

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

USR-LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO VIA LATINA 303

Via Latina, 303 – 00179 ROMA (RM)

17° Distretto – Municipio VII - tel. 06 89371483

Cod. Fisc. 80223110588 - Codice Meccanografico RMIC8CV00V

Cod. IPA istsc_RMIC8CV00V – Cod. Univoco UFA886

e-mail: rmic8cv00v@istruzione.it - PEC: rmic8cv00v@pec.istruzione.it

Sito: www.ic-vialatina303.edu.it



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 (Art. 5 comma 7 D.I. 129/2018)

Il Programma Annuale, predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore S.G.A. per la parte economico-finanziaria, è il documento contabile sulla base del quale si svolge tutta l'attività finanziaria dell'Istituzione Scolastica. In ottemperanza all'art. 5 D.I. n. 129 del 28/12/2018, "Regolamento recante istruzioni sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" ai sensi dell'art. 1, comma 143 della Legge 13 luglio 2015 n. 107, al Decreto Ministeriale n. 21 del 01/03/2007, il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2024 viene proposto dalla Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto, per l'esame e la conseguente approvazione, unitamente all'esposizione dei criteri di ordine didattico, economico-finanziario, amministrativo seguiti nella sua elaborazione. Il Programma Annuale e la relazione illustrativa sono al contempo sottoposti ai Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile.

PARTE I – PREMessa

Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2024. Esso costituisce il documento di politica gestionale dell'Istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del PTOF 2022/2025 che è stato adeguato per l'a.s. 2023/2024 con delibera del C.D. n. 35 del 09.11.2023 e del C.d.I. con delibera n. 34/23-24 del 15/12/2023; PTOF triennio 2022/2025 approvato con delibera del C.D. n. 21 del 14.12.2021 e con delibera del C.d.I. n. 17 del 17.12.2021. Il Programma Annuale, in quanto processo e strumento trasversale ai settori didattico, gestionale e amministrativo-contabile, attraverso la pianificazione degli interventi e delle azioni necessarie a dare concreta attuazione al Piano dell'Offerta Formativa, rende possibile una programmazione integrata didattico e finanziaria tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione dell'Istituto.

1. RIFERIMENTI NORMATIVI

Il Dirigente Scolastico, nel redigere la relazione illustrativa in allegato allo schema di Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2024, ha tenuto conto delle seguenti disposizioni:

✓ Legge n. 107/2015;

✓ D.M. 834/2015;

✓ Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" - pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018;

✓ Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto "Nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche";

✓ Nota MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 - Orientamenti interpretativi concernenti le disposizioni contenute nel nuovo Regolamento amministrativo-contabile, che sostituisce il precedente D.I. 44/2001.

✓ Nota MI prot. 25954 del 29/09/2023: A.S. 2023/2024 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 - periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio-agosto 2024.

Il Decreto Interministeriale 129/2018, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di Programma Annuale. Nello specifico sono due i principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P. A.:

- ✓ “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).
- ✓ “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).

Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e orientamento stabilite dal P.T.O.F. e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità. Il Programma Annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate “entrate” e “spese”. Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza. Le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche e progetti.

2. ASPETTI PROCEDURALI

Questa relazione, unitamente al Programma Annuale E.F. 2024, è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore S.G.A. per quanto riguarda la parte economico-finanziaria. I tempi di definizione e approvazione del Programma Annuale 2024 (“D.I. n. 129/2018”) sono:

- ✓ entro il 30 novembre: presentazione del P.A. da parte della Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto;
- ✓ entro il 30 novembre: trasmissione del P.A. da parte del Dirigente Scolastico ai Revisori di Conti;
- ✓ entro il 31 dicembre: approvazione del P.A. da parte del Consiglio di Istituto anche in assenza del parere dei Revisori;
- ✓ entro 15 giorni: pubblicazione.

