



**ISTITUTO COMPRENSIVO CANGIAMILA
AD INDIRIZZO MUSICALE**

Corsa Brancatello

Tel. 0922 962749 Fax 0922 962749

Palma di Montechiaro (Ag)

agic83800a@istruzione.it

agic83800a@pec.istruzione.it

WWW.CANGIAMILA.EDU.IT

c.f. 91004540844

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2021**

Il presente documento, in ottemperanza di quanto previsto:

1. dal Decreto interministeriale n°129 del 28/agosto/2018;
2. dalla comunicazione del M.I.U.R. prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 riguardante la comunicazione preventiva per il programma annuale 2021 e le relative assegnazioni delle risorse finanziarie da inserire nello stesso;
3. dalla comunicazione del M.I.U.R. prot. n. 27001 del 12-11-2020 riguardante la proroga dei termini per la predisposizione e approvazione al programma annuale 2021;
4. dalle indicazioni delle circolari emesse dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale: n.6 del 06/11/2020; n. 7 del 17/11/2020;
5. dalle indicazioni del riguardanti le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana, D.A. n. 7753 del 28/12/2018;

si propone di indicare dettagliatamente gli interventi che si intendono finanziare su ogni aggregato e voce, al fine di rappresentare tutte le voci di entrata nonché i costi derivati dall'attuazione degli obiettivi previsti dal P.T.O.F. e perseguiti attraverso lo strumento finanziario-contabile.

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva, in allegato al Programma Annuale modello "A" per l'esercizio finanziario 2021, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'articolo 5, comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129.

Per la stesura del Programma Annuale il criterio base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto i costi ad esso afferenti. 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.;
- Le risorse disponibili provenienti dall'Unione europea, dallo Stato, degli Enti locali e dalle Famiglie degli alunni;
- 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.

La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile si esprime in termine di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza.

Le spese sono aggregate per destinazione e fonte di finanziamento, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche e progetti .

A ciascuna destinazione di spesa compresa nel programma annuale per l'attuazione del P.T.O.F. è allegata una scheda finanziaria, predisposta del D.S.G.A., nella quale è indicato il dettaglio delle spese distinte per natura.

Per ogni progetto è indicata la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

POPOLAZIONE SCOLASTICA :

PERSONALE DOCENTE O.D.

DIRIGENTE SCOLASTICO			
DOCENTI	SCUOLA INFANZIA	SCUOLA PRIMARIA	SCUOLA SECONDARIA
	18	40	38
TOTALE DOCENTI	96		

PERSONALE ATA O.D.

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	ASSISTENTI AMMINISTRATIVI	COLLABORATORI SCOLASTICI
1	5	13
TOTALE PERSONALE ATA n. 19		

SCHEMA RIEPILOGATIVO DEI DATI CONTABILI

Agg.	ENTRATE	Importo	Agg.	SPESE	Importo
01	Avanzo di Amministrazione presunto	€ 133.304,92	A	Attività	€ 79.526,01
02	Finanziamenti dall'Unione Europea		P	Progetti	€ 68.927,35
03	Finanziamenti dallo Stato	€ 260,00	G	Gestioni economiche	
04	Finanziamenti dalla Regione	€. 16.159,87	R	Fondo di riserva	€ 1.271,43
05	Finanziamento da Enti Locali o altre Istituzioni		Z	Disponibilità finanziaria da programmare	
06	Contributi da privati				
07	Proventi da gestioni economiche				
08	Rimborsi e restituzioni di somme				
09	Alienazione di beni materiali				
10	Alienazione di beni immateriali				
11	Sponsor e utilizzo locali				
12	Altre entrate				
13	Mutui				
	TOTALE	€ 149.724,79		TOTALE	€ 149.724,79

ENTRATE CORRENTI

Per quanto riguarda le entrate previste ed iscritte nel programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2021, si è provveduto all'inserimento oltre che dell'avanzo di amministrazione presunto anche di quelle somme delle quali, alla data della predisposizione della presente relazione, si è avuta la certezza della riscossione e seguendo anche le indicazioni ricevute dal M.I.U.R. con comunicazione prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 riguardante le istruzioni per le assegnazione delle risorse finanziarie da inserire nel programma annuale 2021.

Sulla base dell'elenco "A" del DDS n. 182 del 08/09/2020, si è provveduto, all'inserimento in bilancio del Finanziamento regionale per il funzionamento amministrativo e didattico, per il periodo gennaio-agosto 2021.

