



Ministero dell'Istruzione



Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

Istituto Comprensivo Statale "Don Lorenzo Milani"

Via Biancospino s.n. – 97018 SCICLI (RG)

C.F.: 90012170883 - Cod. Mecc.: RGIC81200V - Tel.: +390932832609 Fax.: 1782714396

PEO: rgic81200v@istruzione.it - PEC: rgic81200v@pec.istruzione.it

Sito internet www.donmilaniscicli.edu.it

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Dirigente Scolastico: Roberto Ferrera

Direttore dei Servizi Gen.li e Amm.vi: Maria Luisa Cannata

La presente relazione allegata al Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2023 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. n. 129 del 28 agosto 2018
- Nota M.I. prot. n. 46445 del 04/10/2022 "Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 – periodo gennaio-agosto 2023"
- Circolare Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale n. 25 del 16/11/2022 "Programma annuale delle Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'es. fin. 2023" - Proroga.
- Decreto Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale D.D.G. n. 1692 del 14/09/2022 "Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado statali funzionanti in Sicilia, per l' a.s. 2022/2023".
- Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Il Decreto Interministeriale 129/2018, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

La predisposizione del Programma annuale si basa sui seguenti principi fondamentali:

1. Le risorse assegnate dallo Stato e dalla Regione Siciliana, 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'Istituzione 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 ai 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)

Si procede alla illustrazione del Piano dei conti e alla descrizione analitica delle poste in entrata ed alla consequenziale ripartizione nelle poste in uscita

In applicazione del nuovo regolamento di contabilità, con nota prot. n. 25674 del 20/12/2018, il Miur ha inviato alle istituzioni scolastiche il nuovo piano dei conti contenente l'elenco di tutti i conti, sezione entrate e sezione spese, che dovranno essere utilizzati per effettuare le registrazioni contabili, Piano dei conti successivamente modificato e integrato, alla sezione spese, con nota prot. n. 2348 del 06/02/2019

ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione € 228.333,66

L'articolo 7 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 dispone che nel Programma annuale, venga iscritta come posta a sé stante, rispettivamente dell'entrata e della spesa in termini di competenza, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente cui il bilancio si riferisce.

Al Programma annuale è allegata una tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione e un prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo.

Ciò premesso, vista la situazione finanziaria alla data di predisposizione del P.A., l'avanzo di amministrazione da riutilizzare per il prossimo esercizio finanziario ammonta a **€ 228.333,66**, suddiviso e imputato al Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2023, in:

- **Avanzo vincolato € 218.696,49**
- **Avanzo non vincolato € 9.637,17**

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea € 0,00

In detta voce si evidenziano i finanziamenti dell'Unione Europea in ottemperanza a quanto stabilito dal Regolamento (CE) numero 1260/1999 del 21 giugno 1999, recante disposizioni generali sui fondi strutturali. Viene specificato che nelle singole schede illustrative dei Progetti finanziati con tali fondi deve essere riportato il codice del Progetto, così come stabilito dall'articolo 34 del precitato Regolamento. Per la quantificazione della somma da iscrivere in Programma per l'aggregato, si terrà conto delle comunicazioni di assegnazione dei finanziamenti da parte degli Enti erogatori.

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dello Stato € 240,00

Per questo aggregato ci si attiene a quanto stabilito dal Ministero dell'Istruzione, nonché alle eventuali istruzioni impartite dall'Ufficio Scolastico Regionale in sede di assegnazione delle risorse finanziarie di competenza Statale. Pertanto per quanto attiene la quantifica dei budget spettanti alla Scuola si fa riferimento alla nota prot. numero 46445 del 04/10/2022 emanata dal M.I.

- ☐ **Voce 01 – Dotazione ordinaria:** La consistenza di quanto iscritto in programma, per l'esercizio finanziario 2023, è pari a **€ 240,00** ed è destinata al finanziamento per il funzionamento didattico e acquisto di sussidi per alunni diversamente abili.

AGGREGATO 04 – Finanziamenti della Regione**€ 15.904,76**

L'articolo 7 comma 1 della Legge Regionale numero 6 del 24 febbraio 2000 prevede che la dotazione finanziaria essenziale delle Istituzioni Scolastiche operanti nella regione siciliana, è costituita dall'assegnazione della Regione per il funzionamento amministrativo e didattico e per le spese di investimento;

Relativamente alle somme iscritte nel Programma si è tenuto conto del Decreto di impegno dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale D.D.G. n. 1692 del 14/09/2022, come segue:

❑ Voce 01 – Dotazione ordinaria

Per l'esercizio finanziario 2023 il finanziamento accertato è pari ad €. **15.904,76** corrispondente alla somma assegnata con D.D.G. n. 1692 del 14/09/2022 per il periodo gennaio-agosto 2023. Le eventuali ulteriori somme finanziate verranno iscritte in bilancio al momento del loro accertamento

AGGREGATO 05 – Finanziamenti da enti locali e altre Istituzioni pubbliche**€ 0,00**

Alla data di predisposizione del P.A. nessuna somma certa è disponibile, pertanto si procederà con relative variazioni ad accertamento di eventuali somme da riscuotere

AGGREGATO 06 – Contributi da privati**€ 0,00**

Alla data di predisposizione del P.A. nessuna somma certa è disponibile, pertanto si procederà con relative variazioni ad accertamento di eventuali somme da riscuotere

AGGREGATO 07 – Proventi da gestioni economiche**€ 0,00**

Nulla è previsto per questo aggregato atteso che l'Istituzione Scolastica non svolge attività che determinano gestioni economiche separate.

AGGREGATO 08 - Rimborsi e restituzione somme**€ 0,00**

Alla data di predisposizione del P.A. nessuna somma certa è disponibile, pertanto si procederà con relative variazioni ad accertamento di eventuali somme da riscuotere

AGGREGATO 09 – Alienazione di beni materiali**€ 0,00**

Nulla è previsto per questo aggregato atteso che l'Istituzione Scolastica non prevede il ricorso ad alienazione di beni materiali.

AGGREGATO 10 - Alienazione di beni immateriali**€ 0,00**

Nulla è previsto per questo aggregato atteso che l'Istituzione Scolastica non prevede il ricorso ad alienazione di beni immateriali.

AGGREGATO 11 – Sponsor e utilizzo locali**€ 0,00**

Alla data di predisposizione del P.A. nessuna somma certa è disponibile, pertanto si procederà con relative variazioni ad accertamento di eventuali somme da riscuotere

AGGREGATO 12 – Altre entrate**€ 0,00**

Alla data di predisposizione del P.A. nessuna somma certa è disponibile, pertanto si procederà con relative variazioni ad accertamento di eventuali somme da riscuotere

AGGREGATO 13 – Mutui**€ 0,00**

Nulla è previsto per questo aggregato atteso che l'Istituzione Scolastica non prevede il ricorso a mutui.

Si constata che le entrate a tutt'oggi quantificabili risultano essere pari a

€ 244.478,42

Si procede all'imputazione delle somme alle poste in uscita distinte in attività e progetti. Le poste in uscita sono corredate di scheda illustrativa - finanziaria, come previsto dalle Circolari indicate nelle premesse della presente relazione.

SPESE**ATTIVITA'****€ 128.916,08****VOCE A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola****€ 25.820,31**

Le attività per il funzionamento generale e decoro della scuola sono state ripartite come da tabella che segue:

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
A01/01	Manutenzione e decoro edifici	4.110,00	8.744,93	12.854,93
A01/02	Funzionamento generale non vincolato	0,00	9387,17	9.387,17
A01/03	Furti e atti vandalici	0,00	843,72	843,72
A01/05	Risorse ex art. 39-bis, comma 1 DL 115/2022		2.734,49	2.734,49
	TOTALE	4.110,00	21.710,31	25.820,31

VOCE A02 – Funzionamento amministrativo**€ 49.374,68**

Le attività per il funzionamento amministrativo state ripartite in base alla fonte del finanziamento come da tabella che segue:

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
A02/01	Funzionamento amm.vo Regione	6.000,00	41.903,13	47.903,13
A02/02	Funzionamento amm.vo Stato	0,00	1.471,55	1.471,55
	TOTALE	6.000,00	43.374,68	49.374,68

Nella scheda predisposta per il funzionamento amministrativo a finanziamento regionale, deve essere prevista nella tipologia “Spese-Partite di giro” l’anticipazione del fondo per le minute spese a favore del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi di cui all’articolo 21 del D.I. 129/2018. Per l’esercizio 2023 viene prevista una somma pari ad €.500,00

VOCE A03 – Didattica

€. 53.093,98

Le attività per il funzionamento didattico state ripartite in base alla fonte del finanziamento come da tabella che segue:

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
A03/01	Funzionamento Didatt Regione	5.000,00	9.529,04	14.529,04
A03/02	Spese funzionam. Didatt Stato Alunni H	240,00	1.395,36	1.635,36
A03/03	Spese funzionam. Didatt privati	0,00	250,00	250,00
A03/10	FESR REAC EU Realizzazione di reti	0,00	2.173,70	2.173,70
A03/11	FESR REACT EU Digital board	0,00	2,56	2,56
A03/12	FESR REAC EU Ambienti didattici infanzia	0,00	34.503,32	34.503,32
	TOTALE	5.240,00	47.853,98	53.093,98

VOCE A04 - Alternanza Scuola-Lavoro

€. 0,00

Nessuna spesa è prevista in quanto l’Istituzione Scolastica non svolge attività di alternanza scuola-lavoro.

VOCE A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

€. 0,00

Alla data di predisposizione del P.A. non sono previste assegnazioni da imputare alla tipologia di spesa per L’E.F. 2023

VOCE A06 - Attività di orientamento

€. 627,11

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
A06	Attività di orientamento	0,00	627,11	627,11

PROGETTI

€ 111.767,58

Del presente aggregato fanno parte tutti i progetti relativi all’ampliamento dell’offerta formativa e previsti dal P.T.O.F. per la corrente annualità scolastica, nonché quelli P.O.N. autorizzati dal superiore Ministero. Per il corrente esercizio è previsto l’espletamento dei Progetti di seguito specificati per i quali sono state redatte le apposite schede di progetto, sia per la parte descrittiva che per la parte finanziaria, che formano parte integrante del Programma Annuale.

VOCE P01 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**€. 3.000,01**

Per questa tipologia progettuale è previsto per l'E.F. 2023, l'espletamento delle seguenti attività progettuali:

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
P01/02	PON FESR Edugreen	0,00	2.000,01	2.000,01
P01/05	PNRR Animatori Digitali	0,00	1.000,00	1.000,00
	TOTALE	0,00	3.000,01	3.000,01

VOCE P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**€. 106.962,94**

Per questa tipologia progettuale è previsto per l'E.F. 2023, l'espletamento delle seguenti attività progettuali:

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
P02/01	PON FSE Socialità e accoglienza	0,00	69.317,82	69.317,82
P02/04	PON FSE Apprendimento e socialità	0,00	37.645,12	37.645,12
	TOTALE	0,00	106.962,94	106.962,94

VOCE P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**€. 0,00**

Alla data di predisposizione del P.A. non sono previste assegnazioni da imputare a questa tipologia di progetti

VOCE P04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"**€. 1.804,63**

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	0,00	1.804,63	1.804,63

VOCE P05 - Progetti per "Gare e concorsi"**€. 0,00**

Alla data di predisposizione del P.A. non sono previste assegnazioni da imputare a questa tipologia di progetti

VOCE G - GESTIONE ECONOMICHE**€ 0,00**

Nulla è previsto per questa tipologia di spesa atteso che l'Istituzione Scolastica non svolge attività che determinano gestioni economiche separate, come evidenziato alla voce entrate.

VOCE R – FONDO DI RISERVA**€ 794,76**

Nel programma annuale deve essere iscritto, tra le spese, un fondo di riserva, da determinarsi in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria. Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese. Per quanto attiene alla gestione del fondo di riserva si rinvia alle disposizioni di cui all'articolo 8 e 11 del D.I. 129/2018

Per l'E.F. 2023 viene accantonata su Fondo di riserva una somma pari a circa il 5% della dotazione ordinaria della Regione

Sottovoce	Descrizione	Assegnazione competenza	Utilizzo avanzo	Importo previsione
R98	Fondi regionali	794,76	0,00	794,76

VOCE Z – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**€ 3.000,00**

La posta da iscrivere in programma è data dalla differenza tra il totale delle entrate ed il totale delle spese. Quanto previsto alla presente voce è destinato al finanziamento di interventi non programmati e finanziabili da fondi statali, che si intendono realizzare nell'E.F. 2023 e che saranno oggetto di successiva variazione del Programma annuale.

**TERMINI DI PREDISPOSIZIONE E APPROVAZIONE:**

Con nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 51887 del 11/11/2022, recepita dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale con circolare n. 25 del 16/11/2022, è stata trasmessa, alle istituzioni scolastiche, comunicazione di proroga di 45 giorni, di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, per la predisposizione e l'approvazione del Programma Annuale 2023.

Le tempistiche delle procedure di predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2023, prestabilite dalla suddetta nota sono le seguenti:

- **Entro il 15 gennaio 2023** il Programma Annuale e la relazione illustrativa, predisposti dal Dirigente Scolastico con il supporto del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, vengono proposti dalla Giunta Esecutiva al Consiglio d'Istituto. Entro la medesima data il Programma Annuale e la relazione illustrativa vengono sottoposti all'esame dei Revisori dei conti per il parere di regolarità contabile.
- **Entro il 15 febbraio 2023**, i revisori dei conti rendono il suddetto parere anche in modalità telematica. Entro la stessa data il Consiglio di Istituto delibera in merito all'approvazione del Programma Annuale. La delibera di approvazione è adottata anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.
- Il programma Annuale, una volta approvato, sarà pubblicato, entro quindici giorni, nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" del sito dell'Istituzione scolastica.

Relativamente alle modifiche e verifiche del Programma, ai prelievi dal fondo di riserva, alle variazioni, storni e all'attività gestionale si procederà secondo quanto disposto dal D.I. 129/2018.

ALLEGATI:

Formano parte integrante del Programma annuale dell'esercizio finanziario 2022 i seguenti allegati:

- ☐ Modello A – Programma annuale;
- ☐ Modello B – Scheda illustrativa finanziaria Progetti e attività;
- ☐ Modello C – Situazione amministrativa presunta;
- ☐ Modello D – utilizzo avanzo di amministrazione;
- ☐ Modello E – riepiloghi per tipologia di spesa.

Scicli, 02 gennaio 2023

Il Direttore dei Serv. Gen. e Amm.vi

Maria Luisa Cannata

Il Dirigente Scolastico

Prof. Roberto Ferrera
