



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

Istituto Comprensivo di Tavernerio

VIA RISORGIMENTO N. 22 – 22038 TAVERNERIO (CO)

Codice Fiscale: 80019180134 Codice Meccanografico: COIC817001

Tavernerio, 7 gennaio 2021

Prot. n. 75

---

### *RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2021*

---

*Dirigente Scolastico: Prof. Flavio Pavoni*

*Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi facente funzioni: Giovanna Mauri*

La presente relazione, in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2021, viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. n. 129/18 - concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";
- Nota MIUR prot. 25674 del 20.12.2018 riguardante il nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio;
- Nota MIUR prot. 74 del 05.01.2019 recante "orientamenti operativi" sul nuovo Regolamento di contabilità
- D.M. n. 834/2015 – afferente alle modalità di calcolo della dotazione ordinaria;
- Legge n.107/2015
- Comunicazione MIUR del 30 settembre 2020, prot. n. 23072.

In particolare, il Decreto Interministeriale n. 129/18, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Sembra utile ricordare, a parere delle scriventi, i tre principi fondamentali che devono guidare 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'istituzione interessata**, come previste ed organizzate nel piano dell'offerta formativa (P.T.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente";
2. "La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

3. La gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si uniforma, altresì, ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

## POPOLAZIONE SCOLASTICA

Gli alunni iscritti nel corrente anno scolastico sono in numero di 784, distribuiti in 35 classi e ripartiti come

ORDINE DI SCUOLA	PLESSI	Classi/Sezioni	Alunni frequentanti
INFANZIA	Tavernerio	5	97
	<b>Totale</b>	<b>5</b>	<b>97</b>
PRIMARIA	Albese con Cassano	9	181
	Tavernerio	10	200
	Villa Santa Maria	9	47
	<b>Totale</b>	<b>28</b>	<b>428</b>
SECONDARIA DI 1° GRADO	Albese con Cassano	5	98
	Tavernerio	7	141
	Villa Santa Maria	3	12
	<b>Totale</b>	<b>15</b>	<b>251</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>48</b>	<b>776</b>

### 2. IL PERSONALE DOCENTE / ATA

L'organico del personale docente al 31/10/2020 è costituito da n. 103 unità così suddivise:

Tipo di nomina	Tempo indeterminato	Tempo determinato al 31.08.2021	Tempo determinato al 30.06.2021	Totale
Scuola dell'Infanzia	9 di cui 2 part-time	2 + 1 IRC (h 7.50)	2 di cui 1 part time	10 + 4 part time
Scuola Primaria	29 di cui 1 part-time	-	5	33 + 1 part time
Sec. I° grado	25 di cui 3 part-time	2	7 di cui 2 p.t.	29 + 5 part time
Scuola Primaria Villa Santa Maria	7	10	0	17
Sec. I° grado Villa Santa Maria	2	0	2	4

L'organico di diritto del personale non docente (Direttore dei S.G.A., personale Amministrativo e Collaboratori Scolastici) è costituito da n. 23 unità, suddivisi in:

ATA	POSTI IN ORGANICO DI DIRITTO
Direttore sga	1 (Facente funzioni)
Assistenti Amministrativi	5 (di cui 1 p.t.)
Collaboratori Scolastici	17 (di cui 4 p.t.)
<b>TOTALI</b>	<b>23</b>

L'ORGANICO DI FATTO DEL PERSONALE NON DOCENTE: N. 1 DSGA f.f. – 7 A.A. – 19 C.S. – 4 C.S. COVID = TOTALE N. 31 UNITA'

## LA SITUAZIONE EDILIZIA E IL CONTESTO SOCIALE

L'Istituto comprende n. 6 plessi (Tavernerio Sede centrale: Infanzia-Primaria-Secondaria; Tavernerio-infanzia; Tavernerio-Villa Santa Maria primaria e secondaria; Albese con Cassano primaria e secondaria). La sede centrale dell'Istituto è sita a Tavernerio in via Risorgimento 22 ed ospita tutti gli uffici amministrativi e l'ufficio di Presidenza.

