

PROGRAMMA ANNUALE

Esercizio Finanziario 2023

RELAZIONE

Premessa

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva in allegato al Programma Annuale per il 2023 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 MI alle istituzioni scolastiche esclusivamente in riferimento ai primi 8/12 E.F. 2023 con la Nota MI prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.

Pertanto, considerata la proroga al 15/02/2023 del termine per l'approvazione del Programma annuale 2023, disposta dalla Nota MI prot. 51887 del 10 novembre 2022, 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 POF 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 2022/2023 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 (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti al 31/10/2022	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	11	11	269	270	270	1	+1	24,54
Seconde	10	10	214	214	214	0	=	21,40
Terze	12	12	238	230	230	1	-8	19,16
Quarte	10	10	223	219	219	1	-4	21,90
Quinte	09	09	190	190	190	0	=	21,11
Totale	52	52	1134	1123	1123	3	11	21,59

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
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	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	24

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	€ 548.808,81
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.504,81
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 10.000,00
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	€ 587.313,62
SPESE	
Attività	€ 252.715,46
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 114.548,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.219,20
A03-Didattica	€ 45.317,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 24.285,11
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 12.344,69
Progetti	€ 190.083,77
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 60.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 82.413,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 36.450,44
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.720,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00
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	€ 879,51
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 443.678,74
Z01-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 143.634,88
TOTALE A PAREGGIO	€ 587.313,62

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 MI 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 costo-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 FESR 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 MI. 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

- ▼ **A** Aggregazione A - ATTIVITA'
 - ▼  A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA
 -  A01/01 - Funzionamento e manutenzione generale
 -  A01/02 - Scuola sicura
 -  A01/03 - [RESIDUO] Risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020
 -  A01/05 - [RESIDUO] Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021
 -  A01/07 - [RESIDUO] Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022
 -  A01/08 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022
 - ▼  A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO
 -  A02/01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE
 -  A02/02 - PNRR-M1C1 - 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali" Scuole (Aprile 2022)
 -  A02/03 - PNRR-M1C1 - 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole (Aprile 2022)
 - ▼  A03 - DIDATTICA
 -  A03/01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE
 -  A03/15 - [RESIDUO] PROGETTO SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM
 -  A03/17 - SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'
 -  A03/18 - [RESIDUO] FESR REACT EU 13.1.1A-FESRPN-CA-2021-721 RETI CABLATE
 -  A03/19 - [RESIDUO] FESR REACT EU 13.1.2A-FESRPN-CA-2021-384 DIGITAL BOARD
 - ▼  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

- ▼ **A** 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
 - ▼ **P02** - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"
 - 📁 P02/01 - D.L. 104 art.7 co.1 Dispersione scolastica
 - 📁 P02/02 - Progetti miglioramento offerta formativa
 - 📁 P02/07 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza" – Avviso n. 33956/2022
 - ▼ **P03** - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"
 - 📁 P03/01 - GRUPPO SPORTIVO SCOLASTICO
 - ▼ **P04** - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"
 - 📁 P04/01 - AGGIORNAMENTO PERSONALE
 - 📁 P04/02 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE
 - ▼ **P05** - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"
 - 📁 P05/01 - Campionati studenteschi
- ▶ **A** Aggregazione G - GESTIONE ECONOMICHE
- ▼ **A** Aggregazione R - FONDO DI RISERVA
 - ▶ **R98** - FONDO DI RISERVA
- ▶ **A** Aggregazione D - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE
- ▼ **A** Aggregazione Z - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE
 - ▶ **Z01** - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

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 2022, si è determinato l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2022, consistente in € 252.029,15, avanzo non vincolato, ed € 296.779,66, avanzo vincolato, per un totale di € 548.808,81, 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 MI.

Aggreg.ne 01	Avanzo di amministrazione presunto 2022		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
01/01	Avanzo non vincolato	Scuola	252.029,15
01/02	Avanzo vincolato		296.779,66
Totale			548.808,81

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'	215.090,16	65.090,16	150.000,00
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	98.048,89	8.048,89	90.000,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	46.219,20	6.219,20	40.000,00
	A03	DIDATTICA	42.317,57	22.317,57	20.000,00
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	16.159,81	16.159,81	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	12.344,69	12.344,69	
P		PROGETTI	190.083,77	180.083,77	10.000,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	60.000,00	60.000,00	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	82.413,33	82.413,33	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	36.450,44	36.450,44	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	10.720,00	720,00	10.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	500,00	500,00	
Totale avanzo utilizzato			405.173,93	245.173,93	160.000,00
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			143.634,88	51.605,73	92.029,15

Prospetto Utilizzo avanzo anno 2023

01/02 AVANZO VINCOLATO - importo avanzo euro: 296.779,66

Voce Avanzo Utilizzato	Descrizione	Voce Prog. Att. Destin.	Descrizione	Avanzo nel Progetto
01/02/02	Avanzo finanziamento per manutenzione	A/01/01	Funzionamento e manutenzione generale	3.566,38
01/02/04	Avanzo Assegnazione 100 E LODE	A/03/01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	1.832,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	2.672,27
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/05/01	OLIMPIADI DELLA FISICA E DELLA MATEMATICA	500,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/01/03	LABORATORI DI INFORMATICA	20.000,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/01/02	LABORATORI DI FISICA	20.000,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	P/01/01	LABORATORI DI SCIENZE APPLICATE	20.000,00
01/02/05	Avanzo contributi volontari alunni	A/03/01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	20.000,00
01/02/06	Avanzo risorse ex art, 39-bis, co, 1 D,L, 115/2022	A/01/08	Risorse ex art, 39-bis, comma 1, D,L, 115/2022	4.402,51
01/02/07	Avanzo PNRR 1,2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali"	A/02/02	PNRR - 1,2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali"	2.334,20
01/02/08	Avanzo PNRR 1,4,1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"	A/02/03	PNRR 1,4,1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"	3.885,00
01/02/11	Avanzo Sostegno finanziario Patti di Comunità	A/03/17	SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'	485,57
01/02/15	Avanzo Corso inglese classi II	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	4.550,00
01/02/20	Avanzo P,C,T,O	A/04/01	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	16.159,81
01/02/21	Avanzo finanziamento per orientamento scolastico	A/06/01	D,L, 104 art, 8 co, 1-2 Percorsi di orientamento	12.344,69
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 PONFSE a costi standard	P/02/02	Progetti miglioramento offerta formativa	9.181,59
01/02/25	Avanzo POCFSE - Avviso 33956/2022	P/02/07	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza" - Avviso n,33956/2022	59.190,80
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	36.450,44
01/02/29	Avanzo risorse bando DD n. 498/2020	A/01/01	Funzionamento e manutenzione generale	80,00
01/02/31	Avanzo PNSD animatore digitale a,s, 2021/2022	P/04/02	PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	720,00
TOTALE				245.173,93

Totale Non Utilizzato Euro: 51.605,73

01/01 AVANZO NON VINCOLATO - importo avanzo euro: 252.029,15

Voce Avanzo Utilizzato	Descrizione	Voce Prog.Att. Destin.	Descrizione	Avanzo Nel Progetto
01/010	NON VINCOLATO	A/01/02	Scuola sicura	40.000,00
01/010	NON VINCOLATO	A/01/01	Funzionamento e manutenzione generale	50.000,00
01/010	NON VINCOLATO	P/04/01	AGGIORNAMENTO PERSONALE	10.000,00
01/010	NON VINCOLATO	A/03/01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	20.000,00
01/010	NON VINCOLATO	A/02/01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	40.000,00
TOTALE:				160.000,00

Totale Non Utilizzato Euro: 92.029,15

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. 46445 del 4 ottobre 2022*, 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 2023	M.I.	20.379,51
03/02	Finanziamento Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (<i>Legge 145/2018</i>) Periodo Gennaio-Agosto 2023	M.I.	8.125,30
Totale			28.504,81

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 2022/23 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 € 879,51, 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	10.000,00
Totale			10.000,00

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* (€ 10.000,00) è calcolata considerato il fabbisogno per la copertura per la polizza dell'assicurazione integrativa.

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	50.000,00	02	03	Beni di consumo	10.000,00
01	02/02	Avanzo manutenzione	3.566,38	03	06/08/10	Prestazioni di servizi	21.646,38
01	02/29	Avanzo risorse bando DD n. 498/2020	80,00	04	03	Beni di investimento	25.000,00
03	01/01	Dotazione Ordinaria	3.000,00				
99	01	Partite di giro	3.000,00	99	01	Partite di giro	3.000,00
Totale			56.646,38	Totale			56.646,38

Attività A01/02 - Scuola sicura

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	3.500,00	03	02/10/11	Prestazioni di servizi	43.500,00
06	02	Contributo alunni	10.000,00				
Totale			53.500,00	Totale			53.500,00

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)

Attività A01/08 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022

Fondi erogati alle scuole per supportare le istituzioni scolastiche nella gestione del periodo di emergenza sanitaria. Le spese riguardano materiale di pulizia ed igienico sanitario.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/06	Avanzo art. 39-bis, co. 1 D.L. 115/2022	4.402,51	02	03	Beni di consumo	4.402,51
Totale			4.402,51	Totale			4.402,51

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.	3.000,00	99	01	Fondo Economale Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	3.000,00
-----------	-----------	--	-----------------	-----------	-----------	--	-----------------

Si propone al Consiglio di Istituto di fissare in € 3.000,00 l'importo totale del Fondo Economale per il periodo Gennaio-Agosto 2023 e di fissare in € 300,00 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 raccoglitrice 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	40.000,00	02	01/03	Beni di consumo	20.000,00
03	01/01	Dotazione Ordinaria	10.000,00	03	varie	Prestazioni di servizi	21.000,00
				04	03	Beni di investimento	7.000,00
				05	01	Altre spese	2.000,00
Totale			50.000,00	Totale			50.000,00

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

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

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/07	Avanzo PNRR 1.2	2.334,20	03	07	Prestazioni di servizi	2.334,20
Totale			2.334,20	Totale			2.334,20

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

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

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
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 in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	01	Avanzo non vincolato	20.000,00	01	01	Spese di personale	5.000,00
01	02/04	Avanzo Bonus 110 e lode	1.832,00	02	03	Beni di consumo	22.000,00
01	02/05	Avanzo contributo alunni	20.000,00	03	05/08	Prestazioni di servizi	6.000,00
03	01/01	Dotazione Ordinaria	3.000,00	04	03	Beni di investimento	10.000,00
				05	04	Altre spese	1.832,00
Totale			44.832,00	Totale			44.832,00

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	UTILIZZAZIONE			Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro
01	02/20	Avanzo PCTO	16.159,81	01	01	Spese di personale	10.000,00
03	01/02	Finanziamento PCTO	8.125,30	03	05	Prestazioni di servizi	14.285,11
Totale			24.285,11	Totale			24.285,11

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.

I relativi impegni di spesa, nel caso verranno previste uscite didattiche, potranno essere iscritti in sede di modifica del Programma annuale e/o assestamento del Programma annuale.

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	12.344,69	03	12	Prestazioni di servizi	12.344,69
Totale			12.344,69	Totale			12.344,69

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 MI, PON 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	20.000,00	02	03	Beni di consumo	8.000,00
				04	03	Beni di investimento	12.000,00
Totale			20.000,00	Totale			20.000,00

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	20.000,00	02	03	Beni di consumo	5.000,00
				04	03	Beni di investimento	15.000,00
Totale			20.000,00	Totale			20.000,00

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	20.000,00	02	03	Beni di consumo	5.000,00
				03	06	Prestazioni di servizi	5.000,00
				04	03	Beni di investimento	10.000,00
Totale			20.000,00	Totale			20.000,00

P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

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

Il Progetto P02/01 sarà utilizzato per utilizzare 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. 2022/23, 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	02/05	Avanzo contributo alunni	2.672,27	02	03	Beni di consumo	10.000,00
01	02/15	Avanzo contributo corsi	4.550,00	03	05/12	Prestazioni di servizi	11.693,57
01	02/23	Avanzo PON FSE a.p.	9.181,59				
01	02/26	Avanzo PON FSE 147	5.289,71				
Totale			21.693,57	Totale			21.693,57

P02/07 Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza” – Avviso n. 33956/2022

Questo progetto comprende tutte le spese per la realizzazione del Progetto 10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-194

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/25	Avanzo POCFSE - Avviso 33956/2022	59.190,80	01	03	Spese di personale	59.190,80
Totale			59.190,80	Totale			59.190,80

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	36.450,44	02	03	Beni di consumo	6.450,44
				03	05/07	Prestazioni di servizi	30.000,00
Totale			36.450,44	Totale			36.450,44

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			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	01	Avanzo non vincolato	10.000,00	03	05	Prestazioni di servizi	10.000,00
Totale			10.000,00	Totale			10.000,00

P04/02 – Progetto PNSD Azione #28 - Formazione

Il Progetto P04/02 sarà utilizzato per realizzare il Progetto di formazione Piano Nazionale Scuola Digitale

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/31	Avanzo PNSD	720,00	01	03	Spese di personale	720,00
Totale			720,00	Totale			720,00

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			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE			Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Aggr.	Voce	Descrizione	
01	02/05	Avanzo contributo alunni	500,00	05	03	Altre spese	500,00
Totale			500,00	Totale			500,00

ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in € 879,51 (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 (€143.634,88) 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	92.029,15
Voce: 01/02/03 Avanzo risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	13.842,74
Voce: 01/02/05 Avanzo contributi volontari alunni	18.340,28
Voce: 01/02/09 Avanzo PNRR Strumenti e spazi per le STEM	2,87
Voce: 01/02/10 Avanzo Beni complementari DDI scuole del Mezzogiorno - art. 3	13.803,69
Voce: 01/02/18 Avanzo Risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020	1.921,00
Voce: 01/02/12 Avanzo FESR REACT EU 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-721 "Reti cablate"	292,07
Voce: 01/02/13 Avanzo FESR REACT EU 13.1.2A-FESRPON-CA-2021-384 "Digital board"	399,93
Voce: 01/02/24 Avanzo PONFESR anni precedenti	2.874,05
Voce: 01/02/28 Avanzo Formazione educazione civica a.s. 2020-21	129,10

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