

PARTE SECONDA

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

La determinazione delle Entrate avviene sulla base degli accertamenti di volta in volta richiamati.

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/16

COME RISULTA DALL'ALLEGATO MOD. C-J (ART.3) – SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2016 - L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AMMONTA A € 43.021,73 DISTINTI IN:

€ 31.935,34 fondi vincolati;

€ 11.086,39 fondi non vincolati.

Nel seguente prospetto sono riportati i fondi vincolati e non, che risultano così distinti:

Aggr	Descrizione fondi	Avanzo vincolato	Avanzo non vincolato	Aggr.	Riutilizzazione A.F. 2017
A01	Fondi Miur funzionamento amm.vo e didattico		6.000,00	A01	6.000,00
	Contributi Comune - Funzionamento	3.000,00		A01	3.000,00
	Contributo famiglie vincolati - Funzionamento	1.123,68		A01	270,00
				A02	853,68
A02	Fondi Miur funzionamento amm.vo e didattico		1.500,00	A02	1.500,00
	Contributo famiglie vincolati - genitori per funzionamento	1.692,76		A02	1.692,76
P01	Fondi Miur funzionamento amm.vo e didattico		1.286,39	P01	1.286,39
P02	Contributo famiglie vincolati - genitori per funzionamento	564,00		P02	564,00
P04	Contributi Comune - per qualificazione scolastica	8.152,81		P04	8.152,81
	Privati - Funzionamento	982,36		P04	982,36
P05	Contributi Comune - per qualificazione scolastica	6.000,00		P05	6.000,00
	Contributo famiglie vincolati - ampliamento offerta formativa	2.087,70		P05	2.087,70
	Privati - Funzionamento		2.100,00	P05	2.100,00
P06	Contributo famiglie vincolati - ampliamento offerta formativa	431,00		P06	431,00

<i>Aggr</i>	<i>Descrizione fondi</i>	<i>Avanzo vincolato</i>	<i>Avanzo non vincolato</i>	<i>Aggr.</i>	<i>Riutilizzazione A.F. 2017</i>
P07	Contributo famiglie vincolati - genitori per funzionamento	557,33		P05	557,03
P08	Contributi Comune - per qualificazione scolastica	468,70		P08	468,70
R98	Fondo di riserva		200,00	A02	200,00
Z	Contributo famiglie vincolati - ampliamento offerta formativa	6.875,00		A02	1.600,00
				P05	2.775,00
				P06	2.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>31.935,34</b>	<b>11.086,39</b>		<b>43.021,73</b>

Come si evince in maniera descrittiva dall'allegato Mod. D (art.3 c.2) l'avanzo di amministrazione viene utilizzato interamente.

---

## AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

---

### VOCE 01 – DOTAZIONE ORDINARIA

---

1. Quadro normativo e nota Miur per la predisposizione del PA 2017.

**a) Art. 1, comma 601, legge 27/12/2006, n. 296.**

L'art. 1, comma 601, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (*legge finanziaria 2007*) prevede l'istituzione nello stato di previsione del Ministero della Pubblica Istruzione, in apposita unità previsionale di base, di due fondi, destinati l'uno alle "competenze dovute al personale delle istituzioni scolastiche, con esclusione delle spese per stipendi del personale a tempo indeterminato e determinato" e l'altro al "funzionamento delle istituzioni scolastiche", introducendo una semplificazione nelle procedure di assegnazione delle risorse finanziarie alle istituzioni scolastiche, prevedendo che le stesse siano attribuite dal Ministero della pubblica istruzione direttamente alle scuole, sulla base di criteri e parametri definiti con decreto del Ministro, individuati con il D.M. n. 21 del 1° marzo 2007.

IL D.M. sopra citato, stabilisce, quindi, l'ammontare della dotazione finanziaria, comprensivo degli oneri riflessi a carico dello Stato e dell'Irap - ove dovuti -, con riferimento ai sottoelencati dati dimensionali e di struttura delle singole istituzioni scolastiche:

- tipologia di istituto; sedi aggiuntive; popolazione scolastica; numero di alunni diversamente abili, limitatamente agli oneri relativi alla sperimentazione didattica; compensi dei revisori dei conti, per le scuole individuate come capofila; supplenze brevi e saltuarie; compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa; numero delle classi terminali di scuole secondarie di 2° grado, sedi di esami di Stato.

**b) Art. 2, comma 197, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 (legge finanziaria 2010) entrata in vigore dal 1 gennaio 2011.**

Istituzione del cosiddetto “cedolino unico” ovvero concernente la disciplina dello speciale sistema di erogazione unificata di competenze fisse e accessorie al personale centrale e periferico delle amministrazioni dello Stato. Lo strumento del cedolino unico consente di semplificare le attività a carico dei diversi uffici e dei singoli utenti, rendendo più efficiente la gestione degli adempimenti connessi alla liquidazione delle competenze accessorie. Per cui gli importi relativi ai suddetti compensi accessori: Fondo dell'istituzione scolastica, funzioni strumentali, incarichi specifici e ore eccedenti non dovranno più essere previste nel bilancio.

**c) Art. 7, comma 38, 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 supplenze brevi e saltuarie;**

**d) Legge n. 107 del 13/07/2015, con particolare riferimento all'art. 1, commi 1, 11 e 25.**

L'entrata in vigore della Legge di “Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione” n. 107 del 13 luglio 2015 comporta la necessità, a partire dal corrente anno scolastico, di dare attuazione ad un complesso di disposizioni normative dalle quali derivano delle novità rilevanti anche nel settore della gestione finanziaria ed amministrativa delle istituzioni scolastiche autonome.

Corre l'obbligo di evidenziare che ciascuna delle novità legislative introdotte nel settore della “contabilità scolastica” è rivolta al raggiungimento delle finalità esplicitate nell'art. 1 comma 1 della Legge. Per la parte che qui interessa assume rilevanza, in particolare, quanto disposto nell'ultimo periodo del comma 1: *“la presente legge dà piena attuazione all'autonomia delle istituzioni scolastiche di cui all'articolo 21 della legge 15 marzo 1997, n. 59, e successive modificazioni, anche in relazione alla dotazione finanziaria”*. Con il dichiarato intento di potenziare l'autonomia scolastica di cui alla legge n. 97/1997 e al successivo DPR 8 marzo 1999, n. 275, vengono quindi introdotte una serie di regole e strumenti nuovi mediante i quali si rende possibile una migliore programmazione delle attività da parte di ciascuna istituzione scolastica sin dall'inizio dell'anno scolastico.

Il comma 11 della legge infatti dispone in maniera espressa e puntuale che *“a decorrere dall' anno scolastico 2015/2016, il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca provvede, entro il mese di settembre, alla tempestiva erogazione a ciascuna istituzione scolastica autonoma del 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. Contestualmente il Ministero comunica in via preventiva l'ulteriore risorsa finanziaria, tenuto conto di quanto eventualmente previsto nel disegno di legge di stabilità, relativa al periodo compreso tra il mese di gennaio ed il mese di agosto dell'anno scolastico di riferimento, che sarà erogata nei limiti delle risorse iscritte in bilancio a legislazione vigente entro e non oltre il mese di febbraio dell'esercizio finanziario successivo”*.

Sul piano amministrativo-contabile si determinano in tal modo oggettivamente delle condizioni più favorevoli di programmazione e gestione delle risorse finanziarie assegnate a ciascuna istituzione scolastica per la realizzazione delle proprie attività istituzionali secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia di autonomia.

Il miglioramento della programmazione finanziaria di ciascuna istituzione scolastica è reso possibile da un'altra disposizione normativa introdotta dalla legge n.107/2015 ed in particolare dal comma 25 che di seguito si riporta: *“Il Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche statali, di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, è incrementato di euro 123,9 milioni nell'anno 2016 e di euro 126 milioni annui dall'anno 2017 fino all'anno 2021”*.

Per effetto della predetta previsione di legge, a partire dall'anno scolastico 2015/2016, non solo le risorse destinate al funzionamento amministrativo-didattico vengono notevolmente incrementate, ma tale incremento assume un carattere stabile sino al 2021. La norma in questione infatti dispone che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2016, e dunque già per il periodo Gennaio - Agosto del corrente anno scolastico, il fondo di funzionamento conosce un incremento pari ad euro 123,9 milioni per l'intero 2016 e di 126 milioni annui dall'anno 2017 all'anno 2021. Tenuto conto del fatto che il Legislatore ha qualificato espressamente questo intervento come un “incremento” delle risorse finanziarie già presenti in bilancio a legislazione vigente, si deve ritenere che tali risorse aggiuntive si vengano a sommare allo stanziamento ordinario confermato ormai da qualche anno in 110 milioni di euro nel bilancio del Ministero.

Si tratta dunque di un incremento del fondo che determina un “raddoppio” delle risorse e ne garantisce il carattere pluriennale. Tale incremento, determinando un oggettivo miglioramento nella gestione amministrativo-contabile della scuola, consente anche di agevolare in molte realtà il superamento di situazioni di sofferenza finanziaria, che hanno contraddistinto i bilanci delle scuole negli ultimi anni.

#### **e) D.M. n. 834 del 15 ottobre 2015**

Altra disposizione normativa contenuta nel comma 11 della Legge n. 107/2015, che assume notevole importanza, è la revisione e l'aggiornamento con Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca dei criteri e dei parametri per la ripartizione delle risorse del Fondo di funzionamento amministrativo-didattico delle singole scuole. In particolare con il D.M. n. 834 del 15 ottobre 2015, con decorrenza 1° settembre 2016, sono stati individuati i nuovi criteri e parametri rispondenti alle mutate esigenze e condizioni del settore scolastico. Il provvedimento – così come previsto dalla legge – stabilisce le nuove regole per l'attribuzione dei fondi per tutte le istituzioni scolastiche con l'obiettivo di valorizzarne l'autonomia, promuoverne una offerta formativa più ricca e una migliore efficienza organizzativa. I nuovi parametri tengono conto della reale analisi dei bisogni degli alunni, anche in riferimento al contesto socio economico e territoriale in cui si trovano le scuole. Con il decreto ministeriale sono state revisionate le quote per ciascun alunno che sono in media raddoppiate e sono state previste quote aggiuntive.

**f) Con l'e-mail nota prot. n. 14207 del 29 settembre 2016** il MIUR, Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali, ha fornito indicazioni riepilogative con le quali fare riferimento per la predisposizione del Programma annuale 2017. La nota, inviata per e-mail alle singole scuole sulla rispettiva casella istituzionale, riporta l'ammontare della dotazione finanziaria sulla quale l'istituzione potrà fare affidamento per redigere il programma, in aderenza a quanto previsto dalla legge 107/2015 a al relativo quadro di azione. Tuttavia gli importi messi a disposizione riguardano il solo periodo gennaio – agosto 2017.

La risorsa finanziaria assegnata pari ad **euro 8.959,33**, oltre alla quota ordinaria per il funzionamento amministrativo didattico annualmente stanziato dal Bilancio del Miur, include anche l'incremento disposto con il comma 11 della legge n.107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 21/2007, e comprende in particolare:

Iscritta in entrata (mod. A) in conto competenza "02 Finanziamento dallo Stato", voce "01 Dotazione Ordinaria" è stata determinata come di seguito (Quadro A tabella 2 D.M. 21/2007):

- **euro 1.333,33** quale quota fissa per istituto;
- **euro 7.480,00** quale quota per alunno
- **euro 90,00** quale quota per alunno diversamente abile.
- **euro 56,00** quale quota per Classi terminali scuola sec. I grado

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate in corso d'anno scolastico anche a cura di Direzioni Generali diverse dalla scrivente, per altre esigenze (es. PON, ecc...).

## CEDOLINO UNICO

*Per maggiore completezza si riportano le indicazioni nella nota Miur prot. n. 14207 del 29/09/2016 relative ai compensi erogati tramite "Cedolino unico". Le seguenti assegnazioni saranno disposte nella misura consentita ai sensi dell'intesa con le OO.SS. e **non dovranno essere previste in bilancio, né, ovviamente, accertate.***

### SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Come è noto dall'anno scolastico 2015-2016 si avvia un nuovo processo di liquidazione delle competenze "NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari" per le supplenze brevi e saltuarie del personale scolastico non di ruolo.

