



Ministero dell'Istruzione

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
"PAOLO BOSELLI"**
ISTITUTO TECNICO PER IL TURISMO - ISTITUTO PROFESSIONALE
PER I SERVIZI COMMERCIALI E SOCIO-SANITARI
LICEO ECONOMICO SOCIALE
Via Raimondo Montecuccoli, 12 – 10121 – TORINO – 011 538883
C.F. 80090240013 - Codice Univoco Ufficio: UFBB4S
PEO TOIS052008@istruzione.it - PEC TOIS052008@pec.istruzione.it - <http://www.istitutoboselli.edu.it>

PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Relazione della Dirigente Scolastica

Con la nota prot. 25863 del 9 novembre 2021 il Ministero dell'Istruzione ha prorogato la scadenza per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2022.

Come è noto, l'articolo 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018 delinea le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale delle istituzioni scolastiche, in coerenza con il processo di predisposizione dei bilanci previsionali autorizzativi adottato dalle altre pubbliche amministrazioni.

Al riguardo, il Ministero ribadisce l'importanza di rispettare le tempistiche previste dai citati commi e di pianificare tempestivamente le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione delle attività ordinarie e progettuali inerenti all'esercizio finanziario di riferimento del programma annuale, ferma restando la possibilità di apportare delle modifiche in corso d'anno per consentire la realizzazione del programma in relazione all'effettivo andamento del funzionamento amministrativo e didattico generale e a quello attuativo dei singoli progetti.

Ciò premesso, tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e anche al fine di ridurre i carichi di lavoro delle segreterie amministrative, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, il Ministero ha comunicato alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni.

Tale proroga rappresenta una disposizione di carattere transitorio e, pertanto, riferita esclusivamente alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2022.

In particolare, le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale 2022 sono le seguenti:

- entro il 15 gennaio 2022, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa; entro la medesima data, il programma annuale e la relazione illustrativa, sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità;
- entro il 15 febbraio 2022, i revisori dei conti rendono il suddetto parere. Tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche;
- entro il 15 febbraio 2022, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata entro il 15 febbraio 2022, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

Il programma annuale 2022 è stato predisposto tenuto conto delle disposizioni della Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio, nota MIUR n. 21503 del 30 settembre 2021. La citata circolare assegna la dotazione ordinaria 2022 e conferma le istruzioni operative per la predisposizione del documento contabile. Le indicazioni della Direzione generale percorrono il dettato normativo del D.I. 129 del 28/8/2018 e del DM 834 del 15/10/2015, regolamento applicativo dell'art. 1, comma 601 della Legge 296 del 27/12/2006, sostituito dall'articolo 1, comma 11 della legge 107 del 13 luglio 2015. I finanziamenti comunicati nella citata circolare si dividono in importi reali (quelli che saranno effettivamente erogati alle singole scuole con accrediti in tesoreria dello Stato) e importi virtuali (cedolino unico – sistema NoiPA). Essi finanziano il periodo gennaio – agosto 2022 (MOF 2021/2022) e sono calcolati al lordo dipendente. Gli oneri riflessi (IRAP, INPDAP, TFR e INPS, rispettivamente nelle misure percentuali dell'8,50%, del 24,20%, 9,60% e 1,61%), saranno direttamente assolti alla fonte con la gestione del cedolino unico. Il predetto importo virtuale resta limitato al budget già assegnato e, quindi, non comprensivo degli oneri riflessi calcolati nelle percentuali predette. Le assegnazioni dei finanziamenti virtuali comunicati avranno valenza nel programma annuale 2022 ivi compreso il quadrimestre settembre/dicembre 2021.

Le entrate reali, quelle indicate nella nota che rappresentano gli 8/12mi della dotazione ordinaria 2022, sono state iscritte nel programma annuale e potranno essere impegnate nel corso della gestione. A tal fine, la struttura contabile comprende un'unica voce per le entrate e l'articolazione delle singole voci nei corrispondenti aggregati di spesa.

Il Programma Annuale costituisce il documento di politica gestionale dell'Istituto scolastico e l'interfaccia del Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Il Programma Annuale, in quanto processo e strumento trasversale ai settori didattico, gestionale e amministrativo-contabile, attraverso la pianificazione degli interventi e delle azioni necessarie a dare concreta attuazione al Piano Triennale dell'Offerta Formativa, rende possibile una programmazione integrata didattico-finanziaria tale da garantire l'efficacia dell'azione dell'Istituto.

Il Decreto Interministeriale n. 129/2018, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale. Sembra utile ricordare quelli che sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del programma annuale:

- “Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istruzione interessata, come previste ed organizzate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa” (art. 2 c. 3 D.I. 129/2018)
- “La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio” (art. 2 c. 1 D.I. 129/2018)

Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con gli obiettivi cui sono connesse le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal PTOF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

A far data dal 1 agosto 2020 l'affidamento del “Servizio di cassa” di durata quadriennale, decorrente dal 01/08/2020 è affidato a Intesa Sanpaolo Spa Gestore Enti Filiale Imprese Torino Piazza San Carlo 156 - 10121 Torino ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. b) e dell'art. 95, comma 4, lett. b) del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii., sulla base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del minor prezzo. (delibera n. 32 del C.d.I. del 16/7/2020).

Normativa di riferimento

Per la formulazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2022 si è tenuto conto:

- Art. 21 della Legge 15 marzo 1997, n. 59 e D.P.R. 8 marzo 1999 n. 275, che determinano e regolano l'autonomia delle istituzioni scolastiche, il cui risultato è rappresentato dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- DPR 8/3/1999, n. 275 (in particolare articoli 3 e 14) e successive modificazioni;
- D.Lgs 18 aprile 2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture"
- D.Lgs. 19 aprile 2017, n. 56 Disposizioni integrative e correttive al D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50;
- D.M. 1 Marzo 2007, n. 21 "Determinazione dei criteri e dei parametri per l'assegnazione dei finanziamenti alle Istituzioni Scolastiche";
- Nota M.I.U.R. n. 151 del 14/03/2007 avente per oggetto indicazioni operative di carattere generale;
- Legge 135 del 07/08/2012 (Spendig Review);
- Legge n. 107 del 13 Luglio 2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione" (Buona Scuola);
- CCNL comparto scuola triennio 2016-2019 del 19 Aprile 2018;
- D.I. 129 del 28 Agosto 2018 avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107"
- Nota MIUR n. 21503 del 30 settembre 2021 avente per oggetto: "A.S. 2021/2022 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 – periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022 – periodo gennaio-agosto 2022"
- Piano Triennale Offerta Formativa (PTOF) triennio 2019/2020, 2020/2021, 2021/2022 così come approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 7 del 18/12/2019;
- Nota M.I.U.R. prot. n. 3380 del 18 febbraio 2019 avente per oggetto: "Novità della Legge di Bilancio 2019 in tema di percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento";
- Regolamento contenente criteri e limiti per lo svolgimento dell'attività negoziale da parte del dirigente scolastico, ai sensi dell'art. 45, c. 2, del decreto interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, della legge di bilancio 2019 (legge 30 dicembre 2018 n. 145) art. 1 commi 130 e 912, integrato dal regolamento per le forniture di beni e servizi a norma dell'art. 36 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e successivo decreto legislativo correttivo n. 56 del 19 aprile 2017 - correlate linee guida ANAC, nonché il regolamento per la gestione del fondo economale ai sensi dell'art. 21 del d.i. 129/2018 e dei pagamenti con la carta di credito ai sensi dell'art. 19 del D.I. 129/2018. (delibera del C.d.I. n. 64 del 12 febbraio 2021).
- Decreto Legge 16 luglio 2020, n. 76, così come convertito dalla L. n. 120 dell'11 settembre 2020, per quanto riguarda le procedure di affidamento di lavori, servizi, forniture.
- Decreto Semplificazioni bis n. 77/2021.

Il Programma Annuale esplicita i seguenti aspetti:

- le norme per la semplificazione della contabilità finanziaria;
- la funzione del Dirigente Scolastico (comma 14 della legge 107 che ha novellato l'art. 3 del DPR 275 del 1999) per la definizione degli indirizzi per le attività della scuola e delle scelte di gestione e di amministrazione riportati nel P.T.O.F.;
- una chiara distinzione di ruoli e responsabilità;
- la gestione finanziaria per attività e progetti, che sono monitorati e valutati, utilizzando indicatori, nell'ottica di una efficace, efficiente, economica e ottimale utilizzazione delle risorse;
- la disciplina dell'attività negoziale;
- il controllo di regolarità amministrativa e contabile a cura dei Revisori dei Conti.

Il Programma Annuale, predisposto dalla Dirigente Scolastica in collaborazione con il Direttore S.G.A. per la parte economico-finanziaria (art. 5 c. 8 D.I. 129/2018), si propone di migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico e di perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Triennale dell'Offerta Formativa" dell'Istituto. Contemporaneamente si propone l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa altamente qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento.

Obiettivi complessivi del Programma Annuale

Le diverse azioni previste nel programma annuale, coerenti con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, sono finalizzate a:

- Innalzare la qualità dell'Offerta Formativa attraverso il miglioramento continuo delle tecniche e delle pratiche educative e il conseguente aggiornamento della formazione del personale docente e non docente;
- Garantire il diritto allo studio degli studenti con particolari fragilità (alunni con B.E.S.);
- Incrementare azioni formative in grado di tradurre i saperi in comportamenti consapevoli e corretti per formare persone in grado di pensare ed agire autonomamente e responsabilmente all'interno della società, attraverso un progetto globale incentrato sulla personalità di ciascuno studente che miri allo sviluppo di competenze disciplinari, civiche, sociali, trasversali richieste sia nella dimensione sociale che lavorativa;
- Sviluppare la progettualità e la laboratorialità, intesa come ragionata ridisegnazione dei percorsi didattici e formativi al fine di elevare la qualità delle competenze, in particolare, informatiche e linguistiche anche attraverso l'avvio di percorsi di sperimentazione volti all'attuazione della riforma dei professionali e della formazione tecnica;
- Potenziare/adequare le strutture per rendere efficaci le azioni progettate;
- Implementare relazioni sinergiche con famiglie, soggetti esterni e nell'ambito delle reti;
- Perseguire obiettivi di miglioramento organizzativo e la qualità interna dei processi;
- Ampliare gli interventi finalizzati alla diffusione di pratiche di "stile di vita sano";
- Sostenere efficacemente le attività di orientamento e riorientamento;
- Implementare le esperienze formative attraverso i PCTO, i viaggi di istruzione, nonché attraverso *attività teoriche e pratiche, anche con modalità laboratoriale, di studio, approfondimento, stage, apprendistato, produzione, fruizione e scambio, in ambito artistico, musicale, teatrale, cinematografico, coreutico, architettonico, paesaggistico, linguistico, filosofico, storico, storico-artistico, demo-etno-antropologico, artigianale..*"(D.lgs. 60/2017)
- Garantire la continuità nell'erogazione del servizio scolastico, mediante l'attribuzione di supplenze temporanee per la sostituzione del personale docente;
- Promuovere un utilizzo razionale flessibile delle risorse umane, assegnate all'istituzione scolastica, allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica. Questa azione prevede il pieno utilizzo delle risorse finanziarie assegnate all'istituzione scolastica per la retribuzione dei docenti incaricati quali funzioni strumentali, dei docenti collaboratori del dirigente scolastico e del personale amministrativo ed ausiliario al quale vengono attribuiti gli incarichi e i compiti specifici previsti dal Contratto di Istituto;
- Incrementare le dotazioni strumentali funzionali alla creazione di spazi per la didattica laboratoriale;
- Garantire un incremento ed una manutenzione adeguata alle attrezzature delle principali dotazioni dell'istituzione scolastica (laboratori/biblioteche/attrezzature audiovisive);
- Sostenere la formazione del personale, finalizzata al miglioramento professionale, delle pratiche didattiche ed educative, dell'inclusione.
- Incrementare le azioni volte al raggiungimento di obiettivi di accessibilità e di transizione digitale. L'esperienza di questi anni ha dimostrato come l'innovazione non possa realizzarsi appieno senza adeguate azioni di formazione e aggiornamento rivolte a tutto il personale scolastico.

Si sono tenute in considerazione le problematiche relative al Piano Nazionale Scuola Digitale - Codice Amministrazione Digitale - Dematerializzazione Pubblica Amministrazione - D.L. 81/2008 -

Sicurezza negli Ambienti di Lavoro – Trasparenza amministrativa – Trattamento dei dati - RDO/GDPR. In merito alla sicurezza sono stati nominati un consulente esterno in qualità di Amministratore del sistema informatico, il R.S.P.P. e il Medico Competente Scolastico.

Inoltre, si è tenuto conto delle modifiche normative apportate con D.M. 24 maggio 2018 n. 92 e decreto n° 766 del 23 agosto 2019, che rendono necessario adottare un nuovo assetto organizzativo e didattico che necessita sia di un potenziamento strutturale, soprattutto attraverso implementazione di laboratori, che di apposita formazione.

Particolare rilievo verrà dato all'utilizzo di risorse in tutte le progettualità, la formazione e lo sviluppo di competenze trasversali e di orientamento necessarie a rendere più professionalizzanti gli indirizzi di studio, in modo da rispondere adeguatamente alle richieste delle famiglie e del territorio.

La situazione di emergenza sanitaria in atto ha fatto, inoltre, emergere ulteriori necessità e obiettivi di miglioramento sia strutturale che organizzativo, oltre che sul piano degli adeguamenti metodologici e formativi; pertanto, l'utilizzo delle risorse molte delle quali specificatamente finalizzate, viene curvato sugli specifici bisogni degli studenti e del personale nella direzione della rispondenza ad obiettivi di qualità dell'Offerta Formativa.

Con la nota 21503 del 30 settembre '21 il Ministero dell'Istruzione ha fornito specifiche indicazioni in merito:

- i. alle misure attivate per far fronte all'attuale contesto di emergenza sanitaria e garantire la prosecuzione dell'attività didattica in sicurezza;
- ii. agli interventi di innovazione e sviluppo del sistema amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche e di supporto all'autonomia delle scuole.

i. Misure attivate per far fronte all'attuale contesto di emergenza sanitaria e garantire la prosecuzione dell'attività didattica in sicurezza

Per supportare le scuole nell'attuale contesto emergenziale, sono state rese disponibili diverse linee di finanziamento, quali, ad esempio:

Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 : stanziare per favorire l'attività didattica ed il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti. Tali risorse, assegnate con nota prot. n. 769/2021, ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D.L. 41/2021, sono destinate a “[...] *garantire la sicurezza negli ambienti scolastici, tramite la dotazione di materiale e strumenti di sicurezza, il potenziamento delle attività di inclusione degli alunni con disabilità, disturbi specifici di apprendimento ed altri bisogni educativi speciali*”.

Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 : stanziare per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. Indicazioni operative in merito a beni e servizi acquistabili con tali risorse sono state fornite con nota prot. n. 907/2021. Nel dettaglio, la citata nota ricorda che “[...] *Le istituzioni scolastiche potranno, pertanto, individuare, in funzione delle proprie concrete esigenze, gli interventi da realizzare e gli eventuali relativi approvvigionamenti di beni e servizi. A tal fine, terranno conto, nel contesto della riapertura delle scuole e ai fini della tutela della salute e della sicurezza sia degli studenti che del personale scolastico, delle misure di sistema, organizzative e di prevenzione per il contenimento del contagio da Covid-19 che il Ministero ha definito in collaborazione con il Comitato Tecnico Scientifico nazionale e d'intesa con le Organizzazioni Sindacali (cfr. Protocollo d'Intesa del 14 agosto 2021)*”.

Risorse ex art. 58, comma 4-ter, D.L. 73/2021: stanziare per consentire l'attivazione di ulteriori incarichi temporanei per l'avvio dell'anno scolastico 2021/2022. A tal riguardo è prevista l'attivazione, per incarichi di personale scolastico con contratto a tempo determinato, dalla data di presa di servizio fino al 30 dicembre 2021, per le finalità connesse all'emergenza epidemiologica oltre che finalizzati al recupero degli apprendimenti, da impiegare in base alle esigenze delle istituzioni scolastiche nell'ambito della loro autonomia.

Con la nota prot. n. 643/2021, nell'ambito del cd. "Piano scuola per l'estate 2021", l'Amministrazione ha messo a disposizione delle scuole tre linee di finanziamento:

- **Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021**
- **Programma operativo nazionale (PON) "Per la scuola", 2014-2020**
- **D.M. 2 marzo 2021, n. 48 (ex L. 440/1997), art. 1, lettera a) .**

ii. Interventi di innovazione, di sviluppo del sistema amministrativo contabile e di supporto all'autonomia

Tali iniziative si inseriscono in un percorso, partito con la formalizzazione del D.I. 129/2018, di evoluzione del sistema amministrativo-contabile delle scuole, di semplificazione e modernizzazione della gestione, ma anche di affermazione concreta di un nuovo modello di Amministrazione ministeriale sempre più orientato a dare un supporto reale ai DS e DSGA chiamati ad amministrare le scuole in un contesto normativo complesso e in continua evoluzione.

Il D.I. 129/2018 ha infatti proposto diverse novità in merito alla gestione organizzativa e amministrativa delle istituzioni scolastiche, con particolare riferimento al bilancio, alla gestione delle attività negoziali, alla gestione del patrimonio, al crowdfunding ed è stato accompagnato dalla revisione dei modelli contabili e del piano dei conti, nonché dallo sviluppo di un nuovo applicativo per la tenuta della contabilità e tali novità.

L'approccio proposto dal Ministero per la realizzazione del programma di iniziative rappresentato nel seguito, mira a favorire una maggior focalizzazione da parte delle scuole sulla ricerca didattica, al fine di pervenire ad una offerta formativa coerente con le caratteristiche del contesto socio-economico di riferimento, nonché a migliorare i servizi offerti ad alunni e famiglie, agendo sull'efficientamento e digitalizzazione dei processi amministrativi e sull'accrescimento della capacità di utilizzo delle leve della gestione aziendale per valorizzare le opportunità offerte dall'autonomia.

In tutte le iniziative di innovazione organizzativa e trasformazione digitale sono coinvolte in modo significativo le scuole e il relativo personale, in logica di co-design dei servizi digitali e di confronto continuo, funzionale al monitoraggio e al graduale miglioramento della qualità dei servizi erogati.

In particolare, gli interventi descritti di seguito fanno riferimento a quattro macro-ambiti:

- a) Efficientamento dei processi gestionali**
- b) Semplificazione delle procedure d'acquisto e ottimizzazione della spesa**
- c) Miglioramento dei meccanismi e sistemi di controllo**
- d) Ampliamento delle entrate e diversificazione delle fonti di finanziamento**

a) Efficientamento dei processi gestionali

In tale macro-ambito rientrano tutte le attività realizzate o in corso di realizzazione finalizzate ad efficientare i processi gestionali delle istituzioni scolastiche, tramite l'evoluzione ed ammodernamento degli applicativi afferenti all'area amministrativo-contabile del SIDI, nonché la messa a disposizione di indicazioni operative dettagliate per il corretto adempimento degli obblighi di legge. Di seguito si riportano alcuni esempi:

Sviluppo bilancio integrato scuole (BIS): a decorrere dall'8 Ottobre 2019 è stato messo a disposizione di tutte le scuole un nuovo applicativo per la gestione della contabilità, denominato "bilancio integrato scuole" (BIS), che ha sostituito integralmente SIDI Bilancio. Tale applicativo supporta le istituzioni scolastiche nella gestione dell'intero ciclo contabile, dalla programmazione delle risorse finanziarie, alla gestione di incassi e pagamenti, fino alla rendicontazione delle progettualità realizzate nel corso dell'esercizio finanziario. Il percorso di evoluzione ed aggiornamento del BIS, anche grazie alle esigenze manifestate dalle istituzioni scolastiche, prevede implementazioni continue di funzionalità che consentono di efficientare il lavoro delle segreterie scolastiche: reportistica di dettaglio, funzioni per la rendicontazione automatizzata delle risorse assegnate, integrazioni con altri applicativi del SIDI (POS, SGA, ecc.), indicatori sull'andamento della gestione contabile (in fase di implementazione), ecc.. In aggiunta, si evidenzia che a breve sarà

messa a disposizione di tutte le istituzioni scolastiche un'apposita funzione che consentirà di trasmettere, in maniera semplificata, la documentazione contabile ai propri revisori dei conti, al fine di consentire l'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile anche da remoto. Infine, si rappresenta che parallelamente al rilascio di tali funzionalità, vengono messi a disposizione delle scuole appositi mini-tutorial che illustrano dettagliatamente le novità introdotte.

Evoluzione inventario e sviluppo magazzino: l'intervento in esame si è sviluppato su due linee di attività parallele:

- sono state predisposte e diffuse, ai sensi dell'art. 29 del D.I. 129/2018, le Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari delle istituzioni scolastiche (cfr. nota prot. n. 4083 del 23 febbraio 2021);
- è stato aggiornato l'applicativo per la gestione dei registri inventariali delle istituzioni scolastiche (SIDI-Inventario) rispetto alle disposizioni di cui al D.I. 129/2018 e sono state previste ulteriori funzionalità a supporto delle segreterie scolastiche: gestione dell'Inventario off-line e gestione del magazzino e dei buoni d'ordine (cd. "Magazzino scuola").

Monitoraggio POS: nel corso del mese di ottobre 2021 è stata comunicata alle scuole la possibilità di accedere ad un'area sviluppata all'interno del BIS (ma accessibile anche alle scuole che non utilizzano BIS per la gestione della contabilità), che consentirà alle scuole di gestire in maniera semplificata gli adempimenti relativi alla contrattazione integrativa d'istituto (dalla predisposizione delle relazioni del DS e del DSGA, alla gestione degli incarichi). Tali funzioni permetteranno, altresì, il monitoraggio costante delle risorse relative ai compensi accessori gestiti tramite POS. Sempre nell'ambito della gestione dei compensi accessori destinati al personale scolastico, verranno rilasciate specifiche funzioni che consentiranno alle istituzioni scolastiche di gestire, rispetto alle economie derivanti dagli anni pregressi, le richieste di variazioni in conformità a quanto previsto dalla normativa in materia.

Gestione documentale: in continuità con il percorso di trasformazione digitale dei processi delle istituzioni scolastiche, il Responsabile per la Transizione al Digitale del Ministero e delle scuole sta lavorando nell'assicurare l'infrastruttura organizzativa e digitale alla base del modello di gestione documentale, al fine di semplificare il lavoro del personale scolastico, fornendo istruzioni uniformi in merito alle modalità operative, e di garantire adeguatezza, dal punto di vista normativo, organizzativo e tecnologico, degli strumenti in uso presso le istituzioni scolastiche. Nello specifico, sono stati predisposti, tramite la realizzazione di interviste e ulteriori analisi, degli strumenti operativi da mettere a disposizione delle scuole per il presidio dell'intero processo di gestione documentale:

- **Linee Guida per la gestione documentale**, che forniscono un *Framework* generale per la gestione documentale che tiene conto di aspetti tecnologici e organizzativi omogenei;
- **Format di manuale di gestione documentale**, che rappresenta uno strumento di supporto alle Scuole per la redazione del manuale di gestione documentale, da adattare alle specifiche esigenze e peculiarità amministrative e gestionali della singola scuola;
- **Massimario di scarto**, che rappresenta un'evoluzione ed aggiornamento del massimario attualmente in uso presso le Istituzioni scolastiche;
- **Titolario di classificazione**, che rappresenta un aggiornamento di *Titulus* scuola, supporta le istituzioni scolastiche nella classificazione dei documenti, descrivendone l'organizzazione in settori e categorie e facilitandone, dunque, una schematizzazione logica.

b) Semplificazione delle procedure d'acquisto e ottimizzazione della spesa

Negli ultimi anni il quadro regolatorio relativo agli acquisti pubblici è stato caratterizzato da importanti riforme che hanno avuto un impatto sul Codice dei Contratti Pubblici (D.Lgs 50/2016), modificandone alcuni aspetti di rilievo (D.L. 18/2020, convertito nella Legge 27/2020, c.d. "Decreto Cura Italia; D.L. 34/2020, convertito nella Legge 77/2020, c.d. "Decreto Rilancio"; D.L. 76/2020, convertito nella Legge 120/2020, c.d. "Decreto Semplificazioni bis", D.L. 77/2021, D.L. 73/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 106/2021, c.d. "Decreto Sostegni bis").

In questo contesto di forte dinamicità, che ha introdotto significative novità aventi un impatto considerevole sull'operato del Ministero e delle istituzioni scolastiche, l'Amministrazione ha

proseguito gli interventi già avviati negli anni precedenti, finalizzati a supportare le scuole nelle attività in materia di acquisti, al fine di semplificare e uniformare le modalità di affidamento ed esecuzione dei contratti di lavori, beni e servizi. In particolare:

- sono state aggiornate le istruzioni sull'applicazione del Codice dei Contratti Pubblici, predisposte con lo scopo di supportare ed orientare le scuole nell'ideazione strategica, nell'affidamento e nell'esecuzione di contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, nonché modelli standard funzionali all'espletamento delle procedure di gara (Quaderno N° 1 e relativa Appendice) e riguardanti la concessione dei servizi di bar/distributori automatici (Quaderno N° 2 e relativa Appendice);
- sono state pubblicate le linee guida inerenti al conferimento di incarichi individuali da parte delle istituzioni scolastiche (Quaderno N° 3) ed è stato predisposto il relativo schema di Regolamento, ai sensi dell'art 45, comma 2, lett. H) del D.I. 129/2018, al fine di supportare le scuole nel conferimento di tali incarichi;
- è stata elaborata una prima stesura delle linee guida inerenti all'affidamento dei servizi assicurativi nelle istituzioni scolastiche ed educative, "Quaderno 4", (come espressamente previsto dall'art. 43, comma 7, del D.I. 129/2018) ed è in fase di avvio la relativa procedura di consultazione, allo scopo di acquisire suggerimenti, proposte, considerazioni e/o osservazioni in merito ai contenuti ivi riportati;
- sulla base delle istruzioni presenti nei su citati Quaderni, è stata sviluppata e messa a disposizione delle istituzioni scolastiche una piattaforma degli acquisti (SGA – Sistema Gestione Acquisti) che si pone l'obiettivo di guidare i DS e i DSGA delle scuole nelle principali fasi delle procedure d'acquisto (programmazione, avvio e aggiudicazione delle procedure, esecuzione e stipula del contratto).

c) Miglioramento dei meccanismi e sistemi di controllo

Al fine di migliorare i meccanismi ed i sistemi di controllo, sono state attivate diverse iniziative rivolte ai revisori dei conti, alle istituzioni scolastiche ed all'Amministrazione centrale:

- per supportare i revisori dei conti nell'ambito dell'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, garantire la leale collaborazione fra revisori e scuole ed omogeneizzare i comportamenti dei revisori sul territorio nazionale, sono state predisposte (ed a breve saranno diffuse) apposite istruzioni operative dirette ai revisori medesimi.
- per favorire la trasparenza dell'azione amministrativa nella gestione dei finanziamenti ex Lege 440/97, come è noto, è disponibile la piattaforma Monitor-Pimer. Attraverso tale piattaforma è possibile gestire tutte le fasi di erogazione dei finanziamenti e di rendicontazione dei fondi, dalla pubblicazione del bando fino all'erogazione del saldo. Al riguardo, si informa che sono in corso degli sviluppi per estendere il perimetro delle tipologie di finanziamento gestite e per semplificare sempre di più le attività in carico alle istituzioni scolastiche.

In aggiunta, si evidenzia che grazie alla trasmissione dei flussi di bilancio da parte delle istituzioni scolastiche (attività realizzata in automatico per le scuole che utilizzano BIS per la tenuta della contabilità), l'Amministrazione dispone di una base dati che consente:

- una più agevole rappresentazione dei fatti contabili delle scuole;
- di indirizzare al meglio le politiche finanziarie del Ministero;
- di efficientare la raccolta delle informazioni in risposta ad eventuali "sofferenze finanziarie" delle istituzioni scolastiche.

d) Ampliamento delle entrate e diversificazione delle fonti di finanziamento

A decorrere da giugno 2020 è stata realizzata una piattaforma di crowdfunding (IDEArium) dedicata alle scuole che permette di raccogliere donazioni da parte di sostenitori privati, aziende e altri enti collettivi, per finanziare progetti finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa, coinvolgendo attivamente tutta la comunità nella realizzazione degli interventi. La piattaforma è stata sviluppata secondo standard usercentrici al fine di renderne l'utilizzo intuitivo, semplice e coinvolgente; è collegata ai principali social network, rendendo immediata e agevole la condivisione dei progetti sia da parte della scuola che degli altri utenti.

Oltre alla raccolta di fondi, essa consente la gestione di tutti gli aspetti contabili e di rendicontazione delle iniziative intraprese, anche in termini di evidenziazione dei risultati raggiunti e dei benefici per

la collettività, in coerenza con il principio di trasparenza dell'azione amministrativa. IDEarium, fortemente integrata con i diversi applicativi del SIDI, è disponibile all'indirizzo <https://idearium.pubblica.istruzione.it/crowdfunding/>

La popolazione scolastica

Alla data del 15 ottobre 2021 la popolazione scolastica ammonta a 1.280 alunni, di cui 99 diversamente abili (41 in TO1, 34 in TO2, 24 in TO3) distribuiti su 71 classi, così ripartiti:

- **CORSI DIURNI distribuiti su 50 CLASSI: (22 TO1, 13 TO2, 15 TO3):**

Istituto Professionale per i servizi commerciali:

4 classi prime
4 classi seconde
4 classi terze
6 classi quarte
4 classi quinte

Istituto tecnico per il turismo:

2 classi prime
3 classi seconde
2 classi terze
3 classi quarte
3 classi quinte

Istituto professionale per i servizi socio sanitari:

3 classi prime
3 classi seconde
3 classi terze
3 classi quarte
3 classi quinte

- **CORSI SERALI distribuiti su 21 classi:**

Istituto Professionale per i servizi commerciali:

1 classi primo biennio (prima e seconda)
2 classi secondo biennio (terza e quarta)
2 classi quinte

Istituto tecnico per il turismo

2 classi primo biennio (prima e seconda)
3 classi secondo biennio (terza e quarta)
3 classi quinte

Istituto professionale per i servizi socio sanitari:

2 classi primo biennio (prima e seconda)
3 classi secondo biennio (terza e quarta)
3 classi quinta

Personale scolastico

DOCENTI ORGANICO DIRITTO	132
DOCENTI ORGANICO DI FATTO	186

DOCENTI DI SOSTEGNO DIRITTO	33
DOCENTI SOSTEGNO DI FATTO	50

PERSONALE ATA DIRITTO	37
PERSONALE ATA DI FATTO	17 (di cui 10 organico COVID)

LA SINTESI DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Come previsto dall'art. 5, comma 7 del D.I. 128 del 28/8/2018, in questo paragrafo è descritta la sintesi della gestione finanziaria 2021, desunta dalle schede contabili. Nella tabella sono riportati i dati previsionali, i costi effettivamente sostenuti, le somme rimaste da pagare e gli scostamenti in percentuali, utili per l'analisi del controllo di gestione e per la verifica del raggiungimento degli obiettivi previsti dal piano dell'offerta formativa. La percentuale di scostamento oltre il 20% può essere considerata positiva in quanto il risparmio si coniuga con buone capacità di ottimizzare le risorse strumentali e strutturali. A causa dell'emergenza epidemiologica COVID – 19, non tutti i progetti di Istituto, compresi i progetti PON/FES-FESR, sono stati completati. La realizzazione dei medesimi progetti si attuerà nel 2022.

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -	% di utilizzo
			a	b	c	d=b-c	e=a-b	f=b/a
A		ATTIVITA'	417.522,31	287.739,61	225.255,89	62.483,72	129.782,70	68,92%
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	75.663,55	55.853,92	38.248,21	17.605,71	19.809,63	73,82%
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	79.288,08	70.358,84	51.133,20	19.225,64	8.929,24	88,74%
	A03	DIDATTICA	145.647,91	95.660,94	75.412,88	20.248,06	49.986,97	65,68%
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	65.537,04	32.157,18	32.157,18		33.379,86	49,07%
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	18.707,17	5.172,07	4.209,07	963,00	13.535,10	27,65%
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	32.678,56	28.536,66	24.095,35	4.441,31	4.141,90	87,33%
P		PROGETTI	711.619,35	50.601,36	24.964,44	25.636,92	661.017,99	7,11%
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"						
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	693.322,31	38.195,54	16.340,83	21.854,71	655.126,77	5,51%
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	2.975,85	1.747,00	1.747,00		1.228,85	58,71%
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	15.321,19	10.658,82	6.876,61	3.782,21	4.662,37	69,57%
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"						
G		GESTIONE ECONOMICHE						
	G01	AZIENDA AGRARIA						
	G02	AZIENDA SPECIALE						
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI						
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE						
R		FONDO DI RISERVA	1.000,00				1.000,00	0,00%
	R98	FONDO DI RISERVA	1.000,00				1.000,00	0,00%
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
Totale spese			1.130.141,66	338.340,97	250.220,33	88.120,64	791.800,69	29,94%
			Avanzo di competenza	448.052,98				
			Totale a pareggio	786.393,95				

UTILIZZO DEL CONTRIBUTO VOLONTARIO PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA ANNO 2021

Al fine di rendere partecipi le famiglie e gli alunni delle scelte operate da questa Amministrazione e in linea con l'atteggiamento di trasparenza, intendo rendervi partecipi delle motivazioni e delle finalità di utilizzo del contributo volontario che le famiglie versano per l'iscrizione degli studenti.

Di seguito vengono indicate alcune voci di spesa di utilizzo del contributo volontario per l'arricchimento dell'offerta formativa:

- pagamento della copertura assicurativa alunni RC/Infortuni
- adesione ad associazioni (Rete Centro HC)
- manutenzione e cura dell'edificio (aule, mobili, impianti ed attrezzature);
- libretti dei voti e delle assenze;
- acquisto di beni vari per gli studenti (acquisto beni di facile consumo, carta, toner);
- aiuti per situazioni di disagio e premialità per le eccellenze;
- contributo a parziale copertura dei costi di alcuni progetti didattici:
 - progetto Educazione motoria
 - progetto ECDL

corsi finalizzati alla specializzazione degli specifici indirizzi (Corso LIS – socio sanitario, qualifica Regionale)
certificazioni linguistiche

Si registra un costante calo nell'entità del versamento del contributo volontario da parte delle Famiglie. Nel programma annuale a.f. 2021 era stato preventivato un contributo volontario delle famiglie di € 81.408,00 suddiviso in € 9.150,00 quale quota per l'assicurazione Infortuni e R.C., € 27.258,00 per il funzionamento generale e decoro della scuola, il funzionamento amministrativo, la didattica, spese di investimento, i progetti in ambito umanistico e sociale, € 5.000,00 per il progetto ECDL, € 20.000,00 per progetto lingue, € 20.000,00 per certificazioni linguistiche.

1.500,00	promozione / pubblicità boselli
158,00	adesione ad associazioni (Rete Centro HC)
9.150,00	1.220 alunni per 7,50 €
800,00	alunni che chiedono il rimborso per non aver frequentato (10 x 80,00 €)
2.000,00	sussidi a famiglie indigenti, borse di studio, valorizzazione eccellenze
12.800,00	spese di investimento
6.000,00	facile consumo
1.000,00	progetto Inclusione
2.000,00	progetto Educazione motoria
1.000,00	progetto benessere e prevenzione (sportello di ascolto)
5.000,00	progetto Patente Europea del Computer (ECDL)
20.000,00	progetto lingue - P02/05
20.000,00	certificazioni linguistiche (delf, pet, first) - P03/02

Il contributo è stato parzialmente riscosso e per rendere più concreto, tangibile e verificabile l'uso del contributo, è utile fare un elenco di tutto ciò che è stato realizzato nell'anno 2021.

A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

a fronte di una previsione di € 1.500,00 sono stati riscossi € 0,00

A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

a fronte di una previsione di € 9.308,00 sono stati riscossi € 9.150,00 a parziale copertura dei costi di:

- assicurazione Infortuni / RC alunni previsto € 9.150,00 , allocato € 9.150,00
- adesione ad associazioni (Rete Centro HC) previsto € 158,00 , allocato € 0,00

A03 - DIDATTICA

a fronte di una previsione di € 21.600,00 sono stati riscossi € 0,00:

- rimborso contributo versato per non aver mai frequentato previsto € 800,00 , allocato € 0,00
- sussidi a famiglie indigenti, borse di studio, valorizzazione eccellenze previsto € 2.000,00 €, allocato 0,00 €
- spese di investimento previsto € 12.800,00 €, allocato 0,00 € per acquisto di hardware
- facile consumo e cancelleria previsto € 6.000,00 €, allocato 0,00 € per l'acquisto di toner, carta, cancelleria

P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

a fronte di una previsione di € 4.000,00 sono stati riscossi € 0,00:

- progetto inclusione previsto € 1.000,00, allocato € 0,00
- progetto educazione motoria previsto € 2.000,00, allocato € 0,00
- progetto benessere e salute previsto € 1.000,00, allocato € 0,00

A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

sono stati riscossi € 971,00 a fronte di una previsione di € 971,00 a copertura dei costi da sostenere per il viaggio di istruzione ads Arese del 2 dicembre '21,

P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

sono stati riscossi € 2.272,85 a fronte di una previsione di € 45.000,00 a copertura dei costi sostenuti per il progetto ECDL. Nessuna riscossione per le certificazioni linguistiche, viaggi studio all'estero.

Altrettanto importante è far conoscere ai genitori le attività in programma per l'anno 2022:

- assicurazione infortuni e R.C.
- acquisto di dotazioni per la didattica multimediale
- acquisto di strumentazione e arredi e dotazioni per le aule, laboratori e locali vari dell'Istituto
- copertura parziale di alcuni progetti/attività:
 - progetto educazione motoria
 - progetto inclusione
 - progetto ECDL
 - progetto lingue
 - certificazioni linguistiche (delf, pet, first)
 - contributi ad associazioni
 - promozione immagine boselli/orientamento
 - adesione ad associazioni (rete centro HC)
 - libretti dei voti e delle assenze
 - sussidi a famiglie indigenti, borse di studio, valorizzazione eccellenze
 - acquisto di beni vari per gli studenti (acquisto beni di facile consumo, carta, toner)
- viaggi di istruzione

Le poste iniziali del Programma Annuale Esercizio Finanziario 2022, risultano dalla situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2021.

Come risulta dall'elenco dei residui attivi e passivi movimentati nel corso dell'esercizio 2021, i residui attivi e passivi degli anni precedenti non sono stati tutti riscossi e pagati a fronte dei quali il Consiglio di Istituto provvederà a deliberare una radiazione dei residui attivi di € 135.379,02 e una perenzione dei residui passivi di € 4.603,98 a seguito delle quali i residui attivi ammontano a € 389.034,54 e i residui passivi ammontano a € 293.643,84 ripartiti tra gli aggregati di spesa e progetti e.f. 2022.

La normativa vigente non consente di apportare variazioni di bilancio all'avanzo di amministrazione per cui la radiazione dei residui attivi e la perenzione dei residui passivi risulta contabilizzata alla fine dell'esercizio finanziario con l'avanzo complessivo di € 791.800,69 meno la radiazione dei residui attivi di € 135.379,02 più la perenzione residui passivi di € 4.603,98 che fa ottenere un avanzo di amministrazione di € 661.025,65 ed un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 448.052,98 (entrate effettive accertate nell'esercizio – spese effettive impegnate nell'esercizio).

L'esame generale delle scritture contabili evidenzia un fondo di cassa al 31 dicembre 2021 di € 565.634,95 che concorda con la verifica di cassa dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo come da estratto conto al 31/12/2021.

**QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – DIDATTICO
ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
PERIODO GENNAIO – AGOSTO 2022**

Ai sensi dell'art. 1, comma 11, della legge n. 107/2015 sono stati comunicate, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2021, allo scopo di fornire il quadro dei finanziamenti a disposizione per le attività, ferma restando la necessità di conformarsi a quanto sarà disposto dalla legge di bilancio 2022 o da interventi normativi sopravvenuti.

La risorsa finanziaria, pari ad euro **39.855,56** comprende:

• Quota per Alunno	13.890,00
• Quota Fissa	1.333,33
• Quota per Sede aggiuntiva	533,33
• Quota per Alunni diversamente abili	950,00
• Quota per Presenza corsi serali	33,33
• Quota per Classi terminali	66,67
• Totale Funzionamento Amm.vo-Didattico	16.806,66
• Totale PCTO	23.048,90

**CEDOLINO UNICO - ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI
PERIODO GENNAIO – AGOSTO 2021**

A) Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa”

Come anticipato in premessa, il Programma Annuale per l’esercizio 2022, come per i decorsi anni, non gestisce più le risorse dei compensi accessori in quanto le stesse sono assolve dal sistema STP (Service Personale tesoro) – CEDOLINO UNICO - per effetto dell’art. 2, comma 197 della legge 23/12/2009, n° 191. Pertanto, le risorse del MOF (fondo istituzione, ore eccedenti, funzioni strumentali, incarichi ATA e attività sportive, aree a rischio) non sono riportate nelle scritture contabili, ma sono quantificate e gestite secondo le nuove regole. A decorrere dall’1/1/2013, anche gli emolumenti per le supplenze brevi saranno corrisposti con le stesse modalità del cedolino unico (art. 7, comma 38 del D.L. n° 95 del 6 luglio 2012, convertito in legge 7 agosto 2012, n° 135).

In attuazione del CCNL comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/4/2018 e, in particolare, ai sensi dell’art. 40, comma 1, è stato previsto che a decorrere dall’ anno scolastico 2018-2019, le risorse finanziarie relative agli istituti contrattuali, definiti sulla base dei precedenti CCNL, confluiscono in un unico fondo, denominato “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa”.

Ai sensi di quanto previsto dal CCNI siglato il 22 settembre 2021, potranno essere oggetto di una ulteriore contrattazione d’istituto, anche in corso d’anno qualora, a seguito di monitoraggio interno, siano risultate eventuali risorse non impiegate. Ed inoltre, ai sensi del predetto articolo è stato disposto che, *“resta ferma la possibilità per la singola istituzione scolastica di definire con la contrattazione integrativa di istituto le finalità e le modalità di ripartizione delle eventuali risorse non utilizzate negli anni precedenti, anche per le finalità diverse da quelle originarie ai sensi dell’articolo 40 del CCNL 2016-2018.”*

Pertanto, le risorse relative al Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa eventualmente rimaste non impiegate nel corso dell’anno potranno essere oggetto di una ulteriore contrattazione d’istituto, oppure se vi sono economie provenienti dagli anni precedenti, le medesime andranno ad incrementare il budget per la contrattazione dell’a.s. 2021/22, senza il vincolo originario di destinazione, tenuto conto delle specifiche esigenze dell’Istituzione scolastica.

In base al CCNI sottoscritto in data 22 settembre 2021 tra il MI e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola, sono state comunicate con la nota del MIUR n. 21503 del 30 settembre 2021, le risorse disponibili, per il periodo settembre 2021 - agosto 2022, per la retribuzione accessoria, pari ad € **150.155,51** lordo dipendente, così suddivisi:

- euro **98.789,76** 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;
- euro **6.946,41** lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa;
- euro **3.860,93** lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;
- euro **5.879,04** lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti;
- euro **4.673,76** lordo dipendente per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica;
- euro **7.705,93** lordo dipendente destinate alle misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio;
- euro **22.299,68** lordo dipendente per retribuire la valorizzazione del personale scolastico.

B) Compensi per lo svolgimento degli esami di Stato

Infine, è assegnata una risorsa finanziaria pari a euro **80.000,00** finalizzata al pagamento dei compensi per lo svolgimento degli esami di Stato, calcolata attribuendo 4.000,00 euro a ciascuna classe terminale coinvolta nell'esame di Stato. Tale risorsa costituisce un acconto rispetto al totale fabbisogno che potrà generarsi a conclusione degli esami e che ciascuna istituzione potrà comunicare, come di consueto, attraverso un monitoraggio che sarà attivato dal mese di luglio 2022.

Tutte le somme indicate non devono essere previste in bilancio né, ovviamente, essere accertate.

C) Supplenze brevi e saltuarie

Come è noto, dall'anno scolastico 2015-2016 si è avviato un nuovo processo di liquidazione delle competenze per le supplenze brevi e saltuarie del personale scolastico non di ruolo. Al fine di garantire il pagamento delle spettanze al personale scolastico supplente breve e saltuario entro 30 giorni, il DSGA e il DS, a conclusione del rapporto di lavoro, o di ogni mensilità in caso di contratti di più lunga durata, verificano la congruità e la completezza dei dati trasmessi e, tramite SIDI, effettuano l'autorizzazione tempestiva al pagamento (adempimento non previsto per gli incarichi di religione) e la trasmettono a NoiPA mediante SIDI. Il processo si conclude con l'invio da parte di NoiPA del contratto, autorizzato dal DSGA e dal DS, al Sistema Spese della Ragioneria Generale dello Stato per la verifica di capienza finale e, in caso di esito positivo, viene prodotto il cedolino e vengono liquidate le competenze mensili. In caso di esito negativo, l'ufficio competente della Direzione Generale, sulla base del fabbisogno calcolato dalle singole rate, assegna le risorse finanziarie occorrenti sui singoli POS dell'Istituzione Scolastica, nel limite degli stanziamenti di bilancio previsti a legislazione vigente. Con il D.I. n. 129/2018 Ciascuna Scuola potrà definire e descrivere i singoli progetti / attività come preferisce, ma dovrà classificarli in funzione delle opzioni disponibili; è infatti concesso alle scuole di inserire un terzo livello di classificazione. Non vi sono, pertanto, cambiamenti rispetto ai precedenti schemi in relazione alla descrizione dei singoli progetti / attività, ma esclusivamente rispetto alla classificazione degli stessi.

D) Incarichi temporanei ex art. 58, comma 4-ter DL 73/2021 e supplenza a copertura delle assenze in mancanza di Green Pass - D.L. 111/2021

In riferimento alla stipula di ulteriori contratti a tempo determinato di cui all'art. 58, comma 4-ter del D.L. 73/2021, si rappresenta che, specularmente alla procedura precedentemente esposta per le supplenze brevi e saltuarie, le relative risorse graveranno sui POS. Pertanto, al fine di evitare la commistione fra gli incarichi in parola e le supplenze brevi e saltuarie, anche al fine di consentire un attento monitoraggio del rispetto del limite di spesa definito dalla norma, si invitano le istituzioni scolastiche a prestare particolare attenzione alle nuove codifiche appositamente implementate

sull'applicativo Gestione contratti del SIDI e comunicate, come di consueto, dalla Direzione Generale per i Sistemi Informativi e la Statistica.

Infine, in riferimento alla stipula di ulteriori contratti a copertura delle assenze del personale titolare sprovvisto del cd. "Green Pass" (cfr. D.L.111/2021), si rileva la necessità di segnalare opportunamente tale fattispecie secondo le indicazioni fornite nell'avviso SIDI del 17 settembre 2021 dalla Direzione Generale per i Sistemi Informativi e la Statistica.

EVENTUALI INTEGRAZIONI E MODIFICHE ALLE RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE E COMUNICATE ANCHE IN VIA PREVENTIVA

Con comunicazioni successive potranno essere disposte eventuali integrazioni alle risorse finanziarie sopra esposte e riferite rispettivamente al periodo gennaio-agosto 2022. In particolare, potranno essere disposte integrazioni per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa ai sensi dell'articolo 1 della legge n. 440/1997 e per altre esigenze (es. PON). Il Budget disponibile per il 2022 è quello comunicato nell'assegnazione e copre il periodo gennaio - agosto 2022. Nessun impegno di spesa eccedente potrà quindi essere assunto anche per obblighi istituzionali o didattici. E' questo un invito esplicito che richiama i Dirigenti Scolastici alle responsabilità contabili sull'assunzione di impegni senza la copertura contabile.

CONTRIBUTO VOLONTARIO DELLE FAMIGLIE COMPRENSIVA DELLA QUOTA ASSICURAZIONE INFORTUNI / R.C. ANNO 2022

Lo scenario attuale di emergenza epidemiologica, di crisi economica e di restrizione della spesa pubblica vede le Istituzioni scolastiche statali costrette a fronteggiare una progressiva situazione di scarsità di risorse disponibili, sia quelle che provengono dal Ministero (MI) sia quelle che provengono dagli Enti locali. Per questo ritengo che la richiesta di un contributo volontario in denaro, nello spirito di fattiva collaborazione tra scuola e famiglie, sia la soluzione migliore per continuare a proporre ai nostri alunni un'offerta formativa di qualità.

COSA FINANZIA LO STATO

- Gli stipendi degli insegnanti e del personale impiegato nella scuola, i locali e le utenze (luce e riscaldamento);
- le spese di gestione amministrativa (carta, toner, ecc...) e i materiali per il funzionamento didattico (pc, attrezzi dei vari laboratori)
- il Fondo di Istituto che finanzia le attività aggiuntive svolte dagli insegnanti dell'Istituto al di fuori del proprio orario obbligatorio di lavoro (ad es. le ore aggiuntive di insegnamento nei corsi di recupero, convegni, i lavori nelle varie commissioni di studio e progettazione).

IL CONTRIBUTO DELLE FAMIGLIE

Con la delibera n. 115 del 21 dicembre '21 il Consiglio di Istituto ha deliberato in € **80,00** il contributo per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa, per l'innovazione tecnologica, per l'edilizia scolastica, spese per la sicurezza, spese per la fornitura linee internet, spese per l'orientamento e per iniziative di solidarietà e per stampati vari di cui € **8,00** a titolo di rimborso spese per la copertura assicurativa Responsabilità Civile e Infortuni sostenute dalla scuola da versare all'atto dell'iscrizione.

Il contributo verrà rimborsato esclusivamente qualora lo studente non abbia frequentato le lezioni.

Per gli alunni del corso serale subentranti agli allievi ritirati, il versamento è da effettuarsi contestualmente all'atto dell'iscrizione.

Si intende ricordare che il versamento del "contributo di € 80,00" di cui sopra è un atto volontario da parte delle famiglie e, com'è noto, tale prassi, in vigore da anni, è estesa praticamente a tutte le scuole di ogni ordine e grado.

La richiesta del versamento del contributo finanziario da parte delle Istituzioni Scolastiche è pienamente legittima, così come stabilito dal Regolamento dell'Autonomia (D.P.R. 275 del 1999) che all'art. 17 ha abrogato le due disposizioni del D.Lgs 16/4/1994 nr. 297, l'art. 143 secondo

comma e l'art. 176 terzo comma i quali vietavano di chiedere contributi di qualsiasi genere, divieto peraltro riferito alle sole scuole del primo ciclo di istruzione.

Il Contributo Scolastico volontario è necessario per tutte quelle spese che vengono sostenute dalla scuola: l'assicurazione dell'alunno, il libretto assenze, materiale di laboratorio, progetti inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

PERCHÉ È IMPORTANTE IL CONTRIBUTO SCOLASTICO VOLONTARIO

Grazie al versamento di questa quota si finanziano:

- parte del Piano Triennale per l'Offerta Formativa: le attività didattiche svolte da personale esterno, come lo sportello d'ascolto psicologico, i corsi extra-curricolari;
- acquisto e la manutenzione del materiale tecnologico e scientifico: ad esempio le LIM, presenti nelle classi proprio grazie al contributo dei genitori, i materiali dei laboratori informatici.

Il contributo serve inoltre a:

- sostenere il diritto allo studio per il supporto alle famiglie
- integrare la cifra coperta dallo stato per le spese di funzionamento: manutenzione ordinaria, costi per la sicurezza, cancelleria varia.

COME VIENE GESTITO IL CONTRIBUTO VOLONTARIO

Il Consiglio d'Istituto delibera ogni anno la ripartizione dei fondi derivanti dal versamento del Contributo Scolastico Volontario tra le varie voci: contributo per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa, per l'innovazione tecnologica, per l'edilizia scolastica, spese per la sicurezza, spese per la fornitura linee internet, spese per l'orientamento e per iniziative di solidarietà, per l'assicurazione RC / Infortuni e per stampati vari (delibera del Consiglio di Istituto n. 115 del 21 dicembre '21).

IL CONTRIBUTO SCOLASTICO VOLONTARIO

- **Importo.** Il Contributo, concordato in sede di Consiglio d'Istituto (delibera del C.d.I. n. 115 del 21 dicembre '21) in pieno accordo tra tutte le componenti, è pari a € **80,00** di cui € **8,00** a titolo di rimborso spese per la copertura assicurativa Responsabilità Civile e Infortuni.
- **Modalità di versamento.** PAGOPA causale "Contributo liberale Istituto Boselli Torino".
- **Quando si paga il contributo?** Per permettere un'adeguata programmazione delle attività del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, il contributo si paga a febbraio, al momento dell'iscrizione all'anno successivo. Per gli alunni del corso serale subentranti agli allievi ritirati, il versamento è da effettuarsi contestualmente all'atto dell'iscrizione.
- **Detrazione del contributo.** L'Agenzia delle Entrate ha legittimato tale richiesta spiegando che "sono detraibili dall'imposta sul reddito, nella misura del 19%, le erogazioni liberali a favore degli istituti scolastici di ogni ordine e grado, finalizzate all'innovazione tecnologica, all'edilizia scolastica e all'ampliamento dell'offerta formativa". Il contributo, al momento della dichiarazione dei redditi, è detraibile allegando copia della ricevuta di pagamento con la causale sopra indicata.
- **Restituzione del contributo.** Il contributo verrà rimborsato esclusivamente qualora lo studente non abbia frequentato le lezioni.

La previsione del Contributo Volontario di € **49.910,00** è data da:

CONTRIBUTO VOLONTARIO DELLE FAMIGLIE			
ANNO SOLARE 2022			
	FREQUENTANTI	QUOTA	ENTRATE
classi 1 [^] - 2 [^] - 3 [^] - 4 [^] - 5 [^] diurno / serale	1.325	72,00	95.400,00
- 85% degli alunni che non versa il contributo	1.126	72,00	81.090,00
			14.310,00
Quota assicurazione R.C. e Infortuni	1.325	8,00	10.600,00
			24.910,00
progetto patente europea del computer (ECDL) - P03/01			5.000,00
progetto lingue - P02/05			10.000,00
progetto certificazioni linguistiche (delf, pet, first, ...) - P03/02			10.000,00
			49.910,00

Il contributo volontario delle Famiglie è allocato in:

1.360,00	promozione / pubblicità boselli
150,00	adesione ad associazioni (Rete Centro HC)
10.600,00	1.325 alunni per 8,00 €
800,00	alunni che chiedono il rimborso per non aver frequentato (10 x 80,00 €)
2.000,00	sussidi a famiglie indigenti, borse di studio, valorizzazione eccellenze
6.000,00	facile consumo
1.000,00	progetto Inclusione
2.000,00	progetto Educazione motoria
1.000,00	progetto benessere e prevenzione (sportello di ascolto)
5.000,00	progetto Patente Europea del Computer (ECDL)
10.000,00	progetto lingue - P02/05
10.000,00	certificazioni linguistiche (delf, pet, first) - P03/02

Nello specifico, su base percentuale, il contributo è allocato in:

2,72%	<u>A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</u> promozione immagine boselli
21,54%	<u>A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</u> contributi di solidarietà assicurazione
17,63%	<u>A03 - DIDATTICA</u> alunni che chiedono il rimborso per non aver frequentato (10 x 80,00 €) sussidi a famiglie indigenti, borse di studio, valorizzazione eccellenze facile consumo e cancelleria
8,01%	<u>P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"</u> progetto Inclusione progetto Educazione motoria progetto benessere e prevenzione (sportello di ascolto)
50,09%	<u>P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"</u> progetto Patente Europea del Computer (ECDL) progetto lingue certificazioni linguistiche (delf, pet, first)

ENTRATE (totale a pareggio € 764.111,21)

Per quanto attiene alle entrate si evidenzia quanto segue:

Modello A – Programma Annuale e.f. 2022 - Entrate

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	661.025,65
	01	NON VINCOLATO	65.661,16
	02	VINCOLATO	595.364,49
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	39.855,56
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	39.855,56
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	50.230,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	14.310,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	10.600,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	320,00
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	25.000,00
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	

08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	13.000,00
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	13.000,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
			764.111,21

Aggregato 01 - Avanzo di Amministrazione (€ 661.025,65)

Il conto consuntivo 2019 è stato chiuso con un avanzo complessivo di amministrazione, come descritto nel Mod. D, suddiviso tra:

- 01/01 non vincolato € **65.661,16**

Voce	Descrizione	Importo
A02/04	CONTRATTI DI ASSISTENZA TECNICA	8.000,00
A02/07	LINEE INTERNET	12.000,00
A02/08	SICUREZZA A SCUOLA	7.000,00
A03/01	ACQUISTI FACILE CONSUMO E CANCELLERIA DIDATTICA	8.000,00
A03/04	SPESE DI INVESTIMENTO	30.000,00
P02/01	PROGETTO BIBLIOTECA	661,16

- 01/02 vincolato € 595.364,49

Voce	Descrizione	Importo
A01/11	ASSEGNAZIONE RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73-2021 (PER DPI)	17.434,68
A02/05	SPESE DI UFFICIO FONDI PROVINCIA	299,40
A03/10	ASSEGNAZIONE DL 24/10/20 – CONNETTIVITÀ STUDENTI MENO ABBIENTI PER DAD	1.081,40
A03/13	ASSEGNAZIONE RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73-2021 (STRUMENTI PER DAD)	8.950,68
A03/14	ASSEGNAZIONE PER PROVE CONCORSO	411,80
A04/04	PCTO (ex ALTERNANZA SCUOLA LAVORO LEGGE 107/2015)	33.379,86
A06/02	ORIENTAMENTO CLASSI QUINTE	3.999,60
P02/03	PROGETTO INCLUSIONE	64.131,82
P02/06	PROGETTO ERASMUS + TCA PRAGA	470,49
P02/07	PROGETTO ERASMUS+ ACCREDITATION INDIRE	64.304,00
P02/09	PROGETTO ERASMUS+ ACCREDITATION INAPP	65.619,00
P02/10	PROGETTO EDUCAZIONE MOTORIA	6.925,00
P02/16	PROGETTO PON – SMART CLASS	808,42
P02/18	PROGETTO PON – INCLUSIONE SOCIALE 2020	28.410,00
P02/19	PROGETTO PON – PERCORSI PER ADULTI	29.876,40
P02/21	PROGETTO PON - APPRENDIMENTO E SOCIALITA' 10-1-1A INTERVENTI SUCCESSO	19.446,00
P02/22	PROGETTO PON - APPRENDIMENTO E SOCIALITA' 10-2-2A COMPETENZE DI BASE	77.784,00
P02/23	PROGETTO PON - DIGITAL BOARD	106.520,33
P02/24	PROGETTO PON - RETI CABLATE E WIRELESS	59.620,39
P03/01	PROGETTO ECDL	1.228,85
P04/01	PROGETTO PNSD	602,20
P04/02	PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE E ATA	424,48
P04/05	ASSEGNAZIONE RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73-2021 (FORMAZIONE/PSICOLOGO)	3.635,69

I finanziamenti FSE e FESR, pur se incassati e rendicontati, sono prelevati obbligatoriamente per consentire la corretta gestione nel 2022, poiché l'erogazione degli stessi è subordinata alle certificazioni e ai rendiconti trasmessi in piattaforma SIDI/SIF e al controllo da parte dei Revisori dei Conti.

Aggregato 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea (€ 0,00)

- Non sono previsti finanziamenti

Aggregato 03 - Finanziamento dallo Stato (€ 39.855,56)

- 03/01 - Dotazione ordinaria 8/12° gennaio-agosto 2022 relativa al funzionamento amministrativo/didattico e ai percorsi PCTO è allocata in:

500,00	modesta entità uffici
8.156,66	contratti di assistenza
250,00	visite fiscali
850,00	servizio di cassa
100,00	revisori
5.000,00	facile consumo
950,00	progetto Inclusionione
1.000,00	fondo di riserva
23.048,90	PCTO

Aggregato 05 - Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni (€ 0,00)

- Non sono previsti finanziamenti

Aggregato 06 – Contributi da privati (€ 50.230,00)

- 06/01 - Contributi volontari da famiglie per l'ampliamento dell'Offerta Formativa (€ 14.310,00)
- 06/05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni (€ 10.600,00 calcolato € 8,00 per 1.325 alunni)
- 06/06 - Contributi per copertura assicurativa personale adesione volontaria docenti e ATA (€ 320,00 calcolato € 8,00 per 40 adesioni)
- 06/10 - Contributi per certificazioni e corsi professionali (€ 5.000,00 per ECDL; € 10.000,00 per certificazioni linguistiche delf, pet, first; € 10.000,00 progetto lingue)

Aggregato 11 – Sponsor e utilizzo locali (€ 13.000,00)

- 11/03 – Canoni occupazione spazi e aree pubbliche (€ 13.000,00) quota utilizzo locali distributori automatici

Le Entrate previste, in base alle assegnazioni pervenute, sono state così distribuite:

Voce: 03/01 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	39.855,56
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/03 - ACQUISTI MODESTA ENTITA' UFFICI	500,00
A02/02 - SERVIZIO DI CASSA	850,00
A02/04 - CONTRATTI DI ASSISTENZA TECNICA	8.156,66
A02/09 - VISITE FISCALI	250,00
A02/10 - REVISORI DEI CONTI	100,00
A03/01 - ACQUISTI FACILE CONSUMO E CANCELLERIA DIDATTICA	5.000,00
P02/03 - PROGETTO INCLUSIONE	950,00
R98 - FONDO DI RISERVA	1.000,00
A04/04 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO	23.048,90

Voce: 06/01 CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	Importo previsione
	14.310,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/01 - PROMOZIONE / PUBBLICITA' BOSELLI / ORIENTAMENTO	1.360,00
A02/03 - CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI (RETE CENTRO,...)	150,00
A03/01 - FACILE CONSUMO	6.000,00
A03/02 - RIMBORSO ALUNNI	800,00
A03/03 - DIRITTO ALLO STUDIO	2.000,00
P02/03 - PROGETTO INCLUSIONE	1.000,00
P02/10 - PROGETTO EDUCAZIONE MOTORIA	2.000,00
P02/12 - PROGETTO BENESSERE E SALUTE	1.000,00

Voce: 06/05 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	Importo previsione
	10.600,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/06 - ASSICURAZIONE ALUNNI - DOCENTI - ATA	10.600,00

Voce: 06/06 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	Importo previsione
	320,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/06 - ASSICURAZIONE ALUNNI - DOCENTI - ATA	320,00

Voce: 06/10 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	Importo previsione
	25.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P02/05 - PROGETTO LINGUE	10.000,00
P03/01 - PROGETTO ECDL	5.000,00
P03/02 - PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE (DELTA, PET, FIRST)	10.000,00

Voce: 11/03 CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	Importo previsione
	13.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/02 - PICCOLA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	5.000,00
A02/08 SICUREZZA NELLA SCUOLA	8.000,00

SPESE (totale a pareggio € 764.111,21)

Le spese non possono superare, nel loro complessivo importo, le entrate (art. 5 comma 4 D.I. 129/2018). Per quanto riguarda l'aspetto contabile di seguito verranno evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Modello A – Programma Annuale e.f. 2022 - Spese

Livello			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	202.692,98
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	24.294,68
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	55.726,06
	A03	DIDATTICA	62.243,88
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	56.428,76
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.999,60
P		PROGETTI	560.418,23
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	539.527,01
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	16.228,85
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	4.662,37
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G		GESTIONE ECONOMICHE	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	1.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	1.000,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			764.111,21
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
			764.111,21

Le Spese previste, iscritte con il loro relativo finanziamento utilizzato, sono state distribuite in:

A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA (€ 24.294,68)

Voce: A01/01 PROMOZIONE IMMAGINE BOSELLI	Importo previsione
	1.360,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
06/01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	1.360,00

Voce: A01/02 PICCOLA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	Importo previsione
	5.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
11/03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	5.000,00

Voce: A01/03 - ACQUISTI MODESTA ENTITA' UFFICI	Importo previsione
	500,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
03/01 - DOTAZIONE ORDINARIA	500,00

Voce: A01/11 ASSEGNAZIONE RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73-2021 (PER DPI)	Importo previsione
	17.434,68
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	17.434,68

A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO (€ 55.726,06)

Voce: A02/02 - SERVIZIO DI CASSA	Importo previsione
	850,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
03/01 - DOTAZIONE ORDINARIA	850,00

Voce: A02/03 CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI (RETE CENTRO,...)	Importo previsione
	150,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
06/01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	150,00

Voce: A02/04 CONTRATTI DI ASSISTENZA TECNICA	Importo previsione
	16.156,66
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/01 - NON VINCOLATO	8.000,00
03/01 - DOTAZIONE ORDINARIA	8.156,66

Voce: A02/05 SPESE DI UFFICIO FONDI PROVINCIA	Importo previsione
	299,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	299,40

Voce: A02/06 ASSICURAZIONE ALUNNI - DOCENTI - ATA	Importo previsione
	10.920,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
06/05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	10.600,00
06/06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	320,00

Voce: A02/07 LINEE INTERNET	Importo previsione
	12.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/01 - NON VINCOLATO	12.000,00

Voce: A02/08 SICUREZZA NELLA SCUOLA	Importo previsione
	15.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/01 - NON VINCOLATO	7.000,00
11/03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	8.000,00

Voce: A02/09 VISITE FISCALI	Importo previsione
	250,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
03/01 - DOTAZIONE ORDINARIA	250,00

Voce: A02/10 REVISORI DEI CONTI	Importo previsione
	100,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
03/01 - DOTAZIONE ORDINARIA	100,00

A03 – DIDATTICA (€ 62.243,88)

Voce: A03/01 ACQUISTI FACILE CONSUMO E CANCELLERIA DIDATTICA	Importo previsione
	19.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/01 - NON VINCOLATO	8.000,00
03/01 - DOTAZIONE ORDINARIA	5.000,00
0601 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	6.000,00

Voce: A03/02 RIMBORSO ALUNNI	Importo previsione
	800,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
06/01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	800,00

Voce: A03/03 DIRITTO ALLO STUDIO	Importo previsione
	2.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
06/01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	2.000,00

Voce: A03/04 SPESE DI INVESTIMENTO	Importo previsione
	30.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/01 - NON VINCOLATO	30.000,00

Voce: A03/10 SPESE ASSEGNAZIONE DL 24/10/20 - CONNETTIVITÀ STUDENTI MENO ABBIENTI PER DAD	Importo previsione
	1.081,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	1.081,40

Voce: A03/13 ASSEGNAZIONE RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73-2021 (STRUMENTI PER DAD)	Importo previsione 8.950,68
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	8.950,68

Voce: A03/14 ASSEGNAZIONE PER PROVE CONCORSO	Importo previsione 411,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	411,80

A04 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO (€ 56.428,76)

Voce: A04/04 PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO (ex ALTERNANZA SCUOLA LAVORO) LEGGE 107/2015	Importo previsione 56.428,76
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	33.379,86
0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	23.048,90

A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO (€ 0,00)

Stante l'attuale situazione pandemica non è possibile programmare uscite didattiche.

A06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO (€ 3.999,60)

Voce: A06/02 - ORIENTAMENTO CLASSI QUINTE	Importo previsione 3.999,60
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	3.999,60

P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" (€ 539.527,01)

Voce: P02/01 PROGETTO BIBLIOTECA	Importo previsione 661,16
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/01 - NON VINCOLATO	661,16

Voce: P02/02 PROGETTO BOSELLI HOSTESS E STEWARD	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/03 PROGETTO INCLUSIONE	Importo previsione 66.081,82
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	64.131,82
03/01 - DOTAZIONE ORDINARIA	950,00
06/01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE ("progetto inclusione")	1.000,00

Voce: P02/04 PROGETTO APPRENDISTATO	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/05 PROGETTO LINGUE	Importo previsione 10.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0610 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	10.000,00

Voce: P02/06 PROGETTO ERASMUS + TCA PRAGA	Importo previsione 470,49
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	470,49

Voce: P02/07 PROGETTO ERASMUS+ ACCREDITATION INDIRE	Importo previsione 64.304,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	64.304,00

Voce: P02/08 PROGETTO SOS ITALIA: ITALIANO PER STRANIERI	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/09 PROGETTO ERASMUS+ ACCREDITATION INAPP	Importo previsione 65.619,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	65.619,00

Voce: P02/10 PROGETTO EDUCAZIONE MOTORIA	Importo previsione 8.925,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	6.925,00
06/01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	2.000,00

Voce: P02/12 PROGETTO BENESSERE E PREVENZIONE	Importo previsione 1.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
06/01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	1.000,00

Voce: P02/13 PROGETTO	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/14 PROGETTO	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/15 PROGETTO	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/16 PROGETTO PON – SMART CLASS	Importo previsione 808,42
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	808,42

Voce: P02/17 PROGETTO	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/18 PROGETTO PON – INCLUSIONE SOCIALE 2020	Importo previsione 28.410,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	28.410,00

Voce: P02/19 PROGETTO PON – PERCORSI PER ADULTI 2020	Importo previsione 29.876,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	29.876,40

Voce: P02/20 PROGETTO	Importo previsione 0,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

Voce: P02/21 PROGETTO PON – APPRENDIMENTO E SOCIALITA' 10-1-1A INTERVENTI SUCCESSO	Importo previsione 19.446,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	19.446,00

Voce: P02/22 PROGETTO PON – APPRENDIMENTO E SOCIALITA' 10-2-2A COMPETENZE DI BASE	Importo previsione 77.784,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	77.784,00

Voce: P02/23 PROGETTO PON – DIGITAL BOARD	Importo previsione 106.520,33
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	106.520,33

Voce: P02/24 PROGETTO PON – RETI CABLATE E WIRELESS	Importo previsione 59.620,39
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	59.620,39

P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI" (€ 16.228,85)

Voce: P03/01 PROGETTO ECDL	Importo previsione 6.228,85
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	1.228,85
06/10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	5.000,00

Voce: P03/02 PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE (DELTA, PET, FIRST, ...)	Importo previsione 10.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
06/10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	10.000,00

P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PERSONALE” (€ 4.662,37)

Voce: P04/01 PROGETTO PNSD	Importo previsione 602,20
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	602,20

Voce: P04/02 PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE E ATA	Importo previsione 424,48
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	424,48

Voce: P04/05 ASSEGNAZIONE RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, DL 73-2021 (FORMAZIONE /PSICOLOGO)	Importo previsione 3.635,69
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
01/02 - VINCOLATO	3.635,69

Il fondo di riserva pari ad € 1.000,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018.

CONSIDERAZIONI FINALI

Con le risorse iscritte nel Programma Annuale 2022 la scuola intende, quindi, migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Triennale dell'Offerta Formativa" dell'Istituto, nonché gli adeguamenti introdotti per effetto dell'insegnamento dell'Educazione Civica e delle necessità emerse per effetto della situazione emergenziale in atto.

Contemporaneamente si propone l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa altamente qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento finalizzati a creare le migliori condizioni per un inserimento nel mondo delle professioni.

Alla luce di quanto sopra esposto, qualora si verificasse sofferenza di cassa, si indicano le seguenti priorità nei pagamenti:

- Fatture relative ad impegni di spesa su materiale indispensabile per il funzionamento dell'istituto (uffici, laboratori, ecc.);
- Esperti esterni
- Altri compensi accessori

Questo documento programmatico-finanziario, formulato in conformità alle disposizioni di legge, nel corso della sua gestione-attuazione potrebbe richiedere interventi di adeguamento-modifica e si conforma ai principi della:

- Amministrazione trasparente: obbligo di pubblicità e diffusione all'albo
- Annualità: gestione pari a 12 mesi per anno finanziario gennaio/dicembre
- Universalità: iscrizione in bilancio di tutte le entrate e di tutte le spese
- Integrità: iscrizione delle entrate e delle spese previste dal Regolamento amministrativo e contabile
- Unità: l'insieme dell'entrate finanzia le spese nella loro globalità
- Veridicità: il bilancio deve rispecchiare le reali condizioni finanziarie in cui si presume verrà a trovarsi l'Istituzione scolastica nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce
- Pareggio: il totale delle entrate deve necessariamente essere uguale al totale delle spese

Il finanziamento dell'aggregato 99 Partite di giro

Il finanziamento dell'aggregato 99 Partite di giro (€ 2.500,00) è dato dalla quota del fondo economale (art. 21 D.I. 129/2018) gestito dal Direttore S.G.A. (non compare nel Programma Annuale in quanto partite di giro). Per il fondo economale (art. 21 D.I. 129/2018) e per l'attività negoziale del Dirigente Scolastico (art. 45, comma 2, lett. a D.I. 129/2018), si rimanda alle apposite delibere del Consiglio di Istituto.

In base all'articolo 1 della legge di Stabilità 2015 in sede di pagamento delle fatture ricevute dai fornitori, si divide (da qui il termine, usato dalla legge, di "split payment") il versamento dell'imponibile da quello dell'IVA e ciò perché al fornitore andrà corrisposto solo l'imponibile, mentre l'IVA andrà versata direttamente all'Erario.

Nell'esercizio finanziario precedente il Ministero ha provveduto ad erogare le somme a copertura dei residui attivi. Ciò consentirà, nell'attuale esercizio finanziario, di provvedere all'estinzione dei residui passivi di pertinenza statale tutt'ora iscritti nel programma annuale.

Torino, 14 gennaio '22

Il Direttore S.G.A.
Paolo Astuti

La Dirigente Scolastica
Adriana Ciaravella