



Agrate Brianza, 30 Dicembre 2020

Relazione al Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2021

La presente relazione tiene conto della nota ministeriale n. 23072 del 30/09/2020, che rappresenta le indicazioni per la redazione del bilancio 2021.

La relazione, in allegato allo schema di Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2021, viene predisposta e presentata al Consiglio di Istituto per la conseguente deliberazione, tenendo conto degli orientamenti interpretativi del MIUR e delle seguenti disposizioni:

- D. I. 28 Agosto 2018 n. 129, *Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche*;
- nota MIUR 25674 del 20/12/2018, riguardante il nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio;
- nota MIUR 27001 del 12/11/2020, che dà la possibilità di usufruire di una proroga dei termini di predisposizione e presentazione del Programma Annuale 2021 alla Giunta Esecutiva e di approvazione da parte del Consiglio di Istituto entro il 15 febbraio 2021.

Si precisa che il mancato rispetto del termine del 30 novembre è stato determinato dal perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive agli spostamenti ed anche in considerazione dei carichi di lavoro delle segreterie amministrative.

Compiono il Programma Annuale i seguenti documenti:

1. Programma annuale - Modello A;
2. Schede illustrate finanziarie - Modello B;
3. Situazione amministrativa presunta al 27/12/2020 - Modello C;
4. Utilizzo avanzo d'amministrazione -Modello D
5. Modello E – Riepilogo per tipologia spesa

Nella predisposizione del P.A. inoltre si è tenuto conto del nuovo schema di P.A., di tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, nonché di due principi fondamentali che hanno guidato la predisposizione del documento contabile di questa Istituzione scolastica:

- “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 di ciascuna tipologia e di ciascun indirizzo di scuola**, come previste ed organizzate nel piano triennale dell’offerta formativa (PTOF);
- “La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri **di efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità” (art. 2 c. 2).

Il Programma Annuale è pertanto strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal PTOF.

Il Programma è redatto a seguito dell’approvazione da parte degli OO.CC. dei progetti di istituto e delle attività extrascolastiche, da parte del Collegio Docenti nella seduta del 30/10/2020, con delibera n. 16 e adottata dal Consiglio di Istituto, con delibera n. 10 del 20/11/2020.

Il criterio di base è stato quello di attribuire ad ogni progetto tutti i costi ad esso afferenti, evitando di caricare le attività di spese improprie. Questa scelta mira ad avere riscontri contabili quanto più vicini possibile al vero, allo scopo di approfondire e di ottimizzare gli aspetti economici del servizio scolastico.

La Progettazione di Istituto tiene conto:

- dei finanziamenti dell’Ente Locale di riferimento, per la realizzazione di parte delle attività progettuali approvate dai Consigli di classe e dal Collegio Docenti;
- delle risorse relative all’avanzo di amministrazione ed alla dotazione ordinaria statale;
- dei contributi da privati per le borse di studio, provenienti dalla Cooperativa “Circolo” di Agrate Brianza;
- dei contributi derivanti da concessione di servizi (distributori automatici).

Non si è tenuto conto dei contributi derivanti da convenzioni per l’uso dei locali scolastici da parte dell’EUROPEAN SCHOOL, per corsi ed esami ECDL, perché ad oggi, appare improbabile, considerata l’emergenza sanitaria, l’applicazione della convenzione sottoscritta il 27/11/2019.

L’effettiva realizzazione delle attività progettate è subordinata alle disposizioni governative in materia di contrasto e contenimento dell’emergenza Covid-19. A tal proposito si precisa che la progettualità triennale è confermata ma potranno essere avviati soltanto progetti da remoto o che prevedono attività all’aperto.

Tenendo presente che la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola, istituzionalmente, è tenuta ad offrire, nella elaborazione del Programma Annuale si intende perseguire i seguenti obiettivi:

- Rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di attuare concretamente il piano della didattica digitale integrata;
- Incrementare i dispositivi digitali destinati agli alunni in comodato d’uso;

- Rinnovare ed ampliare le dotazioni informatiche;
- Garantire una costante manutenzione delle apparecchiature esistenti;
- Fornire un'adeguata protezione alla rete internet utilizzata dal personale e dagli alunni;
- Assicurare l'infrastruttura necessaria a garantire il funzionamento del registro elettronico;
- Garantire la formazione continua e l'aggiornamento di tutto il personale scolastico;
- Dare accoglienza e favorire l'integrazione degli alunni provenienti da altri paesi.

Sulla base di quanto premesso, nella redazione del Programma Annuale, si procede all'esame delle singole aggregazioni e delle singole voci sia di entrata che di uscita.

Il Programma Annuale è stato predisposto sulla piattaforma ministeriale SIDI, utilizzando il software di Bilancio integrato, che pone le basi per una futura armonizzazione dei sistemi contabili delle istituzioni scolastiche di cui all'art. 12 del D.lgs 91/2011 e all'art. 1, comma 143 della legge 107 del 2015.

DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

L'avanzo di amministrazione, calcolato al 27 Dicembre 2020, risulta essere di € 176.950,86 come da modello C.

A questa prima risorsa si aggiungono:

- la dotazione ordinaria, assegnata dal Ministero della Pubblica Istruzione al nostro Istituto per l'anno 2021, che è di € 21.586,67
- Finanziamenti da Enti locali di € 7.700,00
- Contributi da privati per € 16.200,00

L'importo relativo all'Ente Locale rappresenta il 25% del Diritto allo Studio relativo all'anno scolastico 2020/2021, comunicato nel mese di Dicembre 2020 e per il 75% incassato recentemente.

I contributi da privati sono costituiti da contributi per borse di studio, contributi derivanti da concessione di servizi, dai versamenti delle famiglie per l'assicurazione alunni e personale scolastico.

Tenuto conto del perdurare dell'emergenza sanitaria, che coinvolge tutto il paese, non sono stati previsti contributi delle famiglie per viaggi e visite di istruzione e per l'attività di piscina della Primaria di Omate.

Se l'emergenza dovesse cessare e fosse possibile svolgere le attività didattiche legate alle uscite didattiche e all'attività sportiva, si provvederà con adeguate variazioni.

Il totale delle Entrate per l'anno finanziario 2021 è di € 222.437,53 come da Modello A – Programma Annuale

DETERMINAZIONE DELLE SPESE

Nella determinazione delle spese si è tenuto conto della normativa contrattuale, degli impegni già assunti, delle spese di funzionamento quantificate sulla base della verifica del

pregresso, della decisione di continuare ad investire nei Progetti che valorizzano l'offerta formativa e il lavoro dei Docenti.

Le spese sono articolate in Piani di destinazione:

- A - Attività Amministrativo-didattiche – comprendono tutte le attività inerenti all'ordinario funzionamento della Scuola;
- Piano di destinazione P – Progetti – che comprende tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, di competenza del bilancio.

Nei Piani di destinazione A – Attività si trovano:

A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - € 23.500,00

Questo Piano delle destinazioni prevede spese per il funzionamento amministrativo indispensabili al buon andamento e decoro della Scuola.

Sono previste le spese per l'acquisto di materiale igienico sanitario di tutti i plessi con la prosecuzione del Progetto *Scuola Pulita*, che prevede sempre una sessione di formazione al Personale Collaboratore per un miglior utilizzo dei prodotti e un buon risultato.

E' previsto l'importo relativo al contratto con il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, l'acquisto di materiali specifici per la salute e sicurezza delle classi.

Sono qui previsti inoltre la tenuta del sito web con Madisoft Nuvola e l'impegno derivante dal contratto sulla Privacy.

Si prevede anche la spesa relativa al software gestionale e al canone dell'assistenza dei nuovi rilevatori di presenza nei plessi; nuovi rilevatori di presenza e nuovo software gestionale sono stati definiti e acquistati nel 2020.

Per il Medico Competente, con il quale l'Istituto ha sottoscritto un contratto annuale per l'anno scolastico 2020/2021, sono previsti finanziamenti per € 3.500.

Periodicamente il Personale deve essere sottoposto a visita medica di controllo, inoltre in questo momento di emergenza sanitaria, il personale fragile può richiedere l'attivazione della sorveglianza sanitaria.

A.1.2 – Risorse EX ART. 231, COMMA1, D.L. 34/2020 (RILANCIA ITALIA) - € 0,00

Questo Piano di destinazione è stato istituito al termine del mese di agosto 2020 con variazione del 28 agosto. Le risorse complessive ammontavano ad € 48.771,14 e sono state impegnate entro il termine del 30 settembre 2020 per l'adozione delle misure di sicurezza necessarie a garantire l'avvio dell'attuale anno scolastico. A questo capitolo è stato attribuito l'importo di € 44.271,14.

A.2.1 - Funzionamento Amministrativo - € 47.626,23

A questo Piano di destinazione sono imputate le spese sostenute per il funzionamento amministrativo dell'Istituto:

spese di tenuta del conto corrente bancario, acquisto di beni di consumo (carta, cancelleria, toner ecc.) spese postali e spese per il noleggio del fotocopiatore della Direzione, spese per i software di Segreteria Digitale, di Personale e TFR.

E' stata prevista una somma considerevole per l'acquisto di materiale sanitario (sapone, carta asciugamani e carta – igienica, spray disinfettanti per cattedre e superfici potenzialmente a rischio COVID).

In questo capitolo, nei contributi da privati, sono previsti € 9.000 per il pagamento della polizza infortuni per tutti gli alunni e 700 € per la polizza infortuni per il resto del Personale.

Questo Aggregato è finanziato dall'avanzo di amministrazione per la somma di € 33.318,23, dalla dotazione ordinaria di € 3.608,00 e dai finanziamenti del Comune per € 1000.

[A.3.2 - Funzionamento didattico generale - € 61.118,19](#)

Questo Piano di destinazione comprende:

l'avanzo di amministrazione vincolato, proveniente dal precedente Funzionamento Didattico Generale, il finanziamento dello Stato, i finanziamenti previsti del Comune di Agrave e il contributo di 3.000 euro per le borse di studio, per gli alunni più meritevoli della Scuola Secondaria.

Le spese previste da sostenere sono:

- Beni di consumo relativi alla didattica (carta, cancelleria, materiale informatico, attrezzature scientifiche, altri materiali e strumenti tecnico specialistici); tali spese saranno proporzionalmente suddivise tra i vari ordini di Scuola, si prevede una spesa di circa 13.000 euro per l'acquisto di tutto il materiale necessario per lo svolgimento dell'attività didattica (carta, cancelleria, materiali e strumenti didattici).
- Materiale informatico per riparazioni e sostituzioni LIM e componenti hardware per la didattica.
- Spese per il noleggio dei tre fotocopiatori utilizzati dai docenti, per tutti gli alunni dell'Istituto.

Sono previste anche risorse sufficienti per l'allestimento dell'aula informatica della Scuola Primaria di Omate, già previste nello scorso Programma Annuale, ma non spese a causa dell'interruzione delle attività didattiche in presenza.

[A.3.3 – SMART CLASS AVVISO 4878/2020 - € 932,69](#)

Progetto PONFESR approvato nel mese di maggio 2020, oggetto di variazione di bilancio nel medesimo mese e attuato a partire dal mese di luglio 2020.

Tale progetto è costituito da un solo modulo “ Gioco@lab a distanza “ che prevedeva l'acquisto di notebook e Lapbus, licenze software, il tutto necessario a garantire la didattica a distanza in caso di sospensione delle attività di presenza.

[A.3.4 02 – Risorse EX ART. 231, COMMA1, D.L. 34/2020 \(RILANCIA ITALIA \) - € 0,00](#)

Anche questo Piano di destinazione è stato istituito al termine del mese di agosto 2020 con variazione del 28 agosto e l'importo attribuito è stato di 2.000 euro, per un servizio di assistenza informatica in previsione dell'attivazione della Didattica Digitale integrata.

L'intero importo è stato impegnato e sarà liquidato entro la fine dell'anno scolastico.

[A.3. – Risorse EX ART. 21, D.L.137/2020 \(DECRETO RISTORI\) - € 14.614,64](#)

Nuovo Piano di destinazione, istituito con variazione del 30 novembre 2020, secondo le indicazioni della nota ministeriale 33100 del 16/11/2020.

Le risorse assegnate hanno lo scopo di potenziare gli strumenti e le attività per la didattica integrata, per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete.

L'importo di 14.614,64 è stato ripartito in più livelli di spesa per consentire l'acquisto di Notebook da concedere in comodato d'uso agli alunni meno abbienti e agli alunni con disabilità, per migliorare la connettività fissa dei Plessi scolastici e per il pieno utilizzo di piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza.

Nei primi mesi del 2021 si concretizzeranno le iniziative di acquisto beni e servizi individuati e adeguati all'iniziativa.

A.5. 9 Visite guidate e viaggi di istruzione - € 15.438,24

Il capitolo, oltre l'avanzo di amministrazione riportato dallo stesso capitolo dello scorso anno, è alimentato dall'importo di € 250 del Comune di Agrate, come contributo concesso agli alunni meno abbienti per le future uscite didattiche, che potrebbero essere possibili nel prossimo anno scolastico.

Una parte dell'avanzo di amministrazione (€ 1.720,00), come previsto dalla delibera n. 9 del Consiglio di Istituto nella seduta del 20/11/2020, è trasferita nel Piano di destinazione A.3.2 Funzionamento Didattico Generale, per il pagamento del diario da parte degli alunni che vantano un credito per uscite didattiche pagate, ma non effettuate.

A.6. 2 Orientamento - € 2.519,23

Questo Aggregato di spesa prevede solamente l'avanzo di amministrazione e nelle spese sono programmate prestazioni professionali specialistiche, per l'orientamento delle classi seconde e terze della Secondaria.

Voce di destinazione – Progetti

Composta da:

P. 1.1 – INFORMATICA € 13.062,74

Questo progetto è finanziato dall'avanzo di amministrazione per la somma di € 10.562,74 e dalla dotazione ordinaria dello Stato per € 2500,00.

Le spese sono costituite dal pagamento del contratto con l'esperto esterno per l'Assistenza tecnico informatica per tutti i plessi e dal pagamento della linea XDLS, contratto biennale stipulato con TIM, con scadenza marzo 2021.

In questa voce di destinazione sono previsti ulteriori acquisti di Hardware, nuove LIM SMART BOARD per la Scuola Primaria e Secondaria.

P.1.5 ATTIVITA' SPORTIVE € 1.169,74

Il progetto è alimentato unicamente dall'avanzo di amministrazione, che verrà probabilmente rimborsato, e deriva dal contributo dei genitori per il progetto di Piscina della Scuola di Omate per l'anno 2020 non interamente utilizzato.

P.2.3 – EDUCAZIONE ALLA CITTADINANZA E ALLA CONVIVENZA CIVILE - € 1.911,44

Il finanziamento deriva dall'avanzo di amministrazione riferito al progetto "XXS.COM" (Progetto Ponte), che coinvolge quattro docenti della Scuola dell'Infanzia dell'Istituto.

P. 2.4 – EDUCAZIONE ALL'ESPRESSIVITÀ - € 25.389,13

Contiene l'avanzo di amministrazione che ammonta a € 21.439,13 più i nuovi finanziamenti dell'Ente locale, che sono di € 3950,00.

Il consistente avanzo di amministrazione è dovuto al fatto che nello scorso anno scolastico non si sono completati i progetti iniziati e sono stati liquidati solamente gli importi relativi alle attività effettivamente svolte.

Per quest'anno scolastico sono state previste le spese per l'attivazione dei Progetti, nell'ipotesi che si verifichi un miglioramento della situazione dello stato di emergenza sanitario.

P. 2.7 – LINGUE - € 8.050,60

Capitolo di spesa alimentato esclusivamente dall'avanzo di amministrazione, che potrà essere utilizzato, nel caso in cui l'emergenza sanitaria fosse terminata, per il pagamento delle lezioni della docente di lingua Inglese (KET), per l'acquisto dei libri relativi ed anche per il pagamento dei docenti coinvolti nei corsi di recupero e/o potenziamento delle ecellenze.

P.2.12 – FSEPON-LO-2017-102 – AVVISO 1953 € 33,40

Il Piano di destinazione di spesa riporta il nome del progetto PONFSE autorizzato nel mese di gennaio 2018 e concluso a giugno 2019.

Il personale che ha realizzato questo progetto è stato interamente retribuito, l'importo iniziale era di € 51.420,00, ridotto a € 45.726,04 per riduzione del numero di alunni partecipanti al progetto.

Il resto di 33,40 € è la differenza tra l'importo incassato e quello liquidato.

P.2.13 – FSEPON-LO-2018 -150 – POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE, ARTISTICO e PAESAGGISTICO € 23,13

Anche questo progetto europeo riporta il nome del progetto PON autorizzato nel mese di aprile 2018, articolato in 4 moduli, due per la Scuola Primaria e due per la Secondaria si è concluso nel mese di giugno 2019.

Il personale che ha realizzato questo progetto è stato interamente retribuito, l'importo iniziale era di € 22.128,00, ridotto a € 19.522,96 per riduzione del numero di alunni partecipanti al progetto.

Il resto di € 23,13 è la differenza tra l'importo incassato e quello liquidato.

P.2.14 – FSEPON-LO-2018-74 2018-59 – POTENZIAMENTO DELLA CITTADINANZA EUROPEA € 24,80

Progetto PON autorizzato nel mese di settembre 2018 e iniziato a dicembre dello stesso anno; i due moduli sono stati completati entro il mese di giugno 2019 e retribuiti interamente nel corso del 2019 e 2020.

P. 4. 10 PROGETTO FORMAZIONE - € 6.131,33

Il capitolo è alimentato dall'avanzo di amministrazione e per € 2000 dal contributo proveniente dal contratto per i distributori automatici; l'intera somma sarà utilizzata per il pagamento di iniziative di formazione docenti e Personale ATA previste dal PTOF e per la sicurezza.

P.4.11 – Risorse EX ART. 231, COMMA1, D.L. 34/2020 (RILANCIA ITALIA) - € 0,00

Anche questo Piano di destinazione è stato istituito al termine del mese di agosto 2020 con variazione del 28 agosto e l'importo attribuito è stato di 2.500 euro, per i corsi di formazione al personale relativi al protocollo di sicurezza per la prevenzione al contagio COVID -19 e il corso di formazione ai docenti per la didattica a distanza e l'uso della piattaforma G-SUITE. L'intero importo è stato impegnato e sarà liquidato entro la fine dell'anno scolastico.

FONDO DI RISERVA - € 892,00

L'importo è destinato ad integrare ogni necessità e rappresenta una percentuale del 4,13% della dotazione ordinaria.

CONCLUSIONE

Il programma risponde alle esigenze di funzionamento dell'Istituto sul fronte delle attività deliberate all'interno del PTOF.

Mira, inoltre, attraverso una ponderata collocazione delle risorse, a creare le condizioni necessarie, affinché si possano raggiungere gli obiettivi di miglioramento previsti nel RAV e nel PDM.

Tuttavia la pandemia, ancora in atto, limita pesantemente la possibilità di realizzare concretamente le attività extracurricolari previste dal PTOF, per contro, l'emergenza sanitaria ha fatto sì che la maggior parte delle risorse fosse destinata al rafforzamento delle dotazioni tecnologiche e digitali dell'Istituto, che costituiranno una preziosa risorsa anche superata l'emergenza.

IL D.S.G.A.
Daniela Tuniz

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Maria Giordano)