Si sottolinea, altresì, che la scuola non ha ricevuto alcuna comunicazione da parte del Comune di Palma di Montechiaro relativa alla determinazione del budget per le spese di funzionamento amministrativo, didattico e manutentivo per il corrente anno scolastico, pertanto si provvederà all'inserimento in bilancio solo in seguito alla trasmissione di formale provvedimento di stanziamento.

DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

Aggregato 01 – avanzo di amministrazione presunto

L'avanzo di amministrazione al 31-12-2020 ammonta ad € 133.304,92, ed è distinto in € 28.688,60 per la parte non vincolata e in € 104.616,32 per la parte vincolata.

Aggregato 02 – finanziamenti dall'Unione Europea

Per l'E.F. 2021, non sono state acquisite comunicazioni di finanziamenti provenienti dall'Unione Europea.

Aggregato 03 – finanziamenti dello stato

A Seguito della comunicazione del M.I.U.R., prot. n. 23072 del 30 settembre 2020, è stata inserita la somma di previsione pari ad € 260,00 quale quota degli 8/12 per alunni diversamente abili in applicazione del DM 834/2015.

ALTRE INFORMAZIONI SU FINANZIAMENTI STATALI

CEDOLINO UNICO:

“Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti gli istituti contrattuali che compongono il “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa”

Si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2020 - agosto 2021, per la retribuzione accessoria è pari ad € **62.958,66** lordo dipendente come da nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020. 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”.

Per gli impegni di spesa, si rimanda al Contratto Integrativo di Istituto a.s. 2020/2021.

ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Non viene prevista 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 completamente gestito 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.

MENSA GRATUITA

L'articolo 7 comma 41 del decreto Legge 95/2012 dispone che il contributo dello Stato alle spese, di competenza degli enti locali, di cui all'articolo 3 della Legge 4/1999 è assegnato agli enti locali stessi in proporzione al numero di classi che accedono al servizio di mensa scolastica.

L'assegnazione in parola è effettuata dal Ministero direttamente a favore degli enti locali, con conseguente snellimento degli adempimenti posti in carico alle segreterie scolastiche.

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 particolare 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 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.

Aggregato 04 – finanziamenti della Regione

La dotazione ordinaria previsionale ammonta ad € 16.159,87, secondo quanto disposto dal DDS n. 182 del 08/09/2020, ovvero prevede un'entrata pari agli 8/12 del finanziamento ordinario assegnato nell'anno scolastico 2020/2021, in essa è stata incorporata una quota pari ad € 1.271,43, equivalente al 5% della dotazione ordinaria regionale per la creazione del fondo di riserva da utilizzare solo per spese impreviste e per eventuali maggiori spese:

BUDGET FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO/DIDATTICO REGIONE SICILIA			
Finanziamento complessivo a.s. 2020/2021	€	25.428,52	
		Fondo riserva	
		Pari al 5% di 25.428,52	€ 1.271,43

da Aggregato 05 ad Aggregato 13

Si provvederà all'inserimento in bilancio solo in seguito alle trasmissioni di formali provvedimenti di finanziamento .

DETERMINAZIONE DELLE SPESE

Per la determinazione della spesa si è provveduto, secondo quanto stabilito dalle vigenti disposizioni in materia contabile, iscrivendo in bilancio oltre alla previsione di spesa per il funzionamento amministrativo e didattico, anche quella del fondo di riserva entro i limiti del 5% della dotazione ordinaria regionale.

La determinazione della spesa relativa ai progetti è stata effettuata riscrivendo le somme provenienti dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente mediante la creazione di apposite schede finanziarie analoghe a quelle predisposte nell'anno finanziario precedente.

Riguardo all'adeguamento del presente programma annuale al PTOF, si sottolinea che tutti gli incarichi che saranno conferiti al personale , compresi quelli per i progetti extracurricolari previsti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa, da liquidare con i finanziamenti previsti nel M.O.F., non sono stati inseriti nel programma annuale 2021 poiché essi verranno liquidati mediante la procedura del "cedolino unico" (art. 2 comma 197 della legge 191/2009).

In relazione a quanto sopra, si è provveduto a predisporre per ogni Attività e per ogni singolo progetto, una scheda finanziaria "**MODELLO B**" che espone in maniera analitica le singole voci di entrata e di spesa relative ad ognuna di esse.

Infine si precisa che si è provveduto alla coerente distribuzione dell'avanzo di amministrazione presunto sulle attività e sui progetti che ad esso fanno capo come risultante dall'allegato **MODELLO D** (utilizzo dell'avanzo) allegato al programma annuale per l'esercizio finanziario 2021.

