

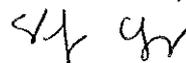
PROGRAMMA ANNUALE 2021

| | |
|--------------|--|
| Relazioni: | <ul style="list-style-type: none">➤ Direttore dei servizi generali ed amministrativi➤ Dirigente Scolastico |
| Delibere: | <ul style="list-style-type: none">➤ Giunta Esecutiva del 19.12.2020 |
| Modulistica: | <ul style="list-style-type: none">➤ Modello A - Programma Annuale 2021➤ Modello B – Schede illustrative finanziarie➤ Modello C – Situazione amministrativa presunta al 30/11/2020➤ Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione presunto E.F. 2020➤ Modello E – Riepilogo per tipologia spesa |
| Fonti: | <ul style="list-style-type: none">➤ Decreto Interministeriale nr. 129 del 28 agosto 2018➤ Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2021 mail MIUR prot. 23072 del 30 settembre 2020 (<i>.....Comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2021 periodo gennaio – agosto 2021</i>); |

Verbale del Collegio dei revisori dei conti – Analisi programma annuale (Athena) n° 2021/001

SG/

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Stefania Giampapa



**Relazione Programma Annuale 2020 ai sensi dell'art. 5 c. 7 D.l. 129/2018
predisposta dal direttore dei servizi generali ed amministrativi
(allegato alla proposta di approvazione della Giunta Esecutiva)**

Premessa

Per la formulazione del Programma Annuale 2021 si tiene conto:

- del Decreto Interministeriale nr. 129 del 28/08/2018;
- della nota Mi prot.n. 27001 del 12.11.2020 "proroga termini art.5 c.8 e 9 DI 129/2018;
- dell'Avanzo di amministrazione E.F. 2020 determinato alla data del 30.11.2020;
- delle Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'e.f. 2021 - mail MIUR prot. 23072 del 30 settembre 2020 (*...Comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2020 periodo gennaio – agosto 2020*);
- del Piano Triennale dell'Offerta Formativa aa.ss. 2019/22;
- ad oggi non sono previsti contributi da parte di amministrazioni comunali per l'esercizio finanziario 2021;
- si tiene conto delle comunicazioni relative ai finanziamenti finalizzati da parte della Provincia di Bergamo per l'anno 2021: € 60.000,00 per la convenzione per la gestione diretta delle spese di funzionamento ed € 49.298,98 per l'utilizzo degli impianti sportivi per le ore curricolari di Scienze motorie per le 45 classi per il periodo gennaio-giugno 2021 per complessivi € 109.298,98.

Si specifica che la Giunta Esecutiva ha potuto predisporre il "Programma Annuale E.F. 2021, perché il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, in via preventiva, ha comunicato con nota prot. 23072 del 30 settembre 2020 la risorsa finanziaria relativa al periodo compreso tra il mese di gennaio ed il mese di agosto 2021 con l'intento di fornire, già nel mese di settembre, il quadro certo e completo della dotazione finanziaria disponibile nel bilancio 2021, anche al fine della programmazione delle attività da inserire nel Piano dell'Offerta Formativa, che viene elaborato sulla base dei bisogni reali e contestualizzati degli alunni e del territorio, secondo quanto previsto dall' art. 3 del DPR 275/1999 come novellato dall'art. 14 della legge 107/2015.

Determinazione delle entrate

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

| | | |
|-----------------------------|---|-----------------------------|
| <i>Livello 01</i> | <i>Avanzo di amministrazione presunto</i> | |
| <u><i>livello 01.01</i></u> | <u><i>Avanzo non vincolato</i></u> | <u><i>€ 193.719,40:</i></u> |
| <u><i>livello 01.02</i></u> | <u><i>Avanzo vincolato</i></u> | <u><i>€ 116.418,11:</i></u> |

L'Avanzo di Amministrazione vincolato al 30/11/2020 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2021 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità.

Livello 03 Finanziamento dello Stato
Livello 03.01 Dotazione Ordinaria 8/12 € 20.773,96

Comunicazione in via preventiva delle risorse relative al Programma Annuale 2021

Allo scopo di fornire il quadro completo dei finanziamenti a disposizione per le attività, si comunicano, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione dal MIUR con nota 23072 del 30 settembre 2020 per la programmazione relativa al periodo gennaio - agosto 2021.

La quota riferita al periodo settembre - dicembre 2021 sarà oggetto di successiva integrazione.

QUOTA BASE FUNZIONAMENTO e REVISORI DEI CONTI (8/12): € 20.773,96 (€ 18.417,33 + € 2.356,63)

La risorsa finanziaria assegnata, per il periodo gennaio - agosto 2021, 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:

Distribuzione su Attività/Progetti:

A101 Funzionamento amm.vo € 2.356,63* 8/12 compenso ai revisori dei conti in quanto scuola capofila del collegio revisorile AT30

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 1.000,00 (per i rimborsi spese ove previsto dalla norma)

R98 – Fondo di riserva € 1.000,00

Z (Disponibilità da programmare) € 17.417,33

* = Tale somma corrisponde al 90% (cfr. art. 6 comma 3 del Decreto Legge 78/2010) del compenso massimo annuo ai revisori secondo la normativa previgente. Dal 2011 il compenso spettante ai revisori è infatti ridotto del 10% ed è pari a € 1.629,00 lordo dipendente = € 1.810,00 x 0,9 x 2 + 8,50% (Irap).

CONTRATTI DI PULIZIA ED ALTRE ATTIVITÀ AUSILIARIE: € 0,00 in quanto l'istituto NON E' scuola con organico accantonato di collaboratori scolastici.

CONTRATTI DI CO.CO.CO. PER LE ATTIVITÀ TECNICHE E DI SEGRETERIA: € 0,00

.....

"8" – CEDOLINO UNICO:

"8.1" ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

La nota Miur prot.n. 23072 del 30.9.2020 comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo gennaio - agosto 2021, per la retribuzione accessoria è pari ad € 71.346,50 lordo dipendente ed è così suddivisa:

- a) € 47.062,40 lordo dipendente per il fondo delle istituzioni scolastiche (compresi I.D.E.I. negli istituti secondari di 2° per € 20.262,25);
- b) € 3.273,27 lordo dipendente per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- c) € 2.397,35 lordo dipendente per gli incarichi specifici del personale ATA ;
- d) € 2.899,17 lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti;
- e) € 2.901,09 lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo per attività complementari di educazione fisica;
- f) € 1.251,88 lordo dipendente per la remunerazione per le misure incentivanti per progetti relativi per le aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica;
- g) € 11.561,34 lordo dipendente per retribuire la valorizzazione dei docenti;

Inoltre: € 36.000,00 acconto "compensi per lo svolgimento degli esami di maturità" (€ 4.000,00/classe terminale).

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma assegnata a codesta scuola finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto non viene prevista in bilancio, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico".

ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Non viene previsto in bilancio alcun finanziamento, né ovviamente accertato, in quanto il processo di liquidazione delle competenze "NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari" per le supplenze brevi e saltuarie è stato completamente sostituito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA, basato sui principi della cooperazione applicativa, il quale assicurerà le procedure per i pagamenti e della gestione amministrativo-contabile.

La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie, si avvarrà del Sistema di gestione dei POS (GePOS) per verificare la disponibilità delle risorse finanziarie sui POS per l'importo da liquidare, attivando il procedimento per l'assegnazione di fondi.

Live llo 03 Finanziamento dello Stato
Live llo 03.06 Altri finanziamenti vincolati (Alternanza Scuola-Lavoro ora PCTO) gennaio-agosto €
7.569,94:
In us cita allocati nella Scheda di spesa A04 "Alternanza scuola-lavoro - PCTO".

La **D irezione** Generale MIUR potrà disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria di cui sopra.
 In **p articolare**, potranno essere disposte integrazioni da accertare o da non accertare nel bilancio secondo le
istru zioni che verranno di volta in volta impartite, oltre le quote già previste in fase di predisposizione del
Prog ramma annuale per:

- l' **a rricchimento** e l' **a mpliamento** dell'offerta formativa;
- l' **a lternanza** scuola-lavoro;
- le **misure** incentivanti per i progetti relativi alle aree a rischio;
- le **attività** complementari di educazione fisica;
- i **corsi** di recupero, in aggiunta al FIS;
- le **indennità** di turno - festivi al personale educativo dei convitti nazionali ed educandati;
- l' **indennità** per la sostituzione del DSGA per l'intero anno scolastico;
- i **compensi** vari;
- i **progetti** di orientamento;
- **bo nus** Miur studenti meritevoli.

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate, per altre esigenze, anche a cura di Direzioni Generali
 diverse dalla Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – ufficio settimo.

Altre informazioni

ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI

L' **articolo** 14 comma 27 del decreto Legge 95/2012 dispone che a decorrere dal 7 luglio 2012 il Ministero
 provvede direttamente al rimborso forfetario alle Regioni delle spese sostenute per gli accertamenti medico-
legali a favore del personale scolastico ed educativo.

