

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2024

Il programma annuale è stato predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione della Direttrice S.G.A. dott.ssa Rosa Verdino per la parte economico-finanziaria.

La presente relazione in allegato al Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2024 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni

- D.I. n. 129 del 28 Agosto 2018
- Nota M.I.M. Prot.N. 25954 del 29/09/2023 "A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 – periodo settembre-dicembre 2023 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024"
- Nota MI. prot. 32361 del 21/11/2023 predisposizione e approvazione del programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" (di seguito, anche "DI n. 129/2018")

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 2024 è composto dei seguenti modelli:

1. Modello A - Programma Annuale;
2. Modello B – Schede illustrative finanziarie;
3. Modello C – Situazione amministrativa presunta al 31/12/2023
4. Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione presunto E.F. 2023
5. Modello E – Riepilogo per tipologia spesa

ENTRATE

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro **664.312,54** è così suddiviso:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/01	Revisori dei Conti	705.44
A01/02	Spese di personale non vincolate	31659.69
A01/05	Spese personale impegnato gestione TFA Universitario	3515.33
A03/02	Integrazione alunni Diversamente abili	6087.23
A03/05	Obbligo scolastico OM 92/2007 Libri in gratuità	35885.82
A03/06	Sostegno finanziario patti comunità (D.L. 104/2020 art. 32)	770.67
A03/07	Gratuità libri di testo DPCM 226/2000	1612.49
A03/08	Risorse D.M. 222 dell'11.08.2022 art.2 Innovazione digitale&didattica Laboratoriale	2000.00
A03/09	Supporto per alunni con carenze formative	5714.78
A03/10	P.O.F. legge 440/97	1179.26

A03/11	Obbligo Scolastico OM 92/2007 Corsi Recupero	5790.18
A03/12	Patentino "Robotica"	1100.00
A03/14	PNRR Piano Scuola 4.0-Azione 2-Next generation labs-Codice prog. M4C1I3.2-2022-962-P-20694	21169.28
A03/15	PNRR-Piano Scuola 4.0-Azione 1-Next generation class-Cod.Progetto M4C1I3.2-2022-961-P-12318	55328.38
A03/16	PNRR-Piano Scuola 4.1 Azione 4 Progetti di Vita Cod.Progetto M4C1I1.4-2022-981-P-19695	322847.49
A04/02	PCTO ex Alternanza Scuola Lavoro - Legge 107/2015	13244.98
A05/02	"Risorse ex Direttiva MIM 6/2023 - Viaggi d'istruzione"	72218.51
A06/02	D.L. 104/2013 - art. 8 Orientamento	12648.87
P04/01	Formazione/Aggiornamento	6692.66
P04/02	Progetto PLS Informatica	140.60

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/04	Spese per Manutenzione e di Investimento	64000.88

Le ENTRATE DI COMPETENZA considerate ai fini della redazione del PA 2024 sono:

Dotazione Finanziaria M.I.M

Risorse comunicate con nota Nota M.I.M. Prot. N. 25954 del 29/09/2023 per il periodo gennaio-agosto 2024, oltre a risorse quelle calcolate sulla base di una mera previsione **in proporzione** sull'assegnato per i primi 8/12 2024 anche sui restanti 4/12 sett./dic. 2024.

Versamenti Famiglie Alunni:

Sono tuttora vigenti:

- art. 153, commi 1 e 2, del R.D. 3 giugno 1924 n. 969 che prevede, limitatamente agli Istituti Tecnici e Professionali dotati di personalità giuridica, oltre alle ordinarie tasse a carico degli alunni (per ammissione, iscrizione, licenza, diploma), la possibilità per il Consiglio di Amministrazione ora CdI di determinare *"contributi speciali... per le assicurazioni degli alunni contro gli infortuni, per rimborso del materiale di consumo nelle esercitazioni pratiche, per gli esercizi di educazione fisica"*.

- art. 53 del R.D.L. 15 maggio 1924 n. 749 che dispone che i Consigli di Amministrazione dei singoli istituti potessero richiedere *"speciali contributi... per le spese di laboratorio, per le esercitazioni, per garanzia di danni, per consumo di materiale o per altro titolo"*

Quota assicurazione integrativa alunni: prevista sulla base dell'importo impegnato nell'e.f. 2023: € 15.000,00

Contributi famiglie per uso laboratori e per supporto psicologico: come da delibera del CdI del 20/12/2023 l'importo del contributo delle famiglie è stato confermato in € 55,00. Tale contributo oltre ad essere usato per le spese dei laboratori concorrerà all'attivazione di uno sportello per supporto psicologico agli alunni.

