



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BERNAREGGIO VIA EUROPA

VIA EUROPA 2
20881 BERNAREGGIO (MB)

Codice Fiscale: 94030900156 Codice Meccanografico: MIIC8B100C

RELAZIONE TECNICA DEL D.S.G.A. AL PROGRAMMA ANNUALE 2018

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Maria Teresa Bolzan

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2018 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

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

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

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

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

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

Sedi:

L'istituto scolastico "I.C. BERNAREGGIO – VIA EUROPA, 2 MIIC8B100C - è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	ORDINE SCUOLA	Comune	Indirizzo	Alunni
MIAA8B1019	INFANZIA	BERNAREGGIO	VIA MORSELLI 1	183
MIEE8B101E	PRIMARIA	BERNAREGGIO	VIA PETRARCA 1	403
MIEE8B102G	PRIMARIA	VILLANOVA	VIA S.BARTOLOMEO	96
MIEE8B103L	PRIMARIA	AICURZIO	VIA DELLA VITTORIA	81
MIMM8B101D	SECONDARIA	BERNAREGGIO	VIA EUROPA, 2	230

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2017/2018 risultano quindi iscritti n. 993 alunni

PARTE PRIMA - ENTRATE

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

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	178.358,50
	01	Non vincolato	57.151,42
	02	Vincolato	121.207,08
02		Finanziamenti dello Stato	20.059,74
	01	Dotazione ordinaria	20.059,74
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
03		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	45.000,00
	01	Unione Europea	
	02	Provincia non vincolati	
	03	Provincia vincolati	
	04	Comune non vincolati	
	05	Comune vincolati	45.000,00
	06	Altre istituzioni	
05		Contributi da Privati	44.130,00
	01	Famiglie non vincolati	
	02	Famiglie vincolati	43.500,00
	03	Altri non vincolati	
	04	Altri vincolati	630,00
06		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda agraria	
	02	Azienda speciale	
	03	Attività per conto terzi	
	04	Attività convittuale	
07		Altre Entrate	
	01	Interessi	
	02	Rendite	
	03	Alienazione di beni	
	04	Diverse	
08		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni	

Per un totale entrate di € **287.548,24**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		Avanzo di amministrazione	178.358,50
	01	<i>Non vincolato</i>	57.151,42
	02	<i>Vincolato</i>	121.207,08

Nell'esercizio finanziario 2017 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 178.358,50 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 57.151,42 senza vincolo di destinazione e di € 121.207,08 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 151.971,92.

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione

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

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento amministrativo generale	0,00	56.551,42
A02	Funzionamento didattico generale	31.707,57	0,00
A03	Spese di personale	5.824,53	0,00
A04	Spese di investimento	6.000,00	0,00
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00
P01	ATELIER CREATIVO	1.307,71	0,00
P02	PON	21.978,00	0,00
P03	INFORMATICA	9.491,37	0,00
P04	VIAGGI ISTRUZIONE	0,00	0,00
P05	PROGETTO DIRITTO ALLO STUDIO	6.777,26	0,00
P06	FORMAZIONE	1.958,71	0,00
P07	SICUREZZA NELLA SCUOLA	2.000,00	0,00
P08	LABORATORI INFANZIA	1.860,99	0,00
P09	LABORATORI PRIMARIA AICURZIO	2.356,58	0,00
P10	ATTIVITA' SPORTIVE E MOTORIE	1.391,35	0,00
P11	LINGUE STRANIERE	5.565,48	0,00
P12	RETE TREVI	9.559,32	0,00
P13	RETE SCUOLE	344,50	0,00

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 108.123,37 e non vincolato di € 56.551,42. La parte rimanente andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z01).

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dallo Stato

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

02		Finanziamenti dallo stato	20.059,74
	01	<i>Dotazione ordinaria</i> comprende i finanziamenti provenienti dal Ministero o dagli Uffici Scolastici Regionali e Provinciali ai sensi del disposto della nota 151/2007.	20.059,74
	02	<i>Dotazione perequativa</i> comprende i finanziamenti provenienti dagli Uffici Scolastici Regionali del Ministero, teso a finanziare particolari ulteriori o specifiche esigenze della scuola.	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00

		comprende tutti i finanziamenti provenienti dal Ministero che non hanno in ogni modo un vincolo di destinazione ed utilizzazione.	
	04	<i>Altri finanziamenti vincolati</i> affluiscono a questa voce solo le risorse con vincolo di destinazione, sempre espressamente indicato dall'USR da cui proviene il finanziamento	0,00
	05	<i>Fondo Aree Sottoutilizzate FAS</i> Comprende i finanziamenti provenienti dal Ministero che hanno in ogni modo una finalizzazione vincolata. Tra di questi sono la quota nazionale / (25%) dei progetti cofinanziati dal F.T.S. dell'Unione Europea (Socrates, Leonardo, ecc.).	0,00

La dotazione finanziaria spettante è stata comunicata con l'email del 28/09/2017 prot. 19107 e comprende i fondi per i compensi ai revisori dei conti e per il funzionamento amministrativo e didattico secondo i parametri indicati nella nota Ministeriale sovraindicata.

Il totale complessivo dell'aggregato è pari ad € **20.059,74**, comprensivo delle somme dovute alla realizzazione del POF.

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione (non previsti)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali o da altre Istituzioni.

04		<i>Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni</i>	45.000,00
	01	<i>Unione Europea</i>	0,00
	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>	45.000,00
	06	<i>Altre istituzioni</i>	0,00

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione

AGGREGATO 05 – Contributi da Privati

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati sia non vincolati sia con vincolo di destinazione. Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi di laboratorio, viaggi d'istruzione e visite guidate, assicurazioni, partecipazione a competizioni ed esami, attività motorie e sportive:

05		<i>Contributi da Privati</i>	44.130,00
	01	<i>Famiglie non vincolati</i>	0,00
	02	<i>Famiglie vincolati</i>	43.500,00
	03	<i>Altri non vincolati</i>	0,00
	04	<i>Altri vincolati</i>	630,00

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
-------	--------------	-------------

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche (non previsti)

AGGREGATO 07 – Altre entrate (non previsti)

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

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

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
-------	--------------	-------------

AGGREGATO 08 – Mutui (non previsti)

PARTE SECONDA - USCITE

Le spese sono raggruppate in quattro diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in cinque voci di spesa:
 - A01 funzionamento amministrativo generale;
 - A02 funzionamento didattico generale;
 - 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**, non presenti;
- **FONDO DI RISERVA**.

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

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
A		Attività	
	A01	Funzionamento amministrativo generale	68.611,16
	A02	Funzionamento didattico generale	46.707,57
	A03	Spese di personale	9.824,53
	A04	Spese di investimento	6.000,00
	A05	Manutenzione edifici	0,00
P		Progetti	
	P01	ATELIER CREATIVO	1.307,71
	P02	PON	21.978,00
	P03	INFORMATICA	9.491,37
	P04	VIAGGI ISTRUZIONE	18.000,00
	P05	PROGETTO DIRITTO ALLO STUDIO	30.329,83
	P06	FORMAZIONE	4.588,71

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
	P07	SICUREZZA NELLA SCUOLA	3.000,00
	P08	LABORATORI INFANZIA	4.752,98
	P09	LABORATORI PRIMARIA AICURZIO	13.356,58
	P10	ATTIVITA' SPORTIVE E MOTORIE	12.891,35
	P11	LINGUE STRANIERE	13.120,92
	P12	RETE TREVÌ	9.559,32
	P13	RETE SCUOLE	344,50
G		Gestioni economiche	
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
R		Fondo di riserva	
	R98	Fondo di riserva	600,00

Per un totale spese di € **274.464,53**.

Z	01	Disponibilità finanziaria da programmare	13.083,71
----------	----	--	-----------

Totale a pareggio € **287.548,24**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

A	A01	Funzionamento amministrativo generale	68.611,16
----------	------------	--	------------------

/acd_04/

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	56.551,42	01	Personale	200,00
02	Finanziamenti dello Stato	12.059,74	02	Beni di consumo	41.300,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	21.353,57
			04	Altre spese	5.757,59

A	A02	Funzionamento didattico generale	46.707,57
----------	------------	---	------------------

/acd_04/

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	31.707,57	02	Beni di consumo	36.707,57
02	Finanziamenti dello Stato	5.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.000,00
05	Contributi da Privati	10.000,00			

A	A03	Spese di personale	9.824,53
----------	------------	---------------------------	-----------------

/acd_04/

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	5.824,53	01	Personale	9.824,53
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	4.000,00			

A	A04	Spese di investimento	6.000,00
----------	------------	------------------------------	-----------------

/acd_04/

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	6.000,00	06	Beni d'investimento	6.000,00

A	A05	Manutenzione edifici (non previste)	0,00
----------	------------	--	-------------

P	P01	ATELIER CREATIVO	1.307,71
----------	------------	-------------------------	-----------------

ATELIER CREATIVO

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.307,71	06	Beni d'investimento	1.307,71

P	P02	PON	21.978,00
----------	------------	------------	------------------

PON

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	21.978,00	01	Personale	1.980,00
			06	Beni d'investimento	19.998,00

P	P03	INFORMATICA	9.491,37
----------	------------	--------------------	-----------------

INFORMATICA

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	9.491,37	02	Beni di consumo	9.491,37

P	P04	VIAGGI ISTRUZIONE	18.000,00
----------	------------	--------------------------	------------------

VIAGGI ISTRUZIONE

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
05	Contributi da Privati	18.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	18.000,00

P	P05	PROGETTO DIRITTO ALLO STUDIO	30.329,83
----------	------------	-------------------------------------	------------------

DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI BERNAREGGIO

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	6.777,26	02	Beni di consumo	4.000,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	23.552,57	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	26.329,83

P	P06	FORMAZIONE	4.588,71
----------	------------	-------------------	-----------------

FORMAZIONE

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.958,71	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.588,71
02	Finanziamenti dello Stato	2.000,00			
05	Contributi da Privati	630,00			

P	P07	SICUREZZA NELLA SCUOLA	3.000,00
----------	------------	-------------------------------	-----------------

SICUREZZA NELLA SCUOLA

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.000,00
02	Finanziamenti dello Stato	1.000,00			

P	P08	LABORATORI INFANZIA	4.752,98
----------	------------	----------------------------	-----------------

ATTIVITA' E LABORATORI SCUOLA DELL'INFANZIA

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.860,99	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.752,98
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	2.891,99			

P	P09	LABORATORI PRIMARIA AICURZIO	13.356,58
----------	------------	-------------------------------------	------------------

LABORATORI E ATTIVITA' SCUOLA PRIMARIA DI AICURZIO

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.356,58	02	Beni di consumo	6.201,58
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	11.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	7.155,00

P	P10	ATTIVITA' SPORTIVE E MOTORIE	12.891,35
----------	------------	-------------------------------------	------------------

ATTIVITA' SPORTIVE E MOTORIE

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.391,35	01	Personale	2.043,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	1.500,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.848,35
05	Contributi da Privati	10.000,00			

P	P11	LINGUE STRANIERE	13.120,92
----------	------------	-------------------------	------------------

LINGUE STRANIERE

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	5.565,48	01	Personale	2.600,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	2.055,44	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.520,92
05	Contributi da Privati	5.500,00			

P	P12	RETE TREVÌ	9.559,32
----------	------------	-------------------	-----------------

RETE TREVÌ

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	9.559,32	04	Altre spese	9.559,32

P	P13	RETE SCUOLE	344,50
----------	------------	--------------------	---------------

RETE SCUOLE

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	344,50	01	Personale	344,50

Per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti (mod. POF) che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzate.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegate al programma annuale stesso.

R	R98	Fondo di Riserva	600,00
----------	------------	-------------------------	---------------

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (5%) previsto dall'art. 4 comma 1 del D.I. 1° febbraio 2001 n. 44, ed è pari al 2,99% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 02 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 7 comma 3 del D.I. 44/2001.

Z	Z01	Disponibilità finanziarie da programmare	13.083,71
----------	------------	---	------------------

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	600,00	Non vincolato (fondo di riserva)
1.2.0	13.083,71	Vincolato (residui attivi)

LA D.S.G.A.

Maria Teresa Bolzan
