



Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it
V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058
vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it



RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA AL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

(Art. 5, comma 7, D.I. 28 agosto 2018, n. 129)



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

PREMESSA

Il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2020 è stato redatto dallo scrivente Dirigente Scolastico, in diretta collaborazione con il Direttore Sga titolare per la parte di competenza e costituisce il documento, tecnicamente un bilancio finanziario, espresso in termini di competenza che traduce in cifre tutte le complesse attività svolte nell'Istituto.

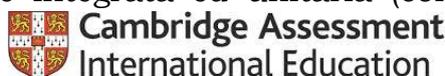
L'allegato documento contabile costituisce il documento di fondamentale nella gestione economica e finanziaria dell'Istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del Ptof triennio 2019/2022.

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 e al PTOF, rende possibile una programmazione integrata tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione educativa dell'Istituto.

In altri termini, esso è la trascrizione il più possibile fedele, in termini numerici, di ulteriori e fondamentali atti che di seguito analiticamente si indicano:

- ✓ Piano annuale delle attività ex art. 28, comma 4, del CCNL 29/11/2007 adottato con deliberazione del Collegio dei Docenti n. 5/001 del 2 Settembre 2019;
- ✓ Ipotesi di accordo decentrato a livello di Istituzione scolastica sulle materie ex art. 6, comma 2, del CCNL 29/11/2007, in via di definizione;
- ✓ Piano Triennale dell'Offerta Formativa (Ptof), ex Dpr 8 marzo 1999, n. 275 (Regolamento dell'Autonomia), come riformato dall'art. 1, comma 14, della Legge 13 luglio 2015, n. 107, già adottato dal Consiglio di Istituto nei termini previsti, da sottoporre successivamente ad aggiornamento annuale (cfr. deliberazione del Collegio dei Docenti n. 2/003 del 30/10/2019).

Il Piano è stato elaborato da questa Istituzione Scolastica e costituisce l'elemento prioritario di progettazione integrata ed unitaria (come previsto dal citato Dpr



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

275/99), in coerenza con i riferimenti normativi e con il fine di perseguire gli obiettivi formativi ed educativi prefissati

Il Piano, partendo dal contesto socio-economico-culturale e dalle risorse del territorio, esplicita le Progettazioni: Curricolare – Educativa- Organizzativa ed Extracurricolare pertinenti a questa Scuola.

Pertanto, anche le scelte di natura amministrativa e organizzativo-gestionale, effettuate dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore Sga, concorrono al perseguimento delle suddette finalità.

Dal punto di vista meramente tecnico, ai fini della redazione del presente documento di bilancio, si è proceduto secondo le indicazioni contenute, oltre che nel D.I. 28 agosto 2018, n. 129 (Regolamento di contabilità), nella nota Miur prot. n. 21795 del 30.09.2019, contenente le istruzioni e le relative assegnazioni per la redazione del Programma Annuale per l'e.f. 2020.

Inoltre, si è data applicazione, ove compatibile, alle disposizioni contenute nelle precedenti note Miur prott. nn. 19270 del 28 settembre 2018, 19107 del 28 settembre 2017, 14207 del 29 settembre 2016, 13439 del 11 settembre 2015, n. 18313 del 16 dicembre 2014, n. 9144 del 5 dicembre 2013, 17 dicembre 2012, n. 8110, 22 dicembre 2011, prot. n. 9353, 11 novembre 2010, n. 10773, e 14 dicembre 2009, prot. n. 9537, aventi come oggetto le indicazioni riepilogative per il Programma Annuale per gli anni 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, 2011 e 2010.

Nella concreta redazione di detto documento contabile si è inoltre tenuto conto di ulteriori disposizioni normative, che si ritiene utile riepilogare:

- ✓ Art. 1, comma 601, Legge 27 dicembre 2006, n. 296, recante Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007);
- ✓ D.M. 1 marzo 2007 n. 21 e nota del 14 marzo 2007, prot. n. 151 della Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio, con la quale



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

sono state diramate indicazioni operative per la predisposizione del Programma annuale delle istituzioni scolastiche per il 2007;

- ✓ Art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 Legge finanziaria per il 2010 concernente l'applicazione del Cedolino unico;
- ✓ Circolare Mef-Rgs n. 2 del 5 febbraio 2013 (prot. n. 10486) contenente le istruzioni generali per la redazione del Bilancio di Previsione degli Enti ed organismi pubblici.
- ✓ Art. 7, comma 38, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, (*spending review*), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;
- ✓ Art. 1, comma 11, della legge 13 luglio 2015, n. 107;

La comunicazione della disponibilità finanziaria per l'esercizio finanziario 2019, avvenuta come si è visto nel mese di settembre, assicurando piena applicazione all'art. 5, comma 8, D.I. 44/2001, e giusto quanto previsto al citato art. 1, comma 11, della Legge 107/2015, consente la tempestiva redazione e la successiva approvazione del Programma Annuale secondo criteri di alta attendibilità.

In questo caso è possibile, quindi, restituire al documento contabile la natura che gli è più propria, quella cioè di strumento di programmazione e di gestione delle risorse umane e finanziarie.



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it
V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058
vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it



TITOLO I DATI DI STRUTTURA E TERRITORIO

A decorrere dall'anno scolastico 2017/18, come noto, si è realizzata una significativa trasformazione nella rete scolastica locale realizzandosi, *de facto* e *de iure*, l'unione dello storico Istituto Comprensivo di Soriano nel Cimino, nella sua ormai consolidata struttura territoriale, con il cessato Ics "Caduto di Nassiriya" di Vasanello, in esecuzione della deliberazione della Giunta Regionale per il Lazio 29 dicembre 2015, n. 765 (Piano Regionale di Dimensionamento delle Istituzioni Scolastiche etc.).

Allo stato, quindi, il territorio di riferimento dell'Istituto si sviluppa su oltre 196 km² , con una popolazione legale pari a 18.790 abitanti, distribuiti su cinque comuni (Soriano nel Cimino, Vasanello, Gallese, Bomarzo e Bassano in Teverina), con 15 plessi amministrati su tre ordini di scuola distinti.

Geograficamente detto territorio si estende dal Tevere, ai confini con l'Umbria, con un largo semicerchio, ricongiungendosi con il medesimo corso d'acqua all'estremo limite della provincia, verso il reatino, salendo dalla Teverina ai primi rilievi dei Monti Cimini.

Nell'elaborazione e nella redazione del presente documento contabile si è cercato di tradurre, nella maniera più fedele ed efficace, la 'carta di identità' dell'Istituzione, le sue finalità, la sua maniera di porsi nei confronti delle comunità, la sua capacità di coniugare le istanze della popolazione scolastica con le finalità tradizionalmente ascritte alla scuola, il saper fare *amministrazione* e allo stesso tempo *cultura e forma*.

Alcuni dei dati salienti riferiti all'Istituto possono essere agevolmente desunti dall'intestazione e nel piè di pagina della carta intestata della scuola. Al riguardo giova sottolineare che questo Istituto dispone di un sito internet aggiornato che senz'altro costituisce un efficace mezzo di comunicazione istituzionale, da far crescere e sviluppare.

La struttura urbana è quella tipica del piccolo comune di poche migliaia di abitanti, circondato da un consistente territorio a vocazione agricola. I cinque



**Cambridge Assessment
International Education**

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Comuni di riferimento si caratterizzano, inoltre, per la buona conservazione dei centri storici e la presenza di importanti strutture artistiche e architettoniche.

L'economia è di tipo misto: agricoltura, terziario e piccola imprenditoria nei settori dell'artigianato e del commercio. La collocazione geografica di riferimento, quasi di cerniera tra le sub regioni tenerina e cimina, la vicinanza con il capoluogo provinciale e l'Umbria consente un interscambio di merci e lavoratori con Viterbo e con l'asse Orte-Terni.

Il tenore di vita può definirsi medio, con frange opposte di agiatezza e di sofferenza, incluso il problema occupazionale e il precariato giovanile. La cultura popolare è ricca di espressioni e tradizioni locali connesse col passato medievale, con la cultura contadina, gastronomica e dialettale e si riscontra, tanto nel vissuto quotidiano che in manifestazioni di grande richiamo pubblico, alla cui realizzazione concorrono attivamente gli Enti Locali, le varie Associazioni, i Servizi Sociali e socio-culturali.

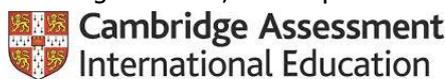
I singoli plessi, nella consapevolezza dell'importanza di un efficace collegamento con il territorio, da tempo hanno iniziato ad intrecciare rapporti con le realtà economiche, sociali e culturali presenti nel Comune, sviluppando un atteggiamento di ascolto delle esigenze avanzate dall'utenza.

Nel contemplare, tra i propri obiettivi, la conoscenza del contesto ambientale nelle sue svariate sfaccettature l'Istituzione Scolastica intende costituirsi come una presenza sociale culturale valida, un soggetto attivo, un interlocutore positivo nei confronti della realtà locale.

Unico elemento di discontinuità è, allo stato attuale, rappresentato dalla realtà di Bassano, ove non è presente una scuola secondaria di 1^a grado, ma gli alunni in uscita dalla piccola ma dinamica scuola primaria confluiscono in maggioranza presso le vicine sedi di Bomarzo e Soriano nel Cimino.

Alla data di riferimento del 15/10/2019, la popolazione scolastica è comunque così distribuita nei 15 plessi e sedi amministrative:

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



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
 SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
 www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
 C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
 Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vitic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
VTAA82201Q	SORIANO NEL CIMINO	via Settimio David	140
VTAA82202R	SORIANO NEL CIMINO	via F.lli Cervi - SANT'EUTIZIO	20
VTAA82203T	BASSANO IN TEVERINA	viale C. Battisti	34
VTAA82204V	BOMARZO	via del Piano	34
VTAA82205X	VASANELLO		62
VTAA822061	GALLESE	Strada Gallesana snc	65
VTEE822011	SORIANO NEL CIMINO	viale E. Monaci, 37	285
VTEE822033	BASSANO IN TEVERINA	via C. Battisti, 33	32
VTEE822055	BOMARZO	via del Piano, s.n.c.	60
VTEE822066	VASANELLO		161
VTEE822077	GALLESE		99
VTMM82201X	SORIANO NEL CIMINO	viale E. Monaci, 33	211
VTMM822021	BOMARZO	via del Piano, s.n.c.	60
VTMM822032	VASANELLO		106
VTMM822043	GALLESE		66

Al riguardo si sottolinea come il dato numerico degli alunni iscritti sia allo stato notevolmente superiore allo *standard* contenuto nel Dpr 18 giugno 1998, n. 233, che stabilisce la forbice entro cui va individuato il dimensionamento ottimale delle Istituzioni scolastiche.

I dati di organico, relativi al personale, sono desunti dai dati contenuti nel sistema informativo del Miur, in riferimento all'organico di diritto, e alle successive comunicazioni pervenute dall'Usr-Ufficio XIV competente per la provincia di Viterbo, in relazione all'adeguamento dell'organico stesso alle situazioni di fatto.

