



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.edu.it](http://www.icsorianonelcimino.edu.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](mailto:vtic82200v@istruzione.it) - [pec: vtic82200v@pec.istruzione.it](mailto:vtic82200v@pec.istruzione.it)

# RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA AL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

(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.icsorianonelcimino.edu.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 2021 è stato redatto dallo scrivente Dirigente Scolastico, in diretta collaborazione con il Direttore Sga titolare per la parte di competenza, e costituisce ovviamente il documento, tecnicamente un bilancio finanziario espresso in termini di competenza, che traduce in cifre tutte le complesse attività svolte nell'Istituto.

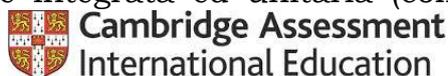
L'allegato documento contabile costituisce il documento di fondamentale nella gestione economico e finanziaria dell'Istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del Ptof triennio 2019/2022.

Il Programma Annuale, infatti, 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, rende possibile una programmazione integrata tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione educativa dell'Istituto.

In altri termini, esso è la più possibile fedele trascrizione, 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 2020;
- ✓ 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, nel suo aggiornamento annuale (cfr. deliberazione del Collegio dei Docenti n. 2/003 del 30/10/2020), da adottare dal Consiglio di Istituto entro il 30 novembre p.v..

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.icsoriano nelcimino.edu.it](http://www.icsoriano nelcimino.edu.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](mailto:vtic82200v@istruzione.it) - [vtic82200v@pec.istruzione.it](mailto: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. 23072 del 30.09.2020, contenente le istruzioni e le relative assegnazioni per la redazione del Programma Annuale per l'e.f. 2021.

Inoltre, si è data applicazione, ove compatibile, alle disposizioni contenute nelle precedenti note Miur prott. nn. 21795 del 30.09.2019, 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 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.edu.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;
- ✓ Nota Ministero dell'Istruzione n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto "nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche";
- ✓ Nota Ministero dell'Istruzione n. 74 del 5 gennaio 2019 - Orientamenti interpretativi.

La comunicazione della disponibilità finanziaria per l'esercizio finanziario 2021, 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.icsorianonelcimino.edu.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 km<sup>2</sup> , 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.

Ulteriore ed imprescindibile premessa è il riferimento all'attuale situazione di emergenza sanitaria in corso che costituisce un pesante condizionamento anche nello svolgersi dell'azione amministrativa.

In alcuni casi, come specificato nella trattazione, questo ha portato a situazioni di *standby* in molti e significativi progetti, particolarmente in quelli riferibili alla mobilità esterna (Progetti Erasmus+, nella totalità dei casi) o interna (visite guidate e viaggi di istruzione sul territorio nazionale).

La mancanza di certezze relative alla didattica in presenza hanno indotto la *governance* dell'Istituzione Scolastica a non attuare alcuna sollecitazione in termini di raccolta di contribuzioni volontarie da parte delle famiglie e di intraprendere ulteriori attività integrative a parziale carico delle famiglie per il corrente anno scolastico.



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.edu.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

Questa circostanza, di per sé, ha dei riflessi di natura contabile, comportando la trasposizione dei relativi flussi finanziari giacenti nelle scritture contabili dell'e.f. 2021.

Nell'elaborazione e nella redazione del presente documento contabile si è cercato di tradurre comunque, 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 desumibili dall'intestazione e nel piè di pagina. 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 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, e 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 medio è, in generale, di livello sufficiente, 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.



Cambridge International School





I singoli plessi, in particolare e pur di diverso grado di istruzione, 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 rappresentato nella realtà di Bassano, in cui non è presente una scuola secondaria di 1<sup>a</sup> grado, ma ove 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 15/10/2020, la popolazione scolastica è comunque così distribuita nei 15 plessi e sedi amministrative:

C.M.	Comune	Indirizzo o Denominazione	Alunni
VTAA82201Q	SORIANO NEL CIMINO	"Domenico Patrizi"	122
VTAA82202R	SORIANO NEL CIMINO	Fraz. Sant'Eutizio	23
VTAA82203T	BASSANO IN TEVERINA	Viale Cesare Battisti	34
VTAA82204V	BOMARZO	Via del Piano	39
VTAA82205X	VASANELLO	Via XXV Aprile	61
VTAA822061	GALLESE	"Mariella Felini"	56
VTEE822011	SORIANO NEL CIMINO	"Achille Ferruzzi"	267
VTEE822033	BASSANO IN TEVERINA	"Dante Alighieri"	31
VTEE822055	BOMARZO	"Giovanni XXIII"	59
VTEE822066	VASANELLO	"Enrico Celestini"	165
VTEE822077	GALLESE	"Agostino De Angelis"	93
VTMM82201X	SORIANO NEL CIMINO	viale E. Monaci, 33	215
VTMM822021	BOMARZO	via del Piano, s.n.c.	62
VTMM822032	VASANELLO	Via Ignazio Silone	105
VTMM822043	GALLESE	Via San Famiano	52
TOTALE ALUNNI			



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	145
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
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	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	37
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti di religione incaricati annuali	9
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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</i>	



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.edu.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

scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	219
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	25
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	45

Ad integrazione delle suddette tabelle si segnala la presenza in servizio del seguente ulteriore personale:

FIGURA PROFESSIONALE	UNITÀ
Assistenti tecnici ex art. 2 D.M. 26/03/2020	3



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.edu.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

FIGURA PROFESSIONALE	UNITÀ
Collaboratori Scolastici organico Aggiuntivo Covid ex art. 231bis della Legge n. 77 del 17/07/2020	4
Personale docente organico Aggiuntivo Covid ex art. 231bis della Legge n. 77 del 17/07/2020 con orario inferiore a quello di cattedra	12

Ai fini dell'organizzazione della Sezione Primavera, attiva presso la scuola dell'Infanzia dipendente di Soriano nel Cimino, sono in servizio, con contratto di prestazione d'opera intellettuale ex art. 2230 Cod. Civ. ed eventuale iscrizione alla gestione separata Inps, n. 2 unità di personale selezionate con procedura ad evidenza pubblica.

Il *target* dell'azione amministrativa per l'e.f. 2021 sarà quello di consolidare una realtà complessa ma dalle grandi potenzialità, tenuto conto delle difficoltà contingenti legate all'emergenza sanitaria in corso.

Impegno difficile ma allo stesso tempo 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.edu.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. 2021 disposta dal Miur con nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020, è in grado di procedere alla corretta redazione ed ai successivi *steps* del Programma Annuale per l'e.f. 2021.

Il Programma Annuale per l'e.f. 2021 viene pertanto redatto nel corso dell'esercizio immediatamente precedente, assumendo quale riferimento la data del 22 ottobre 2020, 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.

Detta 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. 2021, evitando il ricorso all'esercizio provvisorio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 1, del citato D.I. 44/2001 la prima posta di entrata, e ovviamente l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020, 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 il 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 rimosse sono quelle somme per le quali esiste la certezza della riscossione a breve.



**Cambridge Assessment  
International Education**

Cambridge International School





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. 2020), si è proceduto analizzando il dato storico dell'ultimo triennio assumendo quale riferimento il seguente indice:

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

Detta operazione assicura le seguenti risultanze:

**Capacità di riscossione - media ponderata sul triennio**

rapporto tra gli accertamenti e le riscossioni

ANNO	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI	MEDIA PONDERATA ACCERTAMENTI RISCOSSIONI	INCIDENZA RESIDUI
2017	276.141,53	214.776,51	61.365,02	77,78%	22,22%
2018	314.876,77	178.366,41	136.510,36	56,65%	43,35%
2019	316.098,87	275.525,55	40.573,32	87,16%	12,84%
	907.117,17	668.668,47	238.448,70	73,71%	26,29%

**Capacità di spesa - media ponderata sul triennio**

rapporto tra gli impegni ed i pagamenti

ANNO	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI	MEDIA PONDERATA IMPEGNI PAGAMENTI	INCIDENZA RESIDUI
2017	175.270,22	158.924,97	16.345,25	90,67%	9,33%
2018	192.432,77	178.366,41	14.066,36	92,69%	7,31%
2019	320.866,38	290.754,95	30.111,43	90,62%	9,38%
	688.569,37	628.046,33	60.523,04	91,21%	8,79%



Cambridge International School





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).

