



Centro Provinciale Istruzione Adulti
Viale Veneto, 29/A 46100 Mantova
Tel +39 0376 337157 - +39 0376 1590684
Email mnmm11600b@istruzione.it
mnmm11600b@pec.istruzione.it
CF 93068650204 CM mnmm11600b
www.cpiamantova.edu.it

prot. 4580 A15 del 29/11/2019

**RELAZIONE TECNICA DEL D.S.G.A.
al Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2020**

A) PREMESSA

IL D.S.G.A. del C.P.I.A. di Mantova in relazione al programma annuale 2020 premette quanto segue:

Il Programma annuale 2020 è redatto in conformità al Decreto interministeriale n. 129 del 28/08/2018 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’art. 1, comma 143, della legge 13/07/2017 n. 107. Il D.I. di cui si tratta all’art. 5 prevede che il programma annuale debba essere predisposto ed approvato seguendo il seguente iter:

- il DS, con la collaborazione del DSGA per la parte economico-finanziaria, predispose il programma annuale e la relazione illustrativa;
- entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento, la Giunta esecutiva sottopone il programma annuale e la relazione illustrativa al Consiglio d’istituto per l’approvazione; entro il mese di dicembre 2019 tali documenti sono sottoposti altresì all’esame dei revisori dei conti che sono tenuti ad esprimere un parere non vincolante di regolarità amministrativo-contabile;
- entro il 31 dicembre 2019, i revisori dei conti rendono il suddetto parere; tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche ed essere verbalizzato successivamente, nella prima visita utile;
- entro il 31 dicembre 2019, il Consiglio d’istituto, con apposita delibera, provvede all’approvazione del programma annuale 2020, anche nel caso di mancata acquisizione del predetto parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa. Si precisa che nel caso in cui i revisori dei conti rilevino irregolarità contabili e rendano, pertanto, un parere non favorevole, l’istituzione scolastica deve tener conto delle osservazioni ivi formulate e, in caso di mancato recepimento, deve fornirne adeguata

motivazione, anche qualora il predetto parere sia stato acquisito in un momento successivo alla deliberazione del Consiglio d'istituto;

- entro quindici giorni dall'approvazione, il programma annuale è pubblicato sul sito internet di ciascuna istituzione scolastica, nella sezione "amministrazione trasparente", nonché sul Portale unico dei dati della scuola;

L'articolo 6 del D.I. del 28/08/2018 n. 129 disciplina la cosiddetta "gestione provvisoria", ovvero la fattispecie nella quale il programma annuale 2020 non sia approvato dal Consiglio d'istituto entro il 31 dicembre 2019.

Il programma annuale 2020 non presenta disavanzo di amministrazione presunto e pertanto non necessita di alcuna azione di assorbimento.

La costituzione del fondo di riserva è disciplinata all'articolo 8 del D.I. mentre la gestione del fondo economale per le minute spese è disciplinata all'art. 21 dello stesso D.I..

Il limite di spesa da attribuire al D.S. per affidamenti di lavori, servizi e forniture, secondo quanto disposto dal decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e dalle relative previsioni di attuazione è disciplinato all'art. 42 comma 2 lettera a) del D.I. 28/08/2018 n. 129.

Il Dirigente Scolastico in materia di attività negoziali deve fare riferimento al regolamento deliberato dal Consiglio di istituto.

Al fine della predisposizione del programma annuale dell'esercizio finanziario 2020 su direttiva della Dirigente scolastica presenta i seguenti dati:

Dati generali scuola primaria data di riferimento: 31 ottobre 2019

Classi	Numero classi funzion. con 24 ore (a)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 01/09 (e)	Alunni frequentanti classi funzion. con 24 ore (f)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Media Alunni Per Classe (i:d)
prime						
seconde						
terze						
quarte						
quinte						
Pluriclassi	38	38	600	1120	1120	29,47%
TOTALE	38	38	600	1120	1120	29,47%

Dati generali scuola secondaria di I grado -data di riferimento: 31 ottobre 2019

Classi	Numero classi funzion. con 24 ore (a)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 01/09 (e)	Alunni frequentanti classi funzion. con 24 ore (f)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Media Alunni Per Classe (i:d)
prime						
seconde						
terze						
Pluriclassi	12	12	145	278	278	23,16%
TOTALE	12	12	145	278	278	23,16%

Dati generali scuola secondaria II° periodo didattico - data di riferimento: 31 ottobre 2019

Classi	Numero classi funzion. con 24 ore (a)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 01/09 (e)	Alunni frequentanti classi funzion. con 24 ore (f)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Media Alunni Per Classe (i:d)
prime						
seconde						
terze						
Pluriclassi	4	4	50	78	78	19,5%
TOTALE	4	4	50	78	78	19,5%

Personale Dirigente e docente**Dati personale-data di riferimento: 31 ottobre 2019**

La situazione del personale docente e Ata (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Dirigente scolastico	01
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	02
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	00
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time.....	00
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	07
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	00

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	07
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno.....	00
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time.....	00
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time.....	00
Insegnanti di religione incaricati annuali.....	00
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	00
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	00
Totale personale docente	32

Personale A.T.A.

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.....	00
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato.....	01
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo.....	00
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	05
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	00
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	06
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	00
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	00
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno.....	00
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	00
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato.....	07
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale.....	01
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno.....	05
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato ...	00
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	00
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno.....	00
Personale ATA a tempo indeterminato part-time.....	01
Totale personale Ata	25

B) FINANZIAMENTI P.A.

La D.S.G.A. comunica che il programma annuale 2020 è finanziato come segue:

b1) aggregato 01-02 avanzo di amministrazione presunto vincolato

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 è valutato in € 134.938,07;

b2) aggregato di entrata 02-03 (Finanziamenti dell'Unione europea)

Su detto aggregato sono previste entrate per € 108.058,00 relative al progetto Fami – 2480 Conoscersi per integrarsi classificato sul programma annuale 2020 con P03-04 trasmesso da Regione Lombardia nella persona del Direttore Generale Giovanni Daverio, ai sensi della DGR del 17 maggio 2018 n. 126 che ha comunicato che per l'attuazione di tutto il progetto sarà assegnata la somma di € 316.360,00. Il progetto viene attuato su 4 anni. L'importo accertato al 31/12/2019 corrisponde alla spesa liquidata sulle attività già svolte e da svolgere al 31/12/2019 pari ad € 50.122,00. La differenza spettante per il 2020 è di € 108.058,00.

b3) aggregato di entrata 03-01 (Dotazione ordinaria)

-PREMESSO che il MIUR, ai sensi dell'articolo 1, comma 11, della legge 107/2015, ha comunicato con circolare del 30/09/2019 prot. n. AOODGRUF.REGISTRO UFFICIALE(U).0021795 l'importo da stanziare per i primi 8 mesi del 2020 a titolo di dotazione ordinaria è di € 22.506,66.

b4) aggregato di entrata 05-06 (Altre istituzioni vincolati)

Sull'aggregato 05-06 sono state previste entrate pari alle spese da impegnare per "I test della conoscenza" su P03-01 e per "la civica" su P03-02 per € 20.000,00 articolati su P03-01 per € 15.000,00 e su P03-20 per € 5.000,00. Qualora le spese fossero maggiori rispetto alla previsione si avrebbe una maggiore entrata di pari importo.

b5) aggregato di entrata 06-10 (Altri contributi da famiglie vincolati)

Statisticamente su questo aggregato in fase di programmazione iniziale sono state previste entrate dei contributi delle famiglie degli studenti per € 10.000,00. Le entrate effettive medie a consuntivo ammontano a circa 38.000,00 euro.

b6) aggregato di entrata 12-02 (Interessi attivi)

-Gli interessi attivi che matureranno sul conto corrente bancario in essere presso l'istituto cassiere M.P.S. sono previsti in € 0,05.

C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2019

c1) Residui attivi e passivi

In base al nuovo regolamento di contabilità dovendo approvare il programma annuale 2020 entro il 31/12/2019 l'Istituto alla data del 29/11/2019 ha provveduto a valutare tutti i movimenti amministrativi da movimentare dal 01/12/2019 al 31/12/2019. Pertanto sui partitari sono stati iscritti tutti gli accertamenti e tutti gli impegni da assumere di diritto nel predetto periodo. Sul modello C non sono stati registrati movimenti di riscossioni e pagamenti nonché variazioni di residui in quanto:

-tutti gli accertamenti di diritto previsti dal 01/12/2019 al 31/12/2019 sono stati caricati;

-tutti gli impegni di diritto previsti dal 01/12/2019 al 31/12/2019 sono stati caricati;

-in caso di riscossione di parte o di tutti gli accertamenti si determinerebbe a fronte di una diminuzione di residui attivi il corrispondente incremento della cassa facendo rimanere invariato l'importo dell'avanzo di amministrazione;

-in caso di pagamento di parte o di tutti gli impegni si determinerebbe a fronte di una diminuzione di residui passivi il corrispondente decremento della cassa facendo rimanere invariato l'importo dell'avanzo di amministrazione;

Gli importi dei residui al 31/12/2019 sono:

- residui attivi € 106.047,62

- residui passivi € 89.715,49

c2) Fondo cassa presunto al 31/12/2019

Il fondo cassa al 30/11/2019 è di € 118.605,94. In relazione a quanto esposto alla lettera c1) si computa l'avanzo di amministrazione presunto sulla situazione amministrativa al 30/11/2019 che risulta essere di € 134.938,07.

D) PROGRAMMA ANNUALE 2020

d1) La distribuzione delle risorse, in relazione al PTOF, secondo le indicazioni della D.S. sul programma annuale 2020 è proposta come segue:

AG.	ENTRATE :		Previsione iniziale
Voce	AGGREGATO		
01	Avanzo di amministrazione		
01	Non vincolato:		0,00
02	Vincolato:		134.938,07
02	Finanziamenti dell'unione europea		
03	Altri finanziamenti dell'Unione europea		108.058,00
03	Finanziamenti dallo Stato		
01	Dotazione ordinaria		22.506,66
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		
04	Comune vincolati		0,00
06	Altre Istituzioni vincolati		20.000,00
06	Contributi da privati		
10	Altri contributi da famiglie vincolati		10.000,00
12	Altre entrate		
02	Interessi attivi da Banca d'Italia		0,05
	TOTALE ENTRATE		295.502,78

d2) In relazione al PTOF 2019/2020 le spese previste sul programma annuale 2020 presentano le seguenti risultanze:

Voce	AGGREGATI DI SPESA	previsione
		iniziale
A1	Funzionamento generale e decoro scuola	8.100,00
A2	Funzionamento amministrativo	26.150,00
A3	Didattica	7.700,00
A4	Alternanza scuola lavoro	0,00
A5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00
A6	Attività di orientamento	3.000,00
	TOTALE SPESE ATTIVITA'	44.950,00
P 01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.338,48
P 02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	69,88
P 03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	136.617,69
P 04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	3.856,00
P 05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
	TOTALE SPESE PROGETTI	149.882,05
R98	Fondo di riserva	306,66
	TOTALE SPESE	195.138,71
ZZ01	Disponibilità finanziaria da programmare	100.364,07
	TOTALE A PAREGGIO	295.502,78

d3) Costituzione aggregato Z

L'aggregato Z, di € 100.364,07 è costituito come segue:

-importi entrate da previsione conto competenza non utilizzati per	€	10.000,05
-importi spesa da previsione da avanzo di amministrazione non utilizzati per ...	€	90.364,02

Le somme prelevate dall'avanzo di amministrazione presunto garantiscono la solvibilità dei prelievi in quanto:

-i residui attivi sono costituiti da accertamenti non riscossi a fronte dei quali vi sono residui passivi di pari importo non pagati e della stessa natura.

d4) Il fondo di riserva determinato sull'importo della dotazione ordinaria. L'importo del fondo riserva è l'1,172% circa della dotazione ordinaria di € 22.506,66.

d5) Fondo minute spese

Il fondo delle minute spese è stabilito per l'esercizio 2020 in € 500,00 reintegrabile sino a € 1.500,00.

Non sono proposti centri di spesa in quanto la popolazione scolastica non è ipotizzabile nelle varie scuole.

=====

LA D.S.G.A.
Annunziata Feo