I dati di organico, rilevati al 15 ottobre u.s., sono esposti nel seguente quadro sinottico:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	128



**Cambridge Assessment
International Education**

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	9
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	197
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	40

Si rileva, altresì, che presso la sede di scuola primaria "Achille Ferruzzi" in Soriano nel Cimino risultano impiegate, in servizio di pulizia dei locali, n. 3 (tre) unità appartenenti alla Cooperativa CNS-Centro Nazionale Servizi, per n. 3 ore giornaliere cadauna, subentrata nel corso dell'e.f. 2014 alla precedente cooperativa sociale, a seguito di assegnazione da convenzione-quadro Consip.

Ai fini dell'organizzazione delle due Sezioni Primavera attive sono in servizio, con contratto di prestazione d'opera intellettuale ex art. 2230 Cod. Civ. ed iscrizione alla gestione separata Inps, n. 4 unità di personale selezionate con procedura ad evidenza pubblica.

Il *target* dell'azione amministrativa per l'e.f. 2020 sarà quello di consolidare una realtà complessa ma dalle grandi potenzialità. Impegno difficile ma allo stesso esaltante, una scommessa da vincere per costruire il futuro delle nuove generazioni.



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

TITOLO II **ANALISI DELLE ENTRATE**

Come sottolineato in premessa, questa Istituzione Scolastica, in virtù della tempestiva assegnazione delle risorse finanziarie per l'e.f. 2020 disposta dal Miur con nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019, è in grado di procedere alla corretta redazione ed ai successivi *steps* del Programma Annuale per l'e.f. 2020.

Il Programma Annuale, per l'e.f. 2020, viene pertanto redatto nel corso dell'esercizio immediatamente precedente, assumendo quale riferimento la data del 12 novembre 2019, sia in termini delle risultanze definite a detta data che di quelle presunte sino al termine dell'esercizio, giusto quanto disposto all'art. 5, comma 8, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Tale scelta consente di cogliere una duplice opportunità, ovvero rispettare i termini di approvazione del documento contabile e garantire l'operatività dell'Istituzione Scolastica sin dall'inizio dell'e.f. 2020, evitando il ricorso all'esercizio provvisorio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 1, del citato D.I. 129/2018 la prima posta di entrata, e ovviamente l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2019, ovvero quello determinabile al termine dell'esercizio che precede quello di riferimento.

Ai fini della determinazione di detta situazione finanziaria presunta e al fine di rispettare i più elementari principi di prudenza amministrativa, si è utilizzato il metodo del 'riporto zero', ovvero considerare effettivamente impegnate e liquidate, entro la medesima data, tutte le somme programmate.

Allo stesso tempo, fatti salvi quei crediti iscritti tra i residui attivi da diversi esercizi finanziari e per i quali è impossibile prevederne l'immediata esigibilità o anche accertamenti i quali, con certezza, saranno accreditati solo a posteriori; si sono considerate riscosse sono quelle somme per le quali esiste la certezza della riscossione a breve.



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

In particolare, ai fini di una definizione attendibile degli *stock* finanziari relativi a debiti e/crediti dell'Istituzione Scolastica (residui attivi e/o passivi presunti dell'e.f. 2019), si è proceduto analizzando il dato storico dell'ultimo quinquennio assumendo quale riferimento il seguente indice:

volume residui attivi/passivi al termine dell'esercizio
totale degli accertamenti/impegni riferiti al medesimo esercizio

Le metodologie adottate consentiranno senz'altro, in sede di determinazione della situazione finanziaria effettiva alla medesima data, un maggior risultato in termini di economia complessiva, consentendo un'efficace programmazione degli interventi, anche in termini di investimento.

Inoltre, non secondariamente si pone l'esigenza di porre la gestione anche in termini di 'bilancio di cassa', in una prospettiva più ampia secondo quanto previsto dalla Legge 31 dicembre 2009, n. 196 (Legge di contabilità e finanza pubblica).

Pur essendo, *naturaliter*, questo Programma Annuale un bilancio finanziario di competenza, sarà necessario, nel corso dell'esercizio, adottare un'accorta gestione delle risorse di cassa, considerata la necessità di ottemperare tempestivamente al precetto di cui alla D.Lvo 9 novembre 2012, n. 192 che fissa in 30 (trenta) giorni i termini di pagamento delle transazioni commerciali.

L'osservanza di detta disposizione è peraltro costantemente monitorata attraverso l'Indice di tempestività dei pagamenti (circ. MEF n. 3, prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015) le cui risultanze sono costantemente pubblicate sul sito web dell'Istituzione Scolastica.

Tutto ciò premesso, si illustra l'operazione di determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto, alla data del 31/12/2019.

Alla data di redazione del presente documento si ha la seguente situazione:



Cambridge International School





Fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio	155.564,47
Somme riscosse alla data odierna	314.479,19
Pagamenti eseguiti alla data odierna	245.230,27
Fondo cassa alla data del 12/11/2019	224.813,39 (a)

Al fine di determinare le risultanze presunte al 31.12.2019 si è adottato il metodo del 'riporto zero' per gli impegni del corrente esercizio finanziario, prevedendone la totale liquidazione entro il 31.12.2019 (ad eccezione degli impegni ascrivili a quegli aggregati per i quali non sono *certamente* previste spese al 31.12.2019) si può ipotizzare la situazione di seguito descritta.

Secondo i criteri sopra specificati si prevedono, sino a tutto il 31/12/2019, i seguenti pagamenti e le seguenti riscossioni:

Riscossioni previste sino al 31/12/2019	10.667,50
Pagamenti previsti sino al 31/12/2019	30.608,73
DIFFERENZA	-21.347,63 (b)

La giacenza di cassa presunta, pertanto alla data del 01/01/2020, è pari alla somma di quella certa alla data odierna (a) e quella presunta (b), ovvero € **203.465,76**.

