

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"ROCCO SCOTELLARO"
SAN GIORGIO A CREMANO (NA)**

RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE 2023

La Giunta Esecutiva del Consiglio di Istituto dell'I.I.S. "R. Scotellaro" si è riunita il giorno 13/01/2022 alle ore 15,30 per discutere e relazionare sulla proposta di Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2023 da sottoporre all'approvazione del medesimo Consiglio di Istituto per la conseguente deliberazione.

ANALISI DELL'ISTITUTO

L'Istituto di Istruzione Superiore "Rocco Scotellaro" sito in S. Giorgio a Cremano in via Carducci, 33 conta per l'Anno Scolastico 2022/2023 n. 51 classi, di cui n. 4 del corso serale, suddivise in: n. 12 del Liceo delle Scienze umane, n.13 del Tecnico Turistico, n. 14 del Tecnico economico Area Amministrazione, Finanza e Marketing, n. 8 del Sistema moda, n. 3 delle Arti ausiliarie delle professioni sanitarie: Odontotecnico, n. 1 di Operatore dei Servizi Socio-sanitari, con una popolazione scolastica di 1147 alunni di cui n. 33 portatori di handicap.

Il personale in servizio si compone del Dirigente Scolastico ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, di n. 96 docenti in organico di diritto, n. 26 docenti di sostegno e n.3 insegnanti di religione, n. 14 collaboratori scolastici, n. 8 assistenti amministrativi, n. 4 assistenti tecnici assegnati ai laboratori informatici.

L'obiettivo principale di questo Istituto è da sempre quello di fornire un servizio scolastico attento alle esigenze degli alunni, delle famiglie e del territorio in relazione alle continue innovazioni del mondo contemporaneo.

Il raggiungimento di questi obiettivi è realizzato anche attraverso un costante aggiornamento del personale docente e del personale amministrativo.

Grande attenzione è riservata al recupero della dispersione scolastica ed all'inserimento nel mercato del lavoro attraverso l'alternanza scuola-lavoro (percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento).

L'apertura nei confronti del territorio di appartenenza permette all'Istituto di mantenere ottimi rapporti con gli Enti locali e con le altre Istituzioni scolastiche appartenenti all'Ambito, con le quali di volta in volta vengono stipulati accordi di Rete per l'ottimizzazione delle risorse finanziarie ed umane disponibili per la realizzazione di progetti e attività. Tra questi si distinguono accordi di rete con altri istituti di istruzione superiore dell'ambito, con l'Università

degli Studi di Napoli, con istituti scolastici di indirizzo comune nel settore moda (Rete TAM: Tessile, Abbigliamento e Moda) e del Liceo economico sociale (Rete LES), nonché numerosi protocolli d'Intesa.

La presente relazione ha per oggetto l'illustrazione dei criteri e dei metodi utilizzati per la predisposizione del Programma Annuale E.F. 2023.

PREMESSA

Il Programma è stato predisposto tenendo conto della normativa attualmente vigente ed in particolare: il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 contenente *“Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche”* e precisamente degli artt. contenuti nel capo I e II riguardanti la predisposizione del Programma Annuale; 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”*; le note MIUR n.10773 del 11/11/2010, n. 9353 del 22/12/2011, N. 4646 del 06/03/2019, n. 46445 del 04/10/2022, la nota M.I. 51887 del 10 novembre 2022. In particolare quest'ultima nota ha previsto la proroga dei termini di approvazione del Programma Annuale e.f. 2023.

Il Regolamento di contabilità, capo II, all'art. 4 comma 1 prevede che *“La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si svolge in base al programma annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del PTOF”*.

Tale programma è corredato da una serie di Schede Finanziarie Illustrative (Mod B), predisposte, per ciascuna attività prevista dal PTOF, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dove vengono illustrate le risorse messe a disposizione per ciascuna attività (calcolate in base ai parametri previsti dalla vigente normativa) e le spese finanziabili.

Il Programma Annuale rappresenta sia uno strumento di programmazione degli aspetti finanziari collegati alla concreta realizzazione del PTOF che, a seguito dell'approvazione, un documento di autorizzazione della spesa.

Il programma è immediatamente esecutivo una volta deliberato dal Consiglio d'Istituto e pubblicato nel sito internet dell'Istituto, alla sezione Amministrazione trasparente.

Il Programma annuale, predisposto ai sensi del D.I. 129/2018, 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.

Riguardo la struttura del Programma il D.I. capo II all'art. 5 comma 2 e 3 stabilisce che le previsione di **entrata** vengano aggregate secondo la *provenienza della fonte di finanziamento* e che le **spese** vengano distribuite secondo la *destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili*, in Attività (Funzionamento generale e decoro della scuola, Funzionamento amministrativo, Didattica, Alternanza scuola-lavoro, Visite viaggi e programmi di studio all'estero, Attività di orientamento) *Progetti* da realizzare (Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale", Progetti in ambito "Umanistico e sociale", Progetti per "Certificazioni e corsi professionali", Progetti per "Formazione/aggiornamento del Personale, Progetti per "Gare e concorsi") e gestioni economiche separate.

All'interno di ciascuna Attività o Progetto le **spese** possono essere poi raggruppate in 8 *aggregati* diversi stabiliti dal Piano dei Conti individuato dalla nota Miur prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018, poi modificato secondo la nota ministeriale del 6 febbraio 2019, prot. 2348:

- **01 Spese di Personale**
- **02 Acquisti di Beni di consumo,**
- **03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi,**
- **04 Acquisti di beni di investimento,**
- **05 Altre spese,**
- **06 Imposte e tasse,**
- **07 Oneri straordinari e da contenzioso**
- **08 Oneri finanziari**
- **09 Rimborsi e poste correttive**

A loro volta tali aggregazioni/mastri vengono ripartiti in *Conti* suddivisi in numerosi *Sottoconti*.

Ciò per poter confrontare i risultati ottenuti dagli Istituti in riferimento alla stessa tipologia di spesa e arrivare, nel tempo, alla creazione di un sistema di rilevazione ed analisi dei costi. E' prevista in fatti la presentazione di un prospetto di "*Riepilogo per Conti Economici*" (Mod E) che fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed articolato secondo gli aggregati del Piano dei Conti.

Altra novità del D.I. 129/2018 nelle voci di spesa riguarda l'aggregato R "*Fondo di Riserva*" che non potrà essere superiore al 10% della Dotazione Finanziaria Ordinaria. Tale fondo può essere utilizzato esclusivamente, con provvedimento del Dirigente Scolastico, per aumentare gli stanziamenti riferiti a ciascuna attività/progetto la cui entità risulti essere non sufficiente per spese impreviste o maggiori spese.

E' inoltre previsto l'aggregato Z nel quale è possibile inserire la "*Disponibilità Finanziaria da Programmare*" dove viene registrata la differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese,

per attività che si intende programmare successivamente all'approvazione del Programma Annuale.

Questa possibilità di poter integrare le previsioni riferite ad attività da realizzare è importante ed interessante dato il diverso arco temporale a cui fa riferimento l'Anno Scolastico (settembre-agosto) rispetto all'Esercizio Finanziario (gennaio-dicembre), per cui la programmazione scolastica si trova a cavallo di 2 esercizi finanziari.

ANALISI DEI RISULTATI DELL'E.F. 2022

I dati rilevati alla data di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2023, possono essere esposti come segue:

➤ Ammontare somme riscosse al 31/12/2022	€ 221.899,89
➤ Ammontare pagamenti eseguiti al 31/12/2022	€ 274.992,93
➤ Fondo Cassa al 31/12/2022	€ 649.764,79

Residui esistenti al 31/12/2022:

➤ Attivi	€ 228.711,81
➤ Passivi	€ 287.372,85

L'Avanzo di Amministrazione risultante alla data 31/12/2022 è di **€uro 591.103,75** di cui Euro 405.371,80 sono economie non vincolate e € 185.731,95 sono economie vincolate e sono state riutilizzate per finanziare lo stesso tipo di spese nei nuovi aggregati.

Il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2023 presenta i valori complessivi indicati nell'allegato **Modello A**.

Si passa quindi ad illustrare nel dettaglio gli stanziamenti inseriti nella previsione d'entrata e le spese che si prevede di finanziare per ogni singola Attività/Progetto

ENTRATE

▪ *Aggregato 01 - Avanzo di Amministrazione*

In questa voce si inserisce l'Avanzo di Amministrazione calcolato alla data del 31/12/2022.

01 Non Vincolato € **405.371,80**

02 Vincolato € **185.731,95**

▪ *Aggregato 03 - Finanziamenti dello Stato*

01 Dotazione Ordinaria € **42.639,60**

In questa voce sono state inserite le previsioni di entrata riferite ai finanziamenti dovuti dal Ministero dell'Istruzione, in base alla nota prot. n. 46445 del 04/10/2022 e riferiti agli 8/12 di:

▪ Funzionamento amministrativo e didattico € 28.539,62

▪ Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Legge 145/2018) € 11.743,35

▪ Compenso Revisori dei Conti € 2.356,6

Aggregato 06 – Contributi da privati

02 Contributi per iscrizione alunni € **10.000,00**

In questa voce sono previste le entrate riferite ai contributi volontari degli alunni versati in occasione di iscrizioni ed Esami.

04 Contributi alunni per visite, viaggi e programmi di studio all'estero € **1.200,00**

In questa voce sono previste le entrate riferite ai contributi degli alunni per uscita didattica al Senato della Repubblica.

Aggregato 12 – Altre entrate

02 Interessi attivi da Banca d'Italia € **0,04**

Totale Entrate € **644.943,39**

USCITE

Le somme indicate in ciascuna scheda illustrativa riguardanti attività e progetti sono state definite tenendo conto non solo delle entrate riferite all'esercizio 2023 ma anche delle economie vincolate derivate dal precedente esercizio ed impiegate per il medesimo progetto/attività nonché di quelle non vincolate.

Come previsto dalla normativa è stata predisposta una scheda finanziaria particolare per progetti aventi finanziamenti specifici.

Per individuare la voce e tipologia di spesa e la somma da destinare a ciascun tipo di attività/progetto sono state prese in considerazione non solo le schede di progetto compilate da ciascun referente, in coerenza con il PTOF, ma anche l'analisi storica della stessa tipologia di spesa realizzata nei precedenti esercizi.

▪ ATTIVITA'

A01 Funzionamento generale e decoro della scuola

€ 65.909,12

Le spese sono state finanziate per € 53.038,05 da avanzo di amministrazione non vincolato e per € 12.871,07 da avanzo vincolato.

In particolare nell'attività **A01/04** sono confluite le risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia, per € 637,66.

Nell'attività **A01/07** sono confluite le risorse per Esami di Stato in Sicurezza ex art. 1 commi 504 e 505 Legge 178/2020, pari ad € 6.067,38.

Nell'Attività **A01/09** sono confluite le risorse ex art. 39-bis, D.L. 115/2022 per € 6.166,03.

Sono state inserite le spese di carattere generale per il funzionamento destinate all'acquisto di materiale di pulizia locali, spese per l'attuazione del D.lgs.81/08 e per la manutenzione ordinaria dell'edificio, di beni mobili e impianti e macchinari, acquisti di beni mobili nonché **nelle partite di giro l'anticipo al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi del fondo economale per le minute spese**, così suddivise:

02 Acquisti di Beni di Consumo	€ 17.526,85
03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di Terzi	€ 42.382,27
04 Acquisto di Beni di investimento	€ 6.000,00

99 Partite di Giro

01 Anticipo D.S.G.A.

€ 600,00

FONDO ECONOMALE per le minute spese del DSGA

Come previsto dal D.I. 129/2018, nell'attività A01 è stata inserita in partita di giro, la gestione del **Fondo Economale per le minute spese** del DSGA.

Si propone al Consiglio di Istituto di fissare in € **600,00** l'importo totale annuale del Fondo Economale e di fissare in € **80,00** il tetto massimo per il rimborso delle singole minute spese. In sede di Assestamento di bilancio e/o modifica del Programma Annuale si valuterà l'eventuale esigenza di incrementare l'importo del Fondo Economale per l'intero Esercizio finanziario.

L'approvazione dei suddetti limiti dovrà essere assunta dal Consiglio di Istituto con separata ed autonoma delibera ai sensi dell'Art. 45 c. 2 del DI 129/2018.

A02 Funzionamento amministrativo

€ 104.909,89

Le spese sono state finanziate per € 73.000,00 da avanzo di amministrazione non vincolato, per € 1.440,00 da avanzo vincolato e per € 30.469,85 da dotazione ordinaria e.f. 2022 relativa al finanziamento delle spese per il funzionamento amministrativo ed al Compenso Revisori dei conti.

Sono state inserite le spese per il funzionamento amministrativo destinate all'acquisto di cancelleria, stampati, spese telefoniche, postali, per contratti assistenza e manutenzione per foto-riproduttori e macchinari d'ufficio, per licenze software, per l'acquisto di materiali e attrezzature informatiche, mobili e arredi destinati all'ufficio, spese per il servizio di cassa, compensi per i Revisori dei conti e spese per la prova preselettiva del concorso per Dsga e per il concorso STEM.

01 Spese di personale	€ 1.440,00
02 Acquisti di Beni di Consumo	€ 33.913,26
03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di Terzi	€ 33.200,00
04 Acquisto di Beni di investimento	€ 30.000,00
05 Altre Spese	€ 6.356,63

A03 Didattica

€ 230.981,64

L'attività A03 viene utilizzata per distinte tipologie di attività, riconducibili all'attività didattica ed i Progetti finanziati con il Fondo Sociale Europeo, secondo le indicazioni fornite con la nota MIUR prot. 4939 del 20 febbraio 2019.

Le spese sono finanziate da avanzo di amministrazione non vincolato per € 176.249,47 da avanzo vincolato per € 44.732,17, da contributi alunni non vincolati per € 10.000,00.

In particolare **nell'attività A03/05** sono confluite le economie vincolate relative alle risorse PNSD per la Didattica Digitale integrata per € 800,00.

Nell'attività A03/08 sono confluite le economie vincolate relative alle risorse previste dal D.M. 151/2020 – Connettività studenti meno abbienti, per € 1.500,00.

Nell'attività A03/10 sono confluite le economie vincolate del pon 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-520 “Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso 20480/2021”, per € 1.483,74.

Nell'attività A03/11 sono confluite le economie vincolate del Pon 13.1.2A-FESRPON-CA-2021-804 “ Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione amministrativa “ Avviso 28966/2021, per € 3.102,94.

Nell'attività A03/13 Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso DGEFID 10812 sono confluite le economie relative ai fondi del Piano nazionale di ripresa e resilienza –PNRR e PNSD per € 300,00.

Nell'attività A03/14 sono confluite le economie vincolate relative al sostegno finanziario ai Patti di Comunità ex art. 32 D.L. 104/2020 per € 354,29.

Nell'attività A03/15 sono confluite le economie vincolate del Pon 13.1.4A-FESRPON-CA-2022-140 “ Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del II ciclo” - Avviso 50636/2021, per € 26.078,70.

Nell'attività A03/17 sono confluite le economie vincolate relative ai compensi per le aule del Concorso ordinario docenti per posti comuni e di sostegno svoltisi nel 2022 pari ad € 5.120,00.

Nell'attività A03/18 sono confluite le economie vincolate relativo al Premio 100 e lode, da corrispondere ai diplomati che hanno riportato tale votazione agli Esami di Stato dell'a.s. 2021/22, per € 365,00.

Nell'attività A03/19 sono confluite le economie non vincolate pari ad € 896,64 destinate a finanziare il progetto PTOF “Io parlo Inglese” che prevede la realizzazione di un corso di n. 20 ore tenuto da un esperto madrelingua inglese.

Le spese sono relative ai corsi di recupero, spese per il concorso docenti e per i Tirocini formativi, spese di carattere generale riferiti all'attività didattica da destinare

all'acquisto di carta, cancelleria, stampati, libri per comodato d'uso, riviste, giornali, acquisto materiale per garantire l'utilizzo dei laboratori, acquisto software, l'acquisto di attrezzature, impianti e suppellettili necessarie all'allestimento di nuovi laboratori per i vari indirizzi di studio ed all'innovazione tecnologica delle aule e dei laboratori esistenti, per i rinnovi delle attrezzature tecnico-scientifiche, delle apparecchiature informatiche e per la relativa manutenzione, dei sussidi didattici, acquisti e rinnovi di arredi scolastici, assicurazione alunni, restituzione all'Amministrazione di economie di fondi non utilizzati.

01 Spese di personale	€ 15.634,18
02 Acquisti Beni di Consumo	€ 77.931,53
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 24.396,64
04 Acquisto di Beni di investimento	€ 110.000,00
05 Altre Spese	€ 2.219,29
09 Rimborsi e poste correttive	€ 800,00

A04 Alternanza scuola-lavoro

€ 98.978,32

L'attività A04 viene utilizzata per le attività riconducibili ai Percorsi per le competenze trasversali e l'Orientamento.

Nell'Attività A04/03 Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento sono confluite le relative economie vincolate di € 87.234,97 ed i finanziamenti per gli 8/12 dell'esercizio corrente di € 11.743,35 assegnati con nota prot. 46445 del 04/10/2022 e previsti dall'art. 1 comma 39, della Legge 13 luglio 2015 n. 107 per le attività di Alternanza scuola-lavoro, da svolgersi 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

03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	€ 98.978,32
--	-------------

A05 Visite viaggi e programmi di studio all'estero

€ 1.760,00

Tale attività è finanziata per € 560,00 da economie e per € 1.200,00 da contributi alunni per visite di istruzione.

03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.760,00
---	------------

A06 Attività di orientamento**€ 1.198,01**

Nell'Attività A06/02 Attività di orientamento con fondi Miur sono confluite le economie di € 1.198,01 relative ai 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 e destinate alle attività di orientamento in entrata ed in uscita.

01 Spese di personale € 1.198,01

PROGETTI**P02 Progetti in ambito "umanistico e sociale"****€ 4.798,88**

I progetti di questo gruppo si caratterizzano per una serie di interventi in campo umanistico e sociale. In questo gruppo sono confluite le economie vincolate relative a diversi fondi destinati a finanziare l'attività di Supporto psicologico previsto dal PTOF.

Nel Progetto P01/01 Supporto psicologico sono confluite le economie vincolate di € 1.600,00 previste dalla nota M.I. 23072 destinate all'assistenza psicologica e medica e le economie delle risorse art. 1 comma 697 della Legge n. 234/2012 destinate a finanziare le attività di un esperto psicologo per Sportello ascolto. Le spese riguardano la prestazione d'opera intellettuale e di servizi da parte di terzi, per la realizzazione delle attività previste dal P.T.O.F.

03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 4.798,88

P03 Progetti per "Certificazioni e Corsi professionali"**€ 6.769,20**

Il progetto è destinato ad accogliere attività per il miglioramento della didattica degli alunni attraverso Certificazioni e corsi professionali che si realizzeranno durante l'esercizio finanziario.

Il Progetto P03/01 Certificazioni linguistiche è destinato a realizzare l'attività prevista dal PTOF per il conseguimento delle certificazioni in lingue straniere. Il progetto è finanziato per € 6.769,20 da economie non vincolate e le spese riguardano la prestazione di opera intellettuale e di servizi da parte di terzi.

03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 6.769,20

P04 Progetti per "Formazione e aggiornamento del personale" **€ 11.000,00**

Il progetto accoglie le attività destinate al miglioramento delle risorse umane che operano nell'istituzione scolastica, attraverso corsi di formazione per il personale docente e ATA. Il progetto è finanziato per € 10.000,00 da avanzo non vincolato e per € 1.000,00 da avanzo vincolato.

In particolare il **progetto P04/06** accoglie l'economia vincolata di € 1.000,00 relativa alle risorse del D.M. 222 dell'11/08/2022 art. 2 "Innovazione digitale e didattica laboratoriale destinata a finanziare le attività previste dal Piano nazionale della scuola digitale.

03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 11.000,00

98 Fondo di Riserva **€ 426,40**

La somma iscritta quale fondo di riserva è pari all' 1% della dotazione ordinaria, per un importo di € 426,40. Tale somma potrà essere utilizzata con le modalità illustrate in premessa.

TOTALE USCITE **€ 526.731,46**

Z01Disponibilità Finanziaria da Programmare **€ 118.211,93**

La disponibilità finanziaria da programmare è composta per € 85.815,08 da avanzo non vincolato e da avanzo vincolato così suddiviso:

Fondi Comune	111,00
Fondi Comenius	1.729,36
Economie Pon a costi standard	30.550,78
Economie risorse art. 21 DL 137/2020	5,71

TOTALE A PAREGGIO **€ 644.943,39**

Visto quanto sopra meglio specificato i Sottoscritti membri della Giunta Esecutiva dichiarano che le previsioni delle entrate e delle spese sono state contenute nei limiti delle somme che effettivamente dovrebbero essere riscosse e che effettivamente corrispondono alle esigenze dell'Istituto e a quanto previsto dal PTOF, approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 5 del 13/12/2022.

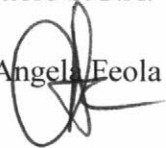
Tutti ciò premesso i membri della Giunta Esecutiva, regolarmente convocata e costituita nel numero legale, sottopongono al Consiglio d'Istituto l'allegato programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2023 per l'esame e l'approvazione previsti D.I. 28 Agosto 2018 n. 129.

A seguito della predetta approvazione lo stesso verrà pubblicato sul sito dell'Istituto.

IL SEGRETARIO G.E.

Direttore S.G.A.

Dott.ssa Angela Feola



IL PRESIDENTE G.E.

Direttore Scolastico

Dott.ssa Marina Petrucci