Vista la nota MI prot. 32361 del 21/11/2023 - Predisposizione e approvazione del programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107” (di seguito, anche “D.I. n. 129/2018”) e della possibilità di poter usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, comma 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni.

Le tempistiche per la predisposizione del Programma Annuale E.F. 2024 sono quindi le seguenti:

- ✓ entro il 15 gennaio 2024, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa; entro la medesima data, il programma annuale e la relazione illustrativa, sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità;
- ✓ entro il 15 febbraio 2024, i revisori dei conti rendono il suddetto parere. Tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche;
- ✓ entro il 15 febbraio 2024, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata entro il 15 febbraio 2024, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

La presente Relazione ha carattere programmatico, evidenzia la gestione delle risorse finanziarie a disposizione, sintetizza le strategie e le scelte educative adottate per realizzare gli obiettivi indicati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto 2022/2025. Il Programma Annuale non può essere inteso come struttura rigida imm modificabile, ma deve seguire l'evoluzione dell'andamento dell'attività dell'istituzione scolastica. Come previsto dal Regolamento amministrativo-contabile, si possono apportare modifiche parziali e motivate al programma che saranno prese in particolare considerazione nei seguenti periodi:

- ✓ seconda metà di giugno a conclusione dell'anno scolastico: verifica dello stato di attuazione e delle disponibilità finanziarie;
- ✓ prima metà di ottobre con la definizione della progettazione del nuovo anno scolastico: previsione esigenze

finanziarie del primo trimestre del nuovo anno scolastico e connessione con la predisposizione del programma annuale dell'E.F. successivo.

Con Nota del 29/09/2023 prot. n. 25954 il MI ha fornito a tutte le istituzioni scolastiche la quantificazione precisa delle risorse spettanti per l'esercizio finanziario 2024 e costituisce un riferimento fondamentale ai fini della predisposizione del P.A.

Nello specifico, la risorsa finanziaria assegnata è pari a € 17.601,33 calcolata per il periodo gennaio-agosto 2024; tale risorsa potrà essere impegnata nel corso dell'esercizio finanziario. Altre risorse sono assegnate all'Istituto, ma non previste in bilancio né accertate perché gestite tramite cedolino unico del Service NoiPa del MEF; si tratta di:

- ✓ somma assegnata per il pagamento delle supplenze;
- ✓ dotazione erogata per il Miglioramento dell'Offerta Formativa che comprende il Fondo delle Istituzioni scolastiche, le somme per gli incarichi specifici, le funzioni strumentali, le ore eccedenti per i progetti di avviamento alla pratica sportiva, le ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti, i fondi per i progetti relativi alle aree a rischio e a forte processo immigratorio, le risorse per la valorizzazione del personale scolastico.

Con riferimento alle risorse indicate si procederà a:

- ✓ iscrivere la dotazione finanziaria assegnata;
- ✓ destinare l'avanzo di amministrazione vincolato alle attività e progetti di competenza;
- ✓ assumere i supplenti attenendosi alle indicazioni del MI;
- ✓ impegnare i fondi del FIS subito dopo la stipula del Contratto Integrativo d'Istituto.

La realizzazione del Programma spetta al Dirigente Scolastico nell'esercizio dei compiti e delle responsabilità di gestione e a tal fine imputa le spese al funzionamento amministrativo e didattico, ai compensi spettanti al personale dipendente con riferimento alle norme contrattuali e di legge, ai progetti e alle pianificazioni di acquisti di investimento, nei limiti della rispettiva dotazione finanziaria stabilita nel Programma Annuale e secondo l'articolazione delle disponibilità delle singole schede. Nella gestione della cassa dell'istituzione scolastica l'assunzione degli impegni, in conseguenza dell'approvazione del P.A. e coerentemente alle spese programmate, sarà effettuata contestualmente a un continuo e attento monitoraggio dell'evoluzione degli incassi e dell'andamento della cassa.