Tutto ciò premesso, l'avanzo di amministrazione presunto alla data del 01/01/2020 può essere determinato in tal guisa:

Giacenza di cassa presunta alla data del 01/01/2020	€ 203.465,76	(1)
Residui attivi esercizi precedenti da riaccertare	€ 58.740,14	
Stock presunto residui attivi dell'esercizio 2020	€ 33.301,83	
Totale residui attivi	€ 92.041,97	(2)
Residui passivi esercizi precedenti da reimpegnare	€ 1.077,00	
Stock presunto residui passivi dell'esercizio 2020	€ 43.482,49	
Totale residui passivi	€ 44.559,49	(3)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO PRESUNTO AL 01/01/2020	€ 250.948,24	(1+2-3)



Cambridge International School





La composizione dell'avanzo imporrà una rigorosa politica, relativa al monitoraggio e alle operazioni di riaccertamento dei crediti stessi, in quanto è necessario garantire, nel tempo, il corretto equilibrio finanziario e, allo stesso tempo, assicurare la piena aderenza al disposto di cui art. 7, comma 2, D.I. 129/2018.

In estrema sintesi, l'analisi dei flussi finanziari evidenzia il pieno raggiungimento del cd. "break even point", ovvero il raggiungimento dei necessari equilibri finanziari, anche in presenza di un'elevata percentuale di progettualità in atto, e conseguenti necessità di procedere ad anticipazioni in termini di cassa per la realizzazione delle attività contenute nel Ptof.

Avanzo di amministrazione presunto alla data del 01/01/2020	€ 250.948,24
Stock finanziario presunto residui attivi alla medesima data	€ 92.041,97
Avanzo effettivamente 'realizzato' (art. 7, comma 2, D.I. 129/2018)	€ 158.906,27

O anche:

Giacenza di cassa presunta alla data del 01/01/2020	€ 203.465,76
Stock finanziario presunto residui passivi alla medesima data	€ 44.559,49
Avanzo effettivamente 'realizzato' (art. 7, comma 2, D.I. 129/2018)	€ 158.906,27

L'analisi dei dati di bilancio e dei diversi flussi finanziari, la presenza di quote di avanzo di amministrazione allo stato allocate nell'aggregato Z101 (Disponibilità finanziaria da programmare) consentono altresì di individuare, con ragionevole certezza, quelle che saranno le quote di economia avente vincolo di destinazione così riassumibili:

T	C	S/ C	DESCRIZIONE	TOTALI
1	1	1	Economie senza vincolo di destinazione	40.071,14
1	2	1	Economie Progetto "Sapere i sapori"	3.287,86



Cambridge International School





T	C	S/ C	DESCRIZIONE	TOTALI
1	2	2	Economie corsi conseguimento Patentino	180,26
1	2	3	Fondi ex art. 9 Ccnl 29/11/2007	-
1	2	4	Fondi non utilizzati Progetto Compiti Facili	-
1	2	5	Economie Gestione Sezioni Primavera	114,12
1	2	6	Economie esercizi pregressi Corsi Ecdl	-
1	2	7	Contr. volontari famiglie funzionamento didattico	8.030,00
1	2	8	Economie assegnazioni oneri visite fiscali	-
1	2	9	Fondi non utilizzati progetti LLP	-
1	2	10	Economie su finanziamenti scuola capofila Revisori	-
1	2	11	Economie Contratti pulizia - "Ex Appalti Storici"	-
1	2	12	Economie Progetto "Grow in English skills"	1.900,00
1	2	13	Economie Progetto Frutta nelle Scuole	1.782,26
1	2	14	Didattica alunni diversamente abili	604,85
1	2	15	Ec. ass. acq. attrezzature alunni con div. abilità	-
1	2	16	Economie Progetti di Adozione a Distanza	1.753,51
1	2	17	Economie finanziamenti partecipazione att. cultura	-
1	2	18	Economie su Progetto finanziati da Amm. Com.li	-
1	2	19	Economie su finanziamenti percorsi di orientamento	1.500,00
1	2	20	Economie finanziamento acquisto libri per comodato	603,00
1	2	21	Economie su contributi assicurazione Rct - alunni	-



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA



www.icsorianonelcimino.gov.it
V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058
vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

T	C	S/ C	DESCRIZIONE	TOTALI
1	2	22	Risorse Erasmus+ 2016-1-IT02-KA219-024692_4	1.173,95
1	2	23	Economie Gestione Rete SoViVaO	85,50
1	2	24	Risorse Pon-Fse prot. 10862 - Inclusione	30.556,46
1	2	25	Economie Progetti in rete sul Cyberbullismo	-
1	2	26	Risorse disponibili visite guidate/viaggi istruz.	1.443,02
1	2	27	Economie finanziamenti Pnsd - Azioni #28 #3 #24	-
1	2	28	Risorse Monitor440/Giornata Nazionale della Scuola	0,01
1	2	29	Risorse Pon-Fse prot. 198-Competenze di base	13.686,38
1	2	30	Risorse Pon-Fse prot. 4427-Patrimonio Artistico...	4.729,67
1	2	31	Risorse Erasmus+ 2018-1-IT02-KA229-048172_1	16.237,76
1	2	32	Contributi famiglie Progetto attività natatoria	191,98
1	2	33	Contributi famiglie classi indirizzo Cambridge	8.021,56
1	2	34	Contributi famiglie progetto English for Kids	2.200,00
1	2	35	Risorse disponibili Progetti Intercultura	-
1	2	36	Contributi sedi Avis Bomarzo e Bassano	100,00
1	2	37	Economie Finanziamenti spese funzionamento EE.LL.	-
1	2	38	Economie stanziamenti sicurezza sul posto di lavoro	853,00
1	2	39	Risorse Erasmus+2019-1-IT02-KA101-061997 - TILES	36.413,62
1	2	40	Risorse Erasmus+ -2019-1-IT02-KA229-062768_1 - NBs	22.278,61
1	2	41	Economie finanziamenti Avviso pubblico multi-azione n. 1/2018 - Impact	33.149,72



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
 SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA



www.icsorianonelcimino.gov.it
 V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
 C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
 Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058
 vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

T	C	S/ C	DESCRIZIONE	TOTALI
1	2	42	Azione #7 Pnsd - Ambienti di apprendimento innovativo ex avviso pubblico Miur 27 novembre 2018, n. 30562	20.000,00
TOTALE A PAREGGIO				250.948,24

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

A/P	DEST	SPESE	Importo alla data 12/11/2019 (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		Attività	28.494,30	28.494,30	0,00
	A02	Funzionamento amministrativo	853,00	853,00	0,00
		A 9 - Interventi sicurezza sul posto di lavoro	853,00	853,00	0,00
	A03	Didattica	24.698,28	24.698,28	0,00
		A 8 - Funzionamento didattico generale	100,00	100,00	0,00
		A 10 - Funzionamento Sezioni Primavera	114,12	114,12	0,00
		A 12 - Iniziative di adozioni a distanza	1.753,51	1.753,51	0,00
		A 13 - Programma Frutta nella Scuola	1.782,26	1.782,26	0,00
		A 14 - Didattica alunni con diversa abilità	1.407,85	1.407,85	0,00
		A 15 - Progetto Io Nuoto	191,98	191,98	0,00
		A 17 - Cambridge Assessment International Education	8.021,56	8.021,56	0,00
		A 22 - Reimpiego contributi famiglie didattica	7.227,00	7.227,00	0,00
		A 25 - English for Kids	2.200,00	2.200,00	0,00
		A 26 - Growth in English Skills	1.900,00	1.900,00	0,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.443,02	1.443,02	0,00
		A 11 - Visite guidate e viaggi di istruzione	1.443,02	1.443,02	0,00
	A06	Attività di orientamento	1.500,00	1.500,00	0,00
		A 21 - Progetti di Orientamento -D.L. 12/09/2013	1.500,00	1.500,00	0,00
P		Progetti	128.079,71	128.079,71	0,00
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.000,00	20.000,00	0,00
		P 19 - Azione #7 Pnsd - Ambienti di apprendimento innovativo ex avviso pubb	20.000,00	20.000,00	0,00
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	108.079,71	108.079,71	0,00



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

A/P	DEST	SPESE	Importo alla data 12/11/2019 (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
		P 12 - Erasmus+ 2018-1-IT02-KA229-048172_1 - UNited throu	16.237,76	16.237,76	0,00
		P 16 - Progetto Impact - avviso pubblico multi-azione n. 1/2018 FAMI 2014-20	33.149,72	33.149,72	0,00
		P 17 - Progetto cod. 2019-1-IT02-KA101-061997 - TILES	36.413,62	36.413,62	0,00
		P 18 - Erasmus + -2019-1-IT02-KA229-062768_1 - Natural Based Solutions	22.278,61	22.278,61	0,00
Totale avanzo utilizzato			156.574,01	156.574,01	0,00

La parte di avanzo di amministrazione senza vincolo di destinazione, pari a € 40.071,14, confluisce allo stato nell'aggregato Z101-Disponibilità finanziaria da programmare, unitamente ad una quota residua di avanzo considerato con vincolo di destinazione interna, in attesa di ulteriori e diverse determinazioni, pari a € 54.303,09, per complessivi € 94.374,23.

Tutto ciò premesso, viste le risultanze presunte dell'e.f. 2019, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 4, del D.I. 129/2018 sono stati considerati, economie aventi vincolo di destinazione, gli importi non utilizzati nel corso del citato esercizio e conseguenti a specifici finanziamenti.

Ai fini della suddivisione nei due sottoinsiemi 'vincolato' e 'non vincolato' si segnala che, con specifiche deliberazioni degli organi collegiali, è stato posto il cd. vincolo di destinazione 'interno' al contributo volontario pervenuto dai genitori degli alunni nel corso dell'e.f. 2019 che sarà reimpiegato, con le modalità di seguito trattate, nel corso dell'e.f. 2020.

Ai fini dei necessari principi di prudenza amministrativa, ed al fine di assicurare una puntuale e corretta risposta alla sollecitazione contenuta nella citata nota Miur prot. n. 9537/2009, si inserisce nell'aggregato Z101-Disponibilità finanziaria da programmare, un importo almeno equivalente allo stock finanziario costituito dall'insieme dei residui attivi di provenienza Miur.



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Si è ritenuto peraltro di ampliare tale concetto, inserendo nel medesimo aggregato l'intero stock dei crediti presunti al 01.01.2019, al fine di garantire nel tempo l'equilibrio anche di cassa.

Come descritto in narrativa, lo stock finanziario presunto residui attivi, alla medesima data, risulta pari a € 92.041,97 inferiore, pertanto, per € 2.332,26 al totale delle quote di avanzo di amministrazione accantonate nell'aggregato Z101.

Con successive variazioni al presente Programma Annuale, a seguito di applicazione delle risultanze della situazione finanziaria definitiva al 01.01.2020, o per nuovi e/o maggiori finanziamenti, sarà possibile procedere all'impiego di quote di economie non vincolate, a spese di investimento e all'acquisto di beni durevoli.

Relativamente agli accertamenti in conto competenza 2020 si fa riferimento alla citata nota Miur n. 21795 del 30 settembre 2019 che, superando definitivamente i parametri contenuti nel D.I. 1 marzo 2007, n. 21, stabilisce il budget disponibile per l'Istituzione Scolastica, ai sensi e per gli effetti dell'art. 5, comma 10, del citato D.I. 129/2018, come detto con largo anticipo sull'inizio dell'esercizio finanziario.

Detto accertamento, determinato secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, è così determinato.

Essi sono riassumibili attraverso il seguente quadro sinottico:

Quota per Alunno	€ 18.680,00
Quota Fissa	€ 1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	€ 1.866,67
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado	€ 72,00
Totale Funzionamento Amministrativo-Didattico	€ 21.952,00

Per espressa indicazione contenuta nella stessa nota gli importi ivi indicati sono riferiti esclusivamente al periodo gennaio-agosto 2020.



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Allo stesso tempo si verifica l'assegnazione, sempre nell'ambito della Dotazione Ordinaria, di un *budget* relativamente alla didattica di alunni diversamente abili, con anche in questo caso un incremento, anche se tuttora ridotto, determinato in € 510,00.

Allo stato della redazione del presente documento, si rileva la non assegnazione finanziaria della quota necessaria alla fornitura di servizi, non gestibili col solo personale interno e il conseguente parziale accantonamento di posti nell'organico di diritto dei collaboratori scolastici per il periodo gennaio-giugno 2020, sancito dal D.L. 29 ottobre 2019, n. 126, ove è stabilito che i servizi di pulizia nelle scuole non saranno più svolti, a decorrere dal 01.01.2020, dai lavoratori di ditte esterne con la conseguente stabilizzazione dei predetti lavoratori nel profilo di collaboratore scolastico sui posti accantonati.

Allo stesso tempo, a titolo di assegnazione virtuale, si registra l'accreditamento delle risorse per il Miglioramento dell'Offerta Formativa relative al periodo settembre 2019-agosto 2020 per la retribuzione accessoria che è pari ad € 112.338,64 lordo dipendente, così suddivisi:

- a) € 74.739,14 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche;
- b) € 5.676,04 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;
- c) € 4.246,42 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;
- d) € 3.907,77 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di
- e) colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007;
- f) € 1.556,47 lordo dipendente per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica.
- g) € 2.258,79 lordo dipendente destinate alle misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014;
- h) € 19.954,01 lordo dipendente per retribuire la valorizzazione dei docenti, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015.



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Dette assegnazioni non devono essere previste in bilancio né, ovviamente, accertate e vanno ad aggiungersi, ai fini della contrattazione decentrata a livello di Istituto, alle economie verificate al 31.08.2019.

Allo stato non sussistono inoltre previsioni relative ad altri accertamenti di provenienza Miur, sia a titolo di perequazione che di contribuzioni straordinarie non comprese nella Dotazione ordinaria.

Si ritiene inoltre, data la particolare congiuntura economico-finanziaria e la conseguente prudenza amministrativa, di considerare nella previsione solo quegli importi effettivamente accertati per effetto di obbligazioni giuridicamente costituite assunte da terzi.

Esse possono essere così riassunte:

AGGR.	DESCRIZIONE	IMPORTO	RATIO
5/03/003	Ditta Gedap - Contributo realizzazione attività didattiche	€ 500,00	Contribuzione per comodato d'uso macchina erogatrice bevande

In merito alla previsione relativa ai contributi volontari di privati (nel caso, famiglie di alunni iscritti) sussistono diverse casistiche, di seguito espressamente illustrate.

In primis va segnalato che nel corso dell'a.s. 2019/20, sono previste visite guidate sul territorio nazionale il cui onere presunto è, allo stato, determinato nella misura dell'80% del totale degli impegni assunti nel corso dell'e.f. 2019 relativamente ad entrambe le II.SS. amministrate, pari a € 14.350,33.

Con separata deliberazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 del D.Lvo 16 aprile 1994, n. 297, si procederà all'approvazione da parte del Consiglio del relativo Piano.

Al fine di remunerare l'Istituzione scolastica del maggior onere relativo a detto aspetto, i contributi richiesti per l'acquisizione dei servizi da fornire (segnatamente nolo di bus, ingressi aree museali etc.) saranno maggiorati del 10% al fine di assicurare adeguato ristoro alle spese amministrative connesse.

Per ragioni di trasparenza, e al fine di assicurare alle famiglie l'opportuna



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

rendicontazione dei contributi versati, l'attività relativa alle visite guidate e ai viaggi di istruzione trova integrale trasposizione nei documenti di bilancio, anche nel caso in cui risulti non idoneo l'utilizzo dello strumento ordinario del mandato di pagamento (a titolo meramente esemplificativo, ingresso a musei e pasti a Ristoranti/fast Food)

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 19, commi 1 e segg., D.I. 129/2018, ai fini dell'organizzazione dei cd. Viaggi di Istruzione, potrà essere utilizzata, previo provvedimento dirigenziale, la carta di credito in dotazione all'Istituzione Scolastica.

Analogamente, nel corso dell'e.f. 2020, troverà continuità l'esperienza relativa alla cd. 'Sezione Primavera' ove, accanto ai finanziamenti eventualmente assegnati dall'Usr per il Lazio, si prevede il versamento di un contributo volontario da parte delle famiglie degli alunni iscritti. L'importo iscritto nel Programma Annuale è pari a € 12.850,00, ovvero nella misura, allo stato, calcolata sulla base dei contributi relativi al periodo settembre/dicembre 2019.

Sono attualmente previste, come già descritto in premessa, n. 2 sezioni Primavera, di cui una presso la Scuola dell'Infanzia "Domenico Patrizi" in Soriano nel Cimino e l'altra nella Scuola dell'Infanzia "Mariella Felini" in Soriano nel Cimino.

