



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



ISTITUTO COMPRENSIVO “S. MARTA - E. CIACERI”

Via Vittorio Veneto, 9 - 97015 Modica (RG)

Tel. 0932941968 - C.F.: 90012190881 - e-mail: rgic809003@istruzione.it - pec-mail: rgic809003@pec.istruzione.it - sito web: www.santamartaciacerimodica.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il Programma Annuale è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei servizi generali e amministrativi, ai sensi della normativa vigente:

D.A. n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 28/08/2018 n. 129, Regolamento concernente le “Istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche”;

D.D.S. prot. n. 2126 del 25/09/2023 e relativo Allegato A;

Nota M.I. prot. n. 25954 del 29/09/2023;

Circolare dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 21 del 31/10/2023;

Nota M.I.U.R. prot. n. 32361 del 21/11/2023 di proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni;

Circolare dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 24 del 22/11/2023 di recepimento della suddetta Nota Ministeriale.

Tutta l'attività finanziaria è strettamente coerente con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa approvato dal Collegio dei docenti ed è funzionale al conseguimento degli obiettivi formativi dell'Istituzione Scolastica.

Dal Programma Annuale la scuola esplicita non solo entrate e spese, ma anche la programmazione e la pianificazione delle attività che intende porre in essere nel corso dell'esercizio finanziario 2024.

Esso presenta in forma schematica le diverse attività programmate per l'anno 2024 per le quali sono previsti specifici impegni di spesa ed assolve anche il preciso compito di guida e di riscontro per gli organi monocratici e collegiali, in rapporto alle competenze di ciascuno.

Sembra utile ricordare due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

1. “La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile 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.” (D.A. 7753/2018 art.2 co.1)

2. "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21 co. 5 della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 6 co. 3 del D.P.R. n. 233 del 1998, e dell'articolo 7 della L.R. 6/2000, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa (P.T.O.F.)" (D.A. 7753/2018 art. 2 co.3)

Al fine della determinazione delle somme riportate nel Programma Annuale, sono stati tenuti in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

Il Contesto socio-culturale in cui opera la scuola.

L'Istituto Comprensivo è composto come indicato di seguito:

A) Popolazione scolastica

ordine e gradi di scuola	n. classi / sezioni	n. alunni	di cui con disabilità
Scuola infanzia	15	307	8
Scuola primaria	27	493	21
Scuola secondaria I grado	17	357	17
totale	59	1.157	46

s e d e		n. classi	n. alunni	codice meccanografico
Sede centrale Scuola infanzia	Viale Medaglie d'oro	3	71	RGAA80901X
Sede centrale Scuola primaria	Via Vittorio Veneto	8	130	RGEE809015
Sede centrale Scuola sec.I grado	Via Vittorio Veneto	5	112	RGMM809014
Plesso di Scuola d'infanzia Trebalate	Contrada Trebalate	3	59	RGAA809032
Plesso di Scuola primaria S. Elena	Contrada S. Elena	6	104	RGEE809026
Plesso di Scuola sec.I grado S. Elena	Contrada da S. Elena	4	85	RGMM809014
Plesso di Scuola d'infanzia Cozzo Rotondo	Cozzo Rotondo	2	43	RGAA809043
Plesso di Scuola d'infanzia Piano Ceci	Contrada Piano Ceci	4	80	RGAA809065
Plesso di Scuola primaria Piano Ceci	Contrada Piano Ceci	6	123	RGEE809059
Plesso di Scuola sec.I grado E. Ciaceri	Corso Garibaldi	8	160	RGMM809014
Plesso di Scuola d'infanzia 8 Marzo	Corso Umberto I, 454	3	54	RGAA809054
Plesso di Scuola primaria 8 Marzo	Corso Umberto I, 454	7	136	RGEE809048
TOTALE		59	1.157	

Il contesto socioculturale si presenta ampiamente diversificato; le classi risultano, pertanto, eterogenee sotto il profilo culturale e sociale e richiedono l'impostazione di progetti educativi articolati e flessibili in grado di offrire a tutti gli utenti occasioni di apprendimento differenziate in relazione alla situazione di ciascuno e alla cultura dell'ambiente di provenienza.