3. STRUTTURA DEL PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma Annuale, così come riconfigurato, è composto da:

- ✓ descrizione delle Entrate in base alle fonti di finanziamento e secondo classificazione prefigurata nel "Piano dei Conti";
- ✓ descrizione dell'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio 2023;
- ✓ articolazione delle spese secondo la seguente struttura:

Attività: aree comuni a tutte le scuole per impegni istituzionali e ordinari:

A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

A02 - Funzionamento amministrativo

A03 - Didattica

A04 - Alternanza Scuola-Lavoro

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

A06 - Attività di orientamento

Progetti: macro-aree in cui ricondurre i progetti specifici della scuola:

P01 - Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale "

P02 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"

P03 - Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"

P04 - Progetti per "Formazione/Aggiornamento del Personale"

P05 - Progetti per "Gare e Concorsi"

Le attività e i progetti proposti saranno realizzati e monitorati impegnando le risorse finanziarie e umane

previste nel presente documento. Il criterio di base è quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto che verrà proposto, tutti i costi ad essi afferenti, evitando di caricare le attività di spese improprie. Questa scelta mira ad avere i riscontri contabili quanto più possibile vicini al vero, allo scopo di approfondire ed ottimizzare gli aspetti economici del servizio scolastico.

4. COMPITI PER LA DEFINIZIONE, GESTIONE E RENDICONTAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

Nella definizione, gestione e rendicontazione del Programma Annuale i compiti sono così distribuiti: Dirigente Scolastico:

- ✓ assicura la gestione unitaria dell'Istituto ed è responsabile della gestione delle risorse finanziarie e strumentali e dei relativi risultati (art. 3 c. 1);
- ✓ predisporre il Programma Annuale in collaborazione con il DSGA (art. 5 c. 8);
- ✓ redige le relazioni illustrative del Programma Annuale (art. 5) e del Consuntivo (art. 24) e la relazione di verifica e variazione del P.A. al 30 giugno (art. 10);
- ✓ realizza il Programma Annuale con riferimento alle norme previste dal D. l. 129/2018;
- ✓ svolge l'attività negoziale (procedure per acquisti e contratti) avvalendosi del supporto tecnico del DSGA.

Direttore SGA:

- ✓ collabora con il Dirigente Scolastico per la predisposizione del P.A e Consuntivo e per la redazione delle relazioni di verifica e variazione;
- ✓ redige le schede illustrative finanziarie per ciascuna destinazione di spesa compresa nel P.A. e le aggiorna nel corso delle attività;
- ✓ imputa le spese secondo le indicazioni del D. S., accerta le entrate ed è responsabile della tenuta della contabilità, delle registrazioni e degli adempimenti fiscali.

Giunta Esecutiva:

- ✓ propone al Consiglio di Istituto il P. A.

Consiglio di Istituto:

- ✓ approva il P. A. e il Conto Consuntivo;
- ✓ verifica lo stato di avanzamento del P. A. e delibera le variazioni;
- ✓ delibera i criteri per pervenire all'abbattimento dell'eventuale disavanzo di amministrazione;
- ✓ stabilisce la consistenza del fondo economale per minute spese e l'importo massimo di ogni singola spesa;
- ✓ delibera in ordine allo svolgimento dell'attività negoziale del D. S. in base a quanto previsto dall'art. 45 c. 1 e delibera in ordine ai criteri e limiti per lo svolgimento da parte del D. S. delle attività negoziali (oltre i 10.000 euro - art. 45 c. 2).

Revisori dei Conti:

- ✓ esprimono parere di regolarità contabile per l'approvazione del P. A. e del Conto Consuntivo;
- ✓ effettuano controlli periodici, verificano il corretto utilizzo delle risorse;
- ✓ verificano la coerenza dell'utilizzo delle risorse rispetto agli obiettivi del PTOF. Il MI mette a disposizione una piattaforma in SIDI per la gestione informatizzata dei dati e dei flussi contabili e per il monitoraggio e la confrontabilità dei dati.

**PARTE II - GESTIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2023 CON RIFERIMENTO ALLE NORMATIVE
E AGLI OBIETTIVI DEL PTOF**

1. PRINCIPI

La redazione del P.A. si propone di:

- ✓ accompagnare la parte contabile e i dati di scuola con descrizioni e commenti per dare “evidenza” alla connessione tra progettazione formativa, valorizzazione delle risorse umane, organizzazione e destinazione delle risorse finanziarie;
- ✓ assicurare completezza, trasparenza e chiara comunicazione per rendere di facile interpretazione il documento a tutti gli interessati;
- ✓ coinvolgere il Consiglio nelle scelte di utilizzo delle risorse finanziarie e nella valutazione del loro orientamento agli obiettivi strategici e alle priorità della scuola così come delineati nel PTOF;
- ✓ connettere gli elementi di autovalutazione di ciascuna area progettuale a quelle del RAV;
- ✓ integrare in modo funzionale alla progettazione e alla rendicontazione i vari documenti che sono previsti dai disposti normativi attuali;
- ✓ connettere le dimensioni temporali dell’anno solare del Programma Annuale con quelle della progettazione e gestione delle attività articolate su base dell’anno scolastico (Piano attività docenti, Piano attività didattiche, Piano attività del personale ATA, Contrattazione integrativa di Istituto e relativo piano di utilizzo delle risorse aggiuntive, Piano di Autovalutazione).

Il Dirigente Scolastico garantisce il rispetto dei principi della gestione finanziaria specificati all'art. 2 del D. L. 129/2018; in particolare assume iniziative mirate in rapporto ai seguenti principi:

- ✓ "prevalenza della sostanza sulla forma": nella redazione dei documenti di illustrazione del P.A. avrà cura di utilizzare il meno possibile termini e argomenti di tipo tecnico-specialistico, con lo scopo di favorire la comprensione e la partecipazione consapevole ai processi decisionali di approvazione;
- ✓ "chiarezza e comprensibilità": illustrazione del P.A. ai componenti del Consiglio di Istituto e verifica con loro la comprensione degli aspetti essenziali: comprensione delle fonti di finanziamento, della composizione dell'avanzo di amministrazione, dell'utilizzo delle risorse finanziarie nelle specifiche attività e nei progetti, di variazione del bilancio, del raccordo tra progettazione dell'anno scolastico con la gestione finanziaria dell'anno solare; del significato di preventivo e consuntivo, di residui attivi e passivi.
- ✓ "comparabilità": impegno a comunicare al Consiglio di Istituto:
 - la comparazione delle entrate e spese del P. A. attuale con quelle dello scorso anno, al fine di consentire processi di valutazione delle scelte e degli sviluppi (trend delle entrate e delle spese).

2. DATI DEL CONTESTO DELLA SCUOLA

La descrizione della scuola e del suo contesto è presente nel PTOF a cui si rinvia. Alcuni dati sono tuttavia utili alla definizione del Programma Annuale. In particolare, va fatto presente che l’Istituto si articola su tre plessi, 2 di scuola primaria e uno di scuola secondaria di 1^a grado.

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

Nel corrente anno scolastico 2023/2024 sono iscritti n. 1.147 alunni distribuiti su 59 classi, nei diversi ordini, come riportato nel prospetto sotto riportato:

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre 2023

La struttura delle classi per l’anno scolastico è la seguente:

	Numer o classi funzion anti con 24 ore (a)	Numero classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30 ore) (b)	Numero classi funziona nti a tempo pieno/pr olungat o (40 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunn i iscritti al 1°sett embr e (e)	Alunni frequent anti classi funziona nti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funzion anti a tempo pieno/ prolungato (40 ore) (h)	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	Di cui divers ament e abili	Differe nza tra alunni iscritti al 1° settem bre e alunni frequent anti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
--	--	---	---	-------------------------------	--	--	---	--	---	--------------------------------------	---	---

Prime	0	1	7	8	147	0	19	128	147	7	0	18,38
Seconde	0	1	7	8	149	0	18	131	149	7	0	18,63
Terze	0	1	7	8	161	0	22	139	161	8	0	20,13
Quarte	0	1	7	8	154	0	19	135	154	8	0	19,25
Quinte	0	1	7	8	147	0	14	133	147	9	0	18,38
Totale	0	5	35	40	758	0	92	666	758	39	0	
Prime	0	7	0	7	141	0	141	0	141	8	0	21
Seconde	0	6	0	6	120	0	120	0	120	5	0	20
Terze	0	6	0	6	128	0	128	0	128	9	0	21,33
Totale	0	19	0	19	389	0	389	0	389	22	0	
Totale complessivo	0	24	35	59	1147	0	481	666	1147	61	0	

IL PERSONALE SCOLASTICO

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2023

La situazione del personale docente e ATA in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	127
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso 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	167
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a Tempo Indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	28

PARTE III – STRUTTURAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

Struttura del Programma Annuale e modelli

Per illustrare il Programma Annuale 2024 è necessario analizzare i modelli costituenti lo stesso, in modo dettagliato. In particolare, si descriveranno i seguenti allegati tecnici:

- ✓ Mod. A - Programma Annuale 2024 - Entrate/Spese;
- ✓ Mod. B - Schede Illustrative finanziarie;
- ✓ Mod. C - Situazione Amministrativa al 31/12/2023;
- ✓ Mod. D - Prospetto di riutilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023;
- ✓ Mod. E - Riepilogo per tipologia di spesa.

I modelli sono redatti dal DSGA, il quale vi specifica le risorse finanziarie di cui la scuola prevede la disponibilità e sono individuate le risorse necessarie per realizzare le finalità e gli obiettivi indicati nella presente Relazione illustrativa.

PROGRAMMA ANNUALE 2024 (MOD. A)

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 129/2018 art. 4:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Importi
01		Avanzo di amministrazione definitivo	144.097,58
	01	Non vincolato	28.833,78
	02	Vincolato	115.263,80
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00
03		Finanziamenti dello Stato	17.601,33
	01	Dotazione ordinaria	17.601,33
		Totale entrate	161.698,91

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

Aggregato 01 – Avanzo di amministrazione

01		Avanzo di amministrazione definitivo	144.097,58
	01	Non vincolato	28.833,78
	02	Vincolato	115.263,80

AVANZO VINCOLATO Provenienza 2023	Importo	Destinazione 2024
Piccola manutenzione - Comune di Roma	27.893,62	A01/02
Sportello Psicologico	1.671,15	A01/03
Uscite didattiche	8.051,09	A03/02
Servizio Mensa	2.424,50	A03/03
Assistenza alla Disabilità Sensoriale 2023/2024	5.860,40	A03/04
Assistenza alla comunicazione CAA 2023/2024	11.867,05	A03/05
Assistenza alla comunicazione CAA 2023/2024	17.534,88	A03/06
Orientamento	874,91	A06/01
Innovazione digitale e didattica laboratoriale	2.000,00	P01/01
Progetto Teatro	1.019,53	P02/01
Progetto Musicale	102,50	P02/02

Progetto Team Net	4.000,00	P02/03
Progetto Lingue straniere	3.123,78	P03/01
Avanzo (economie gestione anni precedenti)	37.703,50	Z
Radiazione attivi	- 9.331,01	Radiazione attivi
Radiazioni passivi	467,90	Radiazioni passivi
Totale vincolato	115.263,80	

AVANZO NON VINCOLATO Provenienza 2023	Importo	Destinazione 2024
Funzionamento generale e decoro	4.495,01	A01/01
Funzionamento amministrativo	12.775,58	A02/01
Funzionamento didattico e fondo di riserva	11.563,19	A03/01
Totale non vincolato	28.833,78	

Utilizzo avanzo di amministrazione definitivo (Mod. D)

