



Ministero dell'Istruzione
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO DON RINALDO BERETTA - GIUSSANO
VIA MANZONI 50
20833 GIUSSANO (MB)
Codice Fiscale: 83007620152 Codice Meccanografico: MBIC83400B

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2021

Parte I – riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

PREMESSA

Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2021. Esso costituisce il documento di politica gestionale dell'istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del PTOF triennio 2019/22 che è stato adottato con delibera del Consiglio di Istituto n. 66 del 25/10/2018 e aggiornato, per l'a.s. 2020/21 con delibera n. 60 del 02/12/2020.

Il Programma Annuale, in quanto processo e strumento trasversale ai settori didattico, gestionale e amministrativo-contabile, attraverso la pianificazione degli interventi e delle azioni necessarie a dare concreta attuazione al Piano dell'Offerta Formativa, rende possibile una programmazione integrata, didattica e finanziaria, tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione dell'Istituto.

1. RIFERIMENTI NORMATIVI

La presente relazione illustrativa del Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2020 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- **Decreto 28 agosto 2018, n. 129** *“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche”* che dà attuazione all'**art. 1, comma 143, della L. 107/2015** e corrisponde ai **principi contabili generali** delle Amm. Pubbliche come prefigurato dal Dlgs 91/2011.
- Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto *“nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche”*;
- Nota MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 - *Orientamenti interpretativi concernenti le disposizioni contenute nel nuovo Regolamento amministrativo-contabile, che sostituisce il precedente D.I. 44/2001.*
- Nota MIUR n. 23072 del 30/09/2020 che fornisce indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2021.
- Nota MIUR n.27001 del 12/11/2020 *“Predisposizione e approvazione del programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107”*

Per gli acquisti e le attività negoziali la scuola fa riferimento alle normative europee e nazionali comuni alle Pubbliche Amministrazioni per i contratti pubblici e adotta un proprio regolamento interno (art. 45 comma 2 del D.I.129/2018).

2. ASPETTI PROCEDURALI

Questa relazione, unitamente al Programma Annuale EF 2021, è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore S.G.A. per quanto riguarda la parte tecnica amministrativa.

I tempi di definizione e approvazione del Programma Annuale 2020 sono:

- * entro 30 novembre: presentazione del P.A. da parte della Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto
- * entro 30 novembre: trasmissione del P.A. da parte del Dirigente Scolastico ai Revisori di Conti
- * entro 31 dicembre: approvazione del P. A. da parte del Consiglio di istituto anche in assenza del parere dei Revisori
- * entro 15 giorni: pubblicazione

Con Nota Miur n. 27001 del 12/11/2020 l'Amministrazione ha comunicato alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni. Tale proroga rappresenta una disposizione di carattere transitorio e, pertanto, riferita esclusivamente alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2021. In particolare, le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale 2021 sono le seguenti:

- entro il 15 gennaio 2021, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa e sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità contabile;
- entro il 15 febbraio 2021, i revisori dei conti rendono il suddetto parere. Tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche;
- entro il 15 febbraio 2021, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata entro il 15 febbraio 2021, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

La presente relazione ha carattere programmatico, evidenzia la gestione delle risorse finanziarie a disposizione, sintetizza le strategie e le scelte educative adottate per realizzare gli obiettivi indicati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto 2019/2022.

Il Programma Annuale non può essere inteso come struttura rigida immodificabile, ma deve seguire l'evoluzione dell'andamento dell'attività dell'istituzione scolastica. Come previsto dal Regolamento amministrativo-contabile si possono apportare modifiche parziali e motivate al programma che saranno prese in particolare considerazione nei seguenti periodi:

- seconda metà di giugno a conclusione dell'anno scolastico: verifica dello stato di attuazione e delle disponibilità finanziarie;
- prima metà di ottobre con la definizione della progettazione del nuovo a.s.: previsione esigenze finanziarie del primo trimestre del nuovo anno scolastico e connessione con la predisposizione del programma annuale dell'Esercizio Finanziario successivo.