B) Situazione del personale

La dotazione organica del personale risulta la seguente:

ORGANICO	A tempo indeterminato	A tempo determinato	totale
Dirigente scolastico	1	/	1
Direttore dei servizi generale amm.vi	1	/	1
Assistenti amministrativi	7	/	7
Collaboratori scolastici	17	5	22
Insegnanti scuola dell'Infanzia	33	8	41
(di cui di sostegno)	(4)	(5)	(9)
(di cui di religione cattolica)		(3)	(3)
Insegnanti scuola Primaria	49	12	61
(di cui di sostegno)	(12)	(7)	(19)
(di cui di religione cattolica)		(3)	(3)
Docenti scuola Secondaria I grado	41	8	49
(di cui di sostegno)	(8)	(6)	(14)
(di cui di religione cattolica)		(1)	(1)
TOTALE	149	33	182
(di cui insegnanti di sostegno)	(24)	(18)	(42)
(di cui insegnanti di religione cattolica)		(7)	(7)

PARTE PRIMA – ENTRATE

Per quanto riguarda l'illustrazione analitica delle somme che compongono il Programma Annuale relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite come di seguito indicato:

Aggregato 01 - Avanzo di Amministrazione	€ 247.565,29
01 NON VINCOLATO	€ 956,57
02 VINCOLATO	€ 246.608,72

Esso risulta dalle economie realizzate sugli aggregati di spesa al 31/12/2023.

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato è pari a Euro 188.397,52, così suddiviso:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/1	manutenzione ordinaria degli edifi scolastici L.R. 15/88	30,41
A01/2	manutenzione ordinaria degli edifici scolastici L.6/2000 ENTE LOCALE	12,07
A02/2	Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Giugno 2022)"	7.301,00
A02/3	Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"	2.729,08
A03/01	Spese di funzionamento didattico per alunni con disabilità	195,00
A03/07	ex A03/15 - P.N.S.D. Dispositivi e strumenti digitali - regioni del mezzogiorno	68,37
A03/09	ATTIVITÀ DI TIROCINIO	740,00
A03/10	RISORSE ART. 21 D.L.137/2020	87,26
A03/11	EMERGENZA UCRAINA Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	24,28
A03/13	PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso10812/2021"	742,80
A03/14	Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom - Cod. id.M4C1I3.2-2022-961-P-13881	170.352,87
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.754,13
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	423,34
P02/7	Scuole aperte - laboratori di crescita a.s. 2022-2023 - Circolare n.23 del 24/10/2022	181,52
P04/1	CARTA DEL DOCENTE	798,82
P04/2	2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	2.000,00
	totale	187.440,95

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A03/02	spese per il funzionamento didattico	956,57
	totale	956,57

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

Voce: 0301 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	390,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03/01 - Spese di funzionamento didattico per alunni con disabilità	390,00

Voce: 0401 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	22.810,68
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/1 - spese per il funzionamento amministrativo	15.810,68
A03/02 - spese per il funzionamento didattico	5.000,00
R98 - FONDO DI RISERVA	2.000,00

Voce: 1202 INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	Importo previsione
	0,03
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03/02 - spese per il funzionamento didattico	0,03

La somma di tutti gli aggregati delle entrate è pari all'importo complessivo di **Euro 270.766,00**, come evidenziato nella Parte Prima - Entrate - del Mod. A.

PARTE SECONDA – SPESE

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle spese previste nel Programma Annuale si pongono in evidenza le sotto indicate finalizzazioni.

Il Collegio dei docenti, attento alle problematiche dell'alunno, ha finalizzato l'attività educativa e didattica alla costruzione di una coscienza civile e democratica fondata sulla cultura dei valori e a fare acquisire:

- ☐ atteggiamenti di comprensione e tolleranza delle diversità al fine di far superare qualsiasi visione unilaterale dei problemi;
- ☐ gli strumenti linguistici per l'accesso ai diversi ambiti di conoscenza e per l'uso della lingua in tutte le sue funzioni;
- ☐ la padronanza del metodo scientifico;
- ☐ la padronanza di un metodo di studio organico e autonomo.

Punti di riferimento della cultura dei valori sono:

- ☐ la solidarietà umana;
- ☐ il rispetto della dignità;
- ☐ il rispetto degli altri e della legalità.

La Scuola prende in carico i bisogni formativi di tutti gli alunni, in relazione non solo ai programmi scolastici ma alla sempre maggiore complessità della domanda di formazione.

In tale ottica la scuola ha operato delle scelte che si concretizzano nei seguenti punti di forza:

- ☐ la progettazione delle attività curriculari fondate sugli interessi e sui bisogni reali degli alunni, che, basandosi sulla continuità, favoriscano la crescita culturale e armonica di ciascuno;
- ☐ le attività di accoglienza per suscitare nell'alunno una sensazione di adeguatezza alla proposta formativa, con conseguente miglioramento del concetto di sé ed un rafforzamento della motivazione ad apprendere;
- ☐ la costante attenzione dedicata alla conoscenza e al rispetto dell'ambiente;
- ☐ l'uso sistematico delle tecnologie informatiche e multimediali;
- ☐ l'utilizzo dei laboratori e l'offerta di progetti speciali per facilitare e potenziare i processi di apprendimento e far maturare motivazioni e interessi;
- ☐ il coordinamento dell'attività educativa e didattica di tutti gli insegnanti dell'istituto per realizzare l'unitarietà dell'insegnamento e la continuità del processo educativo attraverso la ricerca e il confronto di: obiettivi, metodi e valutazioni.

Tutte le risorse finanziarie sono pertanto utilizzate per la realizzazione del progetto educativo e didattico generale della scuola che rappresenta il criterio guida di tutte le attività programmate, dei singoli progetti e delle iniziative.

Gli stanziamenti per le attività ed i progetti sono ripartiti nelle schede modello **B**, dalle quali risulta anche il dettaglio delle singole voci di spesa, per **Euro 211.598,23**.

Sono evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Voce: A01/1 manutenzione ordinaria degli edifi scolastici L.R. 15/88	Importo previsione 30,41
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	30,41

Voce: A01/2 manutenzione ordinaria degli edifici scolastici L.6/2000 ENTE LOCALE	Importo previsione 12,07
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	12,07

Voce: A02/1 spese per il funzionamento amministrativo	Importo previsione 15.810,68
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	15.810,68
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	1.000,00

Voce: A02/2 Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Giugno 2022)"	Importo previsione 7.301,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	7.301,00

Voce: A02/3 Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"	Importo previsione 2.729,08
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.729,08

Voce: A03/01 Spese di funzionamento didattico per alunni con disabilità	Importo previsione 585,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	195,00
0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	390,00

Voce: A03/02 spese per il funzionamento didattico	Importo previsione 5.956,60
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	956,57
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	5.000,00
1202 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,03

Voce: A03/03 ex A03/07 - P.N.S.D. Dispositivi e strumenti digitali - regioni del mezzogiorno	Importo previsione 68,37
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	68,37

Voce: A03/04 ATTIVITÀ DI TIROCINIO	Importo previsione 740,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	740,00

Voce: A03/05 RISORSE ART. 21 D.L.137/2020	Importo previsione 87,26
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	87,26

Voce: A03/06 ex A03/11 EMERGENZA UCRAINA Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	Importo previsione 24,28
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	24,28

Voce: A03/07 ex A03/13 PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso10812/2021"	Importo previsione 742,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	742,80

Voce: A03/08 ex A03/14 Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - Cod. id.M4C1I3.2-2022-961-P-13881	Importo previsione 170.352,87
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	170.352,87

Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo previsione 1.754,13
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.754,13

Voce: A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	Importo previsione 423,34
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	423,34

Voce: P02/01 ex P02/7 Scuole aperte – laboratori di crescita a.s. 2022-2023 - Circolare n.23 del 24/10/2022	Importo previsione 181,52
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	181,52

Voce: P04/1 CARTA DEL DOCENTE	Importo previsione 798,82
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	798,82

Voce: P04/2 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	Importo previsione 2.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.000,00

AGGREGATO R98 - FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva pari ad Euro 2.000,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.A. n. 7753/2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 04 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.A. n. 7753/2018.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma, pari a Euro 59.167,77, rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, provenienti da avanzo vincolato.

Descrizione	Importo
Voce: 0102 VINCOLATO	59.167,77

La disponibilità finanziaria da programmare è composta dai seguenti importi:

- € 24.229,95 quale avanzo vincolato relativo alle spese per la terziarizzazione di servizi di pulizia, somma opportunamente accantonata poiché destinata alla restituzione al MIUR oppure alla risoluzione del contenzioso in atto con le Ditte che hanno gestito il servizio nel corso degli anni (vedasi corrispondenza intercorsa tra questa amministrazione ed il MIUR, conservata agli atti);
- € 2.335,18 quale residuo attivo dell'anno 2014 relativo alle somme assegnate dal Comune di Modica per l'autonomia scolastica, oggetto di ripetuti solleciti via pec, ma non ancora riscosso;
- € 32.602,64 quali residui attivi relativi a progetti già conclusi e rendicontati nell'anno precedente, da radiare nel 2024 per l'importo non più esigibile.

Fondo economale per le minute spese

Il fondo economale per le minute spese a disposizione del Direttore dei servizi generali ed amministrativi è pari a **€ 1.000,00** e costituisce una partita di giro prevista nell'aggregato di spesa A02. Esso, così come previsto nell'art. 21 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, è oggetto di apposita autonoma delibera che il Consiglio di Istituto, in sede di approvazione del Programma Annuale, è chiamato ad adottare per stabilire la consistenza massima del fondo nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante. Il fondo economale sarà utilizzato secondo il Regolamento approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 28/02/2019, con verbale n. 3, delibera n. 18.

Gli strumenti di monitoraggio dei progetti/attività

Il monitoraggio dei progetti, per la loro valorizzazione in fase di attivazione, sarà condotto tenendo conto dei seguenti indicatori:

- valenza culturale individuata dal Collegio dei Docenti;
- potenziamento degli strumenti formativi della scuola nel suo insieme;
- coinvolgimento di allievi diversamente abili e condizioni caratterizzanti le pari opportunità;
- ampliamento dell'offerta formativa, dando spazio ad attività che non trovano generalmente una loro collocazione all'interno degli spazi curriculari.

Conclusioni

L'impostazione del Programma Annuale 2024 è congruente con le finalità formative dell'istituzione scolastica; tutte le attività e i progetti trovano una loro giustificazione nel Piano dell'Offerta Formativa come risulta nella scheda Mod. B relativa a ciascun progetto.

Il Programma Annuale così predisposto commisura il totale delle spese e delle entrate che si potranno rendere disponibili nel corso dell'esercizio finanziario 2024.

Tali previsioni, in sintesi, evidenziano le seguenti entrate e spese:

ENTRATE	€ 270.766,00	USCITE	€ 211.598,23
		da programmare	€ 59.167,77
Totale	€ 270.766,00	Totale	€ 270.766,00

Il Programma Annuale proposto dalla Giunta Esecutiva, corredato della presente relazione illustrativa e del previsto parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per la delibera di approvazione.

Il direttore dei servizi generali e amministrativi

Maria Ragusa

documento firmato digitalmente

*ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse*

Il Dirigente Scolastico

prof.ssa Grazia Basile

documento firmato digitalmente

*ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse*