



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

PROGRAMMA ANNUALE 2021

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ Direttore dei servizi generali ed amministrativi➤ Dirigente Scolastico
Delibere:	<ul style="list-style-type: none">➤ Giunta Esecutiva del➤ Consiglio di Istituto del
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none">➤ Modello A - Programma Annuale➤ Modello B – Schede illustrative finanziarie➤ Modello C – Situazione amministrativa al 31/12/2020➤ Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione E.F. 2020➤ Modello E – Riepilogo per tipologia spesa
Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto Interministeriale nr. 129 del 28 agosto 2018➤ Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2021 mail MIUR prot. 23072 del 30 settembre 2020 (<i>.....Comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2021 periodo gennaio – agosto 2021</i>);

Verbale del Collegio dei revisori dei conti – Analisi programma annuale (Athena) n°

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Mariarita Presta



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

Prot. N. 34/VI/3
del 12/01/2021

**Relazione Programma Annuale 2021 ai sensi dell'art. 5 c. 8 D.I. 129/2018
predisposta dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del direttore dei servizi generali ed
amministrativi per la parte economico-finanziaria ed è proposto alla GiuntaEsecutiva**

Premessa

Per la formulazione del Programma Annuale 2021 si tiene conto:

- del Decreto Interministeriale nr. 129 del 28 agosto 2018;
- dell'Avanzo di amministrazione presunto E.F. 2020;
- Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2021 mail MIUR prot. 23072 del 30 settembre 2020 (comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2021 periodo gennaio – agosto 2020);
- del Piano Triennale dell'Offerta Formativa;

Il Decreto Interministeriale 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 P.A.:

1. "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 (P.T.O.F.)" (art. 2 c.3)
2. "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)

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

Il Programma Annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza (l'unità temporale di riferimento è l'esercizio finanziario che decorre dal 01/01 al 31/12 dello stesso anno) ed è costituito da due sezioni denominate: entrate e spese



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

Determinazione delle entrate

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento e all'interno della medesima fonte si possono ulteriormente distinguere in "**entrate vincolate**" e "**entrate non vincolate**"

Nel Programma Annuale è iscritta come posta a sé stante, rispettivamente dell'entrata e della spesa, **l'avanzo o l'eventuale disavanzo di amministrazione al 31 dicembre** dell'esercizio precedente cui il bilancio si riferisce.

Avanzo /disavanzo di amministrazione* = Fondo di cassa + Residui attivi - Residui passivi

Agg. 01	Avanzo di amministrazione	€ 306.309,82
Voce 01	Avanzo non vincolato	€ 64.913,87
Voce 02	Avanzo vincolato	€ 241.395,95

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti anno 2021 secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità (come da mod. D).



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
 Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
 Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020

Avanzo Vincolato: € 241.395,95

Voce	Descrizione	Importo
	ATTIVITA'	149.331,69
A01/1	MANUTENZIONE EDIFICIO	30.910,23
A01/2	INVESTIMENTO	20.637,79
A01/3	EMERGENZA COVID	4.456,66
A02/1	SICUREZZA - DPA -DPO	2.832,72
A02/2	MEDICO COMPETENTE	64,00
A02/3	ASSICURAZIONE	622,46
A02/4	GESTIONE AMMINISTRATIVA	23.247,43
A03	DIDATTICA	44.495,72
A03/2	FIN. ART 21 DID	8.897,58
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	8.060,44
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	5.106,66
	PROGETTI	92.064,26
P01/1	CORSI RECUPERO	17.794,42
P01/2	mArte	2.349,60
P01/3	LABORATORIO MULTIMEDIALE ITC	1.635,56
P01/4	OLIMPIADI DI MATEMATICA E FISICA	620,00
P01/5	PATENTE EUROPEA ECDL - EBCL	1.350,34
P01/6	PIANO NAZIONALE DIGITALE	8.167,75
P01/7	# AZIONE 7	20.000,00
P02/1	LABORATORIO TEATRALE	650,50
P02/2	SCUOLA IN OSPEDALE	561,59
P02/3	DIRITTO ALLO STUDIO	25.778,97
P02/4	FAR MUSICA ALL'ALLENDE	317,86
P02/5	SPORTELLI DI ASCOLTO	1.600,00
P02/6	OLIMPIADI DI FILOSOFIA E LATINO	1.500,00
P03/2	CORSI E CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE	5.902,60
P03/3	MIT	800,00
P04/1	AUTONOMIA - FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO	3.035,07

Avanzo non Vincolato: € 64.913,87

Voce	Descrizione	Importo
	ATTIVITA'	26.159,38
A01/2	INVESTIMENTO	15.000,00
A02/4	GESTIONE AMMINISTRATIVA	300,00
A03	DIDATTICA	10.859,38
	PROGETTI	11.370,35
P02/5	SPORTELLI DI ASCOLTO	1.285,00
P02/7	ISTRUZIONE DOMICILIARE	5.000,00
P03/1	ASSISTENTE DI LINGUA	4.200,00
P02/10	SPORT E SALUTE	592,35
P04/1	AUTONOMIA FORMAZIONE AGGIORNAMENTO	293,00

Attività 175.491,07

Progetti 103.434,61

Z01 27.384,14

AVANZO 2020

306.309,82



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

Agg. 03 Finanziamento dello Stato
Voce 01 Dotazione Ordinaria € 27.480,62

Comunicazione in via preventiva delle risorse relative al Programma Annuale 2021

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 23072 del 30 settembre 2020 per la programmazione relativa al **periodo gennaio - agosto 2021**.

La quota riferita al **periodo settembre - dicembre 2021** sarà oggetto di successiva integrazione.

QUOTA BASE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO: € 27.480,62

La risorsa finanziaria assegnata, per il periodo gennaio - agosto 2021, 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. 834/2015 e comprende in particolare:

➤ **€ 19.367,33** quale quota per il **funzionamento amministrativo e didattico**, così calcolato:

- a) **€ 1.333,33** quale quota fissa per istituto (tabella 2 Quadro A);
- b) **€ 133,33** quale quota per sede aggiuntiva (tabella 2 Quadro A);
- c) **€ 17.704,00** quale quota per alunno (tabella 2 Quadro A);
- d) **€ 0,00** quale quota per revisori dei conti*;
- e) **€ 90,00** quale quota per alunno diversamente abile (tabella 2 Quadro A);
- f) **€ 106,67** quale quota per classi terminali;

Distribuzione su Attività:	A01/1 Manutenzione edificio:	<u>€ 3.000,00</u>
	A02/1 Sicurezza – DPA-DPO	<u>€ 4.000,00</u>
	A02/2 Medico Competente	<u>€ 1.500,00</u>
	A02/4 Funzionamento amministrativo	<u>€ 1.566,66</u>
	A03 Didattica	<u>€ 9.000,00</u>
	R98 – Fondo di riserva	<u>€ 300,67</u>

- **Percorsi per le competenze trasversali € 8.113,29:**

Distribuzione su Attività:	A04 Alternanza Scuola Lavoro	<u>€ 8.113,29</u>
-----------------------------------	-------------------------------------	--------------------------



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

Agg. 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche
Voce 02 Provincia vincolate € 5.000,00 (a.s. 2020/2021) di cui:

Nel corso dell'esercizio 2021, nell'aggregato 05/02 e 05/04, verranno introitati finanziamenti. Nell'aggregato 05/02, come contributo, da parte della Città Metropolitana, finalizzato alla piccola manutenzione. Mentre nell'aggregato 05/04, come contributo, da parte del Comune per la realizzazione dei Piani Diritto allo Studio a.s. 2020/2021. Per la Provincia si fa riferimento allo storico perché si ha certezza del finanziamento, essendo l'istituto di proprietà della stessa. Per il Comune, essendo le quote non ancora deliberate amministrazione, non viene iscritta alcun importo.

Si procederà con opportune variazioni di bilancio solo dopo aver accertato l'entrata.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

Agg. 06	Contributi da privati	
Voce 01	Contributi volontari da famiglie	€ 64.350,00;
Voce 02	Contributi per iscrizione alunni	€ 11.000,00;
Voce 04	Contributi per visite, viaggi.....	€
Voce 05	Contributi per cop. ass.va degli alunni	€ 7.000,00;
Voce 10	Altri contributi da famiglia vincolati	€ 3.600,00

Su una popolazione di 900 studenti si considera un margine circa del 20% (180 studenti), che non provvederà al pagamento del contributo volontario deliberato nella misura di €130,00, fermo restando l'obbligo per tutti di versare la quota minima di € 20,00 per il libretto, l'assicurazione e le pagelle, quindi per l'iscrizione viene stimato l'importo di € 18.000,00 (900x20,00) di cui 7.000,00 per copertura assicurativa.

Su una stima di 720 paganti si ipotizza che 270 studenti versino il 50% del contributo e quindi € 55,00, mentre i restanti 450 versino la quota intera € 110,00. Questa previsione è il risultato di un'attenta analisi storica.

Nel dettaglio, € 64.350,00 quale contributo volontario da famiglie così determinato: 270x55,00= € 14.850,00; 450x110,00 = € 49.500,00.

La voce altri contributi vincolati da famiglie è riferita alla previsione sull'iscrizione da parte degli studenti per i progetti: P03/2 corso di lingua inglese e P01/5 EBCL - ECDL

Ulteriori quote per attività non prevedibili alla data odierna, saranno oggetto di ulteriori opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

Distribuzione contributo da privati (previsti e destinati sull'intera popolazione scolastica) su Attività e Progetti :

A01/2 Investimento	€ 10.000,00
A02/3 Assicurazione	€ 7.000,00
A03 Didattica	€ 30.000,00
P01/1 Corsi di recupero	€ 10.000,00
P01/3 Lab. multimediale	€ 10.000,00
P01/8 Benessere digitale	€ 1.000,00
P02/3 Diritto allo Studio	€ 5.000,00
P02/9 Processi simulati	€ 1.000,00
P2/10 Sport e salute	€ 4.000,00
P2/11 Premio Asimov	€ 700,00
P2/12 Educazione alla salute	€ 700,00
P03/5 Tandem	€ 1.300,00
P2/13 Incontro con Sciaccia....	€ 650,00
P03/6 Radon	€ 1.000,00
P03/2 Certificazioni linguistiche	€ 2.800,00
P01/5 EBCL - Ecdl	€ 800,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

Agg. 06 Contributi da privati
Voce 08 Contriti da imprese non vincolati € 0,00;

Nel corso dell'esercizio 2021, non si ha certezza di incassare tale contributi a causa dell'emergenza sanitaria. Eventuali contributi e/o sponsorizzazioni di ditte, enti e privati saranno oggetto di variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

Agg. 12 Altre entrate
Voce 01 Interessi € zero:

Nel corso dell'esercizio 2021 verranno introitati gli interessi attivi 2020. Nel programma annuale non viene iscritta alcuna cifra in quanto si procederà con opportune variazioni di bilancio solo dopo aver accertato l'entrata.

R98 Fondo Riserva € 300,67 determinato in misura dello 1,09 per cento della dotazione finanziaria ordinaria. Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3 del D.I. 129/2018.

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare Si ritiene opportuno, accantonare l'importo di € 27.384,14 riferito ai voucher delle due agenzie di vela e ai residui attivi incassati. Successivamente tale somma verrà destinata con opportuna variazione, sentito il parere del consiglio di Istituto, trattandosi di importo non vincolato.

Partite di giro:

Il fondo minute spese, determinato in € 500,00 è gestito nelle partite di giro:
Entrate 99/01 – Uscite A02/4 Tipo Spesa 99/01/001. Lo stesso potrà essere integrato. In questa seduta, come previsto dall'art. 21 comma 2 del D.I. 129/2018, si chiede al Consiglio di Istituto, contestualmente all'approvazione dell'apertura del fondo economale minute spese per l'importo sopra indicato, anche delibera indicante la consistenza massima del fondo (per determinare il numero dei reintegri dello stesso), nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta.



Determinazione delle uscite

Le spese sono aggregate per destinazione e da ciascuna destinazione di spesa è allegata una **scheda illustrativa finanziaria**, predisposta dal DSGA.

La determinazione delle Uscite è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2021.

Le spese non possono superare, nel loro importo complessivo, le entrate ed il programma annuale deve risultare in equilibrio.

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in sei voci di spesa
 - A01 funzionamento generale e decoro della Scuola**
 - A02 funzionamento amministrativo**
 - A03 didattica**
 - A04 alternanza Scuola Lavoro**
 - A05 visite, viaggi e programmi di studio all'Estero**
 - A06 attività di orientamento**

- **PROGETTI**: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola; vengono raggruppati in 5 ambiti:
 - P01 progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"**
 - P02 progetti in ambito "umanistico e sociale"**
 - P03 progetti per "certificazioni e corsi professionali"**
 - P04 progetti per "formazione/aggiornamento professionale"**
 - P05 progetti per "gare e concorsi"**

- **GESTIONI ECONOMICHE**, ove presenti;

- **FONDO DI RISERVA**;

- **DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; PEC: miis02200c@pec.istruzione.it

SPESE 2021

Liv. 1	Liv.2		importi in Euro
A		Attività	254.671,02
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	87.004,68
	A02	Funzionamento amministrativo	43.133,27
	A03	Didattica	103.252,68
	A04	Alternanza Scuola Lavoro	16.173,73
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'Estero	0,00
	A06	Attività di orientamento	5.106,66
P		Progetti	142.384,61
	P01	Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	73.717,67
	P02	Progetti in ambito "umanistico e sociale"	49.336,27
	P03	Progetti per "certificazioni e corsi professionali"	16.002,60
	P04	Progetti per "formazione/aggiornamento professionale"	3.328,07
	P05	Progetti per "gare e concorsi"	0,00
G		Gestione Economiche	
	G01	Azienda Agraria	
	G02	Azienda Speciale	
	G03	Attività per c/terzi	
	G04	Attività convittuale	
R		Fondo di Riserva	
	R98	Fondo di riserva	300,67
D		Disavanzo di Amministrazione	
	D100	Disavanzo di amministrazione	
Totale spese			397.356,30
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	27.384,14
Totale a pareggio			424.740,44



Accertamenti E.F.
2021

In fase di stesura del Programma Annuale 2021 sono stati registrati in bilancio i seguenti accertamenti di cui si ha certezza di riscossione a seguito comunicazioni ufficiali del MIUR, delle delibere degli Enti locali e delle stime storiche in merito ai contributi da privati:

Aggregato	Voce	Debitore - descrizione	Importo	Destinaz.
03	01	MIUR – Dotazione ordinaria	27.480,62	A01/1 – A02/1 – A02/2 – A02/4 A03 - R98
05	02	Provincia vincolato	5.000,00	A01/1 – A02/4
06	01	Contributi volontari da famiglie	64.350,00	A01/2 – A03 – P01/1 – P01/3 – P01/8 – P02/3 – P02/9 – P02/10 – P02/11 – P02/12 – P02/13 – P03/5 – P03/6
	02	Contributi per iscrizioni alunni	11.000,00	A03
	04	Contributi per visite, viaggi.....	----	A05
	05	Contributi per cop. ass.va alunni	7.000,00	A02/3
	08	Contributi da imprese non vincolati	0,00	
	10	Altri contributi da famiglia vincolati	3.600,00	P01/5 – P03/2
		Parziale	€ 118.430,62	
99/01		Reintegro anticipazione fondo minute spese	€ 500,00	A02/4
		Totale accertamenti	€ 118.430,62	
		Avanzo al 31/12/2020	€ 306.309,82	
		Totale entrate	€ 424.740,44	

Si specifica che tutti gli accertamenti successivi, saranno oggetto di variazione di bilancio.

Milano, lì 12/01/2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Mariarita Presta