



Istituto Comprensivo "Nelson Mandela"
Largo Partigiani d'Italia n. 2
26013 CREMA
Tel. 0373202898 - Fax 0373204530
PEC cric82600v@pec.istruzione.it
e-mail cric82600v@istruzione.it – Sito web iccrema3.gov.it



Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2018

RELAZIONE GIUNTA ESECUTIVA



Relazione della Giunta Esecutiva sul Programma annuale per l'esercizio finanziario da proporre al Consiglio di Istituto per la deliberazione e al Collegio dei Revisori per il parere di regolarità contabile.

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato allo schema di programma annuale per il 2018 in ottemperanza alle disposizioni impartite da:

- D.I. 1 febbraio 2001 n. 44;
- della nota MIUR n.19107 del 28/09/2017;

e tenendo conto:

- del PTOF triennio 2016/17 - 2018/2019;
- della determinazione della Amministrazione Comunale relativa al Piano Diritto allo Studio 2017/18 relativamente ai fondi per il funzionamento e per la progettualità – acconto (97%);
- della comunicazione dell'ente bancario relativa agli interessi maturati nell'esercizio finanziario 2017;
- dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio finanziario 2017.

La Giunta Esecutiva non ha ritenuto opportuno predisporre il Piano Annuale 2018 entro il 31 ottobre 2017 (D.I. 44/2001 art. 2 comma 3) perché il MIUR ha comunicato la dotazione ordinaria 2018 (gennaio/agosto) su cui questa scuola può far affidamento in data 28/09/2017, ma solo sotto forma di comunicazione preventiva.

Il Piano Annuale 2018 viene predisposto per il periodo gennaio/dicembre 2018.

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del programma annuale, la Giunta Esecutiva ha tenuto in considerazione e in debite valutazioni i seguenti elementi:

PARTE PRIMA: determinazione delle ENTRATE

Aggregazione 01

Prelevamento Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 corrisponde ad un totale di euro **146.398,42**, è coerentemente distribuito sulle attività e sui progetti dell'anno finanziario 2018 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità.

Per quanto riguarda le **spese finalizzate** (importo vincolato) si dispone il prelevamento di €. **108.842,83**.

La somma di €. **37.555,59**, di cui €. **983,10** destinati al Fondo di Riserva, risulta essere **non finalizzata**.

L'importo è stato suddiviso come risulta dall' allegato ' D ' ed è stato utilizzato per incrementare le Attività e i Progetti che avevano delle entrate non sufficienti a coprire le spese previste.

Aggregazione 02

Finanziamenti dello Stato

2 /1 - Dotazione Ordinaria

La risorsa finanziaria, messa a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio – agosto 2018 per quanto riguarda la voce 01 dell'aggregato 2 – dotazione ordinaria - è stata comunicata in via preventiva con nota n. 19107 del 28/09/2017 ed è pari ad €. **19.662,02**.

Detta risorsa sarà in seguito oggetto di ulteriore comunicazione ed erogazione, fermo restando la necessità di conformarsi a quanto sarà disposto dalla legge di stabilità 2018 o da interventi normativi sopravvenuti.

Tale risorsa è stata calcolata con riferimento al D.M. n. 834 del 15/10/2015 sulla base di parametri dimensionali e di struttura previsti come segue:

- €. 1.333,33 quale quota fissa per istituto
- €. 533,33 quale quota per sede aggiuntiva
- €. 17.110,87 quale quota alunni
- €. 628,49 quale quota per alunni diversamente abili
- €. 56,00 quale quota classi terminali scuola secondaria 1° grado.

e potrà essere oggetto di integrazioni e modificazioni a seguito dell'approvazione della legge di bilancio dello stato per l'anno finanziario 2018.

Per quanto riguarda le misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL) non sono ancora stati assegnati fondi per l'anno sc. 2017/2018, qualora fossero assegnati in corso d'anno non verranno comunque più iscritti a bilancio in quanto accreditati a questo istituto con la procedura del Cedolino Unico.

Dalla quota della risorsa finanziaria complessiva di €. **19.662,02** destinata alla spesa per il funzionamento amministrativo e didattico viene scorporato, nella misura del 5%, il Fondo di Riserva corrispondente alla quota di €. **983,10**.

2 /4 - Altri Finanziamenti Vincolati

Non sono stati assegnati, a tutt'oggi, quote relative al altri finanziamenti vincolati da parte dello Stato.

Con comunicazioni successive verranno disposte eventuali integrazioni alle risorse finanziarie di cui sopra relativamente a:

- legge 440/97 (finanziamenti dei piani dell'ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa e di formazione ed aggiornamento nelle istituzioni scolastiche);
- fruizione della mensa gratuita da parte del personale scolastico (art. 21 CCNL) al fine di consentire l'erogazione ai Comuni della contribuzione alle spese di loro competenza prevista per legge;
- attività complementari di educazione fisica;
- compensi vari.

Aggregazione 04

Finanziamento Enti Locali

4/5 - Comune vincolati

Il Comune di Crema ha erogato a questo istituto, in data 29/12/2017, la quota di

- €. **28.219,38** quale acconto (97%) relativo al contributo diritto allo studio anno sc. 2017/2018 per quanto riguarda i fondi relativi al funzionamento;

- €. **695,99** quale saldo (3%) relativo al contributo diritto allo studio anno sc. 2016/2017 per quanto riguarda i fondi relativi al funzionamento;

- €. **5.403,46** quale contributo progetto orientamento anno scolastico 2017/18.

Detta somma è stata incassata in data 30/12/2017 con reversali n. 32/33/34/35 e distribuita, proporzionalmente rispetto al numero degli alunni di ogni plesso, nei Progetti P4 (Scuole Infanzia) P5 (Scuole Primarie) e P6 (Scuola Media) per quanto riguarda i fondi relativi al funzionamento, e nel Progetto A2 (Funzionamento Didattico Generale) per quanto riguarda i fondi relativi all'orientamento, confluendo nell'avanzo di amministrazione 2017.

Si resta in attesa della determina comunale che assegnerà il contributo a saldo della quota diritto allo studio anno scolastico 2017/2018 (3%) e del relativo mandato di pagamento.

Aggregazione 05

Contributi da privati

5/2 - Famiglie Vincolati

Attività	Enti	Euro
Contributo per viaggi d'istruzione assicurazione e madrelingua	Genitori alunni della Scuola	40.000,00
	TOTALE	40.000,00

Aggregazione 07

Altre Entrate

E' stata comunicata, dall'ente bancario, un'entrata per interessi attivi maturati nell'esercizio finanziario 2017 sul conto corrente bancario, di € **0,05**.

Aggregazione 99

Partite di giro

01 - Reintegro anticipo al Direttore SGA

Il fondo Minute Spese, determinato in €. 200,00, è gestito nelle partite di giro.

La somma relativa all'assegnazione base per supplenze brevi e saltuarie al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP (lordo dipendente) è determinata in base a quanto disposto dal D.M. 21/07. Il processo di liquidazione delle competenze viene effettuato con un sistema integrato di colloquio tra la banca dati SIDI e NOIPA, basato sui principi della cooperazione applicativa.

La somma al netto degli oneri a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP (lordo dipendente) relativa alla dotazione finanziaria finalizzata al pagamento degli istituti contrattuali per il periodo settembre 2017/agosto 2018 (Fondo Istituto – Funzioni Strumentali art. 33 CCNL – Incarichi Specifici art.47 CCNL – ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti o attività complementari di ed. fisica art. 30 CCNL) corrisponde ad € **57.686,70**.

In applicazione all'art. 2 comma 197 della Legge 191/2009, concernente il Cedolino Unico, dette somme non devono essere previste in bilancio e ovviamente neppure accertate. Le stesse dovranno essere gestite secondo le modalità della nota n. 3980 del 16/05/2011 e n. 4074 del 19/05/2011. Dette somme sono determinate ai sensi della vigente normativa contrattuale e sulla base dei dati relativi all'organico di diritto.

Al 31/12/2017 risultano presenti in Bilancio residui attivi pari ad € **51.415,44** relativi al saldo dei fondi PON da incassare da parte del M.I.U.R. per la liquidazione delle spese di pubblicità, di collaudo e gestionali – amministrative (€ **510,24**); al saldo dei fondi da incassare da parte del M.I.U.R. relativi al progetto Atelier Creativo (€ **6.000,00**); all'erogazione dei fondi relativi alla realizzazione del progetto 10.1.1°- FSEPON-LO-“017-5 Inclusione sociale e lotta al disagio (€ **44.905,20**).

Le somme in conto residui attivi degli esercizi precedenti € 510,24 non sono state rimosse.

Al 31/12/2017 non risultano presenti in Bilancio residui passivi.

Le somme in conto residui passivi degli esercizi precedenti sono state tutte pagate.

PARTE SECONDA: determinazione delle SPESE

Per quanto riguarda le spese delle varie aree o aggregazioni si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni:

SPESE			
Aggr.	Voce	Importi in euro	
A	Attività		
	A01	Funzionamento amministrativo generale	26.515,74
	A02	Funzionamento didattico generale	67.554,94
	A03	Spese di personale	11.413,28
	A04	Spese d'investimento	2.163,88
P	Progetti		
	P 1	Linguaggi Diversi	2.112,13
	P 2	Educazione Scientifica e Tecnologica	9.437,45
	P 3	Formazione e sviluppo competenze linguistiche	1.908,26
	P 4	Scuole Infanzia	6.162,37
	P 5	Scuole Primarie	13.917,10
	P 6	Scuola Secondaria 1° grado	18.987,04
	P 7	Fondi PON Inclusione sociale e lotta al disagio	44.905,20
R	Fondo di riserva		983,10
		TOTALE SPESE	206.060,49

99/01/001 PARTITE DI GIRO

Viene proposto di determinare il Fondo Minute Spese in €. 200,00 gestito nelle partite di giro.

A1 Funzionamento amministrativo generale

Il progetto è così finanziato:

- €. 6.938,85 avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2017
- €. 0,05 interessi bancari
- €. 18.678,92 dotazione ordinaria gennaio/agosto 2018 – funzionamento amministrativo/did.
- €. 0,01 chiusura progetto P7 dell'esercizio finanziario 2017 per conclusione
- €. 897,91 chiusura progetto P8 dell'esercizio finanziario 2017 per conclusione.

TOTALE ENTRATE € 26.515,74

La spesa per il funzionamento amministrativo generale prevista in **euro 26.515,74** è così giustificata:

Attività	Importi euro
aggregazione 02 - Beni di consumo	
1 Spese per carta, cancelleria e stampati	1.515,74
2 Spese per giornali e pubblicazioni	100,00
3 Spese per materiali e accessori	6.580,00
aggregazione 03 - Acquisto ser. ed utilizzo beni di terzi	
2 Prestazioni Specialistiche	5.600,00
7 Noleggio Locazione Leasing	9.000,00
8 Utenze e Canoni	3.000,00
11 Servizi Finanziari	20,00
aggregazione 04 - Altre Spese	
1 Spese Amministrative: postali e revisori	700,00
TOTALE	26.515,74

La spesa prevista nel funzionamento amministrativo per le minute spese del D.S.G.A. è pari ad euro **200,00**.

A2 **Funzionamento didattico generale**

Il progetto è così finanziato:

- € 27.554,94 avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2017
- € 40.000,00 famiglie vincolati

TOTALE ENTRATE € 67.554,94

La spesa per il funzionamento didattico generale prevista in euro **67.554,94** è così giustificata:

	Attività	Importi euro
	aggregazione 02 -Beni di Consumo	
1	Acquisto di carta, cancelleria e stampati	3.500,00
2	Giornali e pubblicazioni	500,00
3	Materiali e accessori	9.000,00
	aggregazione 03 -Acquisto ser. ed utilizzo beni di terzi	
2	Prestazioni Professionali	7.000,00
4	Promozione	500,00
12	Assicurazioni	7.500,00
13	Visite e viaggi d'istruzione	33.000,00
	aggregazione 06	
3	Beni Mobili	6.554,94
	TOTALE	67.554,94

A3 Spese di Personale

Il progetto è così finanziato:

- € 11.413,28 avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2017

TOTALE ENTRATE € 11.413,28

La spesa per il personale prevista in euro **11.413,28** è così giustificata:

	Attività	Importi euro
	aggregazione 01 -Personale	
10	Altre Spese di Personale	6.500,00
	aggregazione 03 -Acquisto ser. ed utilizzo beni di terzi	
5	Formazione e Aggiornamento	4.913,28
	TOTALE	11.413,28

A4 **Spese d'investimento**

Il progetto è così finanziato:

- € 2.163,88 avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2017

TOTALE ENTRATE **€ 2.163,88**

La spesa per i beni di investimento prevista in euro **2.163,88** è così giustificata:

	Attività	Importi euro
	aggregazione 06 -Beni di investimento	
3	Beni Mobili	2.163,88
	TOTALE	2.163,88

SPESE PER PROGETTI

Realizzazione dell'autonomia scolastica - Piano Triennale Offerta Formativa approvato dal Collegio Docenti in data 27.11.2015 con delibera n. 3 e dal Consiglio d'Istituto in data 27.11.2015 con delibera n. 6. Aggiornato in data 28/09/2017.

