

## **RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

Il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2025 dell'I.C. "F. De Roberto", viene predisposto secondo le istruzioni amministrativo contabili dettate dal nuovo regolamento recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche" ai sensi dell'art. 1, comma 143, L. 107/2015, adottato con Decreto n. 129 del 28/08/2018 e dal regolamento adottato con D. A. n. 7753 del 28/12/2018, nonché dalle indicazioni specifiche impartite da:

- nota MIUR n. 25674 del 20/12/2018 avente ad oggetto nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche;
- nota MIUR n. 74 del 05/01/2019 – orientamenti interpretativi sul nuovo regolamento amministrativo-contabile n. 129/2018;

Punto di riferimento per gli aspetti programmatici è il PTOF d'istituto, a cui si rimanda per la descrizione del contesto e delle risorse nonché delle scelte strategiche e dell'offerta formativa.

La presente Relazione intende chiarire e giustificare le scelte operate nella definizione del Programma Annuale, scelte strettamente connesse con la lettura delle variabili di contesto, la definizione e realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, l'analisi delle risorse esistenti e il loro impiego funzionale.

Il Programma Annuale è stato realizzato nel rispetto dei principi di Efficienza, Efficacia ed Economicità e sulla base dei bisogni emersi e programmati nel PTOF. Inoltre il criterio di base seguito per la predisposizione è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto tutti i costi ad esso afferenti evitando di caricare le attività di spese improprie. Questa scelta mira ad avere riscontri contabili adeguati, allo scopo di ottimizzare gli aspetti economici del servizio scolastico.

In tale opera di analisi della struttura dei costi e di predisposizione del documento contabile, è stata data una ampia e proficua collaborazione da parte del Direttore dei servizi generali e amministrativi.

### **SEZIONE ENTRATE**

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 377.172,73 è stato suddiviso in:

## Avanzo Vincolato

| Voce   | Descrizione                                                                                                                          | Importo   |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| A01/02 | Manutenzione edifici scolastici e sicurezza                                                                                          | 5243.21   |
| A01/03 | A.F. 2022 D.L. 21_2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROTEZIONE INDIVIDUALE                                                        | 4282.06   |
| A01/04 | Risorse ex art. 39 bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico Covid 19                                                | 1557.55   |
| A01/05 | Risorse MIM per le sofferenze finanziarie                                                                                            | 49177.72  |
| A02/02 | Misura 1.2 "Abilitazione al Cloud" per le PA                                                                                         | 1711.80   |
| A02/03 | Misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici                                                                           | 3641.00   |
| A03/02 | REGIONE SICILIANA - DDG 788 DEL 30/04/2020 - EMERGENZA COVID 19                                                                      | 0.06      |
| A03/03 | Risorse Art. 21, DL n 137/2020 - didattica digitale integrata                                                                        | 2486.32   |
| A03/04 | Contributo per editoria e riviste ex art. 1 C.390 L. 160-2019                                                                        | 358.20    |
| A03/05 | Risorse per svolgimento degli esami di Stato - ex art 1 comma 504 L. 178/2020 - Nota prot. 8347- 21                                  | 167.42    |
| A03/06 | DDI Regioni Mezzogiorno - Risorse ex art. 32 D.L. 41/2021                                                                            | 945.44    |
| A03/07 | Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next digital classroom                                                                                     | 1060.88   |
| A03/08 | PNRR DIVARI - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica                                                         | 4130.45   |
| A03/09 | PNRR ANIMATORE DIGITALE 2022-2024 "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale" | 26.06     |
| A03/10 | Contributo volontario e assicurazione alunni e personale                                                                             | 3729.00   |
| A03/11 | PNRR DM 65/2023 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche -M4C1I3.1-2023-1143-P-32448                                  | 72375.38  |
| A03/12 | PNRR DM 66/2023 "Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - M4C1I2.1-2023-1222 P-39537                         | 66902.36  |
| A03/13 | PNRR DM 19/2024 - DIVARI 2 - Interventi di tutoraggio e formazione                                                                   | 109319.34 |

|        |                                                                                            |         |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|        | per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica |         |
| A05/01 | Viaggi d'istruzione e uscite didattiche                                                    | 5645.00 |
| P01/01 | Contributo per atti vandalici e furti per ripristino tecnologie                            | 5389.02 |
| P02/01 | "Agenda Sud" - nota di adesione 134894/2023 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-116                   | 2.15    |
| P03/01 | Contributi da TIROCINI FORMATIVI UNIVERSITARI                                              | 1463.84 |
| P04/02 | Formazione docenti ambito 10                                                               | 538.02  |

#### Avanzo non Vincolato

| Voce   | Descrizione                                      | Importo  |
|--------|--------------------------------------------------|----------|
| A01/01 | Funzionamento generale e decoro della scuola     | 11520.45 |
| A02/01 | Funzionamento amministrativo                     | 12000.00 |
| A03/01 | Funzionamento didattico                          | 10000.00 |
| A06/01 | Orientamento alunni                              | 500.00   |
| P04/01 | Formazione ed aggiornamento personale scolastico | 3000.00  |

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

| Voce: 0401 DOTAZIONE ORDINARIA                            | Importo previsione |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                           | 22.042,53          |
| Descrizione voce spesa                                    | Importo nel PA     |
| A01/01 - Funzionamento generale e decoro della scuola     | 6.838,28           |
| A03/01 - Funzionamento didattico                          | 10.000,00          |
| P04/01 - Formazione ed aggiornamento personale scolastico | 3.000,00           |
| R98 - FONDO DI RISERVA                                    | 2.204,25           |

#### Entrate per partite di giro:

- Fondo anticipazione per le minute spese al Direttore amm.vo € 1.500,00
- Importo singola minuta spesa: max € 150,00.

## SEZIONE SPESE

|                                                                  |                           |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A01/01 Funzionamento generale e decoro della scuola</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                  | <b>18.358,73</b>          |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                  | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0101 - NON VINCOLATO                                             | 11.520,45                 |
| 0401 - DOTAZIONE ORDINARIA                                       | 6.838,28                  |

|                                                                 |                           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A01/02 Manutenzione edifici scolastici e sicurezza</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                 | <b>5.243,21</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                 | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                | 5.243,21                  |

|                                                                                                   |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A01/03 A.F. 2022 D.L. 21_2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROTEZIONE INDIVIDUALE</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                                   | <b>4.282,06</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                   | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                  | 4.282,06                  |

|                                                                                                           |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A01/04 Risorse ex art. 39 bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico Covid 19</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                                           | <b>1.557,55</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                           | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                          | 1.557,55                  |

|                                                               |                           |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A01/05 Risorse MIM per le sofferenze finanziarie</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                               | <b>49.177,72</b>          |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                               | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                              | 49.177,72                 |

|                                                                                |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A02/03 Misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                | <b>3.641,00</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                               | 3.641,00                  |

|                                                                  |                           |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A02/02 Misura 1.2 "Abilitazione al Cloud" per le PA</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                  | <b>1.711,80</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                  | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                 | 1.711,80                  |

|                                                                                     |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/02 REGIONE SICILIANA - DDG 788 DEL 30/04/2020 - EMERGENZA COVID 19</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                     | <b>0,06</b>               |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                     | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                    | 0,06                      |

|                                                                                       |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/03 Risorse Art. 21, DL n 137/2020 -<br/>didattica digitale integrata</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                       | <b>2.486,32</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                       | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                      | 2.486,32                  |

|                                                                                       |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/04 Contributo per editoria e riviste ex art.<br/>1 C.390 L. 160-2019</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                       | <b>358,20</b>             |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                       | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                      | 358,20                    |

|                                                                                                                                 |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/05 Risorse per svolgimento degli esami di<br/>Stato - ex art 1 comma 504 L. 178/2020 - Nota prot.<br/>8347- 21</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                                                                 | <b>167,42</b>             |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                                                 | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                                                | 167,42                    |

|                                                                                   |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/06 DDI Regioni Mezzogiorno - Risorse ex<br/>art. 32 D.L. 41/2021</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                   | <b>945,44</b>             |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                   | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                  | 945,44                    |

|                                                                          |                           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/07 Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next digital<br/>classroom</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                          | <b>1.060,88</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                          | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                         | 1.060,88                  |

|                                                                                                      |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/08 PNRR DIVARI - Azioni di prevenzione<br/>e contrasto della dispersione scolastica</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                                      | <b>4.130,45</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                      | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                     | 4.130,45                  |

|                                                                                                                                                                  |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/09 PNRR ANIMATORE DIGITALE<br/>2022-2024 “Didattica digitale integrata e formazione<br/>del personale scolastico sulla trasformazione digitale”</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                                                                                                  | <b>26,06</b>              |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                                                                                  | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                                                                                 | 26,06                     |

|                                                                                  |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Voce: A03/10 Contributo volontario e assicurazione<br/>alunni e personale</b> | <b>Importo previsione</b> |
|                                                                                  | <b>3.729,00</b>           |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                  | <b>Importo nel prog.</b>  |
| 0102 - VINCOLATO                                                                 | 3.729,00                  |

|                                                                                                                          |                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Voce: A03/11 PNRR DM 65/2023 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - M4C1I3.1-2023-1143-P-32448</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>72.375,38</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                                          | <b>Importo nel prog.</b>                          |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                                         | 72.375,38                                         |

|                                                                                                                                  |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Voce: A03/12 PNRR DM 66/2023 "Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - M4C1I2.1-2023-1222 P-39537</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>66.902,36</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                                                  | <b>Importo nel prog.</b>                          |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                                                 | 66.902,36                                         |

|                                                                                                                                                                                   |                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Voce: A03/13 PNRR DM 19/2024 - DIVARI 2 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>109.319,34</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                                                                                                   | <b>Importo nel prog.</b>                           |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                                                                                                  | 109.319,34                                         |

|                                         |                                                |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Voce: A06/01 Orientamento alunni</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>500,00</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>         | <b>Importo nel prog.</b>                       |
| 0101 - NON VINCOLATO                    | 500,00                                         |

|                                                  |                                                   |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Voce: A02/01 Funzionamento amministrativo</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>12.000,00</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                  | <b>Importo nel prog.</b>                          |
| 0101 - NON VINCOLATO                             | 12.000,00                                         |

|                                             |                                                   |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Voce: A03/01 Funzionamento didattico</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>20.000,00</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>             | <b>Importo nel prog.</b>                          |
| 0101 - NON VINCOLATO                        | 10.000,00                                         |
| 0401 - DOTAZIONE ORDINARIA                  | 10.000,00                                         |

|                                                             |                                                  |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Voce: A05/01 Viaggi d'istruzione e uscite didattiche</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>5.645,00</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                             | <b>Importo nel prog.</b>                         |
| 0102 - VINCOLATO                                            | 5.645,00                                         |

|                                                                                     |                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Voce: P01/01 Contributo per atti vandalici e furti per ripristino tecnologie</b> | <b>Importo previsione</b><br><br><b>5.389,02</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                     | <b>Importo nel prog.</b>                         |

|                  |          |
|------------------|----------|
| 0102 - VINCOLATO | 5.389,02 |
|------------------|----------|

|                                                                                                  |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Voce: P02/01 "Agenda Sud" - nota di adesione<br/>134894/2023 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-116</b> | <b>Importo previsione</b><br><b>2,15</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                                                  | <b>Importo nel prog.</b>                 |
| 0102 - VINCOLATO                                                                                 | 2,15                                     |

|                                                                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Voce: P03/01 Contributi da TIROCINI<br/>FORMATIVI UNIVERSITARI</b> | <b>Importo previsione</b><br><b>1.463,84</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                       | <b>Importo nel prog.</b>                     |
| 0102 - VINCOLATO                                                      | 1.463,84                                     |

|                                                  |                                            |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Voce: P04/02 Formazione docenti ambito 10</b> | <b>Importo previsione</b><br><b>538,02</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                  | <b>Importo nel prog.</b>                   |
| 0102 - VINCOLATO                                 | 538,02                                     |

|                                                                          |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Voce: P04/01 Formazione ed aggiornamento<br/>personale scolastico</b> | <b>Importo previsione</b><br><b>6.000,00</b> |
| <b>Descrizione voce entrata</b>                                          | <b>Importo nel prog.</b>                     |
| 0101 - NON VINCOLATO                                                     | 3.000,00                                     |
| 0401 - DOTAZIONE ORDINARIA                                               | 3.000,00                                     |

### FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva è quantificato in Euro 2.204,25, pari a circa il 10% della dotazione finanziaria ordinaria della Regione Siciliana per il periodo gennaio-agosto 2023, iscritta in bilancio. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018.

La voce "Z - Disponibilità finanziaria da programmare" è pari a Euro 0,00.

### CONCLUSIONI

Stante quanto precede, avendo come obiettivo il miglioramento della qualità del servizio scolastico in tutte le sue articolazioni, con il pieno coinvolgimento degli alunni, dei docenti e del personale ATA, si invita il Consiglio d'istituto ad approvare il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2025.

A tutto il personale coinvolto nei progetti e nelle attività, con l'augurio di buon lavoro, l'invito ad adoperarsi per la migliore riuscita a livello di servizio, del Programma Annuale, nel rispetto delle indicazioni programmatiche.

Il Direttore SGA  
Dott. Luciano Grasso

Il Dirigente scolastico  
Dott.ssa Cinzia Giuffrida