## IL PROGRAMMA ANNUALE

Nel programma sono indicate tutte le entrate, aggregate secondo la loro provenienza, nonché gli stanziamenti di spesa aggregati per le esigenze del funzionamento generale e decoro della scuola, per il funzionamento amministrativo e didattico, per le visite e viaggi d'istruzione, per le attività di orientamento e per i singoli progetti da realizzare in attuazione del Piano dell'Offerta Formativa.

Ad ogni singola attività e progetto compreso nel programma è allegata una scheda illustrativa finanziaria, redatta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, nella quale sono riportati l'arco temporale in cui l'iniziativa sarà realizzata nonché i beni e i servizi da acquistare.

Per ogni progetto, annuale o pluriennale, sono indicate le fonti di finanziamento, la spesa complessiva prevista per la realizzazione e le quote di spesa attribuite a ciascun anno finanziario, fatta salva la possibilità di rimodulare queste ultime in relazione a all'andamento attuativo del progetto.

L'approvazione del programma comporta autorizzazione all'accertamento delle entrate e all'assunzione degli impegni delle spese ivi previste.

Le entrate accertate ma non riscosse durante l'esercizio e le spese impegnate e non pagate entro la fine dell'esercizio costituiscono, rispettivamente, residui attivi e passivi.

### 1. Obiettivi del Programma Annuale

Il Programma Annuale 2021 è riferito al Piano dell'Offerta Formativa 2020/21 per il periodo settembre - dicembre 2020 ed al Piano dell'offerta formativa 2021/22 per il periodo gennaio – agosto 2021 .

La progettazione d'istituto deve tener conto necessariamente del fatto che i finanziamenti statali non sono sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali pertanto l'Istituto, accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, deve reperire risorse finanziarie esterne avvalendosi a tal fine dei buoni rapporti di collaborazione esistenti con gli Enti locali (Comuni di Tavernerio ed Albese con Cassano) e con le famiglie.

Gli stanziamenti previsti per le spese riflettono le risorse finanziarie a disposizione (ivi compresi i contributi delle famiglie) dell'Istituto e sono strettamente correlati a quanto si prevede di realizzare effettivamente, tenendo conto anche e soprattutto:

- delle finalità istituzionali che devono essere garantite;
- degli obiettivi di miglioramento che sono stati previsti, in riferimento al Piano di miglioramento correlato con i P.O.F.T. e il Rapporto di Autovalutazione;
- delle aspettative di qualità del servizio manifestate dall'utenza;
- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone.

Scopo essenziale del P.O.F.T. , di cui il Programma annuale è la traduzione in termini economico-finanziari, è quello di creare le condizioni pedagogico-organizzative per il successo scolastico.

La finalizzazione delle risorse assegnate fa esclusivo riferimento agli obiettivi declinati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nei Piani di Miglioramento scaturiti dai Rapporti di Autovalutazione, a cui si rinvia per una puntuale lettura e analisi.

Le scelte strategiche si possono sintetizzare lungo alcuni assi portanti che fanno riferimento alle seguenti aree:

- a) area degli apprendimenti;
- b) area dei processi;
- c) progetti prioritari dell'offerta formativa.

#### A) Area degli apprendimenti

L'analisi storica dei dati relativi agli esiti degli apprendimenti (Prove Invalsi Italiano, Matematica ed Inglese scuola primaria e secondaria; dati finali scrutini), degli esiti a distanza (andamento alunni usciti dalla terza scuola secondaria), nonché i dati oggettivi sull'"effetto scuola" sono ampiamente positivi e confermano la validità dell'impianto metodologico-didattico generale sottostante e portante le scelte del P.O.F.T. La sfida sarà quella di mantenere i livelli raggiunti a fronte del mutamento, che si intravede, dei livelli medi socio-culturali delle famiglie dei alunni in ingresso.

A causa dell'emergenza sanitaria legata al Covid 19, nell'a.s. precedente non si sono svolte le prove INVALSI per cui non ci sono dati aggiornati rispetto a quelli disponibili.

Accanto alla citata rilevanza degli apprendimenti delle competenze di base per il successo formativo ( esiti in matematica, inglese, italiano), l'istituto conferma e intende rafforzare lo sviluppo delle competenze chiave di cittadinanza, considerate essenziali per il "benessere" degli studenti – inteso come "stare bene a scuola" .

A questo mirano tutti i progetti di ampliamento dell'offerta formativa richiamati nel punto c). Sempre a causa dell'emergenza Covid 19 e alle necessarie misure di prevenzione, molti progetti di ampliamento dell'offerta formativa sono stati sospesi e/o ridimensionati.

#### B) Area dei processi

L'area dei processi organizzativi costituisce l'ossatura su cui costruire l'intero impianto del P.O.F.T..

A tale riguardo, risultano strategici e rilevanti:

- a) la collaborazione tra docenti nella progettazione per competenze, che ha formato oggetto dei precedenti Piani annuali di formazione. Le tematiche da affrontare nel corrente anno hanno per oggetti la Didattica Digitale Integrata, a supporto dei docenti che devono ricorrere alla DAD in caso di sospensione dell'attività didattica in presenza. Altra tematica riguarda la formazione e l'aggiornamento sulla sicurezza (corso base per docenti di nuova nomina, aggiornamenti delle varie figure del SPP). Quattro docenti parteciperanno alla formazione prevista dall'Ambito 11 sull'Educazione Civica. E' stata sospesa, ma rimane in cantiere la tematica del clima organizzativo (gestione relazione tra adulti, con genitori e con alunni, strategie di gestione degli alunni con comportamento a rischio, eccetera), secondo quanto declinato nel Piano pluriennale di formazione;
- b) il mantenimento degli ambienti di apprendimento, che si è tradotto nell'ottimizzazione degli spazi (in particolare nella sede di Tavernerio) e che prevede l'allocazione di risorse per la sostituzione delle LIM di prima generazione, ormai prossime alla dismissione per obsolescenza tecnica; accanto alle risorse derivanti da singole voci di entrata nel diritto allo studio e/ o da fondi derivanti da avanzo di amministrazione non vincolati, nonché da finanziamenti dedicati del MIUR, il Consiglio di Istituto ha optato per richiedere un contributo mirato alle famiglie, considerando che storicamente (come certificato anche dai dati del Sistema Nazionale di Valutazione) la richiesta di contributo volontario risultava davvero esigua;
- c) sul fronte delle procedure e degli strumenti per l'"amministrazione digitale" e "amministrazione trasparente", non si può non segnalare l'estrema difficoltà ad andare oltre alla gestione ordinaria e quotidiana dei vari adempimenti, per la nota sofferenza delle segreterie e la carenza di personale con competenze specifiche;
- d) le positive relazioni con il territorio:
  - d1) gli enti locali confermano la loro disponibilità e il contributo storico sul diritto allo studio;
  - d2) molto forte e sinergica è la collaborazione scientifica con il Centro di Villa Santa Maria;
  - d3) le collaborazioni con soggetti esterni (ATS Insubria, Associazioni, eccetera) sono molteplici e consolidate;
  - d4) molto positiva la partecipazione alla Rete delle Scuole dell'Erbese, con cui si attuano, realizzando importanti economie di scala, iniziative di formazione dei docenti (segnatamente sulla sicurezza: corso base 12 ore, primo soccorso, aggiornamenti, eccetera);

d5) a livello provinciale l'IC Tavernerio è stato individuato dall'USRL Lombardia quale Scuola Polo per l'inclusione della provincia di Como e ha ottenuto un finanziamento su Bando (D.M. 174/2019), rispetto al quale è stato aperto uno specifico Progetto.

### C) Area dei progetti prioritari dell'Offerta Formativa

Nel Piano Offerta Formativa 2020-21 sono stati approvati, in coerenza con le finalità e gli obiettivi tipici e consolidati, alcuni Progetti caratterizzanti la dimensione educative e formativa, classificati nella voce P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale". In tale macro-progetto sono stati allocati i seguenti progetti, che saranno realizzati nelle attività didattiche curricolari:

- **P02-5** Progetto psicologico di ascolto adolescenziale: servizio da attivare nella sede di Tavernerio (Scuola secondaria), mentre ad Albese analogo servizio è direttamente finanziato dal Comune;
- **P02-12** Mediatore culturale: consente di acquisire specifiche professionalità per favorire la comunicazione e l'inserimento di alunni stranieri (e delle loro famiglie ) NAI e /o con difficoltà linguistiche;

Alla luce di quanto sopra, nella elaborazione del Programma Annuale si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che in tutti i modi possano:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie e di approfondimento della professionalità del personale docente ed amministrativo di cui la scuola già dispone;
- rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;
- migliorare la qualità dell'Offerta Formativa di cui la scuola è portatrice, con una attività progettuale di ampliamento e arricchimento dell'offerta formativa ampia, qualificante e innovativa;
- garantire adeguate attività di supporto all'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante attraverso la valorizzazione dei servizi e delle professionalità dei docenti;
- garantire la formazione continua e l'aggiornamento di tutto il personale scolastico;
- potenziare le attività di integrazione degli alunni con Bisogni Educativi Speciali (Alunni in situazione di disabilità, alunni DSA, alunni in situazioni di svantaggio socio-culturale, altre tipologie certificate);
- garantire le condizioni per il successo formativo di tutti gli alunni, con una didattica mirante all'inclusione di tutti, senza trascurare le eccellenze.

## 2. Entrate

Il Programma Annuale nell'insieme comprende i seguenti documenti:

- ✚ Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e relazione tecnica del DSGA
- ✚ Mod. A - Programma annuale
- ✚ Mod. B - Scheda finanziaria di ogni progetto e attività
- ✚ Scheda illustrativa di ogni progetto e attività (obiettivi, modalità di realizzazione)
- ✚ Mod. C - Situazione amministrativa presunta
- ✚ Mod. D - Utilizzo avanzo di amministrazione presunto
- ✚ Situazione di cassa dell'istituto cassiere

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

Comprensivo di Tavernerio. Nello stesso tempo, le risorse economiche esposte in entrate sono finalizzate a raggiungere l'obiettivo fondamentale che la scuola si propone, ossia quello di offrire una formazione che:

- sia altamente qualificata e qualificante (attività progettuale);
- risponda il più possibile ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni (interventi di supporto alla didattica e alla educazione alla convivenza civile);
- permetta di raggiungere livelli di educazione e cultura sempre più alti;
- offra un auto orientamento sempre più idoneo a garantire il successo scolastico e successivamente quello professionale.

Le principali fonti di finanziamento dell'attività dell'istituto consistono ora in:

- **avanzo di amministrazione;**
- **finanziamenti statali: dotazione ordinaria;**
- **finanziamenti Enti Locali;**
- **contributi da privati.**

Le singole poste di entrata sono riportate nel Modello A del Programma Annuale nella seguente modalità:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>95.236,62</b>
	01	Non vincolato	54.960,15
	02	Vincolato	40.276,47
<b>03</b>		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>12.938,67</b>
	01	Dotazione ordinaria	12.938,67
<b>05</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni</b>	<b>42.494,50</b>
	03	Comune non vincolati	14.000,00
	06	Altre istituzioni vincolati	28.494,50
<b>06</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>4.972,64</b>
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.222,64
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	750,00
<b>12</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>0,01</b>
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01

**Per un totale entrate di € 155.642,44.**

## Analisi dettagliata delle entrate

### **AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione**

<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>95.236,62</b>
	01	Non vincolato	54.960,15
	02	Vincolato	40.276,47

Quanto alla **dimostrazione dell'avanzo di amministrazione presunto** si riporta di seguito l'analitica tabella.

Aggr.	Voce		
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>48.960,15</b>
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	1.707,38
	A02	Funzionamento amministrativo	7.436,53
	A03	Didattica	31.222,55
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.593,69
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>46.276,47</b>
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.466,69

	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.075,07
	P04	Progetti per "Formazione e aggiornamento del personale"	10.734,71
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>			<b>95.236,62</b>
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>300,00</b>

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2020 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione. Il saldo cassa al 31/12/2020 ammonta ad **€ 75.281,40**.