Il Regolamento dà rilievo alla trasparenza e alla confrontabilità tra scuole dei dati di gestione delle risorse finanziarie e per questo ha un impianto comune di configurazione delle schede di destinazione delle risorse a cui le scuole devono ricondurre la propria progettualità. Il confronto con altre scuole consentirà di incrementare l'autovalutazione dell'impiego delle risorse e la loro rendicontazione alla comunità.

Con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 il MIUR ha fornito a tutte le istituzioni scolastiche la quantificazione precisa delle risorse spettanti per l'EF 2020 e costituisce un riferimento fondamentale ai fini della predisposizione del PA.

La risorsa finanziaria assegnata è pari a euro 16.859,33 calcolata per il periodo gennaio agosto 2021; tale risorsa potrà essere impegnata nel corso dell'esercizio finanziario.

Altre risorse sono assegnate all'istituto ma non previste in bilancio né accertate perché gestite tramite cedolino unico del Service NoiPa del MEF; si tratta di:

- dotazione erogata per il Miglioramento dell'Offerta Formativa che comprende il Fondo delle Istituzioni scolastiche € **378925,57**; le somme per gli incarichi specifici del personale ATA € **2.739,83**; le funzioni strumentali all'offerta formativa € **4.260,34**; la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica € **1.095,97**; progetti relativi alle aree a rischio a forte processo immigratorio € **1.187,36**; le ore eccedenti l'orario d'obbligo per la sostituzione dei docenti assenti € **2.527,44**; € **14.091,69** per retribuire la valorizzazione del personale scolastico, tali somme sono al lordo dipendente e riguardano l'anno scolastico 2020/2021.

Con riferimento alle risorse indicate si procederà a:

- iscrivere la dotazione finanziaria assegnata;
- destinare l'avanzo di amministrazione vincolato alle attività e progetti di competenza;
- assumere i supplenti attenendosi alle indicazioni del MIUR;
- impegnare i fondi del FIS subito dopo la firma del contratto integrativo d'istituto;

La realizzazione del programma spetta al Dirigente Scolastico nell'esercizio dei compiti e delle responsabilità di gestione e a tal fine imputa le spese al funzionamento amministrativo e didattico, ai compensi spettanti al personale dipendente con riferimento alle norme contrattuali e di legge, ai progetti e alle pianificazioni di acquisti di investimento, nei limiti della rispettiva dotazione finanziaria stabilita nel Programma Annuale e secondo l'articolazione delle disponibilità delle singole schede.

Nella gestione della cassa dell'istituzione scolastica l'assunzione degli impegni, in conseguenza dell'approvazione del PA e coerentemente alle spese programmate, sarà effettuata contestualmente a un continuo e attento monitoraggio dell'evoluzione degli incassi e dell'andamento della cassa.

3. STRUTTURA DEL PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma Annuale così come riconfigurato è composto da:

- descrizione delle Entrate in base alle fonti di finanziamento e secondo classificazione prefigurata nel "Piano dei Conti"
- descrizione dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2020
- articolazione delle spese secondo la seguente struttura:

Attività: aree comuni a tutte le scuole per impegni istituzionali e ordinari:

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 - Attività di orientamento

Progetti: macro aree in cui ricondurre i progetti specifici della scuola:

P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico, professionale"

P02 - Progetti in ambito umanistico e sociale

P03 - Progetti per certificazioni e corsi professionali

P04 - Progetti per formazione / aggiornamento professionale

P05 - Progetti per gare e concorsi

4. COMPITI PER LA DEFINIZIONE, GESTIONE E RENDICONTAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE:

Dirigente Scolastico:

- assicura la gestione unitaria dell'Istituto ed è responsabile della gestione delle risorse finanziarie e strumentali e dei relativi risultati (art.3 c.1)

- predisporre il Programma Annuale in collaborazione al DSGA (art. 5 c. 8)
- redige le relazioni illustrative del Programma Annuale (art.5) e del Consuntivo (art. 24) e la relazione di verifica e variazione del P.A. al 30 giugno (art.10)
- realizza il Programma Annuale con riferimento alle norme previste dal D.I. 129/18
- svolge l'attività negoziale (procedure per acquisti e contratti) avvalendosi del supporto tecnico del DSGA