In ogni caso, nell'ipotesi di minori accertamenti rispetto alla previsione, il totale degli impegni finanziari connessi sarà rideterminato.

Allo stesso tempo si intende proseguire la fattiva partecipazione al Programma ErasmusPlus e favorire percorsi di certificazione nella Lingua Inglese a favore degli alunni di scuola primaria e secondaria di 1° grado.

Allo stesso tempo viene estesa l'esperienza di un percorso di certificazione della conoscenza della Lingua Francese (Cd, Delf), originariamente prevista nei plessi di Vasanello ed ora condivisa con le restanti sedi di scuola secondaria di 1° grado.

In entrambe le casistiche, unitamente al Progetto Kangourou e al Bando Concorso "Olimpiadi di Lingua Italiana" cui l'Istituto con successo ha partecipato nel recente passato, è iscritta in bilancio la corrispondente previsione figurativa.



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Tutti i finanziamenti utilizzati saranno oggetto di pubblicazione sul sito dell'Istituzione Scolastica con i relativi rendiconti finanziari illustrati analiticamente.

Inoltre, per coloro i quali verseranno i contributi volontari, sarà rilasciata apposita dichiarazione fiscale di detraibilità ai sensi dell'articolo 15 del TUIR, modificato dalla legge 107/2015.

Nel caso di finanziamenti specifici o di ogni altra Entrata, accertata nel corso dell'e.f. 2020 questa sarà tempestivamente contabilizzata, con le procedure ex art. 6, commi 1 e segg., in ossequio ai più volte citati principi di trasparenza, veridicità e universalità del documento di Bilancio.



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

TITOLO III **POLITICA DELLA SPESA**

Dal 2011, con l'applicazione dell'art. 2, comma 197, della Legge 191/09 (cd. "Cedolino Unico"), tra le spese del Programma Annuale come noto non compaiono più tutte le voci relative alle spese per le risorse umane interne che il contratto di lavoro mette a disposizione per l'ampliamento dell'Offerta Formativa e che sono ogni anno oggetto di contrattazione Integrativa di Istituto.

Si è data inoltre applicazione, come descritto nella parte relativa alle entrate presunte, a quanto disposto nella citata C.M. n. 9537/2009 procedendo, coerentemente, peraltro, con il disposto ex 7, comma 2, D.I. 129/2018, al reimpiego dell'avanzo di amministrazione presunto solo per la parte effettivamente *realizzata*, ovvero al netto dei residui attivi iscritti nelle partite contabili.

L'attività negoziale, conseguente all'approvazione del Programma Annuale che costituisce allo stesso tempo autorizzazione e limite, è regolata dai seguenti atti normativi:

- ✓ Decreto legislativo 18 Aprile 2016 n. 50 (Codice dei contratti pubblici) e s.m.i.;
- ✓ Artt. 31 e segg. D.I. 1 febbraio 2001, n. 44 (Regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche")
- ✓ Art. 89 e segg. del Regolamento di Istituto, per la parte che riguarda le attività negoziali e la gestione del fondo economico, approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 20 del 14/05/2015

Inoltre, l'attività negoziale è soggetta agli obblighi di cui al Dpr. 5 ottobre 2010, n. 207 (Acquisizione del Durc) e della Legge 13 agosto 2010, n. 136, in merito alla tracciabilità dei flussi finanziari.

La liquidazione delle spese tiene, inoltre, conto delle disposizioni contenute nell'art. 1, commi da 209 a 213, della legge Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 (Legge di Stabilità per l'anno 2014), in merito all'obbligo di fatturazione



**Cambridge Assessment
International Education**

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

elettronica, e dell'art. 1, commi 332-335, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità per l'anno 2015), relativamente al cd. *split payment* dell'Iva.

Inoltre, quali punti di riferimento imprescindibili per l'espletamento di gare sotto soglia, che costituiscono la generalità delle attività negoziali proprie di questa Istituzione Scolastica, si assumono le Linee Guida n. 4 e 5 dell'Anac per quanto applicabili.

L'attività negoziale stessa, nel suo complesso, sarà assoggettata inoltre ai seguenti criteri:

- ✓ Universalità dell'azione amministrativa. Non saranno tollerate o consentite gestioni fuori bilancio, in quanto primo *target* è quello della trasparenza, efficacia ed efficienza;
- ✓ Ricorso massivo al mercato elettronico della Pubblica Amministrazione ex art. 1, comma 149, Legge di Stabilità 2013;
- ✓ Completa digitalizzazione dell'azione amministrativa;

Si ritiene di assicurare la propria azione amministrativa coerentemente con gli indirizzi generali contenuti nel Pof, garantendo una corretta finalizzazione delle diverse entrate, nel rispetto di norme, regolamenti e dei vincoli di destinazione interni desumibili dalle diverse determinazioni degli organi collegiali.

Ai fini della programmazione della spesa si è proceduto sulla base degli impegni definitivi verificati nell'e.f. 2019, rapportati al periodo di riferimento.

Il maggiore *stock* finanziario complessivo dal lato delle Entrate consente ovviamente una maggiore pianificazione delle spese che, in ogni caso, saranno regolate dai succitati principi ispiratori.

In maniera analoga è stata programmata la spesa per materiale igienico e sanitario.

Le altre previsioni di spesa, avente natura ricorrente, sono state elaborate partendo dagli impegni definitivi registrati nel corso dell'e.f. 2019, riducendoli in maniera proporzionale alle risorse disponibili.

Il contributo volontario dei genitori degli alunni, per maggiori spese di funzionamento, è così ripartito:



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

- ✓ Nella misura dell'90%, direttamente nella disponibilità delle classi/sezioni di riferimento;
- ✓ Nella misura del 10%, ad integrazione del *budget* finalizzato all'integrazione degli alunni diversamente abili;

Detto aspetto, ad ogni buon conto, sarà oggetto di specifica circolare illustrativa che ne disciplinerà ulteriori tempi e modalità di richiesta, nonché i diversi *budget* analitici.

Si ritiene opportuno rilevare che il reimpiego di tali somme potrà avvenire esclusivamente per finalità istituzionali escludendo, quindi, ogni altra destinazione (ad esempio, consumi individuali o di rappresentanza).

L'Istituzione Scolastica è anche scuola capofila della rete di scopo So.Vi.Va.O.- "Don Delfo Gioacchini", comprendente anche l'Istituto Omnicomprensivo di Orte e gli Ii.Cc.Ss. di Vignanello e Vasanello, i cui aspetti amministrativi sono compresi nella scheda di progetto P127 Gestione Rete di scopo So.Vi.Va.O.- "Don Delfo Gioacchini".

Inoltre, come detto, è prevista la partecipazione della Scuola Secondaria di 1° grado di Soriano nel Cimino al Concorso Kangourou della Matematica.

Questa Istituzione Scolastica è stata inoltre individuata quale "Cambridge International School", pertanto, questa circostanza troverà accoglimento nel Programma Annuale di questa Istituzione Scolastica, con specifica allocazione nell'aggregato omonimo.

Riscontrate le favorevoli adesioni da parte delle famiglie interessate, verrà data prosecuzione ed attuazione al Progetto "Growt in English Skills" per la scuola Primaria, "English for Kids" per le scuole dell'Infanzia, già attuati nel decorso esercizio finanziario e per i quali sussistono quote di economie disponibili.

Relativamente alla classificazione delle varie tipologie di spesa secondo il Piano dei Conti allegato alla nota Miur n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto "Nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche", il Direttore Sga, partendo dall'analisi dei bisogni segnalati nelle schede descrittive, si è comunque attenuto scrupolosamente a quanto contenuto nell'Allegato 2 al Decreto Mef 25/03/2002, prot. n. 0034558, avente come oggetto "Descrizione delle voci del piano dei conti di cui al D.Lvo n. 279/1997.



Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO-VASANELLO- GALLESE- BOMARZO- BASSANO IN TEVERINA
www.icsorianonelcimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

In riferimento al Fondo delle minute spese si ritiene di dover inserire, nell'apposita voce in partita di giro del Mod. B, l'importo di € 500,00.

Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi dell'art. 3, comma 1, della Legge n. 136/2010, richiamata dall'articolo 21, comma 8, del D.I. n. 129/2018 e ribadita nella Circolare Miur prot. 74 del 5 gennaio 2019, in merito alla gestione del predetto Fondo, la stessa avverrà previo l'utilizzo di un carta cd. prepagata, distinta da quella cd. aziendale, utilizzata per le finalità indicate in narrazione.

L'importo su indicato, anche sulla base del dato storico, dovrebbe garantire, fatti salvi eventuali e successivi reintegri, la corretta gestione delle spese economali da parte del Direttore Sga.

Allo stesso tempo si ritiene di prevedere, a titolo di Fondo di Riserva, nei limiti del 5% della Dotazione ordinaria assegnata, come indicato all'art. 8, commi 1 e segg, del citato D.I. 44/2001, e come sopra descritto, la somma di € 1.079,60.

Al riguardo si ritiene opportuno rilevare che sono, allo stato, in corso le procedure negoziali di cui alla nota Miur prot. n. 24078 del 30.11.2018, ai fini del rinnovo dell'affidamento del servizio di cassa, ai sensi dell'art. 20, commi 3 e 5 del D.I. 129/2018, per il quadriennio 2020-2023.

La completa sinossi delle previsioni e degli stanziamenti nelle singole Attività/Progetti è rinvenibile nell'allegato *planning* che si omette, per ragioni di impaginazione, nella seguente trattazione.

Il totale delle spese programmate, e dei relativi cespiti allocati nei diversi aggregati, è pari, compreso il fondo di riserva, a € 249.426,34.

La differenza tra le Entrate, complessivamente iscritte nel Programma Annuale per l'importo complessivo di € 343.800,57, e le Spese Programmate è dunque pari a € 94.374,23. Detto importo trova riscontro nella disponibilità finanziaria da programmare (cod. Z101), indicata nel citato Modello "A". ed è conseguente alla necessità di assicurare gli equilibri finanziari.



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ERNESTO MONACI"
SORIANO NEL CIMINO–VASANELLO- GALLESE- BOMARZO– BASSANO IN TEVERINA
www.icsoriano nel cimino.gov.it



V.le E. Monaci, 37 – Soriano nel Cimino (VT)
C.F. 90026050568 – C.Univoco:UFVSZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058

vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it

Il Programma Annuale, nella sua impostazione di fondo, formulato in coerenza al Ptof ed integrato da ulteriori documenti finalizzati ad una maggiore chiarezza espositiva, detta le modalità gestionali per l'esercizio finanziario 2020 e i limiti della sua azione secondo i mezzi disponibili.

La presente relazione è resa disponibile per la consultazione con le consuete modalità nonché, nella versione integrale, in apposita sezione del sito web dell'Istituzione Scolastica, <http://www.icsoriano nel cimino.edu.it>.

Soriano nel Cimino, li 12 novembre 2019.-

**IL SEGRETARIO
DELLA GIUNTA ESECUTIVA
IL DIRETTORE SGA
(Dott. Federico Fabrizi)**

**IL PRESIDENTE
DELLA GIUNTA ESECUTIVA
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Emilia Conti)**



Cambridge International School