Si espongono di seguito i dati riportati negli allegati modello "A" – programma annuale e modello "D" - utilizzo avanzo di amministrazione presunto:

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	133.304,92
01/01 Non vincolato	28.688,60
01/02 Vincolato	104.616,32
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	
02/01 Fondi Sociali Europei (FSE)	
02/02 Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR)	
02/03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03-Finanziamenti dello Stato	260,00

03/01 Dotazione ordinaria	260,00
03/02 Dotazione perequativa	
03/03-Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L.440/97)	
03/04 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
03/05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
03/06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04-Finanziamenti dalla Regione	16.159,87
04/01 Dotazione ordinaria	16.159,87
04/02 Dotazione perequativa	
04/03 Altri finanziamenti non vincolati	
04/04 Altri finanziamenti vincolati	
05- Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni	
06- Contributi da privati	
07-Proventi da gestione economica	
08-Rimborsi e restituzione di somme	
09- Alienazione di beni materiali	
10- Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	149.724,79
SPESE	
A - Attività	79.526,01
A01-Funzionamento Regionale e decoro della scuola	1.621,67
A02-Funzionamento amministrativo	33.397,39
A03-Didattica	42.883,83
A04-Alternanza scuola-lavoro	
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	
A06-Attività di orientamento	1.623,12
P – Progetti	68.927,35
P01- Progetti in ambito “Scientifico tecnico e professionale”	3.154,65
P02- Progetti in ambito umanistico e sociale	65.337,30
P03- Progetti per la certificazione e corsi professionali	
P04- Progetti per “Formazione / aggiornamento professionale”	435,40
P05- Progetti per “gare e concorsi”	
G – Gestione economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività conflittuale	
R – Fondo di riserva	
R98-Fondo di riserva	1.271,43
D – Disavanzo di amministrazione	
D100-Disavanzo di amministrazione	
TOTALE SPESE	149.724,79
Z1 - Disponibilità finanziaria da programmare	
Z01- Disponibilità finanziaria da programmare	
TOTALE A PAREGGIO	149.724,79

Utilizzo avanzo di amministrazione definitivo (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

VOCE	Avanzo Vincolato	Avanzo non Vincolato
A - Attività	35.688,97	28.688,60
A01-Funzionamento Regionale e decoro della scuola	1.621,67	
A02-Funzionamento amministrativo		22.397,39
A03-Didattica	32.444,18	6.291,21
A04-Alternanza scuola-lavoro		
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero		
A06-Attività di orientamento	1.623,12	
P – Progetti	68.927,35	
P01- Progetti in ambito “Scientifico tecnico e professionale”	3.154,65	
P02- Progetti in ambito umanistico e sociale	65.337,30	
P03- Progetti per la certificazione e corsi professionali		
P04- Progetti per “Formazione / aggiornamento professionale”	435,40	
P05- Progetti per “gare e concorsi”		
G – Gestione economiche		
G01-Azienda agraria		
G02-Azienda speciale		
G03-Attività per conto terzi		
G04-Attività conflittuale		
R – Fondo di riserva		
R98-Fondo di riserva		
Z – Disponibilità finanziaria da programmare		
Z01- Disponibilità finanziaria da programmare		
TOTALE GENERALE	104.616,32	28.688,60

CONCLUSIONI

Tutte le attività didattiche che costituiscono il P.T.O.F. sono realizzate con diversi finanziamenti. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna.

Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere dei singoli Consigli di classe, di interclasse, di intersezione e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali, connesse alle richieste delle famiglie. I progetti in fase di realizzazione sono stati proposti nei Collegio dei docenti ed approvati dal Consiglio di Istituto.

Alla luce di quanto disposto dall'art. 5 Capo II del Decreto 129/2018 e delle cifre esposte in questa relazione, il programma annuale e.f. 2021 risulta composto dei seguenti modelli :

- 1) **Mod. A** - Programma annuale con indicazione di tutte le entrate aggregate secondo la loro provenienza ed indicazione delle uscite secondo le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico;
- 2) **Mod. B** - schede illustrative finanziarie relative ad ogni singola voce dell'attività e per ogni singolo progetto;

- 3) **Mod. C** - Situazione amministrativa al 31-12-2020;
- 4) **Mod. D** - prospetto indicante i singoli importi di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione;
- 5) **Mod. E** - concernente il riepilogo per tipologia di spesa necessaria per la rilevazione e l'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa;

Nella convenzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituzione scolastica e di aver osservato le norme regolamentari, si propone l'approvazione del Programma Annuale 2021.

Palma di Montechiaro, 07 gennaio 2021