DSGA:

- collabora con il Dirigente Scolastico per la predisposizione del P.A e Consuntivo e per la redazione delle relazioni di verifica e variazione
- redige la scheda illustrativa finanziarie per ciascuna destinazione di spesa compresa nel P.A. e le aggiorna nel corso delle attività
- imputa le spese secondo le indicazioni del D.S., accerta le entrate ed è responsabile della tenuta della contabilità, delle registrazioni e degli adempimenti fiscali

Giunta Esecutiva:

- propone al Consiglio di Istituto il P.A. il Conto Consuntivo e le variazioni

Consiglio di Istituto:

- approva il P.A. e il Conto Consuntivo
- verifica lo stato di avanzamento del P.A. e delibera le variazioni
- delibera i criteri per pervenire all'abbattimento dell'eventuale disavanzo di amministrazione
- stabilisce la consistenza del fondo economale per minute spese e l'importo massimo di ogni singola spesa
- delibera in ordine allo svolgimento dell'attività negoziale del D.S. in base a quanto previsto dall'art. 45 c.1 e delibera in ordine ai criteri e limiti per lo svolgimento da parte del D.S. delle attività negoziali (oltre i 10.000 euro - art. 45 c. 2)

Revisori dei conti:

- esprimono parere di regolarità per l'approvazione del P.A. e del Conto Consuntivo;
- effettuano controlli periodici, verificano il corretto utilizzo dell'utilizzo delle risorse;
- verificano la coerenza dell'utilizzo delle risorse rispetto agli obiettivi del PTOF

Il MIUR mette a disposizione una piattaforma in SIDI per la gestione informatizzata dei dati e dei flussi contabili e per il monitoraggio e la confrontabilità dei dati.

Parte II - Gestione del Programma Annuale 2021 con riferimento alle normative e agli Obiettivi del PTOF

1 - Principi

La redazione del P.A. si propone di:

- ✓ accompagnare la parte contabile e i dati di scuola con descrizioni e commenti per dare "evidenza" alla connessione tra progettazione formativa, valorizzazione delle risorse umane, organizzazione e destinazione delle risorse finanziarie;
- ✓ assicurare completezza, trasparenza e chiara comunicazione per rendere di facile interpretazione il documento a tutti gli stakeholder;
- ✓ coinvolgere il Consiglio nelle scelte di utilizzo delle risorse finanziarie e nella valutazione del loro orientamento agli obiettivi strategici e alle priorità della scuola così come delineati nel PTOF;
- ✓ connettere gli elementi di autovalutazione di ciascuna area progettuale a quelle del RAV;
- ✓ dare attuazione alle azioni previste nel PdM;

- ✓ integrare in modo funzionale alla progettazione e alla rendicontazione i vari documenti che sono previsti dai disposti normativi attuali;
- ✓ connettere le dimensioni temporali dell'anno solare del Programma Annuale con quelle della progettazione e gestione delle attività articolate su base dell'anno scolastico (Piano attività docenti, Piano attività didattiche, Piano attività del personale ATA, Contrattazione integrativa di Istituto e relativo piano di utilizzo delle risorse aggiuntive, Piano di Autovalutazione).

Il Dirigente Scolastico garantisce il rispetto dei principi della gestione finanziaria specificati all'art. 2 del D.I. 129/2018; in particolare assume iniziative mirate in rapporto ai seguenti principi:

- "prevalenza della sostanza sulla forma": nella redazione dei documenti di illustrazione del P.A. avrà cura di utilizzare il meno possibile termini e argomenti di tipo tecnico specialistico con lo scopo di favorire la comprensione e la partecipazione consapevole ai processi decisionali di approvazione;
- "chiarezza e comprensibilità": saranno organizzate iniziative di illustrazione dei P.A. ai genitori e agli studenti del Consiglio di Istituto e verificata con loro la comprensione degli aspetti essenziali: comprensione delle fonti di finanziamento, della composizione dell'avanzo di amministrazione, dell'utilizzo delle risorse finanziarie nelle specifiche attività e nei progetti, di variazione del bilancio, del raccordo tra progettazione dell'anno scolastico con la gestione finanziaria dell'anno solare; del significato di preventivo e consuntivo, di residui attivi e passivi. Particolare attenzione sarà data alla comprensione dell'utilizzo dei finanziamenti degli Enti Locali e del contributo volontario delle famiglie.
- "comparabilità": impegno a comunicare al Consiglio di Istituto
 - i dati di comparazione del Programma Annuale che saranno forniti dal MIUR
 - la comparazione delle entrate e spese del P. A. attuale con quelle dello scorso anno, al fine di consentire processi di valutazione delle scelte e degli sviluppi (trend delle entrate e delle spese)
 - i dati di centri di costo significativi (es. spese per plesso o ordine di scuola, per tipologie di spese, per costo medio per alunno) anche al fine di rendicontazione e di considerazione dell'equità nell'utilizzo delle risorse.

2 - Dati del contesto della scuola:

La descrizione della scuola e del suo contesto è presente nel PTOF a cui si rinvia. Sono utili alla definizione del Programma Annuale i seguenti dati:

Sedi:

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
MBEE83401D	GIUSSANO	VIA LONGONI 4	238
MBEE83402E	GIUSSANO	VIA S. FILIPPO NERI	131
MBEE83403G	GIUSSANO	VIA ZARA	352
MBIC83400B	GIUSSANO	VIA MANZONI 50	
MBMM83401C	GIUSSANO	VIA MANZONI,50	367

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2020/2021 sono iscritti n. 1088 alunni di cui 527 femmine, distribuiti su 49 classi, così ripartite:

C.M.	Classe	Alunni
MBEE83401D	1A TEMPO PIENO	24
MBEE83401D	1B TEMPO PIENO	25
MBEE83401D	2A TEMPO PIENO	23
MBEE83401D	2B TEMPO PIENO	23
MBEE83401D	3A TEMPO PIENO	23
MBEE83401D	3B TEMPO PIENO	21
MBEE83401D	4A TEMPO PIENO	25
MBEE83401D	4B TEMPO PIENO	24
MBEE83401D	5A TEMPO PIENO	25
MBEE83401D	5B TEMPO PIENO	25
MBEE83402E	1A TEMPO PIENO	25
MBEE83402E	2A TEMPO PIENO	22
MBEE83402E	3A TEMPO PIENO	19
MBEE83402E	3B TEMPO PIENO	21
MBEE83402E	4A TEMPO PIENO	20
MBEE83402E	5A TEMPO PIENO	24
MBEE83403G	1C COMUNE	18
MBEE83403G	2C COMUNE	18
MBEE83403G	5 C COMUNE	25
MBEE83403G	4 C COMUNE	21
MBEE83403G	3C TEMPO PIENO	20
MBEE83403G	1 A TEMPO PIENO	26
MBEE83403G	1B TEMPO PIENO	24
MBEE83403G	2 A TEMPO PIENO	25
MBEE83403G	2B TEMPO PIENO	23
MBEE83403G	3 A TEMPO PIENO	22
MBEE83403G	3B TEMPO PIENO	21
MBEE83403G	3 C TEMPO PIENO	20
MBEE83403G	4A TEMPO PIENO	22
MBEE83403G	4B TEMPO PIENO	20
MBEE83403G	5A TEMPO PIENO	24
MBEE83403G	5B TEMPO PIENO	24
MBMM83401C	1A NORMALE	25
MBMM83401C	1B NORMALE	24
MBMM83401C	1D NORMALE	23
MBMM83401C	1E NORMALE	24
MBMM83401C	1F NORMALE	25
MBMM83401C	2B NORMALE	23
MBMM83401C	2C NORMALE	22
MBMM83401C	2D NORMALE	21
MBMM83401C	2E NORMALE	22
MBMM83401C	2F NORMALE	21
MBMM83401C	3 A NORMALE	19
MBMM83401C	3B NORMALE	20
MBMM83401C	3C NORMALE	23
MBMM83401C	3D NORMALE	22
MBMM83401C	3E NORMALE	18
MBMM83401C	3F NORMALE	17
MBMM83401C	3G NORMALE	18