Linguaggi Diversi P1

Il progetto si propone di stimolare la capacità di coniugare conoscenza ed esperienza, potenziare il lavoro interdisciplinare e di gruppo, insegnare a comunicare anche attraverso linguaggi non verbali. Per il finanziamento del progetto, entrate pari a € **2.112,13**, sono stati utilizzati i seguenti fondi :

€ **2.112,13** Avanzo di Amministrazione vincolato dell'esercizio finanziario 2017.

Le spese sono così suddivise:

€ 500,00 per beni di consumo

€. 1.612,13 per acquisto di beni ed utilizzo di servizi di terzi

La spesa globale ammonta ad € **2.112,13**.

Educazione Scientifico Tecnologica P2

Obiettivo prioritario del progetto è avvicinare gli alunni all'indagine sperimentale ed alla progettazione, essenza del sapere scientifico e tecnologico ed elemento indispensabile non solo per promuovere una reale concettualizzazione, ma anche per motivare i giovani all'apprendimento scientifico attraverso il piacere della scoperta ed il gusto di risolvere problemi.

Il progetto è così finanziato:

- € **9.437,45** prelevati dall'Avanzo di Amministrazione Vincolato dell'esercizio finanziario 2017.

La spesa prevista è stata così suddivisa:

- €. 1.437,45 per spese di personale

- €. 4.000,00 per beni di consumo

- €. 4.000,00 per acquisto di beni ed utilizzo di servizi di terzi.

La spesa globale del Progetto è pari ad € **9.437,45**

Formazione e sviluppo competenze linguistiche P3

Questa scuola è sede di un centro di risorse per le Lingue Straniere. Compito prioritario del centro è dare attuazione al piano di formazione per lo sviluppo di competenze linguistico-comunicative e metodologico didattiche in lingua inglese per i docenti della scuola primaria per l'acquisizione della relativa certificazione indispensabile per l'insegnamento.

Sono stati accreditati a questa scuola, quale Centro Territoriale Risorse per le Lingue Straniere, fondi per l'attuazione di un progetto che intende organizzare corsi metodologici-didattici di inglese rivolti alla preparazione dei docenti di scuola primaria.

La somma corrispondente ad €. **1.908,26** viene prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato relativo all'esercizio finanziario 2017 ed utilizzata per le seguenti spese:

- spese di personale €. 1.500,00
- per beni di consumo €. 408,26

La spesa globale del Progetto è pari ad €. **1.908,26**

Scuole Infanzia P4

Il progetto è rivolto agli alunni nella fascia d'età 3/5 anni che risiedono principalmente nel territorio del comune di Crema.

Le finalità che la scuola dell'infanzia si pone nei confronti degli alunni sono:

- sviluppare l'identità
- sviluppare l'autonomia
- sviluppare le competenze
- sviluppare il senso di cittadinanza

Per il raggiungimento delle sopraccitate finalità, per la realizzazione dei progetti contenuti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e per il regolare svolgimento delle attività scolastiche si è finanziato il progetto come segue:

- €. **6.162,37** avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017.

I fondi del Diritto allo Studio – funzionamento e progettualità – a.sc. 2017/18 del Comune di Crema, erogati nella misura del 97%, sono stati già incassati nel mese di dicembre 2017. La quota restante, corrispondente al 3% dei fondi, verrà incassata, con conseguente variazione di bilancio, non appena il Comune di Crema emetterà il relativo bonifico.

Le entrate ammontano quindi ad €. **6.162,37**.

Le spese riguardano il funzionamento e il pagamento dei contratti d'opera rivolti ad esperti esterni che realizzino particolari attività all'interno dei progetti e il materiale relativo al funzionamento del Plesso.

€. 3.662,37 per beni di consumo (carta, cancelleria, stampati, materiale tecnico specialistico ed igienico sanitario)

€. 2.500,00 per prestazioni di servizi da terzi (realizzazione progetto Psicomotricità).

La spesa globale del Progetto è pari ad € **6.162,37** corrispondente all'entrata.

Scuole Primarie P5

Il progetto, che si rivolge agli alunni della scuola primaria che risiedono principalmente nel territorio del comune di Crema, si propone, attraverso attività educative e didattiche unitarie, di trasformare in competenze personali conoscenze ed abilità disciplinari.

Per il raggiungimento delle sopraccitate finalità, per la realizzazione dei progetti contenuti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e per il regolare svolgimento delle attività scolastiche si è finanziato il progetto come segue:

- **€. 13.917,10** avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017.

