | 344.862,57                            | 367.887,37                  |
|  | <i>Di cui *</i>                    |                                       |                             |
|  | 0,00                               | 0,00                                  | 0                           |
| 3 Pagamenti                                    | (-) 26.281,20                      | 342.595,24                            | 368.876,44                  |
|  | <i>Di cui *</i>                    |                                       |                             |
|  | 0,00                               | 0,00                                  | 0                           |
| 4 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione</u> | (=)                                |                                       | 65.069,41                   |
|  |                                    |                                       | <i>Di cui *</i>             |
|  |                                    |                                       | 0                           |

|  | Residui esercizi<br>precedenti | Residui dell'esercizio | Totale    |
|--|--------------------------------|------------------------|-----------|
| 5 Residui Attivi                               | (+) 27.054,08                  | 18.812,11              | 45.866,19 |
| 6 Residui Passivi                              | (-) 22.400,00                  | 29.979,88              | 52.379,88 |
| 7 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione</u> | (=)                            |                        | 58.555,72 |

|  |     |  |      |
|--|-----|--|------|
| 8 Riscossioni presunte fino a fine esercizio | (+) |  | 0,00 |
| 9 Pagamenti presunte fino a fine esercizio   | (-) |  | 0,00 |
| 10 Variazione presunta Residui Attivi        | (+) |  | 0,00 |
| 11 Variazione presunta Residui Passivi       | (-) |  | 0,00 |

|  |     |  |           |
|--|-----|--|-----------|
| 12 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2018</u> | (=) |  | 58.555,72 |
|--|-----|--|-----------|

**MOD. D****UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

| Liv. I   | Liv. II | SPESE   | Totale           | importo vincolato | importo non vincolato |
|--|---------|---|------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>A</b>   |         | <b>Attività amministrativo-didattiche</b>                 | <b>56.511,72</b> | <b>12.939,96</b>  | <b>43.571,76</b>      |
|  | A01     | Funzionamento generale e decoro della Scuola              |                  |                   |                       |
|  | A02     | Funzionamento amministrativo                              | 52.361,96        | 12.939,96         | 39.422,00             |
|  | A03     | Didattica   | 4.149,76         |                   | 4.149,76              |
|  | A04     | Alternanza Scuola-Lavoro                                  |                  |                   |                       |
|  | A05     | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           |                  |                   |                       |
|  | A06     | Attività di orientamento                                  |                  |                   |                       |
| <b>P</b>   |         | <b>Progetti</b>   | <b>2.044,00</b>  |                   | <b>2.044,00</b>       |
|  | P01     | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" |                  |                   |                       |
|  | P02     | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 |                  |                   |                       |
|  | P03     | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       |                  |                   |                       |
|  | P04     | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 2.044,00         |                   | 2.044,00              |
|  | P05     | Progetti per "Gare e concorsi"                            |                  |                   |                       |
| <b>G</b>   |         | <b>Gestioni economiche</b>                                |                  |                   |                       |
|  | G01     | Azienda agraria   |                  |                   |                       |
|  | G02     | Azienda speciale  |                  |                   |                       |
|  | G03     | Attività per conto terzi                                  |                  |                   |                       |
|  | G04     | Attività convittuale                                      |                  |                   |                       |
| <b>Totale avanzo utilizzato</b>                        |         |   | <b>58.555,72</b> | <b>12.939,96</b>  | <b>45.615,76</b>      |
| <b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b> |         |   |                  |                   |                       |

**AGGREGATO 03****FINANZIAMENTI DELLO STATO**

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

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Finanziamenti dello Stato</b>                          | <b>75.871,72</b> |
| Dotazione ordinaria                                       | 75.871,72        |
| Dotazione perequativa                                     |                  |
| Finanziamenti per l'ampliamento dell'O.F.(ex . L. 440/97) |                  |
| Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)                 |                  |
| Altri finanziamenti non vincolati                         |                  |
| Altri finanziamenti vincolati                             |                  |

**AGGREGATO 03 Voce 01 - "DOTAZIONE ORDINARIA"****€ 75.871,72**

Come da comunicazione nota prot. 19270 del 28 settembre 2018 la risorsa finanziaria assegnata per l'anno 2018 è la seguente:

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

€ 16.742,66 per il funzionamento.

Tale risorsa è stata calcolata per il periodo **gennaio- agosto 2019** e potrà essere oggetto di integrazioni e modificazioni come indicato nella suddetta nota.

**CEDOLINO UNICO - Legge Finanziaria 2010 (Legge 191/2009 art. 2 c.197)****ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE**

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

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

#### ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

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

il **fondo dell'istituzione scolastica**, per il pagamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29-11-2007 (ivi compresi, tra l'altro, il compenso spettante per l'indennità di direzione, quota fissa e variabile, al personale che sostituisce il DSGA e il DS): €. 37.053,48 (settembre 2018/agosto 2019)

le **funzioni strumentali** al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL) : € 5.119,02 (settembre 2018/agosto 2019)

gli **incarichi specifici** del personale ATA (art. 47 CCNL); €. 2.185,23 (settembre 2018/agosto 2019)

le **ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti** (art. 30 CCNL) €. 2.131,61 (settembre 2018/agosto 2019)

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

#### AGGREGATO 04 FINANZIAMENTO DELLA REGIONE

€. 12.672,00

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>Finanziamenti della Regione</b> | <b>12.672,00</b> |
| Dotazione ordinaria                |                  |
| Dotazione perequativa              |                  |
| Altri finanziamenti non vincolati  |                  |
| Altri finanziamenti vincolati      | 12.672,00        |

#### AGGREGATO 04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

€. 12.672,00

Sono previste entrate da parte della Regione Lazio per l'assistenza agli alunni ipoacusici e ipovedenti

#### AGGREGATO 05

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

#### Voce 05 Comune Vincolati

€ 80.000,00

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

#### AGGREGATO 05

##### CONTRIBUTI DA PRIVATI

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

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| <b>Contributi da privati</b> | <b>77.000,00</b> |
| Famiglie non vincolati       | 56.000,00        |
| Famiglie vincolati           |                  |
| Altri non vincolati          | 1.000,00         |
| Altri vincolati              | 20.000,00        |

**Voce 01 "Famiglie non vincolati"****€ 77.000,00**

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

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

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

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

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

**€. 1.000,00**

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

**AGGREGATO 07****ALTRE ENTRATE**

|           |                      |                |
|-----------|----------------------|----------------|
| <b>07</b> | <b>Altre entrate</b> |                |
|           | <b>Interessi</b>     | <b>€ 10,00</b> |

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

**AGGREGATO 99****PARTITE DI GIRO****99 Partite di giro****€ 300,00**

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

**ACCERTAMENTI**

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

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

|  |               |                   |
|--|---------------|-------------------|
|  | <b>TOTALE</b> | <b>235.059,81</b> |
|--|---------------|-------------------|

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

## PARTE SECONDA

### DETERMINAZIONE DELLE USCITE

#### ANALISI DELLE SPESE

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

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

*Schematizzazione mod. A – uscite*

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

## ATTIVITA':

### **ATTIVITA' 01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE** € 42.000,00

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

### **ATTIVITA' 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE** € 38.920,75

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

### **ATTIVITA' 03 – SPESE DI PERSONALE** € 0,00

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

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

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

### **ATTIVITA' 05 – MANUTENZIONE EDIFICI** € 61.129,06

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

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

## PROGETTI

### **P15 CORSI EXTRACURRICULARI E SERVIZI** € 20.000,00

Sono previsti corsi in orario extracurriculare per gli alunni dell'Istituto.  
Al momento della stesura del P.A. vengono organizzati i seguenti corsi:

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

### **P18 INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI** € 80.000,00

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

### **P21 ATTIVITA' ALUNNI** € 12.000,00

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

Il materiale viene acquistato su indicazione dei docenti di classe.

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

## **R FONDO DI RISERVA**

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

## **Z DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

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

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

Mentana 10/10/2017

Il Dirigente Scolastico  
(Prof.ssa Maria Vittoria Pomili)