

PROGRAMMA ANNUALE

Esercizio Finanziario 2025

RELAZIONE

Premessa

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva in allegato al Programma Annuale per il 2025 in ottemperanza alle disposizioni impartite dal nuovo Regolamento di contabilità delle IIS (D.I. del 28 Agosto 2018 n. 129).

La predisposizione del Programma Annuale presenta le diverse attività programmate per l'anno corrente per le quali è necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. Il Programma Annuale è lo strumento contabile per la realizzazione del P.T.O.F. dell'istituzione scolastica che richiede al Consiglio di Istituto di svolgere la funzione di indirizzo, al Collegio dei Docenti di individuare le attività, esercitando le funzioni di progettazione e verifica didattica, e al Dirigente Scolastico di esercitare i poteri di predisposizione e gestione che gli competono, coadiuvato dal DSGA per gli aspetti amministrativo-contabili.

Le fonti normative per la predisposizione del Programma Annuale sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 - *"Regolamento di contabilità"*;
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)"* – comma 601 con il quale è stato istituito il *"Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche"*;
- Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 *"Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti"*.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIM alle istituzioni scolastiche esclusivamente in riferimento ai primi 8/12 E.F. 2025 con la Nota MIM prot. n. 36704 del 30 settembre 2024.

Pertanto, considerata la proroga al 15/02/2025 del termine per l'approvazione del Programma annuale 2025, disposta dalla Nota MIM prot. 8235 del 26 novembre 2024, e la chiusura dell'esercizio finanziario precedente con la conseguente definizione dell'Avanzo di amministrazione, si possono effettuare previsioni precise e attendibili, in modo da predisporre un documento che consenta di collegare la programmazione finanziaria e didattica con le risorse disponibili e gli obiettivi dell'istituzione scolastica.

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 PTOF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Elementi della Relazione sul Programma Annuale

La Relazione al Programma Annuale prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica (Data di riferimento: 31 ottobre)

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Programma Annuale, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2024/2025 funziona con la sottoelencata articolazione:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

Non sono presenti corsi serali.

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti	Alunni frequentanti				
	Numero classi corsi diurni (a)	Totale classi	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Totale alunni frequentanti	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (d-f)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	11	11	252	246	246	3	6	22,36
Seconde	12	12	264	261	261	1	3	21,75
Terze	10	10	223	216	216		7	21,60
Quarte	9	9	187	187	187	1	0	20,78
Quinte	11	11	216	216	216		0	19,64
Totale	53	53	1142	1126	1126	5	16	21,25

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del *personale Docente e ATA* (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	99
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

2. Risultanze dati contabili

TABELLA DI SINTESI (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 626.280,66
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 27.399,26
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 100.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 753.679,92
SPESE	
Attività	€ 571.948,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 80.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.212,24
A03-Didattica	€ 379.825,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 6.957,92
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 70.978,66
A06-Attività di orientamento	€ 14.973,88
Progetti	€ 158.255,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 71.956,94
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 29.983,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 51.314,87
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.000,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 602,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 730.805,87
Z01-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 22.874,05
TOTALE A PAREGGIO	€ 753.679,92

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

- A. Analisi delle Entrate
- B. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
- C. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul Programma Annuale

Modelli MIM ex DI 129/2018

- Modello A – Programma Annuale;
- Modelli B – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello C – Situazione amministrativa presunta;
- Modello D – Utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
- Modello E – Riepilogo per tipologie di spesa;
e per ulteriore approfondimento:
- Modello L – Elenco dei Rersidui Attivi e Passivi

PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma annuale si presenta come una programmazione integrata di percorsi di natura didattica e finanziaria, in quanto mira al perseguimento di obiettivi educativi di qualità e al contempo considera il *rapporto costi-benefici*.

Il Programma annuale, predisposto ai sensi del DI 129/2018, è redatto secondo la competenza, è improntato ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

Il Programma annuale ha un impianto strutturale, che si articola in:

- **attività:** tutto ciò che è strumentale al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico;
- **progetti:** tutto ciò che attiene all'area progettuale in funzione dell'arricchimento dell'offerta formativa; da questo esercizio finanziario si utilizzeranno cinque contenitori omogenei predisposti dal MIUR e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci.

In altri termini, per attività si intende tutto l'insieme dei processi che una scuola mette in atto per garantire la finalità istituzionale; si tratta, quindi, di *processi obbligatori ed irrinunciabili*.

I progetti, contenuti all'interno dei sei "*contenitori*" presenti nella struttura ministeriale, invece, sono *processi facoltativi*, la cui eventuale mancanza non può inficiare la regolarità dell'esercizio finanziario.

Ne deriva che, in generale, i costi associati alle attività possono essere definiti "costi fissi", costi cioè sui quali si può fare economia, ma dai quali non si può prescindere. I costi riferibili ai progetti sono, invece, "costi variabili", che potrebbero essere anche totalmente assenti. Tuttavia, è proprio l'integrazione e l'ampliamento dell'offerta formativa a dare originalità e qualità alla scuola in quanto rappresenta un'occasione per lo sviluppo, l'approfondimento e l'ampliamento delle proposte curriculari, oltre che uno stimolo per un approccio metodologico-didattico che integri le lezioni tradizionali e favorisca il miglioramento continuo della qualità dell'istruzione. Peraltro, anche nelle Attività possono essere presenti elementi di progettualità connesse alla specificità dell'Attività, come ad esempio i PNRR nell'Attività A03 (Didattica).