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A		ATTIVITA'	76.177,60	28.833,78
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	29.564,77	4.495,01
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	0,00	12.775,58
	A03	DIDATTICA	45.737,92	11.563,19
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	874,91	0,00
P		PROGETTI	10.245,81	0,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE"	2.000,00	0,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	5.122,03	0,00
	P03	PROGETTI "PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	3.123,78	0,00
	P04	PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"		
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		
		Totale avanzo utilizzato	86.423,41	28.833,78
		Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	28.840,39	0,00

Aggregato 03 - Finanziamenti dello Stato

La dotazione raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio del Ministero. La dotazione finanziaria spettante pari a € 17.601,33 è stata comunicata con nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 ed è stata iscritta nell'aggregato 03 - voce 01 - Dotazione ordinaria.

PARTE SECONDA - SPESE

L'impostazione della previsione di spesa si basa sulle esigenze che derivano da:

- ✓ Piano dell'Offerta Formativa;
- ✓ necessità di assicurare adeguato supporto al funzionamento amministrativo e didattico generale e sostegno del modello organizzativo dell'autonomia della scuola;
- ✓ spese obbligatorie ed improcrastinabili, quali quelle per l'attuazione della normativa in materia di sicurezza, in applicazione del D. Lgs. 81/2008. La destinazione di tutte le somme risulta dettagliatamente elencata nel Piano dei Conti. Le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti, fondo di riserva e disponibilità da programmare.

✓ **ATTIVITÀ:** processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in cinque voci di spesa:

- A01 Funzionamento generale e decoro della scuola;
- A02 Funzionamento amministrativo;
- A03 Didattica;
- A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
- A06 attività di orientamento;

✓ **PROGETTI:** progetti che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola, sia di ambito scientifico, tecnico e professionale, sia di ambito umanistico e sociale;

✓ **FONDO DI RISERVA**

✓ **DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE**

In dettaglio le spese per ogni singolo attività/ progetto sono:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Importi
A		ATTIVITA'	121.612,71
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	36.564,77
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	26.871,92
	A03	DIDATTICA	57.301,11
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	874,91
P		PROGETTI	10.245,81
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO TECNICO E PROFESIONALE"	2.000,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	5.122,03
	P03	PROGETTI "PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	3.123,78
	P04	PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	0,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	0,00
R		FONDO DI RISERVA	1.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	1.000,00
		Totale spese	132.858,52
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	28.840,39
		Totale a pareggio	161.698,91

ANALISI DETTAGLIATA DELLE SPESE

Aggregato A01/01 - Funzionamento generale e decoro

In questo aggregato sono previste le spese per assicurare il decoro e la funzionalità dei locali scolastici e degli spazi esterni. È previsto un importo complessivo pari a € 7.000,00

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO NON VINCOLATO	4.495,01
03	FINANZIAMENTO DELLO STATO	2.504,99
	TOTALE	7.000,00

Liv.1	SPESE	Importi
02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	500,00
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	6.500,00
	TOTALE	7.000,00

Aggregato A01/02 - Piccola manutenzione - Comune di Roma

In questo aggregato sono previste le spese per conto del Comune di Roma. È previsto un importo complessivo pari a € 27.893,62

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	27.893,62
	TOTALE	27.893,62

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	27.893,62
	TOTALE	27.893,62

Aggregato A01/03 - Sportello Psicologico

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	1.671,15
	TOTALE	1.671,15

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	1.671,15
	TOTALE	1.671,15

Aggregato A02/01 - Funzionamento amministrativo

Gli impegni previsti sono finalizzati all'acquisto di carta, cancelleria, stampati, giornali, materiale informatico e toner, all'abbonamento a riviste e alla copertura delle spese postali e bancari e alla partecipazione delle spese per i Revisori dei Conti. Sono inoltre previste spese per acquisto di PC e stampanti destinati agli uffici di segreteria, spese per noleggio della fotocopiatrice, spese per utenze telefoniche per reti di trasmissione e canoni, assistenza tecnico-informatica. Reintegro anticipo al DSGA. È stato previsto un importo complessivo pari a € 26.871,92 come sotto specificato:

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO NON VINCOLATO	12.775,58
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	14.096,34
	TOTALE	26.871,92
99	PARTITE DI GIRO	1.000,00

Liv.1	SPESE	Importi
02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	11.000,60
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	14.871,92
05	ALTRE SPESE	1.000,00
	TOTALE	26.871,92
99	PARTITE DI GIRO	1.000,00

✓ **Fondo economale per le minute spese** Nel presente Aggregato è previsto il fondo economale per le minute spese (Art. 21, comma 1, Decreto Interministeriale 129/2018) per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività. La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è fissata in € 1.000,00 annue, con un importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00 (Art. 21, comma 2, Decreto 129/2018). Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro.

Aggregato A03/01 - Funzionamento Didattico

Le risorse stanziare nel presente aggregato sono utilizzate per assicurare nel complesso una adeguata risposta alle esigenze di funzionamento dell'istituto in riferimento all'attività didattica: acquisto di materiale didattico da destinare agli alunni, materiale tecnico-specialistico non sanitario, materiale informatico, tra cui le licenze di Office da installare nei PC da destinare ai plessi e da dare in comodato d'uso gratuito agli alunni. Con queste risorse saranno inoltre coperte le spese per l'assicurazione degli alunni, la manutenzione delle LIM installate nelle aule scolastiche e le spese per il noleggio delle fotocopiatrici.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO NON VINCOLATO	11.563,19
	TOTALE	11.563,19

Liv.1	SPESE	Importi
02	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	6.773,19
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	4.790,00
	TOTALE	11.563,19

Aggregato A03/02 - Attività per uscite didattiche

Le risorse nel presente aggregato sono utilizzate per tutte le uscite didattiche degli alunni. Il finanziamento proviene dal versamento dei contributi specifici dai genitori.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	8.051,09
	TOTALE	8.051,09

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	8.051,09
	TOTALE	8.051,09

Aggregato A03/03 - Servizio mensa

Le risorse nel presente aggregato sono utilizzate per il servizio mensa. Il finanziamento proviene dal versamento dei contributi specifici dai genitori.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	2.424,50
	TOTALE	2.424,50

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	2.424,50
	TOTALE	2.424,50

Aggregato A03/04 - Assistenza Disabilità Sensoriale 2023-2024

Le risorse nel presente aggregato sono utilizzate per l'assistenza agli alunni con Disabilità Sensoriale. Il finanziamento proviene dall'Ente Locale Regione Lazio.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	5.860,40
	TOTALE	5.860,40

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	5.860,40
	TOTALE	5.860,40

Aggregato A03/05 - Assistenza Comunicazione Aumentativa Alternativa 2023-2024

Le risorse nel presente aggregato sono utilizzate per l'assistenza alla Comunicazione Aumentativa Alternativa ad alunni con disabilità. Il finanziamento proviene dall'Ente Locale Regione Lazio.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	11.867,05
	TOTALE	11.867,05

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	11.867,05
	TOTALE	11.867,05

Aggregato A03/06 - Assistenza Disabilità Sensoriale 2023-2024

Le risorse nel presente aggregato sono utilizzate per l'assistenza alla Comunicazione Aumentativa Alternativa ad alunni con disabilità. Il finanziamento proviene dall'Ente Locale Regione Lazio.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	17.534,88
	TOTALE	17.534,88

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	17.534,88
	TOTALE	17.534,88

Aggregato A06/01 - Orientamento

Sono previste le risorse per la realizzazione di attività specifiche di orientamento per gli alunni delle classi terze della Scuola Secondaria di I° grado.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	874,91
	TOTALE	874,91

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	874,91
	TOTALE	874,91

Progetti

Al fine di ampliare l'Offerta Formativa dell'Istituto e garantire una formazione integrale ed "integrata" degli alunni, le attività curriculari sono arricchite ed approfondite con progetti, raggruppati nell'ambito P01 "Scientifico, Tecnico e Professionale", P02 "Umanistico e Sociale", P03 "Certificazioni E Corsi Professionali" e P04 "Formazione/Aggiornamento del Personale", e attuati dagli stessi docenti o da personale qualificato, esterno all'Istituto. I progetti proposti si riferiscono perciò ai vari ambiti disciplinari e ad aspetti formativi-educativi. Permettono, attraverso metodologie e strumenti specifici, di completare o di approfondire alcuni degli obiettivi previsti nei piani di lavoro delle classi. Alcuni progetti sono ideati a livello d'Istituto, perché finalizzati a favorire la continuità educativa, il potenziamento delle stesse aree disciplinari.

Progetto P01/01 - Innovazione digitale e didattica laboratoriale

In questo ambito sono stanziati risorse per € 2.000,00.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	2.000,00
	TOTALE	2.000,00

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	2.000,00
	TOTALE	2.000,00

Progetto P02/01 - Progetto Teatro

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	1.019,53
	TOTALE	1.019,53

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	1.019,53
	TOTALE	1.019,53

Progetto P02/02 - Progetto Musicale

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	102,50
	TOTALE	102,50

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	102,50
	TOTALE	102,50

Progetto P02/03 - Progetto Teatment

Le risorse provengono dall'I.I.S. Pirelli nell'ambito di una iniziativa di accoglienza/orientamento per alunni della scuola secondaria di I° grado

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	4.000,00
	TOTALE	4.000,00

Liv.1	SPESE	Importi
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	4.000,00
	TOTALE	4.000,00

Progetto P03/01 - Progetto Lingue Straniere

Le risorse saranno utilizzati per il potenziamento delle lingue straniere.

Liv.1	ENTRATE	Importi
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO VINCOLATO	3.123,78
	TOTALE	3.123,78

Liv.1	SPESE	Importi
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	3.123,78
	TOTALE	3.123,78

R – FONDO DI RISERVA

Il Fondo di Riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10 %) previsto dall'art. 8 c. 1 D.I. 129/2018 dell'importo della dotazione ordinaria. Tale risorsa sarà impegnata 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. 7 c. 2.

Liv.1	ENTRATE	Importi
03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	1.000,00
	TOTALE	1.000,00

Liv.1	SPESE	Importi
98	FONDO DI RISERVA	1.000,00
	TOTALE	1.000,00

Nel corso dell'esercizio 2024, per le voci per le quali non è prevista al momento attuale una previsione di entrata e relativa spesa si procederà, nel caso, con opportune variazioni di bilancio a seguito di accertamenti in entrata.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie - Mod. B, allegate al Programma Annuale stesso.

Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare è pari ad € 28.840,39 quale avanzo vincolato della gestione degli anni precedenti al 2024.

CONCLUSIONE

I finanziamenti previsti consentono la realizzazione di tutte le attività didattiche che costituiscono il piano di attuazione del PTOF. L'investimento delle risorse, così come dal piano illustrato, è fondamentale per garantire un ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali di ciascuna sede e dalla progettualità interna ai diversi ordini di scuola. Tutte le proposte didattiche, nate dall'analisi delle esigenze formative emerse, sono state oggetto di discussione nei singoli consigli di classe e di interclasse. Il presente documento rappresenta l'impegno dell'Istituto Comprensivo, in relazione alle risorse disponibili, a garantire un servizio scolastico di qualità. Il programma Annuale segue l'evoluzione dell'andamento delle attività dell'Istituzione scolastica e non può essere inteso come uno strumento rigido, pertanto, potrà essere oggetto di modifiche parziali e motivate, come previsto dal regolamento amministrativo contabile.

Roma, 10/01/2024

La Dirigente Scolastica
Rossella Assante del Leccese

firmato digitalmente