

ISTITUTO COMPRENSIVO "S.GIOVANNI BOSCO"

Via Trento 36 - 81050 PORTICO DI CASERTA (CE)
Distretto Scolastico 16 S. Maria C.V. - Ambito Territoriale CE10

COD. MECCANOGRAFICO CEIC82900P - **COD. FISCALE** 80106720610 - **COD. UNIVOCO** UF6WZ4

CONTATTI: SEGRETERIA - D.S. - D.S.G.A. Tel. 0823 378590 / 378641

EMAIL: ceic82900p@istruzione.it - **PEC:** ceic82900p@pec.istruzione.it

IBAN: IT 90 Q 08987 75020 000000300874 - **C/C POSTALE:** 12289815

SITO WEB: www.icboscoportico.dicaserita.edu.it

Prot. N. 7781/06.03.01

Portico di Caserta, 17/12/2019

PROGRAMMA ANNUALE 2020

Ai membri della **Giunta Esecutiva**
Ai membri del **Consiglio di Istituto**
Ai **Revisori dei Conti**

Fonti:	➤ Decreto 28 agosto 2018, n. 129, articoli 3, 4 e 5; ➤ Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2019, Nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018 "Oggetto: <i>Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2019 - periodo gennaio-agosto 2019</i>) reso ai sensi dell'articolo 1, comma 11 della legge n. 107 del 2015"; ➤ Precisazioni in merito alla proroga per la predisposizione e approvazione di cui alla Nota n° 23410 del 22 novembre 2018;
Relazione:	➤ Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico con la collaborazione e del Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
Modulistica:	➤ Modello A - Programma Annuale 2020; ➤ Modello B - Schede illustrative finanziarie; ➤ Modello C - Situazione amministrativa presunta al 31/12/2019; ➤ Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione presunto E.F. 2019; ➤ Modello E - Riepilogo per tipologia spesa.
Proposta:	➤ Giunta Esecutiva del 17/12/2019.
Delibere C.I.	➤ Approvazione Programma Annuale 2020; ➤ Costituzione, consistenza massima e limite massimo per ciascuna spesa economale del Fondo economale per le minute spese; ➤ Aumento dei limiti per gli affidamenti diretti di competenza del Dirigente scolastico di contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria concernenti lavori, servizi e forniture (art. 45 comma 2 lettera "a" del Decreto 129/2018).

Dopo:

Verbale	Collegio dei revisori dei conti n° ____/2020 del ____ Analisi programma annuale 2020
---------	--

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Programma Annuale 2020

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO CON LA COLLABORAZIONE DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

ai sensi dell'articolo 5 comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva, in allegato al Programma Annuale modello "A" per l'esercizio finanziario 2020, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'articolo 5, comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. Il Programma Annuale è lo strumento contabile per la realizzazione del P.T.O.F. dell'istituzione scolastica che richiede al Consiglio di Istituto di svolgere la funzione di indirizzo, al Collegio dei Docenti di individuare le attività, esercitando le funzioni di progettazione e verifica didattica, e al Dirigente Scolastico di esercitare i poteri di predisposizione e gestione che gli competono, coadiuvato dal DSGA per gli aspetti amministrativo-contabili.

Al fine della distribuzione delle spese, si sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

- Coerenza con le previsioni del P.T.O.F. approvato dal Consiglio d'Istituto del 17/12/2019 verbale n.5 delibera n.43;
- Le risorse disponibili provenienti dallo Stato, dalla Regione e dalle Famiglie;
- Il vincolo di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione e relativo riutilizzo nelle stesse finalità;
- I bisogni specifici dell'istituzione scolastica;
- La risposta che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare;
- Gli elementi e le attività che caratterizzano l'Istituto.

Le fonti normative per la predisposizione del Programma Annuale sono:

1. Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 - Regolamento di contabilità**;
2. La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
3. Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti"**.
4. La **Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019** che comunica l'assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 e quella preventiva per il periodo gennaio-agosto 2020.
5. La **Nota MIUR prot. 0026158 del 18/11/2019** che ha comunicato alle Istituzioni scolastiche che non abbiano ancora predisposto il programma annuale 2020, la possibilità, "in via del tutto eccezionale per specifici casi per i quali vi siano motivazioni oggettive e documentabili" da inserire nella relazione illustrativa, di usufruire **di una proroga dei termini previsti dal Regolamento**

di contabilità di 129/18 per la predisposizione e l'approvazione del Programma Annuale 2020, fino ad un massimo di 30 giorni.

Pertanto,

1. considerata la nuova tempistica per l'approvazione del Programma annuale 2020 del Regolamento di contabilità delle IIS e la definizione dell'Avanzo di amministrazione presunto;
2. tenuto conto della lacunosa gestione da parte dell'Istituto Cassiere che fino al 08/10/2019 non aveva ancora provveduto all'incasso di ben 45.000,00 euro di assegni postali e all'incasso di numero reversali emesse dal mese di maggio, cosa che ha determinato incertezza sull'entità reale del fondo di cassa e del risultato di amministrazione;
3. considerato che quest'Amministrazione scolastica ha cambiato software gestionale il 17/10/2019 e che sono stati necessari almeno 30 giorni per il travaso di tutti i dati gestionali;
4. tenuto conto anche dei **tempi necessari per familiarizzare con i nuovi programmi gestionali**;

non è stato possibile effettuare previsioni attendibili, in modo da predisporre un documento che consenta di collegare la programmazione finanziaria e didattica con le risorse disponibili e gli obiettivi dell'istituzione scolastica entro il 30/11/2020.

Importante, tuttavia, ricordare quelli che sono due principi fondamentali che hanno guidato la predisposizione del P.A.:

1. "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 triennale dell'offerta formativa (P.T.O.F.)" (art. 2 c.3)
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, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio." (art. 2 c. 1)

Il Programma Annuale è stato elaborato il 17/12/2019 in modo da collegare strettamente con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal POF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2019/2020
Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	151	0	151	151	2	16,78

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	1	4	61	0	47	14	61	4	0	
Seconde	0	5	0	5	59	0	59	0	59	3	0	
Terze	0	5	0	5	82	0	82	0	82	5	0	
Quarte	0	5	0	5	93	0	93	0	93	6	0	
Quinte	0	6	0	6	102	0	102	0	102	4	0	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	24	1	25	397	0	383	14	397	22	0	
Prime	0	5	0	5	88	0	88	0	88	1	0	
Seconde	0	5	0	5	97	0	97	0	97	2	0	
Terze	0	4	0	4	85	0	85	0	85	6	0	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	14	0	14	270	0	270	0	270	9	0	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre 2019

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2019/2020 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	25
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	111

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	22

Si evidenziano **4 unità di personale estraneo** all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

RISULTANZE CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 211.406,94
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.045,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 3.000,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 38.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 270.452,27
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.249,84
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.205,33
A03-Didattica	€ 16.354,65
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 29.650,00
A06-Attività di orientamento	€ 4.000,00
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 923,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 110.723,27
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 159.729,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 270.452,27

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

- A. Analisi delle Entrate
- B. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
- C. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul Programma Annuale

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello A – Programma Annuale;
 - Modelli B – Schede illustrative per Attività e Progetti;
 - Modello C – Situazione amministrativa presunta;
 - Modello D – Utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
 - Modello E – Riepilogo per tipologie di spesa;
- e per ulteriore approfondimento:
- Modello L – Elenco dei Residui Attivi e Passivi

PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma annuale si presenta come una programmazione integrata di percorsi di natura didattica e finanziaria, in quanto mira al perseguimento di obiettivi educativi di qualità e al contempo considera il *rapporto costo-benefici*.

Il Programma annuale, predisposto ai sensi del DI 129/2018, è redatto secondo la **competenza**, è improntato ai criteri di **efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi di **trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio**.

Il Programma annuale ha un **impianto** strutturale, che si articola in:

- **attività**: tutto ciò che è strumentale al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico;
- **progetti**: tutto ciò che attiene all'area progettuale in funzione dell'arricchimento dell'offerta formativa; da questo esercizio finanziario si utilizzeranno cinque contenitori omogenei predisposti dal MIUR e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci.

In altri termini, per **attività** si intende tutto l'insieme dei processi che una scuola mette in atto per garantire la finalità istituzionale; si tratta, quindi, di *processi obbligatori ed irrinunciabili*.