L'avanzo è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

<b>Codice</b>	<b>Progetto/Attività</b>	<b>Importo Vincolato</b>	<b>Importo Non Vincolato</b>
<b>A01</b>	Funzionamento generale e decoro della scuola		1.707,38
<b>A02</b>	Funzionamento amministrativo		7.436,53
<b>A03</b>	Didattica		31.222,55
<b>A05</b>	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		8.593,69
<b>P01</b>	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.466,69	
<b>P02</b>	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.075,07	
<b>P04</b>	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	4.734,71	6.000,00

per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione di **€ 95.236,62**.

### **AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato**

Come da comunicazione MIUR del MIUR del 30 settembre 2020, prot. n. 23072, la risorsa finanziaria assegnata a codesta scuola per l'anno 2021 è pari ad **euro 12.938,67** e comprende, esclusivamente, i fondi per il funzionamento amministrativo/didattico.

La dotazione ordinaria di cui sopra, calcolata alla stregua della legge n. 107/2015, è da imputare ai primi 8/12 dell'esercizio finanziario 2021, ovvero al periodo gennaio-agosto.

Nello specifico, i parametri dimensionali e di struttura utilizzati per la dotazione di cui sopra sono stati:

- euro 1.333,33 quale quota fissa per istituto;
- euro 666,67 quale quota per sede aggiuntiva;
- euro 10.426,67 quale quota per alunno;
- euro 480,00 quale quota per alunno diversamente abile;
- euro 32,00 quale quota per classi terminali.

Come previsto dalla nota innanzi citata, la quota riferita al periodo settembre-dicembre 2020 sarà, invece, oggetto di successiva comunicazione ed erogazione a causa della necessità di essere conformata alla legge di bilancio 2021 e/o agli ulteriori interventi normativi sopravvenuti.

La Direzione Generale MIUR potrà, infatti, disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria di cui sopra. In particolare, potranno essere disposte integrazioni, da accertare nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite:

- a)** per le spese di funzionamento periodo settembre – dicembre 2021;
- b)** per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa ai sensi della L. N. 440/97;

Quanto, infine, alle somme comunicate per i compensi accessori si ricorda che detti importi, di seguito elencati, non sono previsti in bilancio nè tanto meno accertati in quanto gestiti virtualmente con il sistema "Cedolino Unico".

- a. FIS € 38.349,98;
- b. Funzioni strumentali € 3.930,09;
- c. Incarichi specifici € 2.511,51;

- d. Ore eccedenti € 2219,16;
- e. Attività complementari di ed. fisica € 773,62;
- f. Aree a rischio € 1.640,87;
- g. Turni notturni e festivi personale ATA € 0,00;
- h. Valorizzazione del personale scolastico € 13.609,28

Nell'ambito della contrattazione di Istituto, siglata in data 21/12/2020, le risorse sono state allocate secondo le priorità, le scelte strategiche e progettuali del P.O.F.T. con riferimento alle aree degli apprendimenti (successo formativo e benessere alunni) e dell'organizzazione (in base al Funzionigramma di Istituto, cui si rimanda per una puntuale elencazione di ruoli e mansioni affidate dal DS a docenti disponibili ed incarichi aggiuntivi e in possesso di specifiche competenze).

Nello specifico, le risorse saranno distribuite sulle seguenti aree:

- ✓ supporto alle attività dell'Area di processo Organizzazione Istituto (Primo Collaboratore, referenti di plesso, commissione orario);
- ✓ supporto all'Area di processo Attuazione e realizzazione P.O.F.T. (Commissione curricolo e continuità di Istituto, referente organizzazione orientamento, Laboratori pomeridiano, coordinatori di classe, tutor anno di prova, comitato valutazione) + 1 Funzione strumentale;
- ✓ supporto all'Area di processo Inclusione (G.L.I. e altre figure) + 1 Funzione strumentale;
- ✓ supporto all'Area di processo Nuove Tecnologie (Supporto nuove tecnologie) + 1 Funzione strumentale;
- ✓ progetti e attività di arricchimento dell'offerta formativa curricolare;
- ✓ progetti e attività di arricchimento dell'offerta formativa extra-curricolare.

### **AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche**

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche.

<b>05</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni</b>	<b>42.494,50</b>
	03	Comune non vincolati	14.000,00
	06	Comune vincolati	28.494,50

Nello specifico i finanziamenti dell'aggregato 05/03 sono quelli riportati nel seguente prospetto.

05/03	Ente	descrizione	Importo
	Comune Albese con Cassano	Contributo per progetti e funzionamento	18.742,00
	Comune di Tavernerio	Contributo per progetti e funzionamento	23.752,50
		<b>TOTALI</b>	<b>42.494,50</b>

### **AGGREGATO 06 – Contributi da Privati**

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati sia non vincolati sia con vincolo di destinazione.

Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi per la copertura assicurativa, per viaggi d'istruzione, per visite guidate e per le spese necessarie al funzionamento didattico dell'istituto.

<b>06</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>4.972,64</b>
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.222,64
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	750,00

## **3. Uscite**

Le spese dell'istituto Comprensivo di Tavernerio sono raggruppate in tre diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali. Tale aggregazione è suddivisa, nella nostra realtà contabile, in quattro voci di spesa:
  - ✚ A01 funzionamento generale e decoro della scuola;

- ✚ A02 funzionamento amministrativo;
- ✚ A03 didattica;
- ✚ A05 visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
  - **PROGETTI:** processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola. Tale aggregazione è suddivisa così come le attività, nella nostra realtà contabile, in quattro macro progetti:
- ✚ P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
- ✚ P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
- ✚ P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"
- ✚ P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"
  - **FONDO DI RISERVA:** fondo da utilizzare esclusivamente per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

Riportiamo in dettaglio le spese per ogni singolo progetto/attività:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
<b>A</b>		<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>103.865,97</b>
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	6.207,38
	A02	Funzionamento amministrativo	18.847,85
	A03	Didattica	70.217,05
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.593,69
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>51.476,47</b>
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.466,69
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.075,07
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"	
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	11.934,71
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	
	<b>R98</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>300,00</b>

Per un totale spese di € 155.642,44.

### 3.1 Analisi dettagliata delle uscite

Il Piano delle destinazioni rappresenta l'elenco delle destinazioni di spesa, intese come finalità di utilizzo delle risorse disponibili. La caratteristica principale è la sua struttura su 3 livelli, di cui due standard (non modificabili) e uno libero.

In particolare, il primo livello (livello standardizzato per tutte le Istituzioni scolastiche) è articolato in:

- ✚ Attività
- ✚ Progetti
- ✚ Gestioni economiche separate (non attive causa assenza attività)

Il secondo (livello standardizzato per tutte le Istituzioni scolastiche) e il terzo livello (livello alimentato liberamente dalla Scuole sulla base delle proprie peculiarità) sono articolati come segue.

Nelle **attività** troviamo:

- ✚ **Funzionamento generale e decoro della Scuola.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate al funzionamento generale della Scuola, in particolare le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici. In detta voce, inoltre, deve essere prevista nella tipologia di spesa partite di giro, ovvero, l'anticipazione del fondo economale di cui al D.I. n.129/18. La consistenza massima del

fondo economale per le minute spese, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante, è stabilita dal Consiglio d'istituto in sede di approvazione del programma annuale, con apposita autonoma delibera. Si propone quale importo da deliberare in sede di consiglio d'istituto **€ 1.500,00** ed **€ 150,00** per singola spesa.

- ✚ **Funzionamento amministrativo.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica, in particolare, rientrano tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere.
- ✚ **Didattica.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica, in particolare, rientrano tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission della scuola (es. pubblicazioni, giornali e riviste acquistati per l'attività didattica, ecc.).
- ✚ **Alternanza Scuola-Lavoro** (non attivata non essendo finalità istituzionale degli Istituti Comprensivi) **Visite, viaggi e programmi di studio all'estero.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate allo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero. Nel corrente anno scolastico il Collegio docenti non ha deliberato visite di istruzione considerata l'attuale situazione di emergenza COVID.
- ✚ **Attività di orientamento** (non attivata causa assenza di finanziamenti finalizzati).

Nei "**Progetti**" sono stati allocati tutti i programmi relativi all'ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituto Comprensivo di Tavernerio. Per ogni progetto è predisposta una specifica scheda illustrativa che costituisce parte integrante del Programma Annuale. Il totale delle somme impegnate per la progettualità discussa ammonta ad **€. 51.476,47**; somme che permettono di realizzare tutti i singoli programmi contenuti nel documento contabile.

In particolare, nei progetti troviamo:

- ✚ **P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale".** Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito scientifico, tecnico e professionale. Nello specifico, in tale macro-progetto sono stati allocati:
  1. **P01-3** FESR – Realizzazione ampliamento LAN-PON 1
  2. **P01-4** FESR Ambienti digitali PON 2
- ✚ **P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale".** Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito umanistico e sociale quali ad esempio le spese per progetti correlati a tematiche relative ad arte, musica, spettacolo, cultura, cittadinanza e legalità, giochi e attività ludiche per la crescita, integrazione, inclusione, parità, solidarietà etc.. Nello specifico, in tale macro-progetto sono stati allocati:
  1. **P02-5** Progetto psicologico di ascolto adolescenziale;
  2. **P02-10** FSE Inclusione sociale e lotta al disagio;
  3. **P02-12** Mediatore culturale
- ✚ **P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionale".** Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati.

- ✚ **P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"**. Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico.

Nello specifico, in tale macro-progetto sono stati allocati:

1. **P04-1** Formazione e aggiornamento;
2. **P04-2** Progetto scuola polo per l'inclusione.

Ogni attività o progetto è, infine, strutturato in ulteriori 3 livelli descrittivi (standard non modificabili)

- ✚ 1° livello: Tipo
- ✚ 2° livello: Conto
- ✚ 3° livello: Sotto conto

***Per una disamina analitica e contabile dei progetti si rimanda alle schede che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi, risorse umane e materiali utilizzati.***

Nel Programma Annuale deve essere iscritto, fra le spese, un fondo di riserva da utilizzare esclusivamente per spese impreviste e per eventuali maggiori spese. Nel nuovo regolamento di contabilità D.I. 129/18, rispetto al vecchio dispositivo, viene innalzata (dal 5 al 10%) la misura massima di incidenza del fondo di riserva a valere sulla dotazione finanziaria ordinaria. Nel caso in cui, dunque, la realizzazione di un progetto richieda l'impiego di risorse eccedenti la relativa dotazione finanziaria, il DS potrebbe ordinare la spesa eccedente nel limite massimo del 10% della spesa originaria del progetto. Vista, tuttavia, l'irrisorietà della dotazione ordinaria del comprensivo di Tavernerio, si è convenuto di limitare il fondo di riserva ad €. 300,00.

<b>R</b>	<b>R98</b>	<b>Fondo di Riserva</b>	<b>300,00</b>
----------	------------	-------------------------	---------------

## **CONCLUSIONI**

Il Programma Annuale per l'esercizio finanziario **2021**, così predisposto, commisura il totale delle entrate e delle spese che, rispettivamente, si prevede possano rendersi disponibili o essere impegnate nel corso dell'anno finanziario considerato.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore s.g.a. f.f., nell'elaborazione del documento, hanno operato attraverso:

1. un'attenta analisi previsionale delle somme innanzi indicate;
2. secondo le modalità di gestione amministrativo-contabile consentite dal regolamento di contabilità.

Quanto sopra senza escludere quella flessibilità che si concretizza nella possibilità di modificare nel corso dell'anno scolastico il programma stesso onde addivenire all'armonizzazione dell'attività didattica con l'attività finanziaria legata all'anno solare.

Si auspica, infine, che il programma annuale per l'e.f. **2021**, in linea con il Piano dell'Offerta Formativa, possa sostenere coerentemente con i mezzi finanziari a disposizione e con la loro distribuzione nelle varie voci di spesa, le linee generali dell'azione didattico-formativa ed amministrativa che questa istituzione scolastica intende perseguire.

La presente relazione viene presentata in Consiglio d'Istituto, in allegato al Programma Annuale per l'**esercizio finanziario 2021**, in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.I. 129/2018.

Il Direttore S.G.A. f.f.  
Giovanna Mauri

Dirigente Scolastico  
Prof. Flavio Pavoni