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 191 unità, così suddivise:

Scuola Servizio	Tipo nomina	Qualifica	Unità
MBEE83401D	Incarico di religione (art.53)	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1

Scuola Servizio	Tipo nomina	Qualifica	Unità
MBEE83401D	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	19
MBEE83401D	Serv. annuale dopo l'1/9	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
MBEE83401D	Serv. fino termine att.ta' didatt.	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
MBEE83401D	Sup. breve fino nom. avente diritto	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	5
MBEE83401D	Supplenza breve	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
MBEE83402E	Incarico di religione	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
MBEE83402E	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	11
MBEE83402E	Supplenza breve	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
MBEE83403G	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	48
MBEE83403G	Serv. annuale all'1/9	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
MBEE83403G	Serv. annuale dopo l'1/9	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	4
MBEE83403G	Serv. fino termine att.ta' didatt.	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	2
MBEE83403G	Sup. breve fino nom. avente diritto	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1
MBEE83403G	Sup. breve fino nom. avente diritto	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	2
MBEE83403G	Supplenza breve	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	3
MBIC83400B	Ruolo	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	1
MBIC83400B	Ruolo	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1
MBIC83400B	Serv. annuale dopo l'1/9	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	2
MBIC83400B	Supplenza breve	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	1
MBIC83400B	Supplenza breve	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	3
MBIC83400B	Supplenza breve	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	1
MBMM83401C	Serv. annuale dopo l'1/9	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	3
MBMM83401C	Supplenza breve	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	1
MIEE83403P	Ruolo	Doc. Diplomi Secondaria Superiore ed Equiparati (ex. Liv. 6)	1
MIEE83403P	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
MIEE83403P	Ruolo	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	31
MIEE83403P	Serv. annuale all'1/9	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1

Scuola Servizio	Tipo nomina	Qualifica	Unità
MIEE83403P	Serv. annuale dopo l'1/9	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	1
MIEE83403P	Serv. annuale dopo l'1/9	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	3
MIEE83403P	Serv. fino termine att.ta' didatt.	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1
MIEE83403P	Sup. breve fino nom. avente diritto	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	1
MIEE83403P	Supplenza breve	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1
MIIC83400E	Ruolo	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	5
MIIC83400E	Ruolo	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	19
MIIC83400E	Ruolo	Direttivo ed Equiparati (ex. Liv. 9)	2
MIIC83400E	Ruolo	Direttore dei servizi generali ed amministrativi	1
MIIC83400E	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	3
MIIC83400E	Serv. annuale dopo l'1/9	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	2
MIIC83400E	Serv. annuale dopo l'1/9	Nessuna	1
MIIC83400E	Serv. fino termine att.ta' didatt.	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1
MIIC83400E	Supplenza breve	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1

Parte III – Strutturazione del Programma Annuale

Unitamente alla Relazione del Programma Annuale sono presentati tutti i modelli (Modelli A, B, C, D, E) redatti dal DSGA. Detti documenti contabile specificano le risorse finanziarie di cui la Scuola prevede la disponibilità e individua le risorse necessarie per realizzare le finalità e gli obiettivi della presente Relazione illustrativa.

1 - Definizione delle Entrate:

Per la predisposizione del Programma Annuale 2021, si è tenuto conto:

- dell'Avanzo di Amministrazione Presunto dell'esercizio finanziario 2020;
- del finanziamento dello Stato comunicatoci dal MIUR con nota prot. N° 23072 del 30 Settembre 2019;
- del contributo da parte dei Genitori per le uscite didattiche, e le varie attività deliberate;
- da entrate varie.