Resta confermato l'obbligo per le istituzioni scolastiche di inserire tempestivamente i contratti stipulati al fine di consentire al Mef/NoiPA di calcolare le competenze globali e della singola rata spettanti al personale supplente.

Con successiva circolare la Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie fornirà ulteriori elementi di chiarimento ed informazione sulle novità introdotte dal recente DPCM del 31 agosto 2016, emanato di concerto con il Ministro del Miur, relativo alle modalità e ai tempi di pagamento delle somme spettanti al personale breve e saltuario, ai sensi dell'art. 1-sexies del decreto legge n. 42 del 2016.

La scuola, nel corso dello svolgimento del rapporto di lavoro, è tenuta ad inserire a SIDI tutte le eventuali variazioni di stato giuridico (assenze, cessazioni anticipate, ecc). e le trasmette, mediante apposite funzioni, a NoiPA per aggiornare le competenze mensili, ove necessario, restituendole a SIDI.

Il sistema GePOS, procederà ad una nuova verifica di capienza e aggiorna la disponibilità di fondi per effetto dei nuovi conteggi trasmessi a SIDI da NoiPA a seguito di una variazione di stato giuridico che ha comportato un ricalcolo delle competenze nella rata.

Il DSGA e il DS a conclusione del rapporto di lavoro, o di ogni mensilità in caso di contratti di più lunga durata, verificano la congruità e la completezza dei dati trasmessi e, tramite SIDI, effettuano l'autorizzazione al pagamento (adempimento non previsto per gli incarichi di religione) e la trasmettono a NoiPA mediante SIDI. Il processo si conclude con l'invio da parte di NoiPA del contratto, autorizzato dal DSGA e dal DS, al Sistema Spese della Ragioneria per la verifica di capienza finale e in caso di esito positivo produce il cedolino e liquida le competenze mensili. In caso di esito negativo il pagamento delle rate viene temporaneamente sospeso in attesa del ripristino di capienza.

Al riaccredito delle somme NoiPA riprenderà l'attività secondo la priorità acquisita e provvederà alla produzione ed alla liquidazione delle competenze, nel limite degli stanziamenti di bilancio previsti a legislazione vigente.

#### ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In base all'ipotesi CCNI sottoscritto in data 24 giugno 2016, il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola hanno siglato una Intesa per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a. s. 2016/2017.

In base a tale Intesa si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre-dicembre 2016, per la retribuzione accessoria è pari ad euro 6.565,33 lordo dipendente, così suddivisi:

a) euro 4.832,21 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche, che in sede di contrattazione delle risorse dovrà rispettare i vincoli di cui all'articolo 2 comma 5 del CCNL 7/8/2014. In particolare, dovrà garantire "un adeguato finanziamento delle attività di recupero delle scuole secondarie di secondo grado atto a soddisfare i fabbisogni" nonché "un adeguato finanziamento per i turni notturni, festivi e notturno/festivi del personale educativo dei convitti e degli educandi, atto a garantire l'attuale funzionalità dei relativi servizi". Si raccomanda inoltre, ove necessario, di destinare anche quota del Fondo a copertura dei compensi per ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti anche al personale collaboratore scolastico, come disposto dall'articolo 1, comma 332 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015).

b) euro 864,05 lordo dipendente per le funzioni strumentali all'offerta formativa;

c) euro 380,63 lordo dipendente per gli incarichi specifici del personale ATA;

d) euro 488,44 lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti. Si segnala che a fine anno scolastico le risorse rimaste inutilizzate, ancorché finalizzate al vicolo di copertura per la sostituzione dei colleghi docenti assenti, saranno oggetto di un monitoraggio puntuale da parte di questa direzione generale al fine di poter riallocare in maniera efficiente le eventuali economie rese disponibili sui pertinenti capitoli del Bilancio del Miur, ciò anche al fine di poter sanare le reali e specifiche esigenze delle scuole.

Circa le attività complementari di educazione fisica e le ore eccedenti svolte dai coordinatori regionali dei relativi progetti, si provvederà all'assegnazione con successive note. Al riguardo si rammenta che la citata Intesa del 24 giugno 2016 prevede che l'erogazione delle risorse in questione sia subordinata all'effettiva realizzazione dei progetti di avviamento alla pratica sportiva, come attestata dalla Direzione generale per lo Studente, l'Integrazione e la Partecipazione. Si raccomanda pertanto di trasmettere i dati relativi sul portale [www.campionatistudenteschi.it](http://www.campionatistudenteschi.it), secondo le

indicazioni che verranno congiuntamente date dalla Direzione Generale scrivente con la Direzione Generale per lo Studente, l'Integrazione e la Partecipazione.

Con comunicazioni successive, il Miur potrà disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria di cui sopra anche per le misure incentivanti per i progetti relativi le "aree a rischio" (cfr. art. 9 CCNL 29/11/2007), nonché le eventuali disponibilità a carico del Fondo delle Istituzioni Scolastiche, limitatamente alle scuole ove prestino servizio dipendenti cui spetta l'indennità di bi-trilinguismo o il DSGA titolare sia sostituito per l'intero o quota parte dell'anno scolastico.

Risorse periodo gennaio - agosto 2017

In base alla suddetta Intesa la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo gennaio-agosto 2017, per la retribuzione accessoria è pari ad euro 13.130,65 lordo dipendente, così suddivisa:

- a) euro 9.664,41 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche,
- b) euro 1.728,10 lordo dipendente per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- c) euro 761,27 lordo dipendente per gli incarichi specifici del personale ATA;
- d) euro 976,87 lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale

## VOCE 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

### FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO (GENNAIO - AGOSTO 2017)

Funzionamento amministrativo e didattico

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>A= Numero</b>	<b>B=Parametro</b>	<b>A x B</b>	<b>Quota Gennaio Agosto</b>
<i>Quota fissa per Istituto</i>	1			1.333,33
<i>Quota per alunni</i>				7.480,00
<i>Quota alunni div. abili</i>				90,00
<i>Quota classi terminali</i>				56,00
<b>TOTALE ASSEGNAZIONE</b>				<b>€ 8.959,33</b>

## VOCE 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

---

### ASSEGNAZIONE FONDI D.M. N. 663/2016

---

L'importo previsionale iscritto è pari a € 9.757,14.

L'importo corrispondente a quanto autorizzato dal MIUR- Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna con D.D.G. n. 1469 del 9/12/2016 per l'attuazione del progetto "A scuola di... miglioramento - fase 2" presentato dalla scuola e approvato nell'ambito dei finanziamenti relativi a "...proposte progettuali concernenti la definizione e attuazione di interventi di miglioramento (art. 27 comma 2, lett. a, del DM n. 663 del 1/9/2016, Decreto DGOSV n. 1046 del 13/10/2016)".

### AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

---

#### VOCE 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

---

Non si dà luogo ad alcuna previsione.

### AGGREGATO 04 – FINANZIAMENTI ENTI LOCALI O ALTRE IST. PUBBLICHE

---

#### VOCE 01 – FINANZIAMENTI UNIONE EUROPEA

---

Non si dà luogo ad alcuna previsione.

#### VOCE 05 – COMUNE VINCOLATI

---

L'importo previsionale iscritto è pari ad € 9.600,00. Il Comune di Pavullo, ha comunicato che manterrà lo stesso impegno dell'e.f. 2016 per quanto riguarda i contributi per le spese di carattere amministrativo, in dettaglio: € 3.000,00 per spese di funzionamento, € 1.600,00 quale contributo per oneri RSPP istituito e € 5.000,00 per ampliamento offerta formativa.

#### VOCE 06 – ALTRE ISTITUZIONI

---

Non si dà luogo ad alcuna previsione.

---

## AGGREGATO 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

---

### VOCE 02 – FAMIGLIE VINCOLATI

---

#### CONTRIBUTI PER ASSICURAZIONE ALUNNI E PER L'OFFERTA FORMATIVA

---

L'importo previsionale iscritto è pari a € 4.000,00 quantificato in via presunta in base alle esperienze precedenti. Si prevedono:

- € 4.000,00 per i contributi della stipula polizza assicurativa obbligatoria;

Nel corso dell'esercizio 2017 sarà oggetto di variazioni (maggiore accertamento) per i contributi delle famiglie circa il potenziamento dell'offerta formativa (che si prevede di importo di circa € 8.500,00 sulla base degli ee. ff. precedenti).

### VOCE 03 – ALTRI NON VINCOLATI

---

Si iscrive in bilancio un importo previsionale di 1.000,00 concessi quale contributi per il funzionamento da enti esterni e privati.

### VOCE 04 – ALTRI VINCOLATI

---

#### CONTRIBUTI DALLA FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO "BANDO 2016"

---

L'importo previsionale iscritto è pari a € 14.210,00 per la realizzazione del progetto "Non uno di meno 6" (Bando scuole 2016). Il progetto in parola è stato finanziato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena su periodo annuale (a. s. 2016/17) con rendicontazione, a saldo a fine dell'anno scolastico.

#### CONTRIBUTI PER ASSICURAZIONE DEL PERSONALE SCUOLA

---

L'importo previsionale iscritto è pari a € 350,00 ed è il risultato del conteggio delle spese necessarie per l'Assicurazione del personale docente ed ata.

---

## AGGREGATO 07 – ALTRE ENTRATE

---

### VOCE 01 – INTERESSI

---

#### INTERESSI C/C BANCARIO

---

Si stima in € 10,00 l'importo relativo agli interessi attivi introitati sul c/c bancario e sul c/c postale nel corso dell'e.f. 2017.

---

## AGGREGATO 99 – PARTITE DI GIRO

---

### VOCE 01 – REINTEGRO ANTICIPO AL DIRETTORE SGA:

---

Su questo Aggregato si imputa il Fondo per le Minute Spese che è quantificato in € 100,00 come anticipazione al Direttore S.G.A.

TABELLA RIASSUNTIVA DEGLI ACCERTAMENTI

Entrate Aggr./ Voce	Debitore / Descrizione	Importo	Destinazione uscite
2/1	Miur / Dotazione ordinaria per funz. amm.vo e didattico	3.000,00	A01
		4.759,33	A02
		1.000,00	P01
		200,00	R98
2/4	Miur / Fondi D.M. 663/2016	9.757,14	P07
4/5	Comune vincolati/Contributi per funzionamento amm.vo e didattico/offerta formativa/compensi RSPP	4.600,00	A01
		3.500,00	P05
		750,00	P06
		750,00	P08
5/2	Famiglie vincolati / Funzionamento didattico/offerta formativa	4.000,00	A02
5/3	Privati non vincolati / Contributi per funzionamento amm.vo e didattico da enti/ditte esterni	1.000,00	A02
5/4	Altri vincolati / Contributi per assicurazione del personale scolastico	350,00	A02
	Fondazione Cassa di Risparmio	14.210,00	P05
7/1	Altre entrate / Interessi bancari e postali	10,00	A01
<b>TOTALE DELLE ENTRATE PREVISTE</b>		<b>47.886,47</b>	

---

### DETERMINAZIONE DELLE SPESE

---

La determinazione delle Spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2017. In questo senso per ogni Attività e per ogni Progetto è stata predisposta una scheda di Spesa

allegata al mod. A ove vengono elencate in maniera analitica le esigenze di spesa relative ad ognuno di essa.

#### DETERMINAZIONE DEL FONDO DI RISERVA

---

Il fondo di riserva viene determinato in € 200,00 contenuto nella misura prevista (fino al 5% della dotazione ordinaria).

#### QUADRATURA DEL PROGRAMMA ANNUALE

---

#### UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

---

L'avanzo di Amministrazione vincolato è stato coerentemente distribuito sulle Attività a sui Progetti secondo il proprio vincolo di destinazione dato dalla finalità dell'entrata o dalle scelte fatte con delibera del consiglio d'istituto.

Si allega il Mod. D che espone in maniera riepilogativa l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato per l'e.f. 2017.

#### VOCE Z01 - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

---

Le entrate risultano interamente programmate.

#### CONCLUSIONI

---

Alla luce delle cifre esposte in questa Relazione e degli Allegati tutti a corredo, la Giunta Esecutiva invita il Consiglio d'istituto a voler deliberare il Programma Annuale 2017, che pareggia in un importo complessivo pari a € **90.908,20**, senza alcuna riserva.