I fondi del Diritto allo Studio – funzionamento e progettualità – a.sc. 2017/18 del Comune di Crema, erogati nella misura del 97%, sono stati già incassati nel mese di dicembre 2017. La quota restante, corrispondente al 3% dei fondi, verrà incassata, con conseguente variazione di bilancio, non appena il Comune di Crema emetterà il relativo bonifico.

Le entrate ammontano quindi ad **€. 13.917,10**.

La spesa prevista è stata così suddivisa:

- € 11.417,10 per beni di consumo (carta, cancelleria, stampati, materiale tecnico spec.)
- € 2.500,00 per prestazioni di servizi da terzi: esperti esterni (Realizzazione progetto Madre-Lingua Inglese e partecipazione Giochi Matematici).

La spesa globale del Progetto è pari ad **€. 13.917,10**.

Scuola Secondaria Primo Grado P6

Il Progetto, che si rivolge agli alunni della Scuola Secondaria che risiedono nel territorio del comune di Crema e dei comuni limitrofi, si propone, attraverso le attività curricolari e la realizzazione dei progetti contenuti nel PTOF, di stimolare le capacità e le conoscenze dei ragazzi e potenziare il lavoro interdisciplinare e di gruppo.

Per il raggiungimento delle sopraccitate finalità, per la realizzazione dei progetti contenuti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e per il regolare svolgimento delle attività scolastiche si è finanziato il progetto come segue:

- **€. 18.987,04** avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017

I fondi del Diritto allo Studio – funzionamento e progettualità – a.sc. 2017/18 del Comune di Crema, erogati nella misura del 97%, sono stati già incassati nel mese di dicembre 2017. La quota restante, corrispondente al 3% dei fondi, verrà incassata, con conseguente variazione di bilancio, non appena il Comune di Crema emetterà il relativo bonifico.

Le entrate ammontano quindi ad **€. 18.987,04**

La spesa prevista è stata così suddivisa:

- €. 11.987,04 per spese relative ai beni di consumo(carta, cancelleria, stampati, materiale tec. spec.)

- €. 3.000,00 per prestazioni di servizi da terzi: esperti esterni (realizzazione progetti Soundbeam/ Teatro, Facciamo il punto, Spazio ascolto, Snorkeling)
- €. 4.000,00 per acquisto beni di investimento: pianoforte per sezione musicale.

La spesa globale del Progetto è pari quindi ad €. **18.987,04**.

Progetti di Inclusione Sociale e Lotta al Disagio 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-5 P 7

Il Progetto è stato aperto, con variazione di bilancio, il 20/11/2017 con numero di protocollo n. 3460, data di formale assunzione al bilancio del finanziamento relativo al progetto **10.1.1A-FSEPON-LO-2017-5** autorizzato dal MIUR. I fondi dell'Unione Europea sono stati assegnati per la realizzazione di progetti volti a garantire l'apertura delle scuole oltre l'orario scolastico soprattutto nelle aree a rischio ed in quelle periferiche ed a perseguire la riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica formativa.

La somma autorizzata, pari ad €. 44.905,20, è stata disseminata per la copertura di spese relative ad esperti interni/esterni, spese di pubblicità e spese gestionali-amministrative nell'aggregato/voce 1/10/100, come da istruzioni contenute nella lettera di autorizzazione del progetto del 24/07/2017 n. protocollo AOODGEFID/31705.

Per il progetto non è ancora stata incassata nessuna somma relativa ai fondi autorizzati.

Si è proceduto, tuttavia, ad iniziare il progetto attraverso le seguenti azioni:

- a) Nomina responsabile progetto;
- b) Acquisizione CUP;
- c) Assunzione accertamento a bilancio;
- d) Disseminazione accertamento a bilancio;
- e) Pubblicazione bando per ricerca figure esperti interni/esterni;
- f) Pubblicizzazione.

Il progetto è finanziato come segue:

€. **44.905,20** avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017 (somme accertate nell'esercizio finanziario 2017 e quindi trasformate in residuo attivo nell'esercizio finanziario 2018).

La spesa prevista è stata così suddivisa:

€. **44.905,20** in 1/10/100 spese relative al Progetto PON sopra descritto.

R FONDO DI RISERVA

La previsione di euro **983,10** (5% del finanziamento dotazione ordinaria per il funzionamento) ai sensi della normativa vigente verrà utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo e didattico.

Z DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Tutti i fondi sono stati programmati, la disponibilità finanziaria è quindi pari a 0.

Crema, 18/01/2018

Il Segretario della Giunta Esecutiva
Direttore S.G.A.
Lorenza Depoli

Firma autografa sostituita con indicazione a mezzo stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.L.vo n. 39/1993 articolo 3 comma 2.