Vengono, di seguito elencate analiticamente, le somme previsionali che compongono il Programma Annuale (mod. A ex art. 4 D.I. 129/2018) relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci:

PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO A

Esercizio finanziario 2021

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	149.485,76
	01	Non vincolato	76.832,72
	02	Vincolato	72.653,04
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03		Finanziamenti dallo Stato	16.859,33
	01	Dotazione ordinaria	16.859,33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	30.750,00
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	30.750,00
	04	Comune vincolati	
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	
06		Contributi da privati	
	01	Contributi volontari da famiglie	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	
07		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni	
	02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.	
	03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben	
	04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.	
	05	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni	
	06	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv	
	07	Attività convittuale	
08		Rimborsi e restituzione somme	
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.	
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.	
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.	
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie	
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese	
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP	
09		Alienazione di beni materiali	
	01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	03	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	04	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	05	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.	

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	06	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	07	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	08	Alienazione di Macchinari	
	09	Alienazione di impianti	
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
	11	Alienazione di macchine per ufficio	
	12	Alienazione di server	
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	
	14	Alienazione di periferiche	
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia	
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	
	18	Alienazione di Oggetti di valore	
	19	Alienazione di diritti reali	
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	
10		Alienazione di beni immateriali	
	01	Alienazione di software	
	02	Alienazione di Brevetti	
	03	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.	
	04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11		Sponsor e utilizzo locali	
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	02	Diritti reali di godimento	
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	04	Proventi da concessioni su beni	
12		Altre entrate	
	01	Interessi	
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03	Altre entrate n.a.c.	
13		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni da Istituto cassiere	

Per un totale entrate di € **197.095,09..**

Le risorse economiche in entrata dovranno permettere all'Istituto di ottenere un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico. Inoltre esse permetteranno di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali proposti nel Piano dell'Offerta Formativa.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		Avanzo di amministrazione	149.485,76
	01	Non vincolato	76.832,72
	02	Vincolato	72.653,04

Nell'esercizio finanziario 2020 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 149.485,76 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 76.832,72 senza vincolo di destinazione e di € 72.653,04 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 144.097,38.

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
A02	Funzionamento amministrativo	0,00	19.276,59
A03	Didattica	0,00	31.190,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.877,02	0,00
A06	Attività di orientamento	1.156,60	0,00
A17	Materiale di pulizia e igiene	0,00	2.536,90
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.619,42	0,00
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	13.283,92
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	3.672,00
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	594,00

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 72.653,04 e non vincolato di € 70.553,41. La parte rimanente andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z101).

AGGREGATO 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Raggruppa tutte le entrate provenienti dall'Unione Europea

02		<i>Finanziamenti dall'Unione Europea</i>	0,00
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione

AGGREGATO 03 - Finanziamenti dallo Stato

Raggruppa tutte le entrate provenienti dallo Stato

03		<i>Finanziamenti dallo Stato</i>	16.859,33
	01	Dotazione ordinaria	16.859,33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione

AGGREGATO 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

Raggruppa tutte le entrate provenienti dal Comune di Giussano

05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	30.750,00
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	30.750,00
	04	Comune vincolati	
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione

Raggruppa tutte le entrate provenienti da contributi di privati

06		<i>Contributi da privati</i>	0,00
	01	Contributi volontari da famiglie	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione

Le risorse economiche in entrata dovranno permettere all'Istituto di ottenere un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico. Inoltre esse permetteranno di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali quali quelli proposti nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto Comprensivo "Don Beretta" di Giussano, che è parte integrante e sostanziale del PTOF stesso.

Nello stesso tempo le risorse economiche espone in entrate potrebbero permettere di raggiungere l'obiettivo fondamentale che l'Istituto si propone, ossia quello di offrire una formazione che:

- sia altamente qualificata e qualificante (attività progettuale in genere);
- risponda il più possibile ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni (interventi di supporto alla didattica e all'educazione alla convivenza civile, ...);
- permetta di raggiungere livelli di educazione e cultura sempre più alti.