Infatti, pur essendo *naturaliter* questo Programma Annuale tuttora 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 monitorato 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 31/12/2020.

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

Avanzo di amministrazione sussistente all'inizio dell'esercizio finanziario 2020 e già iscritto nelle scritture contabili	<b>227.587,56</b>	+
Stock finanziario presunto relativo al complesso degli accertamenti e.f. 2020	275.621,70	-
Stock finanziario presunto relativo al complesso degli impegni e.f. 2020	284.719,87	-
Variazione a seguito provvedimenti di radiazione residui attivi	493,00	+
Variazione a seguito provvedimenti di eliminazione residui passivi	-	=
Avanzo o Disavanzo di amministrazione	<b>217.996,39</b>	



Cambridge Assessment  
International Education

Cambridge International School





presunto al 31/12/2020		
------------------------	--	--

Secondo i criteri sopra specificati, ed in relazione al rapporto accertamenti/riscossioni ed impegni/pagamenti, si prevedono, sino a tutto il 31/12/2020, le seguenti risultanze relative alla competenza finanziaria dell'e.f. 2020:

	ACCERTAMENTI – IMPEGNI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	INCIDENZA PRESUNTA RESIDUI PASSIVI o CREDITI PRESUNTI	STOCK FINANZIARIO PRESUNTO RESIDUI ATTIVI – PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
ENTRATE	275.621,70	-----	38.865,62
SPESE	284.719,87	8,79%	25.026,88

Accanto a dette previsioni si riportano i dati, anch'essi presunti, relativi ai residui attivi e/o passivi relativi agli esercizi finanziari pregressi, che possono essere così formulati:

STOCK FINANZIARIO	IMPORTI
Residui attivi esercizi precedenti da riaccertare	€ 40.045,18
Residui passivi esercizi precedenti da reimpegnare	€ 1.477,00

Tutto ciò premesso è possibile determinare anche la giacenza di cassa presunta alla data del 01.01.2021 la quale può essere determinata in tal guisa:

Economie presunte alla data del 01/01/2021	<b>€ 217.996,39</b>	(1)
Residui attivi esercizi precedenti da riaccertare	€ 40.045,18	
Stock presunto residui attivi dell'esercizio 2021	€ 38.865,62	
<b>Totale residui attivi</b>	<b>€ 78.910,80</b>	(2)
Residui passivi esercizi precedenti da reimpegnare	€ 1.477,00	
Stock presunto residui passivi dell'esercizio 2021	€ 25.026,88	
<b>Totale residui passivi</b>	<b>€ 26.503,88</b>	(3)
<b>Giacenza di cassa presunta alla data del 01/01/2021</b>	<b>€ 165.589,47</b>	(1-2+3)

La composizione dell'avanzo, in ogni caso, imporrà una rigorosa politica relativa al monitoraggio e alle operazioni di riaccertamento dei crediti stessi, in quanto è



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.edu.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

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 01/01/2021	<b>€ 217.996,39</b>
Stock finanziario presunto residui attivi alla medesima data	€ 78.910,80
Avanzo effettivamente 'realizzato' (art. 7, comma 2, D.I. 129/2018)	<b>€ 139.085,59</b>

O anche:

Giacenza di cassa presunta alla data del 01/01/2020	<b>€ 165.589,47</b>
Stock finanziario presunto residui passivi alla medesima data	€ 26.503,88
Avanzo effettivamente 'realizzato' (art. 7, comma 2, D.I. 129/2018)	<b>€ 139.085,59</b>

I dati sopra elaborati e descritti permettono di indicare, quale somma minima da accantonare nella disponibilità finanziaria da programmare (cod. Z101) al fine di garantire i corretti equilibri finanziari, quale quota di avanzo da realizzare, la somma di € 78.910,80.

