



Regione Sicilia



Ministero dell' Istruzione e del Merito



Unione Europea

ISTITUTO COMPRENSIVO "Falcone Borsellino"

Via A. D'Oro - 92026 FAVARA (AG) Tel. 0922/32634

C.F.93062310847

e-mail agic86100b@istruzione.it – agic86100b@pec.istruzione.it

sito web www.scuolafalconeborsellino.edu.it



I.C. "FALCONE BORSELLINO"-FAVARA
Prot. 0000151 del 10/01/2024
VI (Uscita)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2024

Predisposto dal Dirigente Scolastico con il supporto del D.S.G.A.
e proposto alla Giunta Esecutiva del 10/01/2024

Il presente documento, in ottemperanza di quanto previsto:

1. dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018;
2. dal D.A. 28 dicembre 2018, n. 7753;
3. dalla comunicazione M.I.U.R. prot. n. 25954 del 29/09/2023 riguardante le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale e.f. 2024 e l'assegnazione delle risorse finanziarie da inserire nel programma annuale per il periodo gennaio – agosto 2024;
4. dal Decreto di impegno D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2023/2024;
5. dalla comunicazione del M.I.U.R. prot. n. 32361 del 21/11/2023 riguardante la proroga dei termini per la predisposizione e approvazione al programma annuale 2024;
6. dalle indicazioni della circolare emesse dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale n. 21 del 31/10/2023, riguardante i termini per la predisposizione e approvazione al programma annuale 2024;

si propone di indicare dettagliatamente gli interventi che si intendono finanziare su ogni aggregato e voce, al fine di rappresentare tutte le voci di entrata nonché i costi derivanti dall'attuazione degli obiettivi previsti dal P.T.O.F. e perseguiti attraverso lo strumento finanziario-contabile.

Il Programma annuale costituisce lo strumento con il quale viene autorizzato l'accertamento delle entrate e l'assunzione degli impegni di spesa ivi previste e, nel contempo, viene programmata tutta l'attività che si intende svolgere nel corso dell'esercizio finanziario.

Le risorse finanziarie dell'istituzione scolastica assegnate dallo Stato, dalla regione, dagli Enti Locali (Comune), da soggetti pubblici e privati, costituiscono la dotazione finanziaria dell'Istituzione Scolastica e sono utilizzate per la realizzazione delle attività amministrative, di istruzione, formazione e di orientamento proprie della scuola e previste dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF);

La gestione finanziaria dell'Istituzione scolastica si esprime in termini di competenza è improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità.

L'esercizio finanziario ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre; dopo tale data non possono essere effettuati accertamenti di entrate ed impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

DESCRIZIONE DELL'ISTITUTO 2023/24

Nell'anno scolastico 2023/2024 l'istituto risulta così composto:

SCUOLA INFANZIA STATALE				SCUOLA PRIMARIA			
EDIFICI	Denominazione	N° Alunni	N° Sez.	EDIFICI	Denominazione	N° Alunni	N° Classi
Sede	Falcone Borsellino	109	6	Sede	Falcone/Borsellino	390	20
Plessi/Sezioni stac.te	Mons. Giudice	52	3	Plessi/Sezioni stac.te	Mons.Giudice	171	8

SCUOLA SEC. DI 1° GRADO				
EDIFICI	Denominazione	N° Alunni	N° Classi	N° Classi terze
Sede	Falcone/Borsellino	330	16	6

POPOLAZIONE SCOLASTICA :

2) PERSONALE DOCENTE O.D.

DIRIGENTE SCOLASTICO			
DOCENTI	SCUOLA INFANZIA	SCUOLA PRIMARIA	SCUOLA SECONDARIA
	21	48	39
TOTALE DOCENTI	99		

3) PERSONALE ATA O.D.

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	ASSISTENTI AMMINISTRATIVI	COLLABORATORI SCOLASTICI
1	6	17

SCHEMA RIEPILOGATIVO DEI DATI CONTABILI

Agg.	ENTRATE	Importo	Aggr.	SPESE	Importo
01	Avanzo di Amministrazione presunto	301.593,92	A	Attività	246.322,00
02	Finanziamenti dall'Unione Europea		P	Progetti	74.206,66
03	Finanziamenti dallo Stato	240,00	G	Gestioni economiche	
04	Finanziamenti dalla Regione	19.526,88	R	Fondo di riserva	832,14
05	Finanziamento da enti locali o altre Istituzioni		Z	Disponibilità finanziaria da programmare	
06	Contributi da privati				
07	Proventi da gestioni economiche				
08	Rimborsi e restituzioni di somme				
09	Alienazione di beni materiali				
10	Alienazione di beni immateriali				
11	Sponsor e utilizzo locali				
12	Altre entrate				
13	Mutui				
	TOTALE	321.360,80		TOTALE	321.360,80

ENTRATE CORRENTI

Per quanto riguarda le entrate previste ed iscritte nel programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2024, si è provveduto all'inserimento oltre che dell'avanzo di amministrazione presunto anche di quelle somme delle quali, alla data della predisposizione della presente relazione si è avuta certezza della riscossione e seguendo anche le indicazioni ricevute dal M.I.U.R. con comunicazione prot. n. 25954 del 29/09/2023 riguardante le istruzioni per le assegnazione delle risorse finanziarie da inserire nel programma annuale 2024.

Sulla base dell'elenco "A" allegato al DDS n. 2126 del 25/09/2023, si è provveduto, all'inserimento in bilancio del Finanziamento regionale per il funzionamento amministrativo e didattico, per il periodo gennaio-agosto 2024.

Con Determinazione n. 1374 del 20/12/2023, il Comune di Favara ha comunicato l'ammontare delle somme destinate a questa Istituzione Scolastica per provvedere alle spese di funzionamento e acquisto di gasolio da riscaldamento. Tali somme sono state accertate e confluite, pertanto nell'avanzo di amministrazione.

Determinazione delle entrate

Aggregato 01 – avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 ammonta ad € 301.593,92 di cui € 280.682,81 per la parte vincolata e di € 20.911,11 per la parte non vincolata. La disponibilità finanziaria da programmare Aggregato Z01 è pari ad € 0,00 in quanto:

- la precedente disponibilità costituita da giacenze di somme pregresse assegnate per supplenze brevi e saltuarie prima del passaggio al sistema di Cedolino Unico per un ammontare pari ad € 43.148,67 è stata reinserita in programmazione ed impegnata per la restituzione alla Tesoreria Centrale dello Stato;
- La restante parte di disponibilità pari ad € 556,96, non vincolata, è stata destinata per incrementare la voce di bilancio A01/06- Sicurezza.

Aggregato 03 – finanziamenti dello stato

A seguito della comunicazione del M.I.U.R., prot. n. 25954 del 29/09/2023, è stata inserita in previsione la quota riguardante gli 8/12 (periodo gennaio- agosto 2024) pari ad € 240,00, quale finanziamento per il funzionamento amministrativo - didattico in applicazione del DM 21/07 tabella 2 quadro A, da destinare agli alunni disabili.

Nella suddetta nota si fa riferimento inoltre, all'assegnazione della risorsa complessivamente disponibile relativa al periodo settembre 2023 – agosto 2024 che andrà a finanziare gli istituti contrattuali del MOF per la retribuzione accessoria pari ad € 62.807,92 lordo dipendente, suddivise in € 39.392,12 per il Fondo dell'Istituzione Scolastica, € 4.238,47 per funzioni strumentali, € 2.612,33 per incarichi specifici, € 2.529,57 per ore eccedenti per sostituzione del collega assente, €. 1.025,59 per attività complementari di educazione fisica ed €. 324,60 per progetti relativi ad aree a rischio ed € 12.685,24 per la valorizzazione dei docenti. Tutte le somme indicate per il MOF, rientrano nel cd "Cedolino unico" (art. 2 comma 197 della legge 191/2009) per cui non andranno **imputate nel Programma Annuale 2024**, ma verranno gestite attraverso il service NoiPa del MEF.

Aggregato 04 – finanziamenti della Regione

La dotazione ordinaria previsionale assegnata per il periodo gennaio-agosto 2024, ammonta ad € 19.526,88, secondo quanto disposto dal DDS n. 2126 del 25/09/2023, pari agli 8/12 del finanziamento ordinario assegnato a questa Istituzione nell'anno scolastico 2023/2024.

Dalla dotazione ordinaria complessiva che ammonta ad € 28.570,36 (12/12) è stata scorporata una quota pari al 3%, equivalente ad € 832,14 per la creazione del fondo di riserva da utilizzare solo per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

DETERMINAZIONE DELLE SPESE

Per la determinazione della spesa si è provveduto, secondo quanto stabilito dalle vigenti disposizioni in materia contabile, iscrivendo in bilancio oltre alla previsione di spesa per il funzionamento amministrativo e didattico, anche quella del fondo di riserva entro i limiti del 10 % della dotazione ordinaria regionale.

La determinazione della spesa relativa ai progetti è stata effettuata riscrivendo le somme provenienti dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente mediante la creazione di apposite schede finanziarie analoghe a quelle predisposte nell'anno finanziario precedente.

Riguardo all'adeguamento del presente programma annuale al PTOF, si sottolinea che tutti gli incarichi che saranno conferiti al personale, compresi quelli per i progetti extracurricolari previsti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa, da liquidare con i finanziamenti previsti nel M.O.F., non sono stati inseriti nel programma annuale 2024 poiché essi verranno liquidati mediante la procedura del "cedolino unico" (art. 2 comma 197 della legge 191/2009).

In relazione a quanto sopra, si è provveduto a predisporre per ogni Attività e per ogni singolo progetto, una scheda finanziaria "**MODELLO B**" che espone in maniera analitica le singole voci di entrata e di spesa relative ad ognuna di esse. Infine si precisa che si è provveduto alla coerente distribuzione dell'avanzo di amministrazione vincolato sulle attività e sui progetti che ad esso fanno capo come risultante dall'allegato **MODELLO D** (utilizzo dell'avanzo) allegato al programma annuale per l'esercizio finanziario 2024.

Si espongono di seguito i dati riportati negli allegati modello "A" – programma annuale, modello "C" - situazione amministrativa presunta e modello "D" – utilizzo avanzo di amministrazione presunto:

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	301.593,92
01/01 Non vincolato	20.911,11
01/02 Vincolato	280.682,81
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	
02/01 Fondi Sociali Europei (FSE)	
02/02 Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR)	
02/03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03-Finanziamenti dello Stato	240,00
03/01 Dotazione ordinaria	240,00
03/02 Dotazione perequativa	
03/03-Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L.440/97)	
03/04 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
03/05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
03/06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04-Finanziamenti dalla Regione	19.526,88
04/01 Dotazione ordinaria	19.526,88
04/02 Dotazione perequativa	
04/03 Altri finanziamenti non vincolati	
04/04 Altri finanziamenti vincolati	
05- Finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni	
05/06 Altre Istituzioni vincolati	
06- Contributi da privati	
06/08 Contributi da imprese non vincolati	
07-Proventi da gestione economica	
08-Rimborsi e restituzione di somme	
09- Alienazione di beni materiali	
10- Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	
12/01 Interessi	
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	321.360,80
S P E S E	
A - Attività	246.322,00
A01-Funzionamento Generale e decoro della scuola	33.556,48
A02-Funzionamento amministrativo	22.358,49
A03-Didattica	187.884,85
A04-Alternanza scuola-lavoro	
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	713,00
A06-Attività di orientamento	1.809,18
P – Progetti	74.206,66
P01 - Progetti in ambito "scientifico,tecnico e professionale"	34.392,99
P02 - Progetti In Ambito "Umanistico E Sociale"	18.503,35
P03 - Progetti Per "Certificazioni E Corsi Professionali"	
P04 - Progetti Per "Formazione/Aggiornamento Del Personale	21.010,32
P05 - Progetti Per "Gare E Concorsi"	300,00
G – Gestione economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività conflittuale	
R – Fondo di riserva	832,14

R98-Fondo di riserva	832,14
D – Disavanzo di amministrazione	
D100-Disavanzo di amministrazione	
TOTALE SPESE	321.360,80
Z1 - Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Z01- Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
TOTALE A PAREGGIO	321.360,80

Situazione Amministrativa presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di € **301.593,92** come sotto riportato :

Situazione amministrativa presunta al 31/12/2023 (Mod. J)

CONTO DI CASSA

1	Fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio:		176.022,81
2	Ammontare delle somme riscosse:	a) in conto competenza	470.811,70
		b) in conto residui attivi a.p.	122.882,30
		TOTALE	593.694,00
3	Ammontare dei pagamenti eseguiti:	a) in conto competenza	515.066,38
		b) in conto residui attivi a.p.	24.448,05
		TOTALE	539.514,43
4	Saldo di cassa alla data del 31/12/2023:		230.202,38
5	Residui attivi:	a) residui dell'esercizio	130.890,46
		b) residui esercizi precedenti	38.865,19
		TOTALE	169.755,65
6	Residui passivi:	a) residui dell'esercizio	94.248,36
		b) residui esercizi precedenti	4.115,75
		TOTALE	98.364,11
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data del 31/12/2023:		301.593,92
8	Entrate accertate nell'esercizio:		601.702,16
9	Spese impegnate nell'esercizio:		609.314,74
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023:		€ -7.612,58

Utilizzo avanzo di amministrazione definitivo (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

VOCE	Avanzo Vincolato	Avanzo non Vincolato	TOTALE
A - ATTIVITÀ	206.476,15	20.911,11	227.387,26
A01 - Funzionamento Generale e decoro della scuola	20.782,52	4.773,96	25.556,48
A02 - Funzionamento Amministrativo	8.307,09	4.051,40	12.358,49
A03 - Didattica	174.864,36	12.085,75	186.950,11
A04 - Alternanza Scuola/Lavoro			
A05 - Visite viaggi e programmi di studio all'estero	713,00		713,00
A06 - Attività di orientamento	1.809,18		1.809,18
P - PROGETTI	74.206,66		74.206,66
P01 - Progetti in ambito "Scientifico Tecnico e Professionale"	34.392,99		34.392,99
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	18.503,35		18.503,35
P03 - Progetti per "Certificazione e Corsi Professionali"			
P04 - Progetti per "Formazione/Aggiornamento del Personale"	21.010,32		21.010,32
P05 - Progetti per "Gare e Concorsi"	300,00		300,00
G - GESTIONE ECONOMICHE			
G01 - Azienda Agraria			
G02 - Azienda Speciale			
G03 - Attività per conto terzi			
G04 - Attività Convittuale			
R - FONDO DI RISERVA			
R98 - Fondo di Riserva			
Z - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	0,00		0,00
TOTALE GENERALE	280.682,81	20.911,11	301.593,92
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	0,00		
Totale Avanzo di amministrazione (totale generale + totale avanzo non utilizzato) € 301.593,92			

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

Ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto 129/2018, si propone al Consiglio d'istituto di costituire il Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 500,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,00.

Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro:

Attività A02-01 "Funzionamento amministrativo generale"

Mandato: Partite di giro: Tipo spesa 99/01/001 Anticipo al Direttore S.G.A.

Reversale: Partite di giro: Voce 99/01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

CONCLUSIONI

Alla luce di quanto disposto dall'art. 5 Capo II del Decreto 129/2018 e delle cifre esposte in questa relazione, il programma annuale e.f. 2024 risulta composto dei seguenti modelli:

- 1) **Mod. A** - Programma annuale con indicazione di tutte le entrate aggregate secondo la loro provenienza ed indicazione delle uscite secondo le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico;
- 2) **Mod. B** - schede illustrative finanziarie relative ad ogni singola voce dell'attività e per ogni singolo progetto inserito nel programma;
- 3) **Mod. C** - Situazione amministrativa presunta al 31.12.2023;
- 4) **Mod. D** - prospetto indicante i singoli importi di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione;
- 5) **Mod. E** - concernente il riepilogo per tipologia di spesa necessaria per la rilevazione e l'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa;
- 6) **Mod. I** – “Situazione amm.va definitiva al 31/12/2023;
- 7) **Estratto conto corrente bancario** al 31/12/2023.

Favara, 10/01/2024

**Il Direttore S.G.A.
Mariolina Santangelo**

**La Dirigente Scolastica
Dott.ssa Maria Vella**