In **p articolare** codesta Istituzione non dovrà assicurare alcun adempimento nel corso del 2020 per il
pagamento delle visite fiscali, né dovrà iscrivere in bilancio previsioni di entrata e di spesa al riguardo.
Eventuali fatture relative ad accertamenti disposti successivamente al 7 luglio 2012 non dovranno essere
pagate, previa comunicazione al riguardo da parte di codesta istituzione agli enti che le avessero emesse.

TARSU/TIA

Circa il pagamento della TARSU/TIA sono confermate le disposizioni vigenti, che prevedono l'assegnazione
diretta da parte del Ministero in favore dei Comuni, senza che sia previsto alcun adempimento in carico a
codesta istituzione.

Livello 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche

Livello 05. 02 Provincia vincolati € **109.298,98 (E.F.2021) di cui:**

verranno introitati i finanziamenti per la realizzazione della Convenzione stipulata con la Provincia di Bergamo per la Gestione Diretta delle spese di funzionamento (Utenze per energia elettrica, fornitura idrica, linee telefoniche voce, gestione piccoli interventi di manutenzione); l'importo del trasferimento, è stato rivisto ed è pari ad € 60.000,00 per l'anno 2021. E' pervenuta l'autorizzazione al trasferimento di risorse per l'utilizzo degli impianti sportivi, in quanto l'Istituto non è dotato di palestra, della somma prevista per il periodo gennaio-giugno 2021 per le ore curricolari delle 45 classi funzionanti nell'anno scolastico 2020/21.

Eventuali ulteriori risorse finanziarie saranno oggetto di variazione di bilancio dopo i relativi accertamenti.

Distribuzione su Attività/Progetti:

A03 Didattica - Utilizzo Impianti sportivi € **49.298,98**

A102-CONVENZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO PROVINCIA € **60.000,00**

.....
Livello. 06 Contributi da privati

Livello 06.01 Contributi volontari famiglie € **92.500,00**

A03 Didattica € **30.000,00**

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero € **322,86**

P104 Organizzazione delle risorse digitali € **11.768,39**

Z (Disponibilità da programmare) € **50.408,75**

Livello 06.04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero € **20.000,00**

A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero € **20.000,00**

Livello 06.05 Contributi copertura assicurativa degli alunni € **5.000,00**

A03 Didattica € **5.000,00**

Livello 06.10 Altri contributi da famiglie vincolati € **5.000,00** (certificazioni lingue straniere, piscina, teatro)

P03 Progetti per "certificazioni e corsi professionali" € **5.000,00**

Nel corso dell'esercizio 2021, verranno assestate ove necessario le quote per i Viaggi di Istruzione, Assicurazione integrativa, contributi comodato d'uso tablet oltre le somme previste, quote iscrizioni enti certificatori per le certificazioni Lingua Straniera, ecc. ecc.

Si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

Livello 11 Sponsor e utilizzo locali € **0,00**

Livello 11.03 **Canone occupazione spazi e aree pubbliche** € **0,00**

Livello 11.04 **Proventi da concessione su beni** € **0,00**

Nel corso dell'esercizio 2021, vista la convenzione in essere, vista la situazione emergenziale, durante la quale gli alunni non hanno frequentato le lezioni in presenza, non si prevedono introiti quale contributo della ditta Ge.S.A. Vending per i distributori di bevande, e neppure per utilizzo spazi (per conto della Provincia di

Bergamo). Eventuali contributi e/o sponsorizzazioni di ditte, enti e privati saranno oggetto di variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

Livello 12 Altre entrate

Livello 12.01 Interessi € 0,00:

Nel corso dell'esercizio 2021 verranno introitati gli interessi attivi 2020. Nel programma annuale non viene iscritta alcuna cifra, in quanto si procederà con opportune variazioni di bilancio solo dopo aver accertato l'entrata.

Distribuzione su Attività: A01 Funzionamento amm.vo € 0,00

Partite di giro:

Il fondo minute spese, determinato in € 250,00 fino ad un massimo di 5 reintegri e € 1.500,00/anno è gestito nelle partite di giro, ai sensi della delibera CDI n.116 del 4.2.2019:

Entrate 99/01 – Uscite A01-101 Tipo Spesa 99/01/001

Determinazione delle uscite

La determinazione delle Uscite è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2021.

| Voce | DESCRIZIONE | da Avanzo 2020 | Finanziamenti 2021 | TOTALE 2021 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A01-101 | Funzionamento generale | € 35.795,32 | € 2.356,63 | € 38.151,95 |
| | | - | - | |
| A01-102 | Convenzione spese funzionamento provincia Bergamo | € 0,00 | € 60.000,00 | € 60.000,00 |
| | | | - | |
| A01 | | | | € 98.151,95 |
| A02 | Funzionamento amministrativo | € 1.300,00 | | € 1.300,00 |
| A02 | | | | € 1.300,00 |
| A03 | Didattica | € 3.965,80 | € 84.298,98 | € 88.264,78 |
| A3.106 | TEAM ECOLOGICO | € 974,21 | € 0,00 | € 974,21 |
| A3.108 | Pon avviso 19146 | € 30.470,59 | € 0,00 | € 30.470,59 |
| A03 | | | | € 119.709,58 |
| A04 | Alternanza scuola-lavoro | € 10.266,18 | € 7.569,94 | € 17.836,12 |
| A04 | | | | € 17.836,12 |
| A05 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 24.996,13 | € 21.322,86 | € 46.318,99 |
| A06 | Attività di orientamento | € 8.545,93 | € 0,00 | € 8.545,93 |
| | TOTALE ATTIVITA' | € 116.314,16 | € 175.548,41 | € 291.862,57 |
| | | | | |
| P01-104 | Organizzazione risorse digitali | € 55.418,31 | € 11.768,39 | € 67.186,70 |
| P02 | Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" | € 5.322,74 | € 0,00 | € 5.322,74 |
| P03 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" I | € 12.214,48 | € 5.000,00 | € 17.214,48 |
| P04 | Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" | € 9.921,60 | € 0,00 | € 9.921,60 |
| P05 | Progetti per "Gare e concorsi" | € 3.985,78 | € 0,00 | € 3.985,78 |
| | TOTALE PROGETTI | € 86.862,91 | € 16.768,39 | € 103.631,30 |
| R98 | Fondo di riserva | € 0,00 | € 1.000,00 | € 1.000,00 |
| | Totale spese | € 203.177,07 | € 193.316,80 | € 396.493,87 |
| | | - | | |
| Z01 | Disponibilità finanziaria da programmare | € - | € - | € 173.786,52 |
| | Totale a pareggio | | | € 570.280,39 |

Programmazione entrate E.F. 2021

In fase di stesura del Programma Annuale 2021 sono state programmate le seguenti entrate, di cui si ha certezza di riscossione a seguito delle comunicazioni ufficiali del MIUR, della comunicazione da parte della Provincia di Bergamo e delle convenzioni in essere:

| Livello | Liv. | Debitore - descrizione | Importo | Destinazione |
|---------|------|---|-------------|---|
| 03 | 1 | MIUR – Dotazione ordinaria per funzionamento 8/12 | € 20.773,96 | A101 € 2.356,63 A05 € 1.000,00 R98 € 1.000,00 |
| | 6 | MIUR – Alternanza scuola-lavoro 8/12 | € 7.569,94 | A04 € 7.269,94 |
| 05 | 02 | Provincia di Bergamo – Convenzione gestione diretta delle spese di funzionamento e delle utenze relative alla fornitura di energia elettrica, della fornitura idrica, dei consumi telefonici, dei piccoli interventi di manutenzione degli impianti elettrici, idraulici, falegname/fabbro, gestione del verde. Tutto quanto non previsto dalla Convenzione se di competenza verrà gestito in modo diretto dalla Provincia o da fornitori di beni e/o servizi da loro individuati. Finanziamento per utilizzo impianti sportivi gennaio-giugno 2019 | € 60.000,00 | A102 € 60.000,00 |
| | | | € 49.298,98 | A03 € 49.298,98 |
| 06 | 01 | Contributi volontari famiglie studenti (sulla previsione prudenziale di n. 711 alunni circa iscritti e paganti per l'a.s. 2020/21), tenuto conto degli esoneri concessi per annullamento stage a.s. 2019/20 | € 92.500,00 | A03 € 30.000,00 A05 € 322,86 P104 € 11.768,39 |
| | 04 | Contributi viaggi e visite di istruzione | € 20.000,00 | A05 € 20.000,00 |
| | 05 | Contributi copertura assicurativa alunni | € 5.000,00 | A03 € 5.000,00 |
| | 10 | Contributi comodato d'uso tablet, certificazioni linguistiche, altri finanziamenti vincolati | € 5.000,00 | P03 € 5.000,00 |
| | | | 260.142,88 | |
| 99/01 | | Reintegro anticipazione fondo minute spese | € 250,00 | A01 |

Si specifica che tutti gli accertamenti oltre tali importi previsti, saranno oggetto di variazione di bilancio.

Caravaggio, lì 14 dicembre 2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Stefania Giampapa

Stefania Giampapa