#### PARTE PRIMA: ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Importi
<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>43.021,73</b>
	<b>01</b>	Non vincolato	11.086,39
	<b>02</b>	Vincolato	31.935,34
<b>02</b>		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>18.716,47</b>

	<b>01</b>	<b>Dotazione ordinaria</b>	8.959,33
	<b>02</b>	<b>Dotazione perequativa</b>	0,00
	<b>03</b>	<b>Altri finanziamenti non vincolati</b>	0,00
	<b>04</b>	<b>Altri finanziamenti vincolati</b>	9.757,14
<b>03</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Dotazione ordinaria	0,00
	<b>02</b>	Dotazione perequativa	0,00
	<b>03</b>	Altri finanziamenti non vincolati	0,00
	<b>04</b>	Altri finanziamenti vincolati	0,00
<b>04</b>		<b>Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>9.600,00</b>
	<b>01</b>	<b>Unione Europea</b>	0,00
	<b>02</b>	<b>Provincia non vincolati</b>	0,00
	<b>03</b>	<b>Provincia vincolati</b>	0,00
	<b>04</b>	<b>Comune non vincolati</b>	0,00
	<b>05</b>	<b>Comune vincolati</b>	9.600,00
	<b>06</b>	<b>Altre istituzioni</b>	0,00
<b>05</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>19.560,00</b>
	<b>01</b>	<b>Famiglie non vincolati</b>	0,00
	<b>02</b>	<b>Famiglie vincolati</b>	4.000,00
	<b>03</b>	<b>Altri non vincolati</b>	1.000,00
	<b>04</b>	<b>Altri vincolati</b>	14.560,00
<b>06</b>		<b>Proventi da gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Azienda agraria	0,00
	<b>02</b>	Azienda speciale	0,00
	<b>03</b>	Attività per conto terzi	0,00
	<b>04</b>	Attività convittuale	0,00
<b>07</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>10,00</b>
	<b>01</b>	Interessi c/c	10,00
<b>08</b>		<b>Mutui</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale entrate</b>	<b>90.908,20</b>

PARTE SECONDA: SPESE

Aggr	Voce	Descrizione	Importi
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>32.835,77</b>
	<b>A01</b>	Funzionamento amministrativo generale	16.880,00

	<b>A02</b>	Funzionamento didattico generale	15.955,77
	<b>A03</b>	Spese di personale	0,00
	<b>A04</b>	Spese d'investimento	0,00
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>57.872,43</b>
	<b>P01</b>	Aggiornamento e formazione	2.286,39
	<b>P02</b>	Visite di istruzione	564,00
	<b>P04</b>	Educazione ambientale, alimentare, salute e affettività	9.135,17
	<b>P05</b>	Area rinforzo	31.230,03
	<b>P06</b>	Corsi facoltativi pomeridiani	3.681,00
	<b>P07</b>	Progetto "A scuola di miglioramento...fase 2"	9.757,14
	<b>P08</b>	Educazione alla cittadinanza	1.218,70
	<b>P11</b>	Progetti PON	0,00
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>
	<b>G01</b>	Azienda agraria	0,00
	<b>G02</b>	Azienda speciale	0,00
	<b>G03</b>	Attività per conto terzi	0,00
	<b>G04</b>	Attività convittuale	0,00
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>200,00</b>
	<b>R98</b>	Fondo di riserva	200,00
		<b>Totale spese</b>	<b>90.908,20</b>

<b>Z</b>	<b>Z01</b>	Disponibilità finanziaria da programmare	<b>0,00</b>
		<b>Totale a pareggio</b>	<b>90.908,20</b>

I componenti della Giunta Esecutiva:

F.TO Maria Cristina Azzi \_\_\_\_\_

F.TO Mirco rapini \_\_\_\_\_

F.TO Claudio Biagini \_\_\_\_\_

F.TO Anna Maria Toni \_\_\_\_\_

La Presidente G.E.

Il Segretario G.E.

F.TO Rossana Poggioli \_\_\_\_\_

F.TO Luigi Velotti \_\_\_\_\_

Pavullo nel Frignano, 7/2/2017