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



Cambridge International School





T	C	SC	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31-12-2020
1	1	1	Economie senza vincolo di destinazione	39.210,34
1	2	1	Economie Progetto "Sapere i sapori"	3.287,86
1	2	2	Economie corsi conseguimento Patentino	180,26
1	2	5	Economie Gestione Sezioni Primavera	1.596,12
1	2	7	Contr. volontari famiglie funzionamento didattico	130,00
1	2	11	Economie Contratti pulizia - "Ex Appalti Storici"	1,28
1	2	13	Economie Progetto Frutta nelle Scuole	1.912,26
1	2	14	Didattica alunni diversamente abili	604,85
1	2	16	Economie Progetti di Adozione a Distanza	2.977,51
1	2	19	Economie su finanziamenti percorsi di orientamento	2.575,25
1	2	20	Economie finanziamento acquisto libri per comodato	603,00
1	2	22	Risorse Erasmus+ 2016-1-IT02-KA219-024692_4	1.173,95
1	2	24	Risorse Pon-Fse prot. 10862 - Inclusione	2.607,35
1	2	25	Economie Progetti in rete sul Cyberbullismo	500,00
1	2	26	Risorse disponibili visite guidate/viaggi istruz.	1.443,02
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	14.409,76
1	2	32	Contributi famiglie Progetto attività natatoria	311,98
1	2	33	Contributi famiglie classi indirizzo Cambridge	166,97
1	2	35	Risorse disponibili Progetti Intercultura	54,60
1	2	37	Economie Finanziamenti spese funzionamento EE.LL.	4.064,00
1	2	38	Economie stanziamenti sicurezza sul posto di lavoro	6.421,06
1	2	40	Risorse Erasmus+ -2019-1-IT02-KA229-062768_1 - NBs	20.382,61
1	2	41	Economie finanziamenti Avviso pubblico multi-azione etc.	25.669,19
1	2	44	Risorse Pon-Fse prot. 4294 - Incl. sociale e integ.	29.971,50
1	2	45	Risorse Erasmus+ Convenzione n. 2020-1-IT02-KA229-	29.032,00
1	2	46	Assistenza psicologica e medica	1.600,00
1	2	47	Risorse ex art. 120 DL 18/2020	1.349,49



Cambridge International School





T	C	SC	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31-12-2020
1	2	48	Contributi famiglie Olimpiadi di Italiano	50,00
1	2	49	Supporti didattici Avviso 19146/2020 - 10.2.2A-FSEPON-LA-2020-80	7.294,12
				<b>217.996,39</b>

L'avanzo di amministrazione, come sopra descritto, presunto è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Importi presunti		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>35.658,35</b>	<b>30.527,31</b>	<b>5.131,04</b>
	<b>A01</b>	Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.664,00	5.664,00	0,00
		A 24 - Disponibilità materiale igienico-sanitario	4.064,00	4.064,00	0,00
		A 33 - Assistenza psicologica e medica	1.600,00	1.600,00	0,00
	<b>A02</b>	Funzionamento amministrativo	6.421,06	6.421,06	0,00
		A 9 - Interventi sicurezza sul posto di lavoro	6.421,06	6.421,06	0,00
	<b>A03</b>	Didattica	19.682,87	14.551,83	5.131,04
		A 10 - Funzionamento Sezioni Primavera	6.727,16	1.596,12	5.131,04
		A 12 - Iniziative di adozioni a distanza	2.977,51	2.977,51	0,00
		A 13 - Programma Frutta nella Scuola	1.912,26	1.912,26	0,00
		A 14 - Didattica alunni con diversa abilità	604,85	604,85	0,00
		A 17 - Cambridge Assessment International Education	166,97	166,97	0,00
		A 34 - Supporti didattici Avviso 19146/2020 - 10.2.2A-FSEPON-LA-2020-80	7.294,12	7.294,12	0,00
	<b>A05</b>	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.315,17	1.315,17	0,00
		A 11 - Visite guidate e viaggi di istruzione	1.315,17	1.315,17	0,00
	<b>A06</b>	Attività di orientamento	2.575,25	2.575,25	0,00
		A 21 - Progetti di Orientamento -D.L. 12/09/2013	2.575,25	2.575,25	0,00
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>119.465,06</b>	<b>119.465,06</b>	<b>0,00</b>
	<b>P02</b>	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	119.465,06	119.465,06	0,00
		P 12 - Erasmus+ 2018-1-IT02-KA229-048172_1 - UNited throu	14.409,76	14.409,76	0,00
		P 16 - Progetto Impact - avviso pubblico multi-azione n. 1/2018 FAMI 2014-20	25.669,19	25.669,19	0,00



Cambridge International School





Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Importi presunti		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
		P 18 - Erasmus + -2019-1-IT02-KA229-062768_1 - Natural Based Solutions	20.382,61	20.382,61	0,00
		P 21 - Pon-Fse - 10.1.1A-FDRPOC-LA-2019-56 - Progetti di inclusione sociale	29.971,50	29.971,50	0,00
		P 24 - Erasmus+ - ENGLISH and TEchnology foR Pupils - 2020-1-IT02-KA229-0	29.032,00	29.032,00	0,00
<b>Totale avanzo utilizzato</b>			<b>155.123,41</b>	<b>149.922,37</b>	<b>5.131,04</b>

Una quota di avanzo di amministrazione senza vincolo di destinazione, pari a € 34.079,30, 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 € 44.831,50, per complessivi € 78.910,80.

Tutto ciò premesso, viste le risultanze presunte dell'e.f. 2020, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 4, del D.I. 129/2018, sono state considerate economie aventi vincolo di destinazione gli importi non utilizzati nel corso del citato esercizio e conseguenti a specifici finanziamenti.

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 inserendo nell'aggregato Z101-Disponibilità finanziaria da programmare, un importo almeno equivalente allo stock finanziario costituito dall'insieme dei residui attivi di provenienza Miur.

Si è ritenuto peraltro di ampliare detto concetto, inserendo nel medesimo aggregato l'intero stock dei crediti presunti al 01.01.2021, al fine di garantire nel tempo l'equilibrio anche di cassa.

Come descritto in narrativa lo stock finanziario presunto relativo ai residui attivi alla medesima data risulta appunto pari a € 78.910,80, che coincide con le quote di avanzo di amministrazione accantonate nell'aggregato Z101.

Il reimpiego di quota parte di economie presunte non vincolate nell'aggregato A03



Cambridge International School





Si segnala altresì che l'impiego di quota parte di economie senza vincolo di destinazione nell'aggregato A03-10 (Funzionamento Sezioni Primavera) è legata alla mancata comunicazione, alla data di redazione del presente documento, da parte dell'Usrc per il Lazio del finanziamento per l'a.s. 2019/20, per il quale questo Ufficio ha proceduto alla rendicontazione nei termini prescritti. Si è ritenuto, per garantire l'adempimento delle obbligazioni al riguardo assunto, di garantirne allo stato il ristoro con risorse proprie dell'Istituzione Scolastica.

Con successive variazioni al presente Programma Annuale, a seguito di applicazione delle risultanze della situazione finanziaria definitiva al 01.01.2021, o per nuovi e/o maggiori finanziamenti, sarà possibile procedere all'impiego di quote di economie non vincolate a spese di investimento e ed all'acquisto di beni durevoli.

Relativamente agli accertamenti presunti in conto competenza 2021 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	18.013,33
Quota Fissa	1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	1.866,67
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado	56,00
<b>Totale Funzionamento Amministrativo-Didattico</b>	
<b>a.s. 2020-21</b>	<b>21.269,33</b>



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.edu.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

Per espressa indicazione contenuta nella stessa nota gli importi ivi indicati sono riferiti esclusivamente al periodo gennaio-agosto 2021.

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 € 340,00.

Allo stesso tempo, a titolo di assegnazione virtuale, si registra l'accreditamento delle seguenti risorse per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per il periodo settembre 2020-agosto 2021, per la retribuzione accessoria, è pari ad € 110.354,01 lordo dipendente, così suddivisi:

- a. € 73.921,59 lordo dipendente per il Fondo delle Istituzioni scolastiche, che in sede di contrattazione delle risorse dovrà rispettare i vincoli di cui all'articolo 40, comma 5 del CCNL del 19/04/2018;
- b. € 5.608,86 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;
- c. € 4.109,75 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;
- d. € 3.860,07 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007;
- e. € 1.482,78 lordo dipendente per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica.
- f. € 1.864,20 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;
- g. € 19.506,76 lordo dipendente per retribuire la valorizzazione del personale scolastico.

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 di



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.edu.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

conseguente prudenza amministrativa, di considerare nella previsione solo quegli importi effettivamente accertati per effetto di obbligazioni giuridicamente costituite assunte da terzi, di cui allo stato non sussiste certezza.

Relativamente 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. 2020/21, ai sensi e per gli effetti del vigente Dpcm del 13.10.2020, ed in ragione dell'emergenza sanitaria in atto, sono sospese le "gite scolastiche, i viaggi d'istruzione, le iniziative di scambio o gemellaggio, le visite guidate e le uscite didattiche programmate dalle istituzioni scolastiche". Tutto ciò premesso non si ritiene, allo stato di formulare previsioni di accertamento alcuno al riguardo, fatto salvo il reimpiego di una quota di economie verificatesi per detta casistica.

Tuttavia, nel corso dell'e.f. 2021, troverà continuazione 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 € 10.000, ovvero nella misura calcolata secondo principi di prudenza amministrativa sulla base dei contributi relativi al periodo settembre/dicembre 2020.

In ogni caso, e fatto salvo quanto descritto in merito al ristoro delle obbligazioni assunte al riguardo, in caso di minori accertamenti rispetto alla previsione, il totale degli impegni finanziari connessi sarà rideterminato.

Allo stesso tempo, pur con le limitazioni in termini di mobilità imposte dalle vigenti e citate disposizioni, si mantengono le schede finanziarie relative ai vari progetti si intende proseguire la fattiva partecipazione al Programma Erasmus attivati.

In virtù del clima di incertezza i percorsi relativi alle classi ad indirizzo Cambridge sono limitate, per il corrente a.s. 2020/21, alle sole classi di scuola secondaria di 1<sup>a</sup> grado.



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.edu.it](http://www.icsorianonelcimino.edu.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](mailto:vtic82200v@istruzione.it) - [pec: vtic82200v@pec.istruzione.it](mailto:vtic82200v@pec.istruzione.it)

Per le stesse motivazioni sono rinviate a successiva determinazioni, anche di natura contabile, eventuali partecipazioni a gare e concorsi cui questa Istituzione Scolastica ha costantemente aderito, quali, ad esempio, Delf, Kangourou, Olimpiadi di Italiano etc.

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. 2021, 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 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.edu.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

### **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 sarà 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 terrà inoltre conto delle disposizioni contenute nell'art. 1, commi da 209 a 213, della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 (Legge di Stabilità per l'anno 2014), in merito all'obbligo di fatturazione elettronica, e



**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.edu.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

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 ritiene di assumere 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 Ptof, assicurando 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 verificati nell'e.f. 2020, 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 seguenti 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 registrati nel corso dell'e.f. 2020.

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



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.edu.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

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.

Detto importo, 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 10% della Dotazione ordinaria assegnata, come indicato all’art. 8, commi 1 e segg, del citato D.I. 129/2018, e come sopra descritto, la somma di € 1.079,60, nell’identica misura stabilita per l’e.f. 2020, e tuttora non utilizzata.

Si ritiene opportuno rilevare inoltre che il servizio di cassa è assicurato, ai sensi dell’art. 20, commi 3 e 5 del D.I. 129/2018, per il quadriennio 2020-2023, da Banca Lazio Nord Credito Cooperativo Soc. Coop. per Azioni.

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, la gestione del predetto Fondo avverrà previo utilizzo di un carta prepagata, distinta da quella cd. aziendale, utilizzata per le finalità indicate in narrazione.

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

Il totale delle spese programmate, e dei relativi cespiti allocati nei diversi aggregati, è pari, compreso il fondo di riserva, a € 190.614,92.



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.edu.it](http://www.icsoriano nelcimino.edu.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](mailto:vtic82200v@istruzione.it) - [pec: vtic82200v@pec.istruzione.it](mailto:vtic82200v@pec.istruzione.it)

La differenza tra le Entrate, complessivamente iscritte nel Programma Annuale per l'importo complessivo di € 269.525,72, e le Spese Programmate è dunque pari a € 79.910,80. 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.

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 2021 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 nelcimino.edu.it>.-

Soriano nel Cimino, li 22 ottobre 2020.-

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

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



**Cambridge Assessment  
International Education**

Cambridge International School