Partendo da questa considerazione, ne consegue che si devono contenere, ove possibile, i costi fissi per liberare risorse per la progettazione di azioni coerenti e finalizzate al conseguimento degli obiettivi di miglioramento dell'istituzione scolastica.

Tutte le attività ed i progetti che ampliano l'offerta formativa dell'Istituzione scolastica sono posti in relazione, oltre che con il PTOF, con il RAV ed il PdM. Il rapporto tra le risorse investite in progetti rispetto al totale costituisce un indicatore generale del grado di capacità progettuale dell'istituzione scolastica.

In conclusione, per rendere possibile una più agevole e trasparente comprensione dei documenti contabili e della successiva gestione e consentire una lettura dell'intero Programma Annuale, si è ritenuto indispensabile procedere ad una verifica dei progetti previsti in bilancio, eliminando tutti quelli riferiti ad attività che si sono concluse, anche se rimane ancora da incassare il saldo dei finanziamenti accertati o alcuni compensi da pagare.

Struttura del PROGRAMMA ANNUALE

Per la dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il programma annuale per le spese delle varie attività e progetti si precisa che si è seguito rigorosamente il criterio di evidenziare con i Progetti l'importanza strategica e di finanziare gli stessi con *risorse, anche straordinarie, statali* o con *risorse finalizzate non statali (PON, Regione, ecc.)*. Saranno poste a carico dell'Attività A03 (Didattica) le spese per i beni di consumo, servizi, beni di investimento e corsi di recupero necessari alla didattica, escluse solo le spese molto specifiche e direttamente legate ad un particolare progetto; nell'articolazione di questa Attività saranno ricompresi i Progetti finanziati con il Fondo Europeo di Sviluppo Regionale. Similmente si procederà con altri Progetti specificamente riconducibili all'Attività A04 di *"Percorsi di Competenze Trasversali e Orientamento"* (in precedenza *Alternanza Scuola-Lavoro*) o all'Attività A05 di *"Visite, viaggi e percorsi di studio all'estero"* o all'Attività A06 di *"Orientamento"*. Un ulteriore livello di specificazione si potrà conseguire, nell'Attività A01, articolando la stessa in diverse sotto-Attività, destinate al *"Funzionamento amministrativo generale"*, agli interventi per il *"Decoro"*, ed altre sotto-Attività che si vogliano evidenziare e tenere distinte nella contabilizzazione.

Il numero dei Progetti è in proporzione alle candidature autorizzate ed attuate, che danno la misura del dinamismo e della professionalità del personale della scuola.

In occasione della compilazione del PA con il nuovo Regolamento di contabilità si è effettuata la riorganizzazione dei Progetti con spostamenti e redistribuzione degli stessi, allo scopo di rendere più comprensibili le scritture contabili e di raccordarsi direttamente alle nuove Attività ed ai nuovi Progetti indicati dal MIM. Si è cercato, considerata la notevole complessità della gestione, il migliore compromesso possibile fra le disposizioni del Regolamento di contabilità che richiedono una rigorosa contabilità analitica, costruendo un'impalcatura segmentata con sotto-Attività e sotto-Progetti secondo lo schema delle Attività e dei nuovi Progetti-contenitori che sono i veri assi portanti del Programma Annuale.

Attività

- ▼  Spese
 - ▼  **Aggregazione A - ATTIVITA'**
 - ▼  **A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA**
 -  A01/01 - Funzionamento e manutenzione generale
 -  A01/02 - Scuola sicura
 -  A01/07 - [RESIDUO] Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022
 - ▼  **A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**
 -  A02/01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE
 -  A02/02 - PNRR-M1C1 - 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali" Scuole (Dicembre 2022)
 -  A02/03 - PNRR-M1C1 - 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole (Aprile 2022)
 - ▼  **A03 - DIDATTICA**
 -  A03/01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE
 -  A03/02 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - M4C1I1.4-2022-981
 -  A03/03 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classrooms - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-961
 -  A03/04 - Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-962
 -  A03/05 - Percorsi per il potenziamento delle STEM e delle competenze linguistiche - D.M. 65/2023 - M4C1I3.1-2023-1143-P-41802
 -  A03/06 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 66/2023 - M4C1I2.1-2023-1222
 -  A03/07 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) - M4C1I1.4-2024-1322-P-51402
 -  A03/17 - SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'
 - ▼  **A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO**
 -  A04/01 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
 - ▼  **A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**
 -  A05/01 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE
 - ▼  **A06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO**
 -  A06/01 - D.L. 104 art. 8 co. 1-2 PERCORSI DI ORIENTAMENTO SCOLASTICO

Progetti

- ▼  Spese
 - ▶  Aggregazione A - ATTIVITA'
 - ▼  Aggregazione P - PROGETTI
 - ▼  P01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"
 -  P01/01 - LABORATORI DI SCIENZE APPLICATE
 -  P01/02 - LABORATORI DI FISICA
 -  P01/03 - LABORATORI DI INFORMATICA
 -  P01/04 - Progetto Premio concorso raccolta RAEE
 -  P01/05 - Programma ERASMUS+: Azione KA1 Progetto di mobilità 2023-1-IT02-KA121-SCH-000125315
 -  P01/06 - Programma ERASMUS+: Azione KA121 SCH Progetto di mobilità 2024-1-IT02-KA121-SCH-000208994
 - ▼  P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"
 -  P02/01 - D.L. 104 art.7 co.1 Dispersione scolastica
 -  P02/02 - Progetti miglioramento offerta formativa
 -  P02/03 - Progetto biblioteca
 - ▼  P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"
 -  P03/01 - GRUPPO SPORTIVO SCOLASTICO
 - ▼  P04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"
 -  P04/01 - AGGIORNAMENTO PERSONALE
 - ▼  P05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"
 -  P05/01 - Campionati studenteschi
 -  P05/02 - [RESIDUO] Programma "IDEE IN GIOCO - Miglioriamo la comunicazione con il DEBATE"

Si procede, quindi, all'esame delle singole aggregazioni di entrate e di spese:

ANALISI DELLE ENTRATE

Secondo quanto previsto dalla vigente normativa si è applicata la normale gestione della *competenza* e dei *Residui Attivi e Passivi*, dopo aver effettuato un'approfondita analisi per eliminare quelli non dovuti e da non pagare per i motivi analiticamente indicati nelle singole riduzioni/radiazioni inserite nella rendicontazione del precedente esercizio.

Entrate Aggregazione 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

A seguito della predisposizione in bozza del Conto consuntivo 2024, si è determinato l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2024, consistente in € 103.542,14, avanzo non vincolato, ed € 522.738,52, avanzo vincolato, per un totale di € 626.280,66, articolato secondo il seguente prospetto:

Si fa presente che, come previsto dal Regolamento di contabilità, gli stanziamenti potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei suddetti limiti. Sono da considerare esigibili tutti i residui attivi iscritti in bilancio di provenienza MIM.

Aggreg.ne 01	Avanzo di amministrazione presunto 2024		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
01/01	Avanzo non vincolato	Scuola	103.542,14
01/02	Avanzo vincolato		522.738,52
Totale			626.280,66

Gli importi che compongono l'Avanzo di Amministrazione sono stati regolarmente distribuiti sulle Attività e sui Progetti rispettando il vincolo di destinazione dei relativi finanziamenti secondo il prospetto che segue:

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	485.151,21	404.609,07	80.542,14
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	60.000,00		60.000,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	14.212,24	4.212,24	15.000,00
	A03	DIDATTICA	374.825,77	364.283,63	10.542,14
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	160,66	160,66	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	20.978,66	20.978,66	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	14.973,88	14.973,88	
P		PROGETTI	118.255,40	115.255,40	3.000,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	66.956,94	66.956,94	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	29.983,59	29.983,59	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	16.314,87	16.314,87	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	3.000,00		3.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	2.000,00	2.000,00	
Totale avanzo utilizzato			603.406,61	519.864,47	83.542,14
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			22.874,05	2.874,05	20.000,00

Prospetto Utilizzo avanzo anno 2024

01/02 AVANZO VINCOLATO - importo avanzo euro: 522.738,52

Voce Avanzo Utilizzato	Descrizione	Voce Prog.Att. Destin.	Descrizione	Avanzo nel Progetto
01/02/03	Avanzo finanziamento viaggi delibera 6/2023	A/05/01	VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE	20.978,66
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	A/03/01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	12.713,25
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/01/01	LABORATORI DI SCIENZE APPLICATE	10.000,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/01/02	LABORATORI DI FISICA	10.000,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/01/03	LABORATORI DI INFORMATICA	10.000,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/05/01	Campionati studenteschi	2.000,00
01/02/06	Avanzo risorse raccolta RAEE	P/01/04	Progetto Premio concorso raccolta RAEE	5.000,00
01/02/07	Avanzo PNRR 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali"	A/02/02	PNRR-M1C1 - 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali" Scuole (Dicembre 2022)	327,24
01/02/08	Avanzo PNRR 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"	A/02/03	PNRR-M1C1 - 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole (Aprile 2022)	3.885,00
01/02/09	Avanzo PNRR classrooms	A/03/03	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classrooms - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-961	10.012,31
01/02/10	Avanzo PNRR labs	A/03/04	Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-962	6.715,30
01/02/11	Avanzo sostegno finanziario ai Patti Comunità	A/03/17	SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'	485,57
01/02/12	Avanzo PNRR Dispersione	A/03/02	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - M4C1I1.4-2022-981	96.549,46
01/02/13	Avanzo ERASMUS+	P/01/05	Programma ERASMUS+: Azione KA1 Progetto di mobilità 2023-1- IT02-KA121-SCH-000125315	8.683,94
01/02/13	Avanzo ERASMUS+	P/01/06	Programma ERASMUS+: Azione KA121 SCH Progetto di mobilità 2024-1-IT02-KA121-SCH-000208994	23.273,00
01/02/15	Avanzo corso per madrelingua d'inglese	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	4.550,00
01/02/16	Avanzo PNRR DM 65 STEM	A/03/05	Percorsi per il potenziamento delle STEM e delle competenze linguistiche - D.M. 65/2023 - M4C1I3.1-2023-1143-P-41802	94.333,92
01/02/17	Avanzo PNRR DM 66 Formazione	A/03/06	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 66/2023 - M4C1I2.1-2023-1222	45.541,97
01/02/19	Avanzo PNRR DM 19 Riduzione divari	A/03/07	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) - M4C1I1.4-2024-1322-P-51402	97.931,85
01/02/20	Avanzo P.C.T.O.	A/04/01	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	160,66
01/02/21	Avanzo finanziamento per Orientamento	A/06/01	D.L. 104 art. 8 co. 1-2 PERCORSI DI ORIENTAMENTO SCOLASTICO	14.973,88
01/02/22	Avanzo D.L. 104 art.7 co.1 Dispersione scolastica	P/02/01	D.L. 104 art.7 co.1 Dispersione scolastica	1.528,96
01/02/23	Avanzo FSEPON a costi standard anni precedenti	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	9.181,59
01/02/25	Avanzo POCFSE - Avviso 33956/2022	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	7.304,23
01/02/26	Avanzo PON 10,2,2A-FSEPON-CA-2021-147	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	5.289,71

01/02/27	Avanzo contributi genitori per gruppo sportivo scolastico	P/03/01	GRUPPO SPORTIVO SCOLASTICO	16.341,87
01/02/28	Avanzo formazione Ed. Civica a.s 2020-21	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	129,10
01/02/29	Avanzo contributo biblioteche	P/02/03	Progetto biblioteca	2.000,00

Totale Non Utilizzato Euro: 2.874,05

01/01 AVANZO NON VINCOLATO - importo avanzo euro: 103.542,14

Voce Avanzo Utilizzato	Descrizione	Voce Prog.Att. Destin.	Descrizione	Avanzo Nel Progetto
01/010	NON VINCOLATO	A/01/01	Funzionamento e manutenzione generale	40.000,00
01/010	NON VINCOLATO	A/01/02	Scuola sicura	15.000,00
01/010	NON VINCOLATO	A/02/01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	10.000,00
01/010	NON VINCOLATO	A/03/01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	10.542,14
01/010	NON VINCOLATO	P/04/01	AGGIORNAMENTO PERSONALE	3.000,00
TOTALE:				83.542,14

Totale Non Utilizzato Euro: 20.000,00

Entrate aggregazione 02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

L'Aggregazione 02 comprende i finanziamenti dell'Unione Europea ed è articolata in voci diverse secondo i fondi europei di riferimento; sulla gestione di queste risorse si è tenuta in debito conto la *Nota MIUR prot. 4939 del 20 Febbraio 2019*. I finanziamenti ricevuti per ogni Avviso saranno tenuti distinti e distribuiti nelle Attività e nei Progetti secondo le indicazioni fornite nella citata Nota.

Entrate aggregazione 02/01 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA (Fondo Sociale Europeo)

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Entrate aggregazione 02/02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA (Fondo Sociale Europei e Fondo Europeo di Sviluppo Regionale)

Gli eventuali finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Entrate aggregazione 03 - FINANZIAMENTI DALLO STATO

L'Aggregazione 03 comprende i finanziamenti dallo Stato ed è articolata in voci diverse secondo il riferimento previsto dal Piano dei conti delle Entrate.

Entrate aggregazione 03/01 - FINANZIAMENTI DALLO STATO (Dotazione ordinaria)

La Dotazione ordinaria, secondo quanto previsto dal Ministero dell'Istruzione con la *Nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023*, è limitata al periodo gennaio-agosto; pertanto, anche se non quantificati in questa sede, sono prevedibili ulteriori finanziamenti per il periodo settembre-dicembre.

Aggreg.ne 03	Finanziamento dello Stato - Dotazione ordinaria		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/01	Finanziamento per Dotazione ordinaria Periodo Gennaio-Agosto 2025	M.I.M.	20.602,00
03/02	Finanziamento Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (<i>Legge 145/2018</i>) Periodo Gennaio-Agosto 2025	M.I.M.	6.797,26
Totale			27.399,26

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Il finanziamento degli stipendi per i supplenti per il periodo gennaio-agosto, degli Esami di Stato conclusivi dell'anno scolastico e degli istituti contrattuali per l'anno scolastico 2024/25 non sono iscritti in Bilancio e saranno gestiti con il sistema del *Cedolino Unico*, ad eccezione unicamente delle residue disponibilità del finanziamento per i Corsi di recupero ed economie anni precedenti, confluite nell'avanzo di amministrazione e riutilizzate con la medesima finalizzazione nell'Attività A03.

Tutti gli importi, iscritti in bilancio, relativi ai compensi per il personale sono stati considerati al Lordo Stato, comprensivi, quindi, di tutti gli oneri a carico dell'Amministrazione.

Si è determinato l'importo del *Fondo di Riserva* (Aggregazione R98) in € 602,00, nel limite del 10% della Dotazione ordinaria, come previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità.

Entrate aggregazione 03/03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)

Gli eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale

Entrate aggregazione 03/06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

Gli eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale

Entrate aggregazione 04 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Gli eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale

Entrate aggregazione 05 - CONTRIBUTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Gli eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale

Entrate aggregazione 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggreg.ne 06	Contributi da Privati		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/01	Contributi volontari da famiglie	Famiglie	50.000,00
06/04	Contributi per visite, viaggi e programmi di istruzione	Famiglie	50.000,00
Totale			100.000,00

Gli eventuali maggiori/minori contributi accertati nel corso dell'esercizio finanziario saranno considerati in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Contributi volontari dalle famiglie

La previsione dei *Contributi volontari da famiglie* (€ 50.000,00) è calcolata considerato la media dei versamenti degli scorsi anni, mentre quella relativa ai contributi per visite, viaggi e programmi di istruzione pari ad € 50.000,00 è stimata tenendo conto della previsione dei viaggi di istruzione che saranno effettuati.

Entrate aggregazione 07 - PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA

N/A

Entrate aggregazione 08 - RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

N/A

Entrate aggregazione 09 - ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

N/A

Entrate aggregazione 10 – ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI

N/A

Entrate aggregazione 11 – SPONSOR E UTILIZZO DI LOCALI

N/A

Entrate aggregazione 12 - ALTRE ENTRATE

L'ultima voce di entrata comprende gli interessi attivi del conto di tesoreria presso la Banca d'Italia, che sono praticamente scomparsi per le note disposizioni della *Spending Review* (D.L. 95/2012) e dell'entrata in vigore della Tesoreria Unica. Nell'Aggregazione sono previste anche le Entrate diverse, non altrimenti qualificabili, né prevedibili.

Gli eventuali introiti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Entrate aggregazione 13 – MUTUI

N/A

Entrate aggregazione 14 – PARTITE DI GIRO

Nelle partite di giro è inserita la gestione del FONDO ECONOMALE per le minute spese del DSGA, che sono esposte nell'Attività A01/01 "*Funzionamento Generale*".

ANALISI DELLE SPESE

Si precisa che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono state compilate dal DSGA le relative schede illustrative (Mod. B).

Per consentire l'uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto del predisposto e specifico nuovo "*piano dei conti*", secondo il tracciato standard del MIUR, che comprende, più o meno, le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Tale piano dei conti, per le spese, è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo ed il terzo livello di dettaglio saranno utilizzati per classificare correttamente tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da poter ricavare un consuntivo analitico delle diverse tipologie di spesa.

Determinazione generale delle spese

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

Dal momento che la Nota MIUR per la determinazione del P.A. limita i finanziamenti al periodo Gennaio-Agosto, le spese sono preventivate in tale misura e saranno rifinanziate nel prossimo anno scolastico ovvero, ove se ne ravvisasse la necessità, con storni a carico della Disponibilità finanziaria da programmare (Z01).

Il Programma annuale prevede, quindi, a seguito delle modifiche introdotte dal nuovo Regolamento di contabilità (D.I. 129/2018)¹ alla struttura generale, le seguenti risultanze:

ATTIVITA' e PROGETTI

Dopo aver delineato il quadro generale delle entrate, si può passare ad esaminare in dettaglio le singole Attività ed i gruppi di Progetti. Come già specificato, si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che alimentano le Attività ed i Progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

¹ Il MIUR ha trasmesso i nuovi modelli di bilancio e il Piano dei conti entrate e Spese ed il nuovo Piano delle Destinazioni con Nota prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018 e con la Nota di rettifica prot. 2348 del 6 febbraio 2019.

ATTIVITA'

Le Attività si riferiscono alle spese per l'ordinario funzionamento amministrativo e didattico della scuola. Le Attività articolate in sotto-Attività sono valorizzate solo nelle sotto-Attività. Nella relazione sono, inoltre, esposti i totali delle diverse sotto-Attività in un sintetico quadro di riepilogo, corrispondente al Mod. B del P.A.

Attività A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

L'attività A01 viene utilizzata come raccoglitore per distinte tipologie di Attività, riconducibili al "Funzionamento generale e Decoro della Scuola".

Attività A01/01 - Funzionamento e manutenzione generale

Nell'attività A01/01 sono comprese le spese comuni non altrimenti classificabili in altre destinazioni, ma comunque relative al funzionamento generale della scuola; sono incluse, quindi, in questa destinazione:

- Spese per l'acquisto dei materiali ed attrezzature occorrenti alla pulizia dei locali scolastici;
- Spese telefoniche e canoni per la connessione Internet della rete dell'istituto;
- Manutenzione ordinaria delle apparecchiature telefoniche, degli impianti di videosorveglianza, della rete e del materiale informatico in uso nell'istituto;
- Acquisto del mobilio, degli arredi e delle apparecchiature in uso all'istituto;
- Canone di noleggio della fotocopiatrice;
- Spese per la manutenzione ordinaria;
- Ulteriori spese di carattere generale, che si dovessero rendere necessarie, come, ad esempio, spese per materiale elettrico, di ferramenta, etc, per la piccola manutenzione.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	40.000,00	02	03	Beni di consumo	10.000,00
03	01/01	Dotazione Ordinaria	10.000,00	03	06/08/10	Prestazioni di servizi	30.000,00
99	01	Partite di giro	2.000,00	04	03	Beni di investimento	10.000,00
				99	01	Partite di giro	2.000,00
Totale			50.000,00	Totale			50.000,00

Attività A01/02 - Scuola sicura

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	20.000,00	03	02/10/11	Prestazioni di servizi	30.000,00
03	01/01	Dotazione Ordinaria	3.000,00				
06	02	Contributo alunni	7.000,00				
Totale			30.000,00	Totale			30.000,00

Nell'attività A01/02 sono ricomprese quelle attività riconducibili alla sicurezza nella scuola:

- Assicurazione integrativa per alunni (con finanziamento a carico degli assicurati);
- Compenso per il RSPP e per il Medico competente;
- Compenso per il Responsabile della privacy (DPO), secondo il nuovo Regolamento europeo GDPR;
- Contributo per il servizio di vigilanza.
- Formazione degli addetti e dei preposti alla sicurezza (D. lgs. 81/08)

FONDO ECONOMALE per le minute spese del DSGA

Come previsto dal D.I. 129/2018, nell'attività A01/01 è inserita, infine, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economale per le minute spese del Direttore SGA.

99	01	Fondo Economale Anticipo al Direttore S.G.A.	2.000,00	99	01	Fondo Economale Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	2.000,00
----	----	--	----------	----	----	---	----------

Si propone al Consiglio di Istituto di fissare in € 2.000,00 l'importo totale del Fondo Economale per il periodo Gennaio-Agosto 2024 e di fissare in € 200,00 il tetto massimo per il rimborso delle singole minute spese.
In sede di assestamento di bilancio si valuterà l'eventuale esigenza di incrementare l'importo totale del Fondo Economale per l'intero Esercizio finanziario.

Attività A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

L'attività A02 viene utilizzata come raccoglitore per distinte tipologie di Attività, riconducibili al "Funzionamento amministrativo".

Attività A02/01 - Funzionamento amministrativo

Nell'attività A02/01 sono comprese le spese per il corretto funzionamento dell'ufficio di segreteria, incluse quelle necessarie a consentire l'acquisto dei beni di consumo necessari al personale ATA; rientrano in tale destinazione:

- Spese per il funzionamento dell'ufficio di segreteria (cancelleria, stampati, toner, hardware, software, ecc.);
- Acquisto di libri, riviste, periodici di settore e relativi abbonamenti;
- Canone di assistenza e utilizzo dei software gestionali in dotazione agli uffici;
- Spese postali;
- Canone annuale per la tenuta del conto corrente bancario presso l'istituto cassiere;
- Rimborsi spese, restituzioni non dovute e riemissioni di bonifici rientrati in banca;

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	10.000,00	02	01/03	Beni di consumo	1.000,00
03	01/01	Dotazione Ordinaria	5.000,00	03	6/7/8/13	Prestazioni di servizi	8.700,00
				04	03	Beni di investimento	5.000,00
				05	01	Altre spese	300,00
Totale			15.000,00	Totale			15.000,00

Attività A02/02 – PNRR-M1C1 - 1.2 “Abilitazione al Cloud per le PA locali” Scuole

Nell'attività A02/02 sono compresi i fondi per la realizzazione del progetto in oggetto.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/07	Avanzo PNRR 1.2	327,24	03	07	Prestazioni di servizi	327,24
Totale			327,24	Totale			327,24

Attività A02/03 – PNRR-M1C1 - 1.4.1 “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici” Scuole

Nell'attività A02/03 sono compresi i fondi per la realizzazione del progetto in oggetto.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/08	Avanzo PNRR 1.4.1	3.885,00	03	07	Prestazioni di servizi	3.885,00
Totale			3.885,00	Totale			3.885,00

Attività A03 - DIDATTICA

L'attività A03 viene utilizzata come raccoglitore per distinte tipologie di Attività, riconducibili alla "Didattica"

Attività A03/01 - Didattica

L'attività A03/01 sarà utilizzata per le spese inerenti:

- compensi per Corsi di recupero, iscritte in bilancio al lordo Stato;
- acquisti e rinnovi di materiale di consumo e dei sussidi didattici;
- acquisto di libri, riviste, periodici, giornali tecnici e scientifici e relativi abbonamenti;
- materiale didattico di consumo e software;
- noleggio delle fotocopiatrici adibite ad uso didattico di docenti e alunni;
- piccola manutenzione dei sussidi didattici e del materiale informatico;
- acquisti e rinnovi di arredo scolastico.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	10.542,14	02	01/03	Beni di consumo	20.255,39
01	02/05	Avanzo contributo alunni	12.713,25	04	03	Beni di investimento	8.000,00
03	01/01	Dotazione Ordinaria	2.000,00				
06	06	Contributo alunni	3.000,00				
Totale			28.255,39	Totale			28.255,39

Attività A03/02 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - M4C1I1.4-2022-981

Attuazione delle attività per la realizzazione del progetto PNRR in oggetto

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/12	Avanzo PNRR Dispersione	96.549,46	01	03	Spese di personale	86.549,46
				02	03	Beni di consumo	10.000,00
Totale			96.549,46	Totale			96.549,46

Attività A03/03 - Voce: A03/03 Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classrooms - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-961

Attuazione delle attività per la realizzazione del progetto PNRR in oggetto

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/09	Avanzo PNRR classroom	10.012,31	01	03	Spese di personale	10.012,31
Totale			10.012,31	Totale			10.012,31

Attività A03/04 - Voce: A03/03 Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-962

Attuazione delle attività per la realizzazione del progetto PNRR in oggetto

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/10	Avanzo PNRR labs	6.715,30	01	03	Spese di personale	6.715,30
Totale			6.715,30	Totale			6.715,30

Attività A03/05 - Percorsi per il potenziamento delle STEM e delle competenze linguistiche - D.M. 65/2023 - M4C1I3.1-2023-1143-P-41802

Attuazione delle attività per la realizzazione del progetto PNRR in oggetto

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/12	Avanzo PNRR DM 65 STEM	94.333,92	01	03	Spese di personale	73.993,92
				03	05	Prestazioni di servizi	20.340,00
Totale			94.333,92	Totale			94.333,92

Attività A03/06 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - M4C1I1.4-2022-981

Attuazione delle attività per la realizzazione del progetto PNRR in oggetto

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/17	Avanzo PNRR DM66	45.541,97	01	03	Spese di personale	45.541,97
Totale			45.541,97	Totale			45.541,97

Attività A03/07 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) - M4C1I1.4-2024-1322-P-51402

Attuazione delle attività per la realizzazione del progetto PNRR in oggetto

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/12	Avanzo PNRR Dispersione	97.931,85	01	03	Spese di personale	97.931,85
Totale			97.931,85	Totale			97.931,85

Attività A03/17 - SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/11	Avanzo Patti di comunità	485,57	03	05	Prestazioni di servizi	485,57
Totale			485,57	Totale			485,57

Attività A04 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E L'ORIENTAMENTO (ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO)

Nell'attività A04/1 sono compresi i fondi accreditati ai sensi della Legge 107/2015 e vengono realizzate le attività per i *Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento* (Alternanza Scuola-Lavoro) attraverso apposite convenzioni e con la promozione di iniziative e corsi destinati all'espletamento delle ore di attività prescritte per gli alunni delle classi III-IV-V.

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/20	Avanzo PCTO	160,66	01	03	Spese di personale	6.957,92
03	01/02	Finanziamento PCTO	6.797,26				
Totale			6.957,92	Totale			6.957,92

Attività A05 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

In tale attività sono ricompresi:

- Visite didattiche per l'intera o mezza giornata, con o senza contributo a carico delle famiglie;
- Viaggi di istruzione in Italia e all'estero, con contributo a carico delle famiglie;
- Programmi di studio all'estero, con o senza contributo a carico delle famiglie.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/03	Avanzo finanziamento viaggi delibera 6/2023	20.978,66	03	12	Prestazioni di servizi	70.978,66
06	04	Contributo alunni viaggi	50.000,00				
Totale			70.978,66	Totale			70.978,66

Attività A06 – ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO

Nell'attività A06/01 sono compresi i fondi accreditati dal MIUR ai sensi del DL 104/2013 "*Misure urgenti in materia di istruzione, università e ricerca*", convertito con modificazioni nella Legge 128/2013.

L'orientamento si articola:

- in entrata, con le attività di continuità verticale con le scuole secondarie di primo grado ed ulteriori specifiche iniziative;
- in itinere, con molteplici attività para ed extrascolastiche che si svolgono sia presso l'istituto che fuori sede (anche se non sono direttamente correlate ad uno specifico Progetto autonomo). L'Attività A06 è particolarmente significativa in quanto si concentrano in questa Attività tutte le risorse, proprie e di competenza, che sono destinate a consentire un'attività dinamica e propulsiva dell'intera vita scolastica con la gestione integrata in una sola attività di diversi interventi di orientamento.
- In uscita, con iniziative di orientamento post diploma e collaborazioni con Facoltà universitarie.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/21	Avanzo Orientamento	14.973,88	03	12	Prestazioni di servizi	14.973,88
Totale			14.973,88	Totale			14.973,88

PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della *lotta alla dispersione scolastica* e del perseguimento sotto il profilo della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*, nel quadro generale del *Piano di miglioramento*. I Progetti articolati con sotto-Progetti sono valorizzati solo nei sotto-progetti. Nella relazione sono, inoltre, esposti i totali dei diversi sotto-Progetti in un sintetico quadro di riepilogo, corrispondente al Mod. B del Programma Annuale.

Ciascun progetto si configura come un nucleo fondamentale di iniziative con uno specifico finanziamento autorizzato in base a bandi MIM, PON, PNRR o altre opportunità; i Progetti attivati sono frutto di selezione e di scelte attente sia al perseguimento della ricerca della migliore offerta formativa che ai costi rapportati ai risultati voluti e verificati. La capacità progettuale dell'istituzione scolastica, che si esprime con l'apporto di tutte le componenti, trova la sua concretizzazione finanziaria nel Programma Annuale.

P01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

In questo gruppo di progetti vengono assegnate le spese per l'acquisto di materiali di consumo ed attrezzature e relativa manutenzione occorrenti per l'utilizzo dei laboratori scientifici della scuola

P01/01 LABORATORI DI SCIENZE APPLICATE

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/05	Avanzo contributo alunni	10.000,00	02	03	Beni di consumo	5.000,00
				04	03	Beni di investimento	5.000,00
Totale			10.000,00	Totale			10.000,00

P01/02 LABORATORI DI FISICA

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/05	Avanzo contributo alunni	10.000,00	02	03	Beni di consumo	5.000,00
				04	03	Beni di investimento	5.000,00
Totale			10.000,00	Totale			10.000,00

P01/03 LABORATORI DI INFORMATICA

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/05	Avanzo contributo alunni	15.000,00	02	03	Beni di consumo	5.000,00
				04	03	Beni di investimento	10.000,00
Totale			15.000,00	Totale			15.000,00

P01/04 Progetto Premio concorso raccolta RAEE

Le risorse sono finalizzate alla realizzazione di interventi di sensibilizzazione ecologica

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/06	Avanzo risorse premio RAEE	5.000,00	02	03	Beni di consumo	5.000,00
Totale			5.000,00	Totale			5.000,00

P01/05 Programma ERASMUS+: Azione KA1 Progetto di mobilità 2023-1-IT02-KA121-SCH-000125315

Le risorse sono finalizzate alla realizzazione di mobilità in paesi europei da parte di alunni e docenti

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/13	Avanzo fondi Erasmus+	8.683,94	03	12	Prestazioni di servizi	8.683,94
Totale			8.683,94	Totale			8.683,94

P01/06 Programma ERASMUS+: Azione KA1 Progetto di mobilità 2024-1-IT02-KA121-SCH-000208994

Le risorse sono finalizzate alla realizzazione di mobilità in paesi europei da parte di alunni e docenti

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/13	Avanzo fondi Erasmus+	23.273,00	03	12	Prestazioni di servizi	23.273,00
Totale			23.273,00	Totale			23.273,00

P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

P02/01 D.L. 104 art.7 co.1 Dispersione scolastica

Il Progetto P02/01 sarà utilizzato con i fondi inerenti il D.L. 104 art.7 co.1 allo scopo di contrastare la dispersione scolastica

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/22	Avanzo D.L. 104 art.7 co.1	1.528,96	03	05	Prestazioni di servizi	1.528,96
Totale			1.528,96	Totale			1.528,96

Voce: P02/02 Progetti miglioramento offerta formativa

In questo progetto, che racchiude le spese necessarie per la realizzazione di tutte le attività curricolari ed extracurricolari da effettuarsi nell'a.s. 2024/25, vengono destinati i fondi di avanzo dei PON FSE a costi standard conclusi nel corso dei precedenti anni scolastici.

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/15	Avanzo contributo corsi	4.550,00	02	03	Beni di consumo	6.454,19
01	02/23	Avanzo PON FSE a.p.	9.181,59	03	05	Prestazioni di servizi	20.000,00
01	02/25	Avanzo POCFSE - Avviso 33956/2022	7.304,23				
01	02/26	Avanzo PON FSE 147	5.289,71				
01	02/28	Avanzo formazione Ed. Civica a.s. 2020-21	129,10				
Totale			26.454,19	Totale			26.454,19

P02/03 Progetto biblioteca

Il Progetto P02/03 sarà utilizzato con il fondo "Promozione della lettura" MIC 24 inerenti il finanziamento allo scopo di gestire ed implementare la biblioteca scolastica

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/29	Avanzo contributo biblioteca	2.000,00	02	03	Beni di consumo	2.000,00
Totale			2.000,00	Totale			2.000,00

P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

P03/01 GRUPPO SPORTIVO SCOLASTICO

Nel progetto vengono ricomprese tutte le spese necessarie alla realizzazione delle attività riguardanti il liceo ad indirizzo sportivo (spese per compensi esperti ed istruttori, uso di palestre e piscina, spese di trasporto alunni, materiale di consumo).

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/27	Avanzo gruppo sportivo	16.314,87	02	03	Beni di consumo	5.000,00
06	10/1	Contributo alunni	35.000,00	03	05/07	Prestazioni di servizi	46.314,87
Totale			51.314,87	Totale			51.314,87

P04 - PROGETTI PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

I Progetti di questo gruppo sono destinati al miglioramento delle risorse umane che operano nell'istituzione scolastica.

P04/01 – Progetto Formazione personale Docente e ATA

Le risorse saranno impiegate per organizzare corsi di formazione a beneficio del personale della scuola

RISORSE				UTILIZZAZIONE			
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	3.000,00	03	05	Prestazioni di servizi	3.000,00
Totale			3.000,00	Totale			3.000,00

P05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

P05/01 Campionati studenteschi

Nel progetto vengono ricompresi i costi necessari per l'iscrizione e la partecipazione di studenti e docenti a gare, concorsi e campionati afferenti varie discipline, sia scientifiche che umanistiche (matematica, fisica, chimica, italiano etc.)

RISORSE				UTILIZZAZIONE			
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro
01	02/05	Avanzo contributo alunni	2.000,00	03	12	Prestazioni di servizi	2.000,00
Totale			2.000,00	Totale			2.000,00

P05/02 Programma "IDEE IN GIOCO - Miglioriamo la comunicazione con il DEBATE"

Nel progetto, finanziato da un contributo regionale e cofinanziato dalla scuola, vengono ricompresi i costi necessari per l'organizzazione e la realizzazione di gare di debate tra studenti

RISORSE				UTILIZZAZIONE			
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro
01	02/05	Avanzo contributo alunni	6.000,00	01	01	Spese di personale	15.000,00
01	02/18	Avanzo Risorse progetto Debate	12.955,00	02	01	Beni di consumo	2.000,00
				03	14	Prestazioni di servizi	1.955,00
Totale			18.955,00	Totale			18.955,00

ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in € 602,00 (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva verrà utilizzato, come prescrive il vigente Regolamento di contabilità, per eventuali maggiori fabbisogni entro il 10% che dovessero verificarsi nelle attività e progetti.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate (€ 22.874,05) che confluiscono in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*); si prevede di utilizzare una parte di tali accantonamenti in sede di modifica e/o assestamento di bilancio.

L'Aggregazione "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle spese; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto; si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, con specifiche ulteriori indicazioni:

Descrizione	Importo
Voce: 01/01 NON VINCOLATO	20.000,00
Voce: 01/02/24: Avanzo PON FESR anni precedenti	2.874,05

Le somme accantonate in questa aggregazione sono destinate ad interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze che si manifesteranno nel corso della gestione dell'Esercizio Finanziario, in particolare con l'avvio del prossimo anno scolastico.

Il Dirigente scolastico
dott.ssa Roberta Tagliafierro
*Documento firmato digitalmente ai sensi del
Codice dell'Ammin. digitale e normativa connessa*