I **progetti**, contenuti all'interno dei cinque “*contenitori*” presenti nella struttura ministeriale, invece, sono *processi facoltativi*, la cui eventuale mancanza non può inficiare la regolarità dell'esercizio finanziario.

Ne deriva che, in generale, i costi associati alle attività possono essere definiti “**costi fissi**”, costi cioè sui quali si può fare economia, ma dai quali non si può prescindere. I costi riferibili ai progetti sono, invece, “**costi variabili**”, che potrebbero essere anche totalmente assenti. Tuttavia, è proprio l'integrazione e l'ampliamento dell'offerta formativa a dare originalità e qualità alla scuola in quanto rappresenta un'occasione per lo sviluppo, l'approfondimento e l'ampliamento delle proposte curriculari, oltre che uno

stimolo per un approccio metodologico-didattico che integri le lezioni tradizionali e favorisca il miglioramento continuo della qualità dell'istruzione. Peraltro, anche nelle Attività possono essere presenti elementi di progettualità connesse alla specificità dell'Attività, come ad esempio i FESR nell'Attività A03 (Didattica).

Partendo da questa considerazione, ne consegue che si devono contenere, ove possibile, i costi fissi per liberare risorse per la progettazione di azioni coerenti e finalizzate al conseguimento degli obiettivi di miglioramento dell'istituzione scolastica.

Tutte le attività ed i progetti che ampliano l'offerta formativa dell'Istituzione scolastica sono posti in relazione, oltre che con il PTOF, con il RAV ed il PdM. Il rapporto tra le risorse investite in progetti rispetto al totale costituisce un *indicatore generale* del grado di capacità progettuale dell'istituzione scolastica.

In conclusione, per rendere possibile una più agevole e trasparente comprensione dei documenti contabili e della successiva gestione e consentire una lettura dell'intero Programma Annuale, si è ritenuto indispensabile procedere ad una verifica dei progetti previsti in bilancio, eliminando tutti quelli conclusi, anche se rimane ancora da incassare il saldo dei finanziamenti accertati o alcuni compensi da pagare (questi residui attivi e passivi possono essere utilmente riclassificati e collocati nell'Attività A01).

Struttura del PROGRAMMA ANNUALE

Per la dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il programma annuale per le spese delle varie attività e progetti si precisa che si è seguito rigorosamente il **criterio** di evidenziare con i Progetti l'importanza strategica e di finanziare gli stessi con *risorse, anche straordinarie, statali* o con *risorse finalizzate non statali* (PON, Regione, ecc.). Saranno poste a carico dell'Attività **A03** (Didattica) le spese per i beni di consumo, servizi, beni di investimento e corsi di recupero necessari alla didattica, escluse solo le spese molto specifiche e direttamente legate ad un particolare progetto. Similmente si procederà con altri Progetti specificamente riconducibili all'Attività A05 di “*Visite, viaggi e Programmi di studio all'Estero*” o all'Attività A06 di “*Orientamento*”. Un'ulteriore livello di specificazione si potrà conseguire, nell'Attività A01, articolando la stessa in diverse sotto-Attività, destinate al “*Funzionamento amministrativo generale*”, agli interventi per il “*Decoro*”, alla gestione del “*Personale ex LSU*” ed altre sotto-Attività che si vogliano evidenziare e tenere distinte nella contabilizzazione.

Si è cercata, considerata la notevole complessità della gestione, la massima chiarezza possibile rispettando le disposizioni del Regolamento di contabilità che richiedono una rigorosa contabilità analitica, costruendo un'impalcatura segmentata con sotto-Attività e sotto-Progetti secondo lo schema delle Attività e dei nuovi Progetti-contenitori che sono i veri assi portanti del Programma Annuale.

Attività

A01 - A06	➤ A Aggregazione A - ATTIVITA' ▶  A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA ▶  A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO ▶  A03 - DIDATTICA ▶  A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO ▶  A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO ▶  A06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO
------------------	--

Progetti

P01 - P05	A Aggregazione P - PROGETTI ▶ 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" ▶ P05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"
------------------	--

Si procede, quindi, all'esame delle singole aggregazioni di entrate e di spese:

ANALISI DELLE ENTRATE

Secondo quanto previsto dalla vigente normativa si è applicata la gestione della **competenza**, con la totale separazione dalla gestione dei **Residui Attivi e Passivi**, dopo aver effettuato un'approfondita analisi per eliminare quelli non dovuti e da non pagare per i motivi analiticamente indicati nelle singole riduzioni/radiazioni che saranno portate a corredo della rendicontazione del precedente esercizio.

Entrate Aggregazione 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

A seguito della **previsione del Conto consuntivo 2019**, si è determinato l'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2019, consistente in euro 159.729,00, avanzo non vincolato, ed euro 45.480,46, avanzo vincolato, per un totale di euro 211.406,94, articolato secondo il seguente prospetto:

*Si fa presente che, come previsto dal Regolamento di contabilità, gli stanziamenti potranno essere impegnati solo **dopo** la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei suddetti limiti. Sono da considerare esigibili tutti i residui attivi iscritti in bilancio previa comunicazione del MIUR.*

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro **211.406,94** è stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	249,84
A03/3	Didattica	154,65
A06/01	Attività di orientamento	1.584,40
P01/01	AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI	20.000,00
P02/01	10.2.2A-FSEPON-CA-2017-777 A tutti di più	11,75
P02/02	10.2.1A-FSEPON-CA-2017-459 Tutti a bordo	83,31
P02/04	10.2.2A-FSEPON-CA-2018-298 Volendo si può	28,39
TOTALE		45.480,46

Utilizzo Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.000,00
A02/2	Funzionamento amministrativo	8.500,00
A03/3	Didattica	5.000,00
A05/5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	650,00
A06/01	Attività di orientamento	2.415,60
P03/01	Progetti per "Certificazioni Cambridge"	5.000,00
P04/01	Formazione e aggiornamento del personale	3.000,00
TOTALE		29.565,60

Le Entrate previste in base alle assegnazioni pervenute sono state così distribuite

Entrate aggregazione 03 - FINANZIAMENTI DALLO STATO

L'Aggregazione 03 comprende i finanziamenti dallo Stato ed è articolata in voci diverse secondo il riferimento previsto dal Piano dei conti delle Entrate.

Entrate aggregazione 03/01 - FINANZIAMENTI DALLO STATO (Dotazione ordinaria)

La **Dotazione ordinaria**, secondo quanto previsto dal MIUR con la *Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019*, **è limitata al periodo Gennaio-Agosto**; pertanto, anche se non quantificati in questa sede, sono prevedibili ulteriori finanziamenti per il periodo settembre-dicembre.

Il finanziamento degli stipendi per i supplenti per il periodo Gennaio-Agosto, degli Esami di Stato conclusivi dell'anno scolastico e degli istituti contrattuali per l'anno scolastico 2019/20 **non** sono iscritti in bilancio e saranno gestiti **al Lordo dipendente** con il sistema del *Cedolino Unico*.

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Voce: 03/01/1 Contributo per funzionamento didattico/amm.vo	Importo previsione
	13.005,33
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.000,00
A02/2 - Funzionamento amministrativo	1.705,33
R98 - FONDO DI RISERVA	1.300,00

Si è determinato l'importo del **Fondo di Riserva** (Aggregazione R98) in Euro **1.300,00**, nel limite massimo del 10% della Dotazione ordinaria, come previsto dal Regolamento di contabilità.

Voce: 03/06/9 Formazione Docenti	Importo previsione
	5.040,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P04/01 - Formazione e aggiornamento del personale	5.040,00

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Voce: 04/02/1 Contributo Turismo Scolastico	Importo previsione
	3.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A05/5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.000,00

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Contributi volontari dalle famiglie

La previsione dei **Contributi volontari da famiglie (€ 37.200,00)** è calcolata, considerato l'andamento e gli esiti dei tre precedenti anni scolastici; la destinazione è articolata con la previsione di € 11.200,00 per le spese dell'Attività A03 – *Didattica*, € 26.000,00 per A05 - *Visite, viaggi e programmi di studio all'estero*, e per eventuali ulteriori esigenze che si dovessero presentare nel corso dell'esercizio, nell'Aggregazione Z101 “*Disponibilità finanziaria da programmare*”

Voce: 06/01/1 Ampliamento dell'Offerta Formativa	Importo previsione
	7.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03/3 - Didattica	7.000,00