2) Definizione delle Spese:

Per quanto riguarda l'impostazione della previsione di spesa, preme innanzitutto sottolineare come essa sia la risultante:

- del piano dell'offerta formativa;

- della necessità di assicurare un adeguato supporto al funzionamento amministrativo didattico generale, o delle fonti di finanziamento che, complessivamente, sostengono – o dovrebbero sostenere il modello organizzativo dell'autonomia delle istituzioni scolastiche.

Le spese sono raggruppate in quattro diverse aggregazioni:

- Attività amministrativo-didattiche:** processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in:
 - A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola;
 - A02 - Funzionamento amministrativo generale;
 - A03 - Attività didattica generale;
 - A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
 - A06 - Attività di orientamento.
- Progetti:** l'aggregato comprende tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa dell'istituto. Per ogni progetto, come per le attività sopra illustrate è predisposta una specifica scheda illustrativa e finanziaria (Mod. B), che costituisce parte integrante del Programma Annuale 2021.
- Fondo di riserva:** conformemente a quanto stabilito dall'art. 8 del D.I. 17/11/2018 n. 129, che prevede che esso venga quantificato in misura non superiore al 5% della dotazione finanziaria ordinaria, viene stabilito di imputare la cifra di € 890,00.
- Disponibilità finanziaria da programmare**
Il presente programma Annuale presenta in forma schematica le diverse attività e progetti programmati per l'anno 2021 per i quali sono previsti specifici impegni di spesa come di seguito indicato:

PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO A

Esercizio finanziario 2021

Riportiamo in dettaglio le spese suddivise per piano di destinazione:

Tipologia	Categoria	Voce	Denominazione	Importo
A			Attività	95.096,44
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.736,90
		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola RSPP	0,00
		17	Materiale di pulizia e igiene	6.236,90
		19	Manutenzione macchine	3.500,00
		25	FINANZIAMENTI EX ART. 231 DL 34/2020	0,00
	A02		Funzionamento amministrativo	25.135,92
		2	Funzionamento amministrativo	25.135,92
		12	Assistenza Axios	0,00
		13	Esperti esterni informatica	0,00
		14	Noleggio fotocopiatrici	0,00
		15	Esperto esterno DPO	0,00
		16	Manutenzione macchine	0,00
		18	cancelleria per l'ufficio	0,00
	A03		Didattica	36.190,00
		3	Didattica	36.190,00
		11	Acquisto libri di testo in comodato-diari	0,00
		20	Assicurazione alunni e personale	0,00
		21	Acquisto beni d'investimento	0,00
		22	Acquisto materiale di consumo	0,00
		23	Rimborsi compensi non dovuti	0,00
		24	PON PER LA SCUOLA " FESR"	0,00
		26	FINANZIAMENTI EX ART.231 DL 34/2020	0,00

	A04		Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
		4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.877,02
		5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.877,02
		8	Uscite didattiche sc. primaria	0,00
		9	Uscite e visite didattiche scuola secondaria	0,00
		10	Viaggi sc. secondaria	0,00
	A06		Attività di orientamento	1.156,60
		6	Attività di orientamento	1.156,60
		7	Attività Orientamento in ingresso e uscita alunni	0,00
P			Progetti	94.544,34
	P01		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.317,00
		1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.317,00
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	58.677,42
		2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	58.677,42
		6	Progetto aiuto compiti - attività extracurricolari	0,00
		7	Progetto "Accoglimento integrazione alunni"	0,00
		8	Progetti scuola primaria	0,00
	P03		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.283,92
		3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.283,92
		9	Progetto "lingue 2000"	0,00
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.672,00
		4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.672,00
		10	Progetto Formazione personale docente e ATA	0,00
		12	FINANZIAMENTI EX ART.231 DL 34/2020	0,00
	P05		Progetti per "Gare e concorsi"	594,00
		5	Progetti per "Gare e concorsi"	594,00
		11	Progetto Gare e concorsi	0,00
G			Gestioni economiche	0,00
	G01		Azienda agraria	0,00
		1	Azienda agraria	0,00
	G02		Azienda speciale	0,00
		2	Azienda speciale	0,00
	G03		Attività per conto terzi	0,00
		3	Attività per conto terzi	0,00
	G04		Attività convittuale	0,00
		4	Attività convittuale	0,00
R			Fondo di riserva	1.000,00
	R98		Fondo di riserva	1.000,00
		98	Fondo di riserva	1.000,00
D			Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
	D100		Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
		100	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00

Per un totale spese di € 190.640,78.

Z	101	Disponibilità finanziaria da programmare	6.454,31
---	-----	--	----------

Totale a pareggio € 197.095,09.

A01	17	Materiale di pulizia e igiene	6.236,90
------------	-----------	--------------------------------------	-----------------

Materiale di pulizia e igiene

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.536,90	02	Acquisto di beni di consumo	2.500,00
03	Finanziamenti dallo Stato	2.500,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.736,90
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	1.200,00			

A01	19	Manutenzione macchine	3.500,00
------------	-----------	------------------------------	-----------------

Manutenzione macchine

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
03	Finanziamenti dallo Stato	2.325,00	02	Acquisto di beni di consumo	3.500,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	1.175,00			

A02	2	Funzionamento amministrativo	25.135,92
------------	----------	-------------------------------------	------------------

Funzionamento amministrativo

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	19.276,59	02	Acquisto di beni di consumo	15.000,00
03	Finanziamenti dallo Stato	5.859,33	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.135,92

A03	3	Didattica	36.190,00
------------	----------	------------------	------------------

Didattica

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	31.190,00	02	Acquisto di beni di consumo	26.190,00
03	Finanziamenti dallo Stato	5.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.000,00

A05	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.877,02
------------	----------	--	------------------

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	22.877,02	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	22.877,02

A06	6	Attività di orientamento	1.156,60
------------	----------	---------------------------------	-----------------

Attività di orientamento

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
.					
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.156,60	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.156,60

P01	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.317,00
------------	----------	--	------------------

Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
.					
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	18.317,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	18.317,00

P02	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	58.677,42
------------	----------	--	------------------

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
.					
01	Avanzo di amministrazione presunto	48.619,42	02	Acquisto di beni di consumo	18.677,42
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	10.058,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	40.000,00

P03	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.283,92
------------	----------	--	------------------

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
.					
01	Avanzo di amministrazione presunto	13.283,92	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	13.283,92

P04	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.672,00
------------	----------	--	-----------------

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
.					
01	Avanzo di amministrazione presunto	3.672,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.672,00

P05	5	Progetti per "Gare e concorsi"	594,00
------------	----------	---------------------------------------	---------------

Progetti per "Gare e concorsi"

Entrate			Spese		
Aggr	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	594,00	02	Acquisto di beni di consumo	594,00

Per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti 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	1.000,00
----------	------------	-------------------------	-----------------

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del Decreto 28 agosto 2018 n.129, ed è pari al 5,93% dell'importo della dotazione ordinaria presente nel 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 2

Z	Z101	Disponibilità finanziarie da programmare	6.454,31
----------	-------------	---	-----------------

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	6.279,31	Non vincolato
3.1.0	1.175,00	Dotazione ordinaria

La presente relazione è stata elaborata dal Dirigente Scolastico e il DSGA, con il contributo dei componenti della commissione PTOF nonché dei docenti responsabili dei progetti.

Il documento programmatico è infatti il risultato della cooperazione e condivisione di tutte le risorse umane della comunità scolastica che, pur nella specificità dei ruoli, sono impegnate nei processi di progettazione e di realizzazione delle attività didattiche e formative e in vista del raggiungimento degli obiettivi generali e culturali che l'istituzione si è data con il Piano dell'Offerta Formativa.

Il Programma Annuale diventa, pertanto, il banco di prova del funzionamento dell'intera istituzione scolastica, per cui appare opportuno predisporre un piano esecutivo attraverso cui monitorare lo stato di avanzamento dei progetti e valutare in itinere il raggiungimento dei risultati programmati secondo i criteri di efficienza, di efficacia e di economicità.

Giussano, 15/01/2021

La DSGA f.f.
Francesca De Caria

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Sabrina Amato