



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.icsorianonecimino.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



**RELAZIONE
DELLA
GIUNTA ESECUTIVA
AL
PROGRAMMA ANNUALE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2022**

(Art. 5, comma 7, D.L. 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 2022 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 1° settembre 2021;
- ✓ Ipotesi di accordo decentrato a livello di Istituzione scolastica sulle materie ex art. 6, comma 2, del CCNL 29/11/2007, sottoscritta in data 29 novembre 2021;
- ✓ 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. deliberazioni del Collegio dei Docenti n. 2/004 del 28/10/2021 e del Consiglio dell'Istituzione Scolastica n. 39/2021 del 22/12/2021).



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



Il Piano è stato elaborato da questa Istituzione Scolastica e costituisce l'elemento prioritario di progettazione integrata ed unitaria (come previsto dal citato Dpr 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. 21503 del 30 settembre 2021, contenente le istruzioni e le relative assegnazioni per la redazione del Programma Annuale per l'e.f. 2022.

Inoltre, si è data applicazione, ove compatibile, alle disposizioni contenute nelle precedenti note Miur prott. nn. 23072 del 30.09.2020, 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);



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

- ✓ 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 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.

Imprescindibile riferimento, nella stesura del presente documento contabile, sono i principi contenuti nell'allegato 1 del D.Lvo 31 maggio 2011, n. 91, che possono essere riassunti trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio

Al riguardo si intende sottolineare come la comunicazione della disponibilità finanziaria per l'esercizio finanziario 2022 avvenuta come si è visto nel mese di settembre, assicurando piena applicazione all'art. 5, comma 10, D.I. 129/2018, e giusto quanto previsto al citato art. 1, comma 11, della Legge 107/2015, avrebbe in effetti consentito una tempestiva redazione del Programma.

 **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

Tuttavia, lo svolgersi dell'azione amministrativa nella parte conclusiva dell'esercizio finanziario 2021, in relazione all'impiego delle risorse finanziarie ex art. 31, commi 1 e 6, D.L. 41/2021 (cd. Decreto "Sostegni), nonché alla sussistenza di candidature *in fieri* relativamente a progetti Pon-Fesr, hanno indotto questa Istituzione Scolastica ad avvalersi della proroga disposta dalla nota Ministero dell'Istruzione prot. n. 25863 del 09.11.2021, al fine di assicurare una maggiore chiarezza e veridicità del documento contabile.

 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:UFV5ZD
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.

Ulteriore ed imprescindibile premessa è il riferimento alla situazione di emergenza sanitaria tuttora in corso, circostanza 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).

Questa circostanza, di per sé, ha dei riflessi di natura contabile, comportando una significativa trasposizione dei relativi flussi finanziari giacenti nelle scritture contabili dell'e.f. 2022.

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'



**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.icsorianonecimino.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'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 dei piccoli comuni 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 Teverina 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.

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.



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



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.

Alla data di riferimento del 15/10/2021, la popolazione scolastica è comunque così distribuita nei 15 plessi e sedi amministrative:

C.M.	COMUNE	DENOMINAZIONE	ALUNNI
VTAA82201Q	SORIANO NEL CIMINO	"Domenico Patrizi"	105
VTAA82202R	SORIANO NEL CIMINO	Fraz. Sant'Eutizio	26
VTAA82203T	BASSANO IN TEVERINA	Viale Cesare Battisti	31
VTAA82204V	BOMARZO	Via del Piano	34
VTAA82205X	VASANELLO	Via XXV Aprile	56
VTAA822061	GALLESE	"Mariella Felini"	
VTEE822011	SORIANO NEL CIMINO	"Achille Ferruzzi"	50
VTEE822033	BASSANO IN TEVERINA	"Dante Alighieri"	271
VTEE822055	BOMARZO	"Giovanni XXIII"	28
VTEE822066	VASANELLO	"Enrico Celestini"	65
VTEE822077	GALLESE	"Agostino De Angelis"	157
VTMM82201X	SORIANO NEL CIMINO	viale E. Monaci, 33	90
VTMM822021	BOMARZO	via del Piano, s.n.c.	199
VTMM822032	VASANELLO	Via Ignazio Silone	62
VTMM822043	GALLESE	Via San Famiano	105
TOTALE			1.335

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.



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



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 scuole.</i>	
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



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



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
Collaboratori Scolastici organico Aggiuntivo Covid ex art. 231bis della Legge n. 77 del 17/07/2020	1
Personale docente organico Aggiuntivo Covid ex art. 231bis della Legge n. 77 del 17/07/2020 con orario inferiore a quello di cattedra	5

**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



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. 2022 sarà quello di consolidare una realtà complessa ma dalle grandi potenzialità, tenuto conto delle difficoltà contingenti legate all'emergenza sanitaria in corso e delle opportunità offerte anche in tempi di crisi, attingendo dagli eventuali finanziamenti afferenti il Pnrr (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) e più in generale di quelli a livello comunitario, nazionale o regionale.

Impegno difficile ma allo stesso tempo esaltante, una scommessa da vincere per costruire il futuro delle nuove generazioni.

 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



TITOLO II **ANALISI DELLE ENTRATE**

Come sottolineato in premessa, questa Istituzione Scolastica, in considerazione del succedersi di quegli atti normativi e disposizioni sopra elencati, ha proceduto alla redazione del rinnovato documento contabile in regime di gestione provvisoria, attuato con le modalità di cui all'art. 6 del citato D.I. 129/2018, e giusto quanto disposto dalle note Miur prott. n. 21503 del 30 settembre 2021 e 25863 del 09.11.2021.

Non secondariamente, 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 monitorata attraverso l'Indice di tempestività dei pagamenti (circ. MEF n. 3, prot. 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 effettivo alla data del 31/12/2021.

La giacenza di cassa al termine dell'esercizio è pari a € 155.564,47 derivante dal seguente calcolo algebrico:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2021	€ 232.489,63 ⁽¹⁾
Somme riscosse in c/competenza	€ 263.941,05



**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



DESCRIZIONE	IMPORTO
Somme riscosse in c/residui	€ 26.188,05
Totale somme riscosse e.f. 2021	€ 290.129,10 ⁽²⁾
Somme pagate in c/competenza	€ 345.971,80
Somme pagate in c/residui	€ 56.967,92
Totale somme pagate e.f. 2021	€ 253.966,16 ⁽³⁾
Fondo di cassa al termine e.f. 2021	€ 268.652,57 ⁽¹⁺²⁻³⁾

Al termine dell'esercizio precedente, relativamente alla gestione di competenza, restano ancora da incassare, quale somma di tutti gli accertamenti non esauriti, l'importo di € 302.127,00; allo stesso tempo resta tuttora da pagare, quale somma di tutti gli impegni assunti e non liquidati, l'importo di € 19.849,91.

Relativi ai crediti e ai debiti pregressi si segnalano che restano tuttora da incassare residui attivi per complessivi € 43.844,80 e da pagare residui passivi per € 165,28.

Il risultato complessivo a fine esercizio, ovvero l'avanzo di amministrazione, è pertanto pari ad € 594.774,46, determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 01.01.2022, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio, come da prospetto sinottico seguente:

Giacenza di cassa alla data del 01/01/2022	€ 268.652,57	⁽¹⁾
Residui attivi esercizi precedenti	€ 43.844,80	
Residui attivi dell'esercizio 2021	€ 302.127,00	
Totale residui attivi	€ 345.971,80	⁽²⁾
Residui passivi esercizi precedenti	€ 165,28	
Residui passivi dell'esercizio 2021	€ 19.684,63	
Totale residui passivi	€ 19.849,91	⁽³⁾
AVANZO COMPLESSIVO AL 01/01/2022	€ 594.774,46	⁽¹⁺²⁻³⁾

Tale somma coincide con quella che si ottiene seguendo l'altro metodo di determinazione dell'avanzo di amministrazione complessivo, ossia:



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:UFV5ZD
Tel. 0761 748140 – fax 0761 1840058
vtic82200v@istruzione.it - pec: vtic82200v@pec.istruzione.it



Disponibilità da programmare al 31.12.2021 (aggregato Z01)	€ 121.636,71
Economie nei vari aggregati di spesa	€ 487.229,03
Residui attivi oggetto di radiazione nel corso dell'e.f. 2021	€ 14.206,19
Residui passivi oggetto di radiazione nel corso dell'e.f. 2021	€ 44,91
AVANZO COMPLESSIVO AL 01/01/2022	€ 594.774,46

Analogamente è possibile procedere alla determinazione del suddetto avanzo mediante la seguente operazione algebrica:

Avanzo di amministrazione alla data del 01/01/2021	€ 259.550,56
Variazioni residui attivi e/o passivi nel corso dell'e.f. 2021	-€ 14.161,28
Avanzo di competenza e.f. 2021	€ 349.385,18
AVANZO COMPLESSIVO AL 01/01/2022	€ € 594.774,46

La consistenza dello *stock* finanziario relativo al cd. avanzo di competenza, e ovviamente riferibile più in generale all'avanzo complessivo, è legato al finanziamento di cui al Progetto nell'ambito del Programma Erasmus+ (Attività KA2 Partenariati Strategici tra Scuole) e di quelli riferiti ai n. 4 Progetti Pon-Fesr dei quali è stata effettiva comunicazione, con conseguenti e rispettivi accertamenti effettivamente erogati nel corso dell'esercizio e la cui concreta attuazione avverrà nel corso dell'esercizio 2022.

Allo stesso tempo va inoltre sottolineato l'accresciuto *stock* finanziario relativo ai residui attivi: la maggiore consistenza è determinata dalla presenza dei crediti relativi ai fabbisogni dei tre Pon-Fse citati completamente attuabili nel corso dell'esercizio con conseguente totale impegno finanziario. Allo stesso modo, specularmente, si verifica anche una maggiore consistenza dei residui passivi, proprio ai fini dei relativi ai citati progetti europei. Sul risultato di gestione, in sostanza, la presenza di detti aggregati non è incisiva.

È possibile inoltre la proposizione di una compiuta analisi della composizione del cd. avanzo di amministrazione, della sua ripartizione tra quota avente vincolo di destinazione e quella non vincolata.



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



All'uopo viene riproposto l'ex Mod. 2bis, in uso sino all'e.f. 2001, che assicura le risultanze illustrate in allegato foglio di calcolo.

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 all'art. 7, comma 2, del D.I. 129/2018.

La consistenza del cd. avanzo di amministrazione, e la sua completa articolazione, è descrivibile attraverso la presente sinossi:

TIPO	CONTO	S/CONTO	DESCRIZIONE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
1	1	1	Economie senza vincolo di destinazione	77.822,39
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	7.013,90
1	2	7	Contr. volontari famiglie spese di funzionamento didattico	8.678,40
1	2	11	Economie Contratti pulizia - "Ex Appalti Storici"	1,28
1	2	12	Economie Progetto "Grow in English skills"	440,00
1	2	13	Economie Progetto Frutta nelle Scuole	2.632,26
1	2	14	Didattica alunni diversamente abili	906,98
1	2	16	Economie Progetti di Adozione a Distanza	1.559,41
1	2	19	Economie su finanziamenti percorsi di orientamento	3.030,74
1	2	21	Assicurazione Rct alunni e personale	153,50



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

TIPO	CONTO	S/CONTO	DESCRIZIONE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
1	2	22	Risorse Erasmus+ 2016-1-IT02-KA219-024692_4	1.173,95
1	2	23	Quota II.SS. rete Sovivao Medico Competente	700,00
1	2	24	Risorse Pon-Fse prot. 10862 - Inclusione	2.607,35
1	2	26	Risorse disponibili visite guidate/viaggi istruz.	2.043,12
1	2	27	"Azione #28 Pnsd - Un animatore digitale	1.000,00
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	459,98
1	2	33	Contributi famiglie classi indirizzo Cambridge	7.110,61
1	2	35	Risorse disponibili Progetti Intercultura	54,60
1	2	39	Risorse Erasmus+2019-1-IT02-KA101-061997 - TILES	18.738,79
1	2	40	Risorse Erasmus+ -2019-1-IT02-KA229-062768_1 - NBs	20.294,61
1	2	44	Risorse Pon-Fse 10.1.1A-FDRPOC-LA-2019-56	29.971,50
1	2	45	Risorse finanziarie Erasmus - ENTERPRISE	25.216,15
1	2	46	Interventi di Assistenza psicologica e medica	800,00
1	2	48	Economie su movimenti concorso Olimpiadi Italiano	50,00
1	2	50	Reintegri per rimborsi non andati a buon fine	125,00



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.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



TIPO	CONTO	S/CONTO	DESCRIZIONE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
1	2	53	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Reti cablate	124.380,77
1	2	54	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	41.064,08
1	2	55	Risorse Formazione AT 28 referenti Ed. Civica	420,23
1	2	56	Pnsd - Avviso 10182 - "Spazi e strumenti STEM"	16.000,00
1	2	57	Premio Concorso Diocesano Caritas	250,00
1	2	57	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Digital Board	87.550,92
1	2	59	Risorse 10.1.1A-FDRPOC-LA-2021-70 - Educare alla socialità	15.246,00
1	2	60	Risorse Pon 10.2.2A-FDRPOC-LA-2021-86 - Un PON...TE per apprendere	60.984,00
TOTALE				€ 594.774,46

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 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 possibile 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	€ 594.774,46
Stock finanziario presunto residui attivi alla medesima data	€ 345.971,80
Avanzo effettivamente 'realizzato' (art. 7, comma 2, D.I.	€ 248.802,66

 **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.icsorianonecimino.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



129/2018)	
-----------	--

O anche:

Giacenza di cassa presunta alla data del 01/01/2020	€ 268.652,57
Stock finanziario presunto residui passivi alla medesima data	€ 19.849,91
Avanzo effettivamente 'realizzato' (art. 7, comma 2, D.I. 129/2018)	€ 248.802,66

I dati sopra elaborati e descritti permettono di indicare, quale somma ideale 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 € 345.971,80.

Tuttavia, ai fini della concreta realizzazione dell'azione amministrativa prevista nell'e.f. 2022, appare necessaria l'utilizzazione delle citate economie nella misura di seguito descritta (cfr. Modello D):

Liv. 2		Importo alla data 01/01/2022 (Importi in euro)		
		Totale	Vincolato	Non vincolato
	Attività	306.162,67	298.432,93	7.729,74
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.819,60	39.819,60	0,00
	A 43 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	39.469,60	39.469,60	0,00
	A 48 - Sicurezza a scuola - Adempimenti derivanti da disposizioni di Legge	350,00	350,00	0,00
A02	Funzionamento amministrativo	700,00	700,00	0,00
	A 28 - Gestione Amministrativa Rete di scopo SoVIVaO	700,00	700,00	0,00
A03	Didattica	262.612,33	254.882,59	7.729,74
	A 8 - Funzionamento didattico generale	4.354,24	0,00	4.354,24
	A 10 - Funzionamento Sezioni Primavera	7.013,90	7.013,90	0,00
	A 12 - Iniziative di adozioni a distanza	1.559,41	1.559,41	0,00
	A 14 - Didattica alunni con diversa abilità	1.766,42	1.766,42	0,00
	A 17 - Cambridge Assessment International Education	7.550,61	7.550,61	0,00
	A 22 - Reimpiego contributi famiglie didattica	11.436,06	8.060,56	3.375,50
	A 45 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - Azione #4 Pnsd	16.000,00	16.000,00	0,00



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRESIVO 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

Liv. 2		Importo alla data 01/01/2022 (Importi in euro)		
		Totale	Vincolato	Non vincolato
	A 46 - Realizzazione di reti locali etc.- Avviso 20480/2021 - 3.1.1A-FESRPON	124.380,77	124.380,77	0,00
	A 47 - Digital Board - Avviso 28966 06-09-2021 - 13.1.2A-FESRPON-LA-2021	87.550,92	87.550,92	0,00
	A 49 - Azione #28 Pnsd - Animatore Digitale	1.000,00	1.000,00	0,00
A06	Attività di orientamento	3.030,74	3.030,74	0,00
	A 21 - Progetti di Orientamento -D.L. 12/09/2013	3.030,74	3.030,74	0,00
	Progetti	171.695,53	171.695,53	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	170.451,05	170.451,05	0,00
	P 17 - Progetto cod. 2019-1-IT02-KA101-061997 - TILES	18.738,79	18.738,79	0,00
	P 18 - Erasmus + -2019-1-IT02-KA229-062768_1 - Natural Based Solutions	20.294,61	20.294,61	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	25.216,15	25.216,15	0,00
	P 27 - 10.1.1A-FSEPON-LA-2021-173 - Educare alla socialità	15.246,00	15.246,00	0,00
	P 28 - 10.2.2A-FSEPON-LA-2021-205 - Un PON...TE per apprendere	60.984,00	60.984,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.244,48	1.244,48	0,00
	P 29 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	1.244,48	1.244,48	0,00
	TOTALE AVANZO UTILIZZATO	477.858,20	470.128,46	7.729,74

Come sopra evidenziato si rileva pertanto uno scostamento a tal riguardo pari a € 229.055,54. Tuttavia detta circostanza è attenuata dalla presenza di crediti e destinazioni speculari, per attività e progetti che saranno attuati nel corso dell'e.f. 2022, che di seguito si elencano:

Commentato [U1]:

QUOTE DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO				
TIP O	CONTO	S/CONTO	DESCRIZIONE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
1	2	53	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Reti cablate	124.380,77
1	2	56	Pnsd - Avviso 10182 - "Spazi e strumenti STEM"	16.000,00

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



QUOTE DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO				
TIP O	CONTO	S/CONTO	DESCRIZIONE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
1	2	57	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Digital Board	87.550,92
1	2	59	Risorse 10.1.1A-FDRPOC-LA-2021-70 - Educare alla socialità	15.246,00
1	2	60	Risorse Pon 10.2.2A-FDRPOC-LA-2021-86 - Un PON...TE per apprendere	60.984,00
TOTALE				304.161,69
DESTINAZIONI SPECULARI				
A/P	LIV. 1	LIV. 2	DESCRIZIONE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
A	03	45	A 45 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - Azione #4 Pnsd	16.000,00
A	03	46	A 46 - Realizzazione di reti locali etc.- Avviso 20480/2021 - 3.1.1A-FESR PON	124.380,77
A	03	47	A 47 - Digital Board - Avviso 28966 06-09-2021 - 13.1.2A-FESR PON-LA-2021	87.550,92
P	02	27	10.1.1A- FDRPOC-LA-2021-70 - Educare alla socialità	15.246,00
P	02	28	10.2.2A-10.2.2A-FDRPOC-LA-2021-86 - Un PON...TE per apprendere	60.984,00
TOTALE				304.161,69

Per quanto sopra esposto si ritiene che il *target* relativo al perseguimento dei necessari equilibri finanziari sia sostanzialmente raggiunto.

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. 2021, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 4, del D.I. 129/2018, sono state considerate economie



**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



aventi vincolo di destinazione gli importi non utilizzati nel corso del citato esercizio e conseguenti a specifici finanziamenti.

Con successive variazioni al presente Programma Annuale, a seguito dell'applicazione in sede di assestamento di bilancio ex art. 10, comma 1, D.I. 129/2018 delle risultanze del Conto Consuntivo per l'e.f. 2021, o per nuovi e/o maggiori finanziamenti, sarà possibile procedere alle necessarie rettifiche, legate principalmente ad arrotondamenti.

Relativamente agli accertamenti presunti in conto competenza 2021, relativamente alla cd. "Dotazione ordinaria" si fa riferimento alla citata nota Miur n. 21503 del 30 settembre 2021 che 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 e riassunto attraverso il seguente quadro sinottico:

Quota per Alunno	11.150,00
Quota Fissa	1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	1.866,67
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado	48,00
Totale Dotazione ordinaria finalizzata al Funzionamento Amministrativo e Didattico	14.398,00

Come specificato nella stessa nota, l'importo assegnato per la quota del Funzionamento amministrativo – didattico, relativo al periodo gennaio – agosto 2022, è stato calcolato tenendo conto della numerosità degli alunni iscritti nell'anno precedente.

A tal fine, considerato che con nota prot. n. 30165 del 23 dicembre 2021 il Ministero dell'Istruzione ha disposto l'assegnazione di ulteriori € 7.729,74 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



integrazione della quota per Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2021/22.

Detto importo, già confluito nella quota di avanzo di amministrazione senza vincolo di destinazione, viene reimpiegato con le medesime finalità nel corso dell'esercizio, ristabilendo in tal guisa un *budget* in linea con i più recenti esercizi finanziari.

Per espressa indicazione contenuta nella stessa nota gli importi ivi indicati sono riferiti esclusivamente al periodo gennaio-agosto 2022.

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 € 580,00.

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 2021-agosto 2022, per la retribuzione accessoria, è pari ad € 111.496,78 lordo dipendente, così suddivisi:

- a. € 74.620,31 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. € 5.610,93 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;
- c. € 4.428,72 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;
- d. d) euro 3.857,55 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale
- e. d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007;
- f. €1.472,55 lordo dipendente per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica.
- g. € 1.775,39 lordo dipendente destinate alle misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo migratorio e contro L'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014;



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



h. € 19.731,33 lordo dipendente per retribuire la valorizzazione del personale scolastico ai sensi della legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 249.

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 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.

 **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



TITOLO III

Gestione Contributi volontari famiglie

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'anno scolastico 2021/22, 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 l'accantonamento di una quota di economie verificatesi nei pregressi esercizi finanziari per detta casistica.

Tuttavia, nel corso dell'e.f. 2022, 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 € 9.600,00, ovvero nella misura calcolata secondo principi di prudenza amministrativa sulla base dei contributi relativi al periodo settembre/dicembre 2021.

Allo stesso tempo viene confermata l'esperienza di un percorso di certificazione della conoscenza della Lingua Francese (Cd, Delf) prevedendo al riguardo una previsione figurativa pari a € 1.210,00.

Analoga considerazione è riservata al Progetto Kangourou cui l'Istituto con successo ha partecipato nel recente passato, è iscritta in bilancio la corrispondente previsione figurativa, pari a € 630,00.

Particolare attenzione è rivolta, nella presente trattazione, alla gestione dei contributi delle famiglie per spese di funzionamento didattico. Nel corso dell'esercizio pregresso sono state accertate entrate per complessivi € 8.678,40, di seguito analiticamente indicate.

L'impiego di dette risorse, unitamente ad uno stanziamento pari a € 3.375,50 afferente alla cd Dotazione ordinaria ed una quota pari a € 250,00 dell'avanzo di amministrazione relativa ad un premio conseguito in un concorso indetto dalla



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



Diocesi, è compresa, per ragioni di chiarezza espositiva, in un'unica destinazione, cod. A03/22 – "Reimpiego contributi famiglie didattica".

Il principio regolatore di detta operazione è così riassunto:

QUOTA DERIVANTE DAL CONTRIBUTO VOLONTARIO GENITORI ALUNNI come da <i>planning</i> proposto (quota "A")	Nella misura intera, fatta salva la quota del 10% destinata a interventi per integrazione alunni con diversa abilità;
QUOTA DERIVANTE DALLE ORDinarie RISORSE FINANZIARIE DELLA SCUOLA (dotazione Miur (quota "B"))	Secondo l'assegnazione di base determinata in sede di redazione del Programma Annuale per l'e.f. 2022 pari complessivamente a € 3.375,50
QUOTA DERIVANTE DA PREMI CONCORSI ALUNNI come da <i>planning</i> allegato (quota "C")	Come esposto in narrativa

Tutto ciò premesso, il budget pro classe/sezione, da impiegare per le finalità sopra indicate nell'esercizio 2022, con le modalità che saranno oggetto di specifica comunicazione interna, al lordo degli arrotondamenti, è così stabilito:

SEDE	ORDINE DI SCUOLA	CLASSE /SEZIONE	NUM. ALUNNI	CONTRIBUTO RACCOLTO	PARTE DEVOLUTA ALLA CLASSE/SEZIONE (90%) - QUOTA "A"	STANZIAMENTO DA FONDI PROPRI DELL'I.S. - "QUOTA B"	"QUOTA A C"	BUDGET A.S. 2021/22
Soriano nel Cimino	Infanzia	I	22	140,00	126,00	101,50	-	227,50
Soriano nel Cimino	Infanzia	II	22	130,00	117,00	101,50	-	218,50
Soriano nel Cimino	Infanzia	III	22	175,00	157,50	101,50	-	259,00
Soriano nel Cimino	Infanzia	IV	20	140,00	126,00	92,30	-	218,30
Soriano nel Cimino	Infanzia	V	19	160,00	144,00	87,70	-	231,70
Sant'Eutizio	Infanzia	UNICA	26	180,00	162,00	120,00	-	282,00
Vasanello	Infanzia	I	18	100,00	90,00	83,00	-	173,00
Vasanello	Infanzia	II	19	95,00	85,50	87,70	-	173,20



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

SEDE	ORDINE DI SCUOLA	CLASSE /SEZIONE	NUM. ALUNNI	CONTRIBUTO RACCOLTO	PARTE DEVOLUTA ALLA CLASSE/SEZIONE (90%) - QUOTA "A"	STANZIAMENTO DA FONDI PROPRI DELL'I.S. - "QUOTA B"	"QUOTA C"	BUDGET A.S. 2021/22
Vasanello	Infanzia	III	19	110,00	99,00	87,70	-	186,70
Gallese	Infanzia	I	17	410,00	369,00	78,40	-	599,60
Gallese	Infanzia	II	17			78,40	-	
Gallese	Infanzia	III	16			73,80	-	
Bomarzo	Infanzia	I	18			83,00	-	
Bomarzo	Infanzia	II	16	300,00	270,00	77,70	-	430,70
Bassano in Teverina	Infanzia	I-II	31	270,00	243,00	143,00	-	386,00
Soriano nel Cimino	Primaria	1A	21	210,00	189,00	96,60	-	285,60
Soriano nel Cimino	Primaria	1B	17	50,00	45,00	78,20	-	123,20
Soriano nel Cimino	Primaria	1C	18	80,00	72,00	82,80	-	154,80
Soriano nel Cimino	Primaria	2A	17	170,00	153,00	25,50	-	178,50
Soriano nel Cimino	Primaria	2B	17	70,00	63,00	25,50	-	88,50
Soriano nel Cimino	Primaria	2C	17	160,00	144,00	25,50	-	169,50
Soriano nel Cimino	Primaria	3A	19	100,00	90,00	28,50	-	118,50
Soriano nel Cimino	Primaria	3B	21	130,00	117,00	31,50	-	148,50
Soriano nel Cimino	Primaria	3C	20	188,70	169,83	30,00	-	199,83
Soriano nel Cimino	Primaria	4A	21	220,00	198,00	31,50	-	229,50
Soriano nel Cimino	Primaria	4B	21	190,00	171,00	31,50	-	202,50
Soriano nel Cimino	Primaria	5A	21	530,00	477,00	31,50	-	570,00
Soriano nel Cimino	Primaria	5B	21			31,50	-	
Soriano nel Cimino	Primaria	5C	20			30,00	-	
Vasanello	Primaria	1A	16			120,00	108,00	
Vasanello	Primaria	1B	15	140,00	126,00	69,00	-	195,00



**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

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

SEDE	ORDINE DI SCUOLA	CLASSE /SEZIONE	NUM. ALUNNI	CONTRIBUTO RACCOLTO	PARTE DEVOLUTA ALLA CLASSE/SEZIONE (90%) - QUOTA "A"	STANZIAMENTO DA FONDI PROPRI DELL'I.S. - "QUOTA B"	"QUOTA C"	BUDGET A.S. 2021/22
Vasanello	Primaria	2A	16	130,00	117,00	24,00	-	141,00
Vasanello	Primaria	2B	16	100,00	90,00	24,00	-	114,00
Vasanello	Primaria	3A	15	100,00	90,00	22,50	-	112,50
Vasanello	Primaria	3B	16	120,00	108,00	24,00	-	132,00
Vasanello	Primaria	4A	15	100,00	90,00	22,50	-	112,50
Vasanello	Primaria	4B	14	130,00	117,00	21,00	-	138,00
Vasanello	Primaria	5A	17	170,00	153,00	25,50	-	178,50
Vasanello	Primaria	5B	17	110,00	99,00	25,50	-	124,50
Gallese	Primaria	1^	18	115,00	103,50	82,80	-	186,30
Gallese	Primaria	2^	12	100,00	90,00	18,00	-	108,00
Gallese	Primaria	3^	18	65,00	58,50	27,00	-	85,50
Gallese	Primaria	4^	23	130,00	117,00	34,50	-	151,50
Gallese	Primaria	5^	19	100,00	90,00	28,50	-	118,50
Bomarzo	Primaria	1^	12			55,20	-	
Bomarzo	Primaria	2^	12			18,00	-	
Bomarzo	Primaria	3^	17			28,50	-	
Bomarzo	Primaria	4^	13			22,50	-	
Bomarzo	Primaria	5^	11	510,00	459,00	19,50	-	602,70
Bassano in Teverina	Primaria	1^	11			52,30	-	
Bassano in Teverina	Primaria	2^ - 3^	7			13,50	-	
Bassano in Teverina	Primaria	4^	8			15,00	-	
Bassano in Teverina	Primaria	5^	2	200,00	180,00	3,00	-	263,80
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1^ grado	1A	18	60,00	54,00	27,70	-	81,70



Cambridge International School





Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
ISTITUTO COMPRESIVO 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

SEDE	ORDINE DI SCUOLA	CLASSE /SEZIONE	NUM. ALUNNI	CONTRIBUTO RACCOLTO	PARTE DEVOLUTA ALLA CLASSE/SEZIONE (90%) - QUOTA "A"	STANZIAMENTO DA FONDI PROPRI DELL'I.S. - "QUOTA B"	"QUOTA C"	BUDGET A.S. 2021/22
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	1B	18	50,00	45,00	27,70	-	72,70
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	1C	15	148,70	133,83	23,10	-	156,93
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	2A	18	140,00	126,00	27,70	-	153,70
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	2B	19	100,00	90,00	29,20	-	119,20
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	2C	20	100,00	90,00	30,80	-	120,80
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	2D	17	80,00	72,00	26,10	-	98,10
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	3A	19	40,00	36,00	29,20	-	65,20
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	3B	18	-	-	27,70	-	27,70
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	3C	17	110,00	99,00	26,10	-	125,10
Soriano nel Cimino	Secondaria di 1° grado	3D	20	70,00	63,00	30,80	-	93,80
Vasanello	Secondaria di 1° grado	1A	20	170,00	153,00	30,80	-	183,80
Vasanello	Secondaria di 1° grado	1B	18	-	-	27,00	-	27,00
Vasanello	Secondaria di 1° grado	2A	15	96,00	86,40	23,10	-	109,50
Vasanello	Secondaria di 1° grado	2B	15	105,00	94,50	23,10	-	117,60
Vasanello	Secondaria di 1° grado	3A	18	90,00	81,00	27,70	-	108,70
Vasanello	Secondaria di 1° grado	3B	19	80,00	72,00	29,20	-	101,20
Gallese	Secondaria di 1° grado	1A	20	100,00	90,00	30,80	89,00	209,80
Gallese	Secondaria di 1° grado	2A	17	-	-	26,10	76,00	102,10
Gallese	Secondaria di 1° grado	3A	19	130,00	117,00	29,20	85,00	231,20
Bomarzo	Secondaria di 1° grado	1A	8	-	-	12,30	-	12,30
Bomarzo	Secondaria di 1° grado	2A	15	100,00	90,00	23,10	-	113,10
Bomarzo	Secondaria di 1° grado	3A	12	80,00	72,00	18,30	-	90,30
Bassano in Teverina	Secondaria di 1° grado	1-2-3	27	80,00	72,00	41,50	-	113,50



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.icsorianonecimino.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

SEDE	ORDINE DI SCUOLA	CLASSE /SEZIONE	NUM. ALUNNI	CONTRIBUTO RACCOLTO	PARTE DEVOLUTA ALLA CLASSE/SEZIONE (90%) - QUOTA "A"	STANZIAMENTO DA FONDI PROPRI DELL'I.S. - "QUOTA B"	"QUOTA C"	BUDGET A.S. 2021/22
TOTALI				8.678,40	7.810,56	3.375,50	250,00	11.436,06

Nel caso di finanziamenti specifici o di ogni altra Entrata, accertata nel corso dell'e.f. 2022, 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.

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

Ogni forma di contributo, inoltre verrà incassato inoltre tramite la piattaforma Pagoinrete, coerentemente con quanto disposto dall'art. 5 del D.Lvo n. 82/2005 e s.m.i (Codice dell'Amministrazione Digitale)



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 IV **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 economale, 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 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



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. 2021, 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. 2021.

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

vitic82200v@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 € 1.497,80.

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 prevedendo altresì un importo massimo ed unitario, non frazionabile, di ogni spesa minuta, di € 50,00 (cinquanta/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 una 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.



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



Il totale delle spese programmate, e dei relativi cespiti allocati nei diversi aggregati, è pari, compreso il fondo di riserva, a € 547.843,60.

La differenza tra le Entrate, complessivamente iscritte nel Programma Annuale per l'importo complessivo di € 664.751,49, e le Spese Programmate è dunque pari a € 116.907,89. 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, assunta dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 9 gennaio u.s., è resa disponibile per la consultazione con le consuete modalità nonché, nella versione integrale, in apposita sezione del sito web dell'Istituzione Scolastica,

Soriano nel Cimino, li 10 gennaio 2022.-

**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

