

*ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
ANDREA TORRENTE*

FORMAZIONE
DSGA
NEOASSUNTI
TEMATICA N.2

FACCIAMO IL PROGRAMMA ANNUALE 2021!

Elaborazione & presentazione a cura di:
D.S.G.A. Loredana Mauriello

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

INIZIAMO CALCOLANDO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

QUESTA OPERAZIONE CI CONSENTE DI FARE UNA FOTOGRAFIA DEL NOSTRO BILANCIO ALLA DATA IN CUI CI FERMIAMO FIGURATIVAMENTE.

SUPPONIAMO DI FARE QUESTA OPERAZIONE ALLA DATA DEL 30 OTTOBRE (E' UNA DATA PURAMENTE INDICATIVA, POTREBBE ESSERE ANCHE IN CORSO DI MESE, PURCHE' IL TUTTO RIENTRI NEI TERMINI STABILITI DAL REGOLAMENTO).

L'AVANZO CALCOLATO IN QUESTA DATA E' PRESUNTO PERCHE' SUBIRA' VARIAZIONI PER TUTTE LE OPERAZIONI CHE ACCADRANNO FINO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO (31 DICEMBRE 2020)

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

PER DEFINIZIONE L'AVANZO/DISAVANZO E' DATO DA:



FONDO DI CASSA

RESIDUI ATTIVI +

RESIDUI PASSIVI -

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IL **FONDO CASSA** EQUIVALE AL SALDO IN BANCA ALLA DATA DEL 30 OTTOBRE.

DUNQUE DOBBIAMO FARE UNA VERIFICA DI CASSA DAL CONTO TESORIERE E VERIFICARE CHE COINCIDA CON IL CONTO BANCA D'ITALIA E CON IL SALDO BANCA IN BILANCIO.

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

PROCEDIAMO CALCOLANDO I **RESIDUI ATTIVI**:

VERIFICHIAMO DI AVERE **ACCERTATO** TUTTE LE COMUNICAZIONI DI FINANZIAMENTO PERVENUTE, DAL MIUR O DA ALTRI ENTI, A VARIO TITOLO.

CONDIZIONE PER L'ACCERTAMENTO E' CHE SI TRATTI DI ENTRATE CERTE ED ESIGIBILI, PERCHE' SU QUESTE ENTRATE FAREMO LE NOSTRE PREVISIONI DI SPESA.

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CALCOLIAMO I **RESIDUI PASSIVI**:

A TAL FINE DOBBIAMO VERIFICARE DI AVERE EFFETTUATO GLI IMPEGNI DI TUTTE LE SPESE ORDINATE, ANCHE QUELLE PER LE QUALI NON E' PERVENUTA FATTURA.

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

SE IL RISULTATO EQUIVALE AD UN **DISAVANZO** OCCORRE INVESTIRE ANCHE IL CONSIGLIO D'ISTITUTO PER PROGRAMMARE IL RIASSORBIMENTO DELLO STESSO, COME ILLUSTRATO NELLA PARTE DESCRITTIVA.

SE, INVECE, IL RISULTATO, COME ACCADE DI SOLITO, E' UN **AVANZO**, ALLORA BISOGNA DISTINGUERE LA PARTE DI AVANZO **VINCOLATO** DA QUELLA **NON VINCOLATA**.

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

LA DETERMINAZIONE DELL'AVANZO E' ILLUSTRATA NEL **MODELLO C**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 30/12/2020

Esercizio finanziario 2021

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			96.989,48	
			<i>Di cui</i>	0,00
2 Riscossioni	(+)	170.969,87	265.110,63	436.080,50
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	52.335,41	271.445,95	323.781,36
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 30/12/2020	(=)		209.288,62	
			<i>di cui</i>	0,00
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
5 Residui attivi	(+)	67.156,41	103.486,72	170.643,13
6 Residui passivi	(-)	549,00	64.870,37	65.419,37
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 30/12/2020	(=)		314.512,38	[4+(5-6)]
8 Riscossioni presunte fino a fine esercizio	(+)		0,00	
9 Pagamenti presunti fino a fine esercizio	(-)		0,00	
10 Variazione presunta Residui Attivi	(+)		0,00	
11 Variazione presunta Residui Passivi	(-)		0,00	
11 Avanzo o Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020	(=)		314.512,38	[7+(8-9)+(10-11)]

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

CALCOLIAMO L'AVANZO O IL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

LA DISTRIBUZIONE DELL'AVANZO
E' ILLUSTRATA NEL **MODELLO D**

UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO				
Esercizio finanziario 2021				
Aggr.			Importo vincolato	Importo non vincolato
	Voce			
A		ATTIVITA'	40.075,70	82.881,83
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.963,56	14.494,54
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		47.297,36
	A03	DIDATTICA	2.599,78	20.295,24
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	9.446,24	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		794,69
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	7.066,12	
P		PROGETTI	186.844,50	4.710,35
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	49.355,92	1.205,28
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	135.290,58	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.198,00	3.505,07
	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		
	R98	FONDO DI RISERVA		
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		
Totale generale			226.920,20	87.592,18

Data

Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020

PROCEDIAMO FACENDO UN'ATTENTA LETTURA DELLA NOTA MIUR DI ASSEGNAZIONE RISORSE PER L'A.S.2020/2021

VEDREMO CHE VI SONO ASSEGNAZIONI

CHE INTERESSANO IL BILANCIO

E ALTRE CHE SONO SOLTANTO

VIRTUALI, DA GESTIRE OPERANDO

SU NOIPA

Ai Revisori dei conti per il tramite della scuola
All'Ufficio Scolastico Regionale competente per territorio

Oggetto: A.S. 2020/2021 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2020 - periodo settembre-dicembre 2020 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2021 - periodo gennaio-agosto 2021.

PREMESSA

La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie ed i Contratti (ex DGRUF), in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 1, comma 11, della L. 107/2015 e all'art. 5, comma 10, del D.I. 129/2018, con la presente comunica alle Istituzioni scolastiche ed educative statali l'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico (integrazione al Programma Annuale 2020 - periodo settembre-dicembre 2020), nonché quelle afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" e relative ai

Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020

La nota di assegnazione risorse comprende:



Integrazione al programma annuale 2020
(4/12 da settembre a dicembre)

Comunicazione programma annuale 2021
(8/12 da gennaio ad agosto)

Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020

La nota riporta la descrizione di tutte le misure attivate per far fronte all'attuale contesto di emergenza sanitaria e garantire la prosecuzione dell'attività didattica in sicurezza, risorse stanziare per:

consentire la pulizia straordinaria degli ambienti scolastici e l'acquisto di dispositivi di protezione e igiene personale (cfr. art. 77, D.L. 18/2020);

garantire il corretto svolgimento degli esami di Stato per l'anno scolastico 2019/2020 (cfr. art. 231, comma 7, D.L. 34/2020);

sostenere l'avvio dell'anno scolastico 2020/2021 in presenza (cfr. art. 231, comma 1, D.L. 34/2020);

attivare ulteriori incarichi di personale docente e ATA a tempo determinato dalla data di inizio delle lezioni o dalla presa di servizio fino al termine delle lezioni (cfr. art. 231-bis, D.L. 34/2020);

Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020

Interventi di trasformazione digitale

Tali interventi riguardano una serie di iniziative funzionali a supportare le scuole, anche per assisterle nella delicata fase della ripartenza delle attività didattiche attraverso la realizzazione di azioni di assistenza in modalità digitale, la definizione di soluzioni organizzative e di processo, la messa a disposizione di strumenti tecnologici in grado di garantire lo svolgimento delle attività amministrative e contabili anche a distanza

Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020

Piattaforma di crowdfunding - IDEARIUM: ulteriore iniziativa attivata riguarda lo sviluppo della piattaforma "Idearium", dedicata a supportare le scuole nell'accesso a fonti di finanziamento collettivo (crowdfunding) per finanziare iniziative e azioni progettuali senza finalità di lucro funzionali all'ampliamento dell'offerta formativa. Idearium, realizzata in coerenza con quanto previsto dagli artt. 5, comma 7, e 43, comma 4, del D.l. n. 129/2018, consente:

alle Istituzioni scolastiche di promuovere le iniziative progettuali, gestire la pubblicazione, l'aggiornamento e la rendicontazione dei progetti, raccogliere le donazioni dei sostenitori, in maniera sicura e conforme alla normativa vigente;

ai Sostenitori, persone fisiche e giuridiche, di poter eseguire una donazione a favore del progetto prescelto, condividere e pubblicizzare l'iniziativa sui propri Social Network (Facebook, Twitter, WhatsApp, Telegram, ecc.) ed avere a disposizione l'attestazione di pagamento per la detrazione fiscale della donazione eseguita.

<https://idearium.pubblica.istruzione.it/crowdfunding/>.

Non importa quanto vai piano,
l'importante è non fermarsi

Confucio

Grazie dell'attenzione!