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Voce: 06/04/1 Visite guidate (noleggio bus)	Importo previsione
	6.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A05/5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.000,00

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Voce: 06/04/3 Viaggi di istruzione	Importo previsione
	20.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A05/5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Voce: 06/05/1 ASSICURAZIONE ALUNNI	Importo previsione
	4.200,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03/3 - Didattica	4.200,00

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Voce: 06/12/1 Contributo per il Programma Frutta nelle Scuole	Importo previsione
	800,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P02/05 - Programma "Frutta nelle scuole"	800,00

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Entrate aggregazione 07 – PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA

N/A

Entrate aggregazione 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

N/A

Entrate aggregazione 09 – ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

N/A

Entrate aggregazione 10 – ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI

N/A

Entrate aggregazione 11 – SPONSOR E UTILIZZO DI LOCALI

N/A

Entrate aggregazione 12 - ALTRE ENTRATE

L'ultima voce di entrata comprende gli interessi attivi del conto di tesoreria presso la Banca d'Italia, che sono praticamente scomparsi per le note disposizioni della *Spending Review* (DL 95/2012) e dell'entrata in vigore della Tesoreria unica. Nell'Aggregazione sono previste anche le Entrate diverse, non altrimenti qualificabili, né prevedibili.

Aggreg.ne 12	Altre Entrate		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
12/02	Interessi attivi da Banca d'Italia	Banca d'Italia	0,00
12/04	Entrate diverse	...	0,00
Totale			0,00

Gli eventuali introiti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Entrate aggregazione 13 – MUTUI

N/A

Entrate aggregazione 14 – PARTITE DI GIRO

Nelle partite di giro è inserita la gestione del **FONDO ECONOMALE** per le minute spese del DSGA, che sono espese nell'Attività A02 "*Funzionamento Amministrativo*".

ANALISI DELLE SPESE

Si precisa che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono state compilate dal DSGA le relative schede illustrative (Mod. B).

Per consentire l'uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto del predisposto e specifico "*piano dei conti*", secondo il tracciato standard del Miur, che comprende le principali e ricorrenti voci delle entrate e delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Tale piano dei conti, per le spese, è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, *solo il primo* è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo ed il terzo livello di dettaglio saranno utilizzati per classificare correttamente tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da poter ricavare un *consuntivo analitico* delle diverse tipologia di spesa.

Determinazione generale 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'esercizio corrente.

Dal momento che la Nota Miur per la determinazione del P.A., **limita i finanziamenti al periodo Gennaio-Agosto** le spese sono preventivate in tale misura e saranno rifinanziate nel prossimo anno scolastico ovvero, ove se ne ravvisasse la necessità, con storni a carico della Disponibilità finanziaria da programmare (Z101).

Il Programma annuale prevede, quindi, a seguito delle modifiche introdotte dal Regolamento di contabilità (DI 129/2018)¹ alla struttura generale, le seguenti risultanze:

ATTIVITA' e PROGETTI

Dopo aver delineato il quadro generale delle entrate, si può passare ad esaminare in dettaglio le singole Attività ed i gruppi di Progetti. Come già specificato, si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i *flussi finanziari* che alimentano le Attività ed i Progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per:

ATTIVITA'

Le attività si riferiscono alle spese per l'ordinario funzionamento amministrativo e didattico della scuola. Le Attività articolate con sotto-Attività sono valorizzate solo nelle sotto-Attività. Nella relazione sono, inoltre, esposti i totali delle diverse sotto-Attività in un sintetico quadro di riepilogo, corrispondente al Mod. B del PA.

Voce: A01/1 Funzionamento generale e decoro della Scuola	Importo previsione
	15.249,84
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00
0102/10 - Concorso DSGA	249,84
0301/1 - Contributo per funzionamento didattico/amm.vo	10.000,00

Voce: A02/2 Funzionamento amministrativo	Importo previsione
	10.205,33
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	8.500,00
0301/1 - Contributo per funzionamento didattico/amm.vo	1.705,33
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	300,00

Voce: A03/3 Didattica	Importo previsione
	16.354,65
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00
0102/04 - Contributo BIBLIOTECA DIGITALE	154,65

¹ Il Miur ha trasmesso i nuovi modelli di bilancio e il Piano dei conti entrate e Spese ed il nuovo Piano delle Destinazioni con Nota prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018 e con la Nota di rettifica prot. 2348 del 6 febbraio 2019.

0601/1 - Ampliamento dell' Offerta Formativa	7.000,00
0605/1 - ASSICURAZIONE ALUNNI	4.200,00

Voce: A05/5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	Importo previsione
	29.650,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	650,00
0402/1 - Contributo Turismo Scolastico ISCHIA	3.000,00
0604/1 - Visite guidate (noleggio bus)	6.000,00
0604/3 - Viaggi di istruzione	20.000,00

Voce: A06/01 Attività di orientamento	Importo previsione
	4.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.415,60
0102/03 - Finanziamento orientamento D.L.104/2013 art.8	1.584,40

PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della ***lotta alla dispersione scolastica*** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del ***miglioramento dell'offerta formativa***, nel quadro generale del ***Piano di miglioramento***. I Progetti articolati con sotto-Progetti sono valorizzati solo nei sotto-Progetti. Nella relazione sono, inoltre, esposti i totali dei diversi sotto-Progetti in un sintetico quadro di riepilogo, corrispondente al Mod. B del Programma Annuale.

Ciascun progetto si configura come un nucleo fondamentale di iniziative con uno specifico finanziamento autorizzato in base a bandi MIUR, PON o altre opportunità; i Progetti attivati sono frutto di selezione e di scelte attente sia al perseguimento della ricerca della migliore offerta formativa che ai costi rapportati ai risultati voluti. La capacità progettuale dell'istituzione scolastica, che si esprime con l'apporto di tutte le componenti, trova la sua concretizzazione finanziaria nel Programma Annuale.

Voce: P01/01 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI	Importo previsione
	20.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/09 - Progetto "Ambienti Apprendimento Innovativi"	20.000,00

Voce: P02/01 10.2.2A-FSEPON-CA-2017-777 A tutti di più	Importo previsione
	11,75
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/05 - 10.2.2A-FSEPON-CA-2017-777 A tutti di più	11,75

Voce: P02/02 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-459 Tutti a bordo	Importo previsione
	83,31
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/06 - 10.2.1A-FSEPON-CA-2017-459 Tutti a bordo	83,31

Voce: P02/04 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-298 Volendo si può	Importo previsione
	28,39
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/08 - 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-298 Volendo si può	28,39

Voce: P03/01 Progetti per "Certificazioni Cambridge"	Importo previsione
	5.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00

Voce: P04/01 Formazione e aggiornamento del personale	Importo previsione
	8.040,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.000,00
0306/9 - Formazione Docenti	5.040,00

Voce: P02/05 Programma "Frutta nelle scuole"	Importo previsione
	800,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0612/1 - Contributo per il Programma Frutta nelle Scuole	800,00

Ogni scheda analitico-descrittiva delle attività e progetti è allegata come parte integrante della presente relazione.

ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **1.300,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva verrà utilizzato, come prescrive il vigente Regolamento di contabilità, per eventuali maggiori fabbisogni entro il 10% che dovessero verificarsi nelle attività e progetti.

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

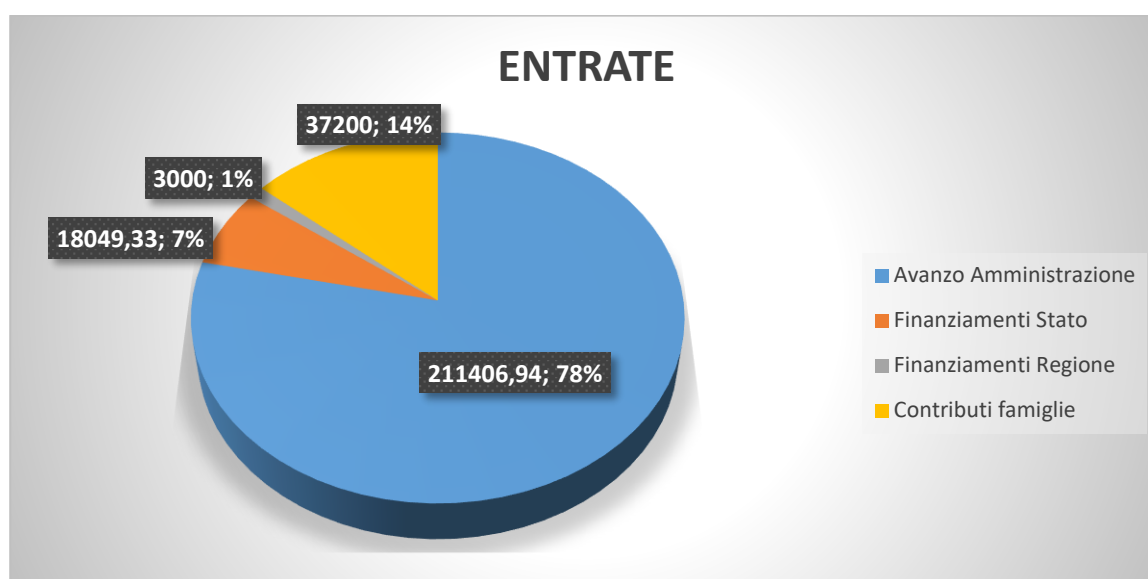
Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate (€159.729,00) che confluiscono in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*); si prevede di utilizzare una parte di tali accantonamenti in sede di modifica e/o assestamento di bilancio.

L'Aggregazione "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle spese; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto; si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, con specifiche ulteriori indicazioni:

Descrizione	Importo
Voce: 0101 NON VINCOLATO	136.360,88
Voce: 0102/01 RESIDUI ATTIVI MIUR 2010	571,05
Voce: 0102/02 Residui attivi SCUOLE APERTE 2007/2008	22.797,07

Le somme accantonate in questa aggregazione sono destinate ad interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze che si manifesteranno nel corso della gestione dell'Esercizio Finanziario, in particolare con l'avvio del prossimo anno scolastico.

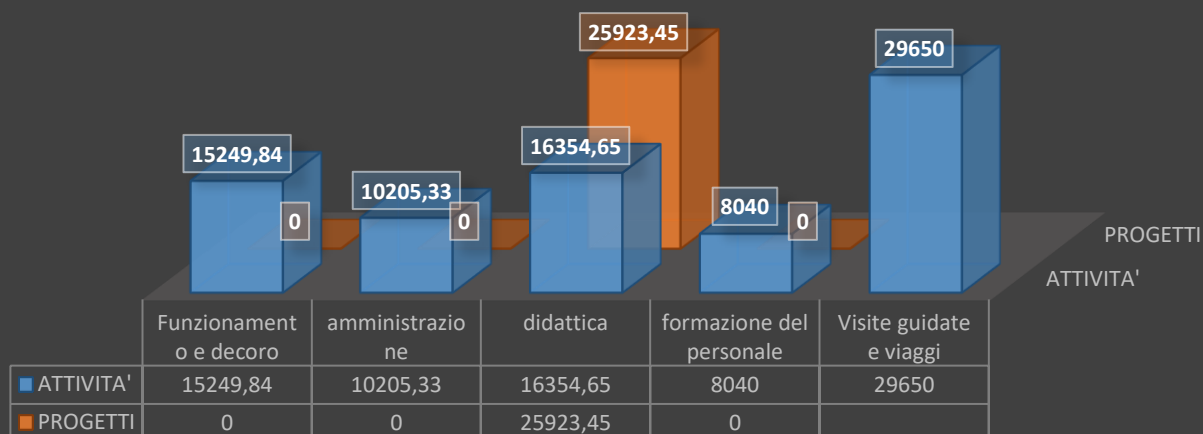
ANALISI GRAFICA DELLE ENTRATE E SPESE



Questo grafico si riferisce alle ENTRATE che si prevede di riscuotere nel presente esercizio o in economia. Evidenzia palesemente il forte impatto contributivo delle famiglie, solo il 7% finanziamenti dello Stato, solo marginalmente la Regione per il Turismo Scolastico in Campania e, dulcis in fundo, l'organizzazione scolastica è sorretta per il 78% dalle economie degli anni precedenti che costituiscono l'Avanzo di Amministrazione non vincolato. Quest'ultimo va ovviamente utilizzato con parsimonia in quanto nel giro di pochi anni con il suo depauperamento la scuola potrebbe avere seri problemi di gestione.

SPESE

■ ATTIVITA' ■ PROGETTI



Questo grafico si riferisce alle SPESE che si prevede si sosterranno nel presente esercizio.

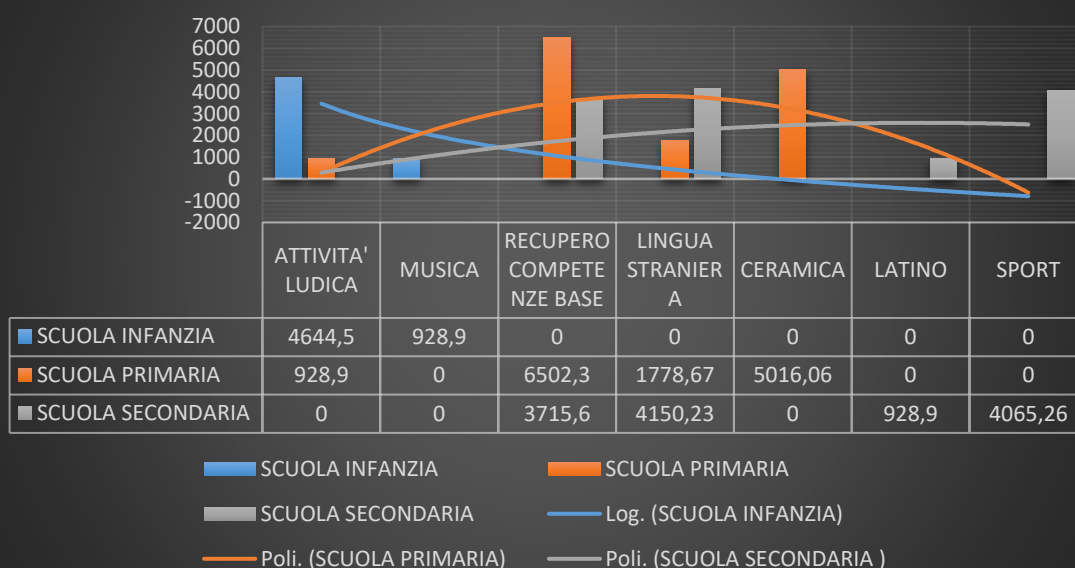
Evidenzia la ripartizione tra ATTIVITA' e PROGETTI tenendo conto della loro finalità (decoro, amministrazione, didattica, etc).

Come ben si evince le risorse sono essenziali per un buon funzionamento e organizzazione didattica.

La progettualità può sembrare esigua, ma qui non è stata analizzata l'offerta formativa che si propone con il finanziamento del Fondo Istituzione Scolastica (F.I.S.) da parte dello Stato.

Tuttavia è da precisare che le attività didattiche e le visite/viaggi istruzione sono finanziati esclusivamente con il contributo volontario delle famiglie pari ad un totale di € 37.200,00; mentre per il funzionamento amministrativo-didattico (spese per materiale di pulizia, noleggio fotocopiatrici, cancelleria uffici, attrezzature informatiche, sicurezza, privacy, medico sanitario, pubblicità, manifestazioni, orientamento, formazione del personale etc) si è sovvenzionato con finanziamenti dello Stato per soli € 18.049,33 e il resto con economie di anni precedenti derivanti dall'Avanzo di Amministrazione non vincolato.

PROGETTI FINANZIATI CON IL F.I.S.



CONCLUSIONI

Si è elaborato il Programma Annuale 2020 secondo una politica di bilancio che tiene conto: delle volontà e delle progettualità degli Organi Collegiali; del Piano dell'Offerta Formativa; della collaborazione con gli Enti Locali; tutte le attività didattiche che costituiscono il PTOF sono realizzate con diversi finanziamenti e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali, connesse alle richieste delle famiglie. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un Ampliamento dell'Offerta Formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali di ciascuna sede e della progettualità interna ai diversi ordini di scuola.

Nella convinzione di avere agito per il meglio nell'interesse dell'Istituzione Scolastica e di avere osservato le norme regolamentare, si propone l'approvazione del Programma Annuale 2020 che pareggia per un importo complessivo di € 270.452,27.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Dott.ssa Monica Barbiero

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Il Dirigente Scolastico

Prof. Salvatore FALCO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa