



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

**PROGRAMMA ANNUALE**  
**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

## **PROGRAMMA ANNUALE 2020**

Relazione:	➤ <b>Direttore dei servizi generali ed amministrativi</b>
Delibere:	➤ Giunta Esecutiva del 20/11/2019 ➤ Consiglio di Istituto del // (delibera n. )
Modulistica:	➤ Modello A - Programma Annuale 2020 ➤ Modello B – Schede illustrative finanziarie ➤ Modello C – Situazione amministrativa al 15/11/2019 ➤ Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione E.F. 2019 ➤ Modello E – Riepilogo per tipologia spesa
Fonti:	➤ Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 in vigore dal 17/11/2018 ➤ Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2020 mail MIUR prot. 21795 del 30 settembre 2019 ( <i>.....Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2020 periodo gennaio – agosto 2019</i> ); ➤ delibera dell'Amministrazione Provinciale di Bergamo n. 1890 del 25/09/2019 e bozza per rinnovo convenzione del 13/11/2019

Verbale del Collegio dei revisori dei conti – Analisi programma annuale (Athena) n°2019/006 del 25/11/2019 *(da allegare dopo la visita)*.



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

## **RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2020**

*Dirigente Scolastico: Armanda FERRARINI*

*Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Domenica MANGIARACINA*

### **Premessa**

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, in allegato allo schema di Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2020, in ottemperanza alle disposizioni impartite da:

- Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 in vigore dal 17/11/2018;
- Nota MIUR n. 23410 del 22/11/2018;
- Nota MIUR n. 25674 del 20/12/2018;
- Nota MIUR n. 74 del 05/01/2019;
- Avanzo di amministrazione E.F. 2019;
- Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'e.f. 2020 - mail MIUR prot. 21975 del 30 settembre 2019 (*.....Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2020 periodo gennaio – agosto 2020*);
- Nota MIUR n. 4939 del 20/02/2019
- Piano triennale dell'Offerta Formativa 2019/2021;
- delibera dell'Amministrazione Provinciale di Bergamo relativa ai finanziamenti per l'attività sportiva invece per quanto riguarda il cosiddetto "Fondino" bozza di convenzione al 13/11/2019 per rinnovo triennale della convenzione

La nota Miur n. 25674 del 20/12/2018 facendo seguito al D. I. 129/2018, nuovo "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", presenta alle scuole il nuovo piano dei conti ed i nuovi schemi di bilancio in vigore dal 01/01/2019. Infatti ai sensi dell'art. 41 comma 1 del nuovo Regolamento (D.I. 129/2018), il MIUR d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha provveduto alla revisione degli schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche.

### **DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE**

La determinazione delle Entrate avviene sulla base degli accertamenti di volta in volta richiamati.

***Livello 1 Avanzo di amministrazione presunto 2020 pari a € 991.956,53***

***Liv. 2 - 01 Avanzo non vincolato € 197.836,67***

***liv. 2 - 02 Avanzo vincolato € 794.119,86 :***

L'Avanzo di Amministrazione PRESUNTO al 15/11/2018 è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2020 secondo quanto previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità che prevede 13 livelli di Entrata e n. 11 livelli di spesa: (n. 6 livelli per Attività e n. 5 livelli per Progetti).

\*\*\*\*\*



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

**Livello 1 - 03      Finanziamento dello Stato**  
**Liv. 2 - 01      Dotazione Ordinaria      € 46.836,98**

*Allo scopo di fornire il quadro completo dei finanziamenti a disposizione per le attività, si comunicano, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione dal MIUR con nota 21975 del 30 settembre 2019 per la programmazione relativa al periodo gennaio - agosto 2020.*

*La quota riferita al periodo settembre - dicembre 2020 sarà oggetto di successiva integrazione.*

**QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO, COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO (ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO) e REVISORI DEI CONTI: € 46.836,98**

La risorsa finanziaria assegnata, per gennaio – agosto 2020, in via preventiva oltre alla quota ordinaria per il funzionamento amministrativo didattico annualmente stanziato dal Bilancio del MIUR, include anche l'incremento disposto con il comma 11 della Legge n.107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 21/2007, e comprende in particolare:

- **€ 46.836,98** quale quota per il **funzionamento amministrativo e didattico**, così calcolato:
- a) **€ 1.333,33** quale quota fissa per istituto;
  - b) **€ 266,67** quale quota per sede aggiuntiva;
  - c) **€ 24.120,00** quale quota per alunno;
  - d) **€ 520,00** quale quota per alunni diversamente abile;
  - e) **€ 133,33** quale quota per sez. serali/ospedaliere
  - f) **€ 160,00** quale quota per le classi terminali
  - g) **€ 2.356,63** quale quota per revisori dei conti\*;
  - h) **€ 17.947,02** quale quota per alternanza scuola-lavoro ai sensi della L.107/2015;

<b>Distribuzione su Attività:</b>	<b>A01 Funz.to generale e decoro della scuola</b>	<b>€ 5.300,00</b>
	<b>A02 Funzionamento amministrativo</b>	<b>€ 11.680,33</b>
	<b>A03 DIDATTICA</b>	<b>€ 1.320,00</b>
<b>Distribuzione su Progetti</b>	<b>P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO"</b>	<b>€ 3.980,00</b>
	<b>P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO"</b>	<b>€ 2.653,00</b>
<b>R98 – Fondo di riserva 6%</b>		<b>€ 1.600,00</b>

\* = Tale somma corrisponde al 90% (cfr. art. 6 comma 3 del Decreto Legge 78/2010) del compenso massimo annuo ai revisori secondo la normativa previgente. Dal 2011 il compenso spettante ai revisori è infatti ridotto del 10% ed è pari a € 1.629,00 = € 1.810,00 x 0,9. Il rimanente 10% viene versato in conto entrata Stato direttamente dalla Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie.

\*\*\*\*\*



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

**CEDOLINO UNICO:**

**ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI**

In base all'intesa sottoscritta in data 18 settembre 2019 si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo gennaio - agosto 2020, per la retribuzione accessoria è pari ad € 90.871,79 lordo dipendente ed è così suddivisa:

- a) € **71.515,71** lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche;
- b) € **5.209,49** lordo dipendente per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- c) € **3.518,46** lordo dipendente per gli incarichi specifici del personale ATA;
- d) € **4.230,02** lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti;
- e) € **3.242,65** lordo dipendente per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica;
- f) € **3.508,22** lordo dipendente per progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica;
- g) € **16.500,15** lordo dipendente per la valorizzazione dei docenti ai sensi dell'art. 1, cc.126,127 e 128 della legge 107/2015.

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma assegnata a codesta scuola finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto non viene prevista in bilancio, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico".

Per gli impegni di spesa, si rimanda al Contratto Integrativo di Istituto a.s. 2019/20.

\*\*\*\*\*

**ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE**

**Non viene prevista in bilancio alcun finanziamento**, né ovviamente accertato, in quanto dall'anno scolastico 2015/2016 il processo di liquidazione delle competenze "*NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari*" per le supplenze brevi e saltuarie è stato completamente sostituito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA, basato sui principi della cooperazione applicativa, il quale assicurerà le procedure per i pagamenti e della gestione amministrativo-contabile.

La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie, si avvarrà del Sistema di gestione dei POS (GePOS) per verificare la disponibilità delle risorse finanziarie sui POS per l'importo da liquidare, attivando il procedimento per l'assegnazione di fondi.

*Altre informazioni*

**TARSU/TIA**

Circa il pagamento della TARSU/TIA sono confermate le disposizioni vigenti, che prevedono l'assegnazione diretta da parte del Ministero in favore degli Enti locali.



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

**Livello 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche**  
**Liv. 05 - 02 Provincia vincolati € 104.300,00 anno solare 2020 di cui:**

Nel livello 05-02 verrà introitato il finanziamento dell'Amministrazione Provinciale di Bergamo per il cosiddetto "Fondino" 2020 (Energia elettrica, manutenzione impianti e macchinari, telefonia, cancelleria, contratti...).

Viene previsto per l'esercizio finanziario 2020 il presunto importo comunicato con la bozza di convenzione del 13/11/2019 non ancora definitivamente sottoscritta pari a € 58.000,00 nel corso dell'esercizio si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito dell'inoltro del Decreto di assegnazione fondi da parte dell'Amministrazione Provinciale di Bergamo.

**Distribuzione su A01 Funzionamento generale e decoro della scuola nel sottoconto dedicato a tali spese A01A (GESTIONE FONDINO) € 58.000,00**

Per quel che riguarda il finanziamento per le attività curriculari di Educazione fisica si specifica che gli acconti dei finanziamenti a s. 2019/20 sono stati contabilizzati nell'esercizio finanziario 2019 e i saldi verranno gestiti nell'esercizio finanziario 2020 in seguito ai finanziamenti che vengono erogati in base alle rendicontazioni (sett.dic.2019 e gennaio - giugno 2020).

**Distribuzione su A3 Didattica nel sottoconto dedicato a tali spese A03B (ATTIVITA' SPORTIVA CORSI E TRASPORTI) € 46.300,00**

Eventuali ulteriori risorse finanziarie saranno oggetto di variazione di bilancio dopo i relativi accertamenti.

\*\*\*\*\*

**Livello 06 Contributi da privati € 143.800,00**

di cui € 55.000,00 (contributo per iscrizioni alunni a.s.2020/2021)  
€ 2.000,00 (contributi per esami alunni privatisti a.s.2019/20)  
€ 80.000,00 (contributo per visite e viaggi di istruzione)  
€ 6.200,00 (contributi per copertura assicurativa alunni)  
€ 300,00 (contributi per copertura assicurativa personale)  
€ 300,00 (altri contributi da famiglie vincolati)

Nel corso dell'esercizio 2020, verranno quindi introitate le quote per i Viaggi di Istruzione e il contributo liberale. Si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli effettivi importi in entrata.



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

La distribuzione nelle varie schede di progetto discende dalla destinazione del contributo liberale deliberato dal Consiglio di Istituto che prevede la seguente suddivisione:

<b>CONTRIBUTO DI € 100,00 – Tutti gli indirizzi</b>	
<b>CANCELLERIA</b> -libretto, pagella ecc.	<b>€ 5,00</b>
<b>ASSICURAZIONE</b>	<b>€ 7,00</b>
<b>FUNZIONAMENTO REGISTRO EETTRONICO</b>	<b>€ 5,00</b>
<b>MANUTENZIONE</b> Manutenzione attrezzature di laboratorio	<b>€ 5,00</b>
<b>LABORATORI</b> Acquisto attrezzature	<b>€ 20,00</b>
<b>FOTOCOPIE (compresa scheda personale da € 3,00)</b>	<b>€ 10,00</b>
<b>ATTIVITA' AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA PROGETTI PTOF (di cui 25% Progetti DivA)</b>	<b>€ 40,00</b>
<b>ATTIVITA' COMITATO STUDENTESCO</b>	<b>€ 2,00</b>
<b>SOLIDARIETA'</b>	<b>€ 6,00</b>

<b>Distribuzione su Attività:</b>	<b>A03 Didattica</b>	<b>€ 29.500,00</b>
<b>Distribuzione su Progetti:</b>	<b>P01 Progetti in ambito scientifico</b>	<b>€ 6.675,00</b>
	<b>P02 Progetti in ambito umanistico e sociale</b>	<b>€ 17.875,00</b>
	<b>P05 Progetti per gare e concorsi</b>	<b>€ 2.750,00</b>

\*\*\*\*\*

**Livello 12 Altre entrate**

**Livello 12 - 02 Interessi attivi da Banca d'Italia € 0,00:**

Per l'esercizio 2020 non sono stati ancora quantificati gli introiti inerenti gli interessi attivi 2019 della Banca d'Italia . Eventuali altri introiti di interessi attivi si procederà con opportune variazioni di bilancio solo dopo aver accertato l'entrata.

**Distribuzione su Attività: A02 Funzionamento Amministrativo € 0,00**

\*\*\*\*\*



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

\*\*\*\*\*

**Partite di giro:**

**ANTICIPAZIONE DELLE MINUTE SPESE AL DIRETTORE S.G.A. € 1.000,00**

Con il nuovo regolamento sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche viene interamente riscritta la disciplina relativa alla gestione del fondo delle minute spese. Al riguardo, l'art. 21 del nuovo regolamento di contabilità stabilisce che ciascuna istituzione scolastica può costituire, in sede di redazione del programma annuale, un fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

Il fondo minute spese, determinato in **€ 1.000,00** è gestito nelle partite di giro:  
Entrate Livello A02 99/01 – Uscite Livello A02 Tipo Spesa 99/01  
che verrà reintegrato ad esaurimento della cifra.

.....

<b>Riepilogo:</b>	<b>Disponibilità da Avanzo di amministrazione 2019</b>	<b>€ 991.956,53</b>	<b>+</b>
	<b>Finanziamenti anno 2020 statali</b>	<b>€ 46.836,98</b>	<b>+</b>
	<b>Finanziamenti anno 2020 non statali</b>	<b>€ 248.100,00</b>	<b>=</b>
	<b>Totale disponibilità</b>	<b>€ 1.286.893,51</b>	

**DETERMINAZIONE DELLE USCITE**

La determinazione delle Uscite è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2020, tenendo conto del nuovo piano dei conti previsto dal nuovo regolamento di contabilità. Quindi l'avanzo di amministrazione è stato raggruppato nelle n. 9 Attività e nei n. 8 Progetti:

Voce	DESCRIZIONE	da Avanzo 2019	Finanziamenti statali 2020	Finanziamenti non statali 2020	TOTALE 2020	
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 46.503,71	€ 7.656,63		€ 54.160,34	€ 857.500,11
A01A	Gestione Fondino	€ 8.301,94		€ 58.000,00	€ 66.301,94	





**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

A02	Funzionamento Amministrativo	€ 77.124,28	€ 11.680,33	€ 6.500,00	€ 95.304,61	
A03	Didattica	€ 399.742,68	€ 1.320,00	€ 29.800,00	€ 430.862,68	
A03A	Ex P14 FERSPON Realizzazione/ampliamento LAN WLAN	€ 1.031,63			€ 1.031,63	
A03B	Attività sportiva corsi e trasporti	€ 650,00		€ 46.300,00	€ 46.950,00	
A03C	Ex P18 – FERSPON Laboratori Innovativi 2	€ 823,93			€ 823,93	
A04	Percorsi competenze trasversali e orientamento	€ 42.046,47	€ 17.947,02		€ 59.993,49	
A05	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.922,10		€ 80.000,00	€ 86.922,10	
A06	Attività di orientamento	€ 15.149,39			€ 15.149,39	
<b>Voce</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>da Avanzo 2019</b>	<b>Finanziamenti statali 2020</b>	<b>Finanziamenti non statali 2020</b>	<b>TOTALE 2020</b>	
P01	Progetti in ambito Scientifico, Tecnico e Professionale	€ 54.189,97	€ 3.980,00	€ 6.875,00	€ 65.044,97	€232.354,67
P02	Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	€ 107.601,48	€ 2.653,00	€ 17.875,00	€ 128.129,48	
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.000,00			€ 1.000,00	
P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale"	€ 2.401,69			€ 2.401,69	
P04A	PNSD Innovazione Digitale	€ 972,42			€ 972,42	
P05	Progetti per "Gare e Concorsi"	€ 30.456,11		€ 2.750,00	€ 33.203,11	
R98	Fondo di riserva		€ 1.600,00		€ 1.600,00	
<b>Totale spese</b>		<b>€ 794.917,80</b>	<b>€ 46.836,98</b>	<b>€ 248.100,00</b>	<b>€ 1.089.854,78</b>	
Z01	Disponibilità da programmare	€ 143.617,17			€ 143.617,17	€ 197.038,73
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare (copertura residui attivi)	€ 53.421,56			€ 53.421,56	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 991.956,53</b>	<b>€ 46.836,98</b>	<b>€ 248.100,00</b>	<b>€1.286.893,51</b>	<b>€ 1.286.893,51</b>



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Statale d'Istruzione Superiore Mariagrazia Mamoli di Bergamo

\*\*\*\*\*

Alla luce delle cifre esposte in questa relazione e dagli allegati, la Giunta Esecutiva invita il Consiglio d'Istituto a voler deliberare Il Programma Annuale 2020 che pareggia per un importo complessivo pari a € **1.286.893,51** senza alcuna riserva.

Fanno parte integrante a questo Programma Annuale 2020:

Modello A

Modelli B

Modello C

Modello D

Modello E

Bergamo, 15 novembre 2019

La Dirigente Scolastica  
Prof.ssa Armanda Ferrarini