Sulla scorta dei versamenti effettuati dalle famiglie nell'E.f. 2023 In via prudenziale si è ritenuto di dover prevedere € 30.000,0

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

USCITE

Voce: 0301/01 Funzionamento Ammvo Didattico	Importo previsione
	95.512,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/04 - Spese per Manutenzione e di Investimento	10.000,00
A01/06 - Funzionamento Generale	26.840,00
A02/01 - Spese di funzionamento uffici	40.000,00
A03/04 - Spese per il Funzionamento Didattico	17.672,00
R98 - FONDO DI RISERVA	1.000,00

Voce: 0301/02 Compenso Revisori dei Conti	Importo previsione
	5.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/01 - Revisori dei Conti	5.000,00

Voce: 0301/03 PCTO ex ASL legge 107/2015	Importo previsione
	35.908,66
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A04/02 - PCTO ex Alternanza Scuola Lavoro - Legge 107/2015	35.908,66

Voce: 0301/04 Integrazione Alunni D.A.	Importo previsione
	1.065,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03/02 - Integrazione alunni Diversamente abili	1.065,00

Voce: 0605 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	Importo previsione
	15.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/06 - Funzionamento Generale	15.000,00

Voce: 0601/01 Contributi per Laboratori e Supporto Psicologico	Importo previsione
	30.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03/04 - Spese per il Funzionamento Didattico	30.000,00

Per quanto riguarda l'aspetto contabile di seguito verranno evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Voce: A01/01 Revisori dei Conti	Importo previsione
	5.705,44
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/01 - Compenso Revisori dei Conti	705,44
0301/02 - Compenso Revisori dei Conti	5.000,00

Risorse destinate alla retribuzione dei Revisori dei conti ambito NA119 di cui siamo istituzione scolastica capofila.

Voce: A01/02 Spese di personale non vincolate	Importo previsione
	31.659,69
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/07 - Spese di Personale non Vincolate	31.659,69

Fondi provenienti da avanzo di Amministrazione di anni precedenti finalizzati alla retribuzione di personale docente ed ATA cui conferire incarichi.

Voce: A01/04 Spese per Manutenzione e di Investimento	Importo previsione
	74.000,88
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101/01 - Non Vincolato	64.000,88
0301/01 - Funzionamento Ammvo Didattico	10.000,00

Voce: A01/06 Funzionamento Generale	Importo previsione
	41.840,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0301/01 - Funzionamento Ammvo Didattico	26.840,00
0605 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	15.000,00
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	5.000,00

Qui confluiscono le spese per il Funzionamento generale dell'istituto e quelle per la polizza assicurativa integrativa alunni. Sono qui agganciate le partite di giro relative al Fondo Economale alla DSGA la cui consistenza massima è determinata in € 5.000,00

Voce: A01/05 Spese personale impegnato gestione TFA Universitario	Importo previsione
	3.515,33
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/13 - Spese personale impegnato nella gestione did e ammva TFA	3.515,33

Risorse erogate senza vincolo di destinazione dalle Università degli Studi con cui si è provveduto a stipulare convenzioni per accoglimento tirocinanti.

Voce: A02/01 Spese di funzionamento uffici	Importo previsione
	40.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0301/01 - Funzionamento Ammvo Didattico	40.000,00

Voce: A03/04 Spese per il Funzionamento Didattico	Importo previsione
	47.672,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0301/01 - Funzionamento Ammvo Didattico	17.672,00
0601/01 - Contributi per Laboratori e Supporto Psicologico	30.000,00

Tale contributo oltre ad essere usato per le spese dei laboratori concorrerà all'attivazione di uno sportello per supporto psicologico agli alunni.

Voce: A03/05 Obbligo scolastico OM 92/2007 Libri in gratuità	Importo previsione
	35.885,82
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/03 - Obbligo Scolastico O.M. 92/2007 acquisto libri	35.885,82

Risorse da utilizzare per concedere agli alunni libri di testo in gratuità con comodato d'uso

Voce: A03/02 Integrazione alunni Diversamente abili	Importo previsione
	7.152,23
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/04 - Integrazione Alunni D.A.	6.087,23
0301/04 - Integrazione Alunni D.A.	1.065,00

Risorse per favorire l'integrazione degli alunni DA.

Voce: A03/07 Gratuità libri di testo DPCM 226/2000	Importo previsione
	1.612,49
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/05 - Gratuità Libri di testo DPCM 226/200	1.612,49

Risorse da utilizzare per concedere agli alunni libri di testo in gratuità con comodato d'uso

Voce: A03/08 Risorse D.M. 222 dell'11.08.2022 art.2 Innovazione digitale&didattica Laboratoriale	Importo previsione
	2.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/16 - Risorse D.M. 222 DELL'11.08.22 Art. 2 Innovaz digitale e didattica laborat	2.000,00

A ciascuna istituzione scolastica statale è assegnata la somma di euro 2.000,00 (duemila/00) per l'attuazione delle azioni di cui al comma 1 finalizzate alla formazione del personale scolastico alla transizione digitale e al coinvolgimento della comunità scolastica, per garantire il raggiungimento dei target e dei milestones dell'investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU.

Voce: A03/09 Supporto per alunni con carenze formative	Importo previsione
	5.714,78
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/08 - Supporto per Alunni con carenze formative	5.714,78

Risorse per effettuare corsi in orario extrascolastico finalizzati agli alunni con carenze formative.

Voce: A03/10 P.O.F. legge 440/97	Importo previsione
	1.179,26
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/09 - Legge 440/97 POF	1.179,26

Fondi destinati alla piena realizzazione dell'autonomia scolastica, all'introduzione dell'insegnamento di una seconda lingua comunitaria nelle scuole medie, all'innalzamento del livello di scolarità e del tasso di successo scolastico, alla formazione del personale della scuola, alla realizzazione di iniziative di formazione post-secondaria non universitaria, allo sviluppo della formazione continua e ricorrente, agli interventi per l'adeguamento dei programmi di studio dei diversi ordini e gradi, ad interventi per la valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del sistema scolastico, alla realizzazione di interventi perequativi in favore delle istituzioni scolastiche tali da consentire, anche mediante integrazione degli organici provinciali, l'incremento dell'offerta formativa, alla realizzazione di interventi integrati, alla copertura della quota nazionale di iniziative cofinanziate con i fondi strutturali dell'Unione europea.

Voce: A03/11 Obbligo Scolastico OM 92/2007 Corsi Recupero	Importo previsione
	5.790,18
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/11 - Corsi di Recupero O.M. 92/2007	5.790,18

Risorse per effettuare corsi in orario extrascolastico finalizzati agli alunni con carenze formative.

Voce: A03/12 Patentino "Robotica"	Importo previsione
	1.100,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/17 - Patentino della Robotica	1.100,00

Fondi versati dalle famiglie degli alunni dei seguenti indirizzi: Informatica Elettrotecnica ed automazione per il conseguimento del patentino di Robotica e per realizzazione di attività ad essi destinati quali la creazione di borse di studio per gli alunni meritevoli di tali indirizzi.

Voce: A03/14 PNRR Piano Scuola 4.0-Azione 2-Next generation labs-Codice prog. M4C1I3.2-2022-962-P-20694	Importo previsione
	21.169,28
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/10 - PNRR Piano Scuola 4.0-Azione 2-Next generation labs-Codice prog. M4C1I3.2-2022-962-P-20694	21.169,28

Somme da impegnare relative al Progetto in fase di realizzazione finale.

Voce: A03/15 PNRR-Piano Scuola 4.0-Azione 1-Next generation class-Cod.Progetto M4C1I3.2-2022-961-P-12318	Importo previsione
	55.328,38
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/19 - PNRR-Piano Scuola 4.0-Azione 1-Next generation class-Cod.Progetto M4C1I3.2-2022-961-P-12318	55.328,38

Somme da impegnare relative al Progetto in fase di realizzazione finale.

Voce: A03/16 PNRR-Piano Scuola 4.1 Azione 4 Progetti di Vita Cod.Progetto M4C1I1.4-2022-981-P-19695	Importo previsione
	322.847,49
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/20 - PNRR-Piano Scuola 4.1 Azione 4 Progetti di Vita Cod.Progetto M4C1I1.4-2022-981-P-19695	322.847,49

Somme da impegnare relative al Progetto in fase di realizzazione iniziale.

Voce: A03/06 Sostegno finanziario patti comunità (D.L. 104/2020 art. 32)	Importo previsione
	770,67
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/06 - Sostegno Finanziario Patti di comunità (D.L. 104/2020 art. 32)	770,67

Per la predetta finalità, le istituzioni scolastiche stipulano accordi con gli enti locali contestualmente a specifici patti di comunità, di collaborazione, anche con le istituzioni culturali, sportive e del terzo settore, o ai piani di zona, opportunamente integrati, di cui all'articolo 19 della legge 8 novembre 2000, n. 328, al fine di ampliare la permanenza a scuola degli allievi, alternando attività didattica ad attività ludico-ricreativa, di approfondimento culturale, artistico, coreutico, musicale e motorio-sportivo, in attuazione di quanto disposto dall'articolo 1, comma 7, della legge 13 luglio 2015, n. 107

Voce: A04/02 PCTO ex Alternanza Scuola Lavoro - Legge 107/2015	Importo previsione
	49.153,64
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/18 - PCTO - ex Alternanza Scuola Lavoro - Legge 107/015	13.244,98
0301/03 - PCTO ex ASL legge 107/2015	35.908,66

risorsa finanziaria finalizzata alle attività progettuali volte a facilitare una scelta consapevole del percorso di studio e a favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali per gli studenti iscritti all'ultimo anno degli istituti scolastici secondari di primo grado e agli ultimi due anni degli istituti scolastici secondari di secondo grado

Voce: A05/02 "Risorse ex Direttiva MIM 6/2023 – Viaggi d'istruzione"	Importo previsione
	72.218,51
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/14 - "Risorse ex Direttiva MIM 6/2023 – Viaggi d'istruzione"	72.218,51

La somma è finalizzata a sostenere la partecipazione ai viaggi di istruzione e alle visite didattiche, pianificate in coerenza con il Piano triennale dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2023/24, di studentesse e studenti provenienti da famiglie con Isee inferiore a 5mila euro.

Voce: A06/02 D.L. 104/2013 - art. 8 Orientamento	Importo previsione
	12.648,87
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/12 - Orientamento in uscita D.L. 104/2013	12.648,87

risorse erogate Al fine di facilitare una scelta consapevole del percorso di studio e di favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali per gli studenti iscritti all'ultimo anno delle scuole secondarie di primo grado e agli ultimi due anni delle scuole secondarie di secondo grado

Voce: P04/01 Formazione/Aggiornamento	Importo previsione
	6.692,66
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/15 - Formazione Docenti (ex PNFD Ambito CA20)	6.692,66

Fondi destinati alla formazione del personale docente

Voce: P04/02 Progetto PLS Informatica	Importo previsione
	140,60
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/02 - PLS Progetto Informatica (università Parthenope)	140,60

Risorse erogate dall'Università Parthenope di Napoli per l'effettuazione di un corso PLS informatica.

Voce: R98 Fondo di Riserva	Importo previsione
	1.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
3/01/1 Dotazione Ordinaria -Funzionamento Amm.vo	1.000,00

Il fondo di riserva pari ad Euro 1.000,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 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.I. 129/2018.

FONDO ECONOMALE DSGA

Si propone di determinare il fondo economale DSGA in € 5.000,00 e l'importo della singola minuta spesa in € 500,00 fatti salvi I limiti di cui ai beni con obbligo di inventariazione

La presente relazione è stata redatta sulla scorta delle esigenze della platea scolastica tenendo conto che quanto redatto e riportato nel PTOF è frutto di un lavoro di team del Dirigente Scolastico con

- il Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi
- i componenti della commissione PTOF,
- lo Staff della Dirigenza
- i docenti responsabili dei progetti che hanno curato l'aspetto di loro competenza

con il supporto costante e professionale di assistenti amministrativi, assistenti tecnici e collaboratori scolastici.

Il programma annuale costituisce lo strumento finanziario che si accompagna a quello didattico per la realizzazione della mission della nostra istituzione scolastica.

Per questo motivo sono necessarie la costante verifica e la autovalutazione per incrementare i fattori positivi di un processo affidato ad una pluralità di soggetti convinti di doversi muovere in un contesto caratterizzato da un clima cooperativo, tenendo presente che gli studenti rappresentano il centro di qualsiasi tipo di decisione/intervento.

In ragione di quanto specificato le previsioni delle Entrate e delle Spese sono state contenute nei limiti delle somme che effettivamente dovrebbero essere rimosse e che effettivamente corrispondono alle esigenze dell'Istituto e a quanto deliberato nel PTOF.

Il Programma Annuale 2024 in tutti i suoi modelli e corredato della Presente relazione viene trasmesso alla Giunta Esecutiva regolarmente convocata per il 15/01/2024.

S. Giorgio a Cremano, 10/01/2024.

Il Dirigente Scolastico
Dr. Salvador TUFANO