



## Relazione Programma Annuale A.F. 2024

### 1. Premessa

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Il Dirigente Scolastico Dott. Sergio Amantia in collaborazione, per la parte esclusivamente economico-finanziaria, con il Direttore s.g.a. Maurizio Caranese ha predisposto il Programma Annuale per l'esercizio 2024 da sottoporre alla Giunta Esecutiva per la prescritta approvazione da parte del Consiglio di Istituto, in ottemperanza alle seguenti disposizioni:

- Decreto 28 agosto 2018, n. 129, articoli 3, 4 e 5;
- Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2024, nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 avente per oggetto "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024";
- Proroga dei termini per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2023 con nota MIUR prot. n. 32361 del 21 novembre 2023 avente per oggetto 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"

Altresì il Programma annuale così predisposto dovrà essere sottoposto al parere obbligatorio dei Revisori dei Conti.

La presente relazione è stata redatta sulla base del nuovo dettato normativo e tenendo in considerazione la nota del MIUR prot. n. 13 del 02/01/2019 recante le Istruzioni operative per le istituzioni scolastiche, facendo seguito alla nota del 22 novembre 2018, prot. n. 23410, con la quale si fornivano indicazioni in merito alla proroga dei termini per la predisposizione e l'approvazione del Programma Annuale 2022 ed alla nota del 20 dicembre 2018, prot. n. 25674, con la quale si trasmettevano il nuovo piano dei conti ed i nuovi schemi di bilancio.

I principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A. sono:

1. "La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio". (art. 2 comma 1)
2. "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa, di seguito denominato P.T.O.F." (art. 2 comma 3).
3. 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 P.T.O.F.; (art. 4 comma 1)
4. E' vietata la gestione di fondi al di fuori del programma annuale; (art. 4 comma 2).
5. L'unità temporale della gestione è l'anno finanziario che comincia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno; dopo tale termine non possono essere effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto. (art. 4 comma 3).

Di seguito si espongono e si evidenziano:

1. i criteri che sono stati adottati per la sua stesura
2. gli aspetti programmatici previsti dal Piano dell'Offerta Formativa
3. le modalità per la copertura finanziaria delle attività didattico-formative che si intendono organizzare ed attuare.



## 1.1 Sedi/plessi

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
AA	CASTEL D'AIANO CAPOLUOGO	VIA CASTELLARO 1 - 40034 CASTEL D'AIANO BO	BOAA811012
AA	CARLO COLLODI	VIA GIOVANNI XXIII 27 - 40040 SILLA BO	BOAA811023
AA	INFANZIA STATALE LIZZANO IN B.	VIA TRE NOVEMBRE 59 - PIANO TERRA - 40042 LIZZANO IN BELVEDERE BO	BOAA811034
AA	GAGGIO MONTANO CAPOLUOGO	VIA EMANUELE MEOTTI, 28 - 40041 GAGGIO MONTANO BO	BOAA811045
EE	TIZIANO TERZANI	VIALE DELLA CHIESA 29 - 40041 MARANO BO	BOEE811017
EE	MARTIRI DI RONCHIDOSO IC GAGGIO	VIA GIORDANI 42 - 40041 GAGGIO MONTANO BO	BOEE811028
EE	SILLA	VIA KENNEDY 123 - 40040 SILLA BO	BOEE811039
EE	CASTEL D'AIANO CAPOLUOGO	VIA CASTELLARO 3 - 40034 CASTEL D'AIANO BO	BOEE81104A
EE	GIOVANNI XXIII	VIA DELLA PIEVE 20 - 40042 LIZZANO IN BELVEDERE BO	BOEE81106C
MM	MARCELLO LANZONI	VIA III NOVEMBRE 107 - 40042 4 BO	BOMM811016
MM	MEDIA CASTEL D'AIANO	CASTELLARO 3 - 40034 - BO	BOMM811027
MM	SALVO D'ACQUISTO- GAGGIO MONTANO	VIA G. GIORDANI 40 - 40041 - BO	BOMM811038

## 1.2 Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 729 alunni distribuiti su 46 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
AA	CASTEL D'AIANO CAPOLUOGO	2	34
AA	CARLO COLLODI	3	64
AA	INFANZIA STATALE LIZZANO IN B.	2	28
AA	GAGGIO MONTANO CAPOLUOGO	2	33
EE	TIZIANO TERZANI	5	76
EE	MARTIRI DI RONCHIDOSO IC GAGGIO	5	92
EE	SILLA	5	73
EE	CASTEL D'AIANO CAPOLUOGO	5	61
EE	GIOVANNI XXIII	5	64
MM	MARCELLO LANZONI	3	43



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.

40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005

MM	MEDIA CASTEL D'AIANO	3	44
MM	SALVO D'ACQUISTO-GAGGIO MONTANO	6	117

L'Istituto comprensivo è costituito da dieci plessi scolastici, appartenenti a tre ordini di scuola e si estende sul territorio dei Comuni di Gaggio Montano, Castel d'Aiano e Lizzano in Belvedere.

La popolazione scolastica ammonta attualmente a 729 studenti così distribuiti:

- 159 alunni scuola infanzia plessi di Gaggio Montano - Silla - Lizzano in Belvedere - Castel d'Aiano;
- 366 alunni di scuola primaria plessi di Gaggio Montano - Silla - Lizzano in Belvedere - Castel d'Aiano;
- 204 alunni scuola secondaria plessi di Gaggio Montano - Lizzano in Belvedere - Castel d'Aiano.

Gli elementi del contesto in cui l'istituto scolastico opera sono caratterizzati da alcuni aspetti peculiari che hanno la loro incidenza nelle scelte formative, organizzative e anche in quelle gestionali: presenza di molte sedi, dislocate in frazioni distanti tra di loro che accolgono alunni provenienti da altri piccoli centri del territorio; presenza nell'istituto comprensivo di scuole di ordine diverso che per la loro peculiarità sono chiamate a perseguire fini istituzionali di istruzione e formazione insieme ad esigenze organizzative e

didattiche specifiche e differenziate. Le opportunità vanno individuate nella possibilità data dalle piccole realtà di istituire saldi legami di collaborazione e cooperazione. La percentuale di alunni provenienti da realtà culturali diverse consente una contaminazione culturale che rende necessario educare alla differenze.

### 1.3 Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 130 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 99 - Personale docente
- N. 30 - Personale ATA



## 2. Obiettivi PTOF

Per la stesura del Programma Annuale il criterio base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni attività/progetto i costi ad esso afferenti. Al fine della distribuzione delle spese, si sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

1. Coerenza con le previsioni del PTOF elaborato dal Collegio dei Docenti;
2. Risorse disponibili provenienti dagli Enti Locali, dalle Famiglie degli alunni e da altri soggetti privati;
3. Vincolo di destinazione dell'avanzo di Amministrazione e relativo utilizzo nelle stesse finalità;
4. Bisogni specifici dell'Istituzione scolastica;
5. Elementi e attività che caratterizzano l'Istituzione scolastica;
6. Risposte che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare.

Il Programma Annuale del 2024 si configura infatti come la naturale prosecuzione del PTOF in termini di accertamento e programmazione delle risorse economiche che garantiscono la fattibilità del complesso di azioni didattico-educative programmate dal Collegio Docenti dopo attenta valutazione della loro coerenza con le finalità individuate per il corrente anno scolastico.

Il Piano delle destinazioni rappresenta la tassonomia che esprime in modo gerarchico e strutturato tutte le attività che la Scuola pone in essere al fine di comporre la propria offerta formativa. Con l'introduzione di tale dimensione viene data evidenza, in maniera strutturata ed omogenea, all'insieme delle finalità di spesa per cui le risorse sono impegnate.

Il DI n. 129 del 28 agosto 2018 impone l'elaborazione di un documento contabile, denominato Programma annuale, quale traduzione finanziaria delle attività e dei progetti dell'istituzione scolastica, indicando inoltre le modalità, i fini e i vincoli dei diversi interventi finanziari, la cui destinazione prioritaria ed esclusiva è rappresentata dalla realizzazione delle attività di istruzione, formazione ed orientamento proprie dell'istituzione scolastica, così come sono prefigurate all'interno del Piano dell'offerta formativa.

Il Programma annuale così presentato si esprime in termini di competenza e si propone di realizzare i criteri di efficacia, efficienza, economicità. Inoltre si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio richiesti dalla normativa vigente.

Questi ultimi sono stati introdotti di recente e sono finalizzati all'adozione di schemi uniformi e di un comune piano dei conti integrato da parte di tutti i livelli della P.A., per consentire il consolidamento e il monitoraggio in fase di previsione, gestione e rendicontazione. Il costante e continuo rispetto dei principi contabili è infatti condizione necessaria per la comparabilità spazio-temporale dei documenti del sistema bilancio, sia per gli organi di governance interna ed esterna alla stessa singola amministrazione pubblica sia per tutti coloro che vogliono ottenere informazioni sulla gestione pubblica.

Inoltre, lo stesso è mezzo e fine di coordinamento tra gli organi istituzionali della scuola e quindi si configura come uno strumento che presuppone un'azione integrata tra la progettualità didattica e quella finanziaria.

Il Programma Annuale si configura quindi come strumento in grado di integrare i diversi ambiti d'azione (didattico, organizzativo, amministrativo e finanziario) in modo da consentire l'erogazione del servizio nel suo complesso ed il conseguimento dei risultati propri dell'Istituzione.

Il Piano dell'Offerta Formativa, stabiliti obiettivi e finalità dell'azione didattico-educativa, indica l'insieme delle attività e dei progetti istituzionali miranti a far conseguire a tutti gli alunni, quali irrinunciabili obiettivi, le competenze chiave delineate dal Consiglio d'Europa per la realizzazione e lo sviluppo personale, la cittadinanza attiva e l'inclusione sociale

Pertanto, sulla base delle nuove disposizioni, il piano delle destinazioni relativo al Programma Annuale per l'esercizio 2024 viene definito come di seguito indicato:



### 3. Bilancio

#### 3.1 Avanzo di Amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di bilancio così suddivise:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
1		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>171.122,11</b>
	1.1	Non Vincolato	22.775,54
	1.2	Vincolato	148.346,57

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

#### Destinazione / Codice / Aggregato / Voce / Sottovoce / Importo

A.1.1	1.2.23	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamento D.L. 21/2022 art. 36 comma 2 - Dispositivi di protezione	2.584,57
A.1.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	1.922,62
A.1.4	1.2.22	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 - Contenimento del rischio epidemiologico	2.739,60
A.2.1	1.2.18	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamenti - REVISORI DEI CONTI - economie aa.pp.	737,29
A.2.1	1.2.18	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamenti - REVISORI DEI CONTI - economie aa.pp.	184,63
A.2.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	11.730,18
A.2.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	14,00
A.2.1	1.2.25	Avanzo di amministrazione presunto Scuole (Aprile 2022)	Vincolato	PA DIGITALE 2026 - Avviso investimento 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"	2.000,00
A.2.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	379,54
A.2.2	1.2.24	Avanzo di amministrazione presunto locali	Vincolato	Finanziamento PA DIGITALE 2026 - Avviso investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA	12.719,00
A.3.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	313,33
A.3.1	1.2.36	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamento Progetto 3/5 - Città Metropolitana di Bologna a.s. 2022/2023 - IC Porretta	3.578,00
A.3.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	67,20
A.3.1	1.2.12	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	contributo Arcidiocesi per attività di SOSTEGNO e DOPOSCUOLA	4.000,00
A.3.1	1.2.38	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	contributo ANPI	915,03
A.3.1	1.2.25	Avanzo di amministrazione presunto Scuole (Aprile 2022)	Vincolato	PA DIGITALE 2026 - Avviso investimento 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"	421,00
A.3.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	3.493,15
A.3.2	1.2.3	Avanzo di amministrazione presunto EDIFICI SCOLASTICI - AVVISO 20480/2021	Vincolato	PON FESR REACT EU - CABLAGGIO STRUTTURATO E SICURO ALL'INTERNO DEGLI	7.378,82
A.3.3	1.2.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	PON FESR REACT EU - DIGITAL BOARD - AVVISO 28996 del 06/09/2021	548,43
A.3.6	1.2.27	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamento PON Edugreen - 13.1.3A - FESR PON-EM-2022-31	950,12
A.3.7	1.2.28	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamento PON Infanzia - 13.1.5A-FESR PON-EM-2022-9	15.042,95
A.3.8	1.2.6	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 - Next generation EU	1.000,00
A.3.9	1.2.37	Avanzo di amministrazione presunto Next generation EU - PNRR	Vincolato	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM - D.M. N. 218/2022 -	29.101,31
A.5.1	1.2.14	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	progetto ERASMUS	4.920,48
A.5.1	1.2.14	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	progetto ERASMUS	528,55
A.5.2	1.2.39	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Contributi famiglie per visite e viaggi	4.311,90
A.5.2	1.2.29	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato		2.162,76
A.5.3	1.2.15	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	progetto ERASMUS KA2	6.093,35
A.6.1	1.2.31	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	202,25
A.6.1	1.2.31	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	242,35
A.6.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	1.000,00
P.1.1	1.2.20	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	finanziamento Progetto CURRICULUM DELLA CULTURA TECNICA	2.797,70
P.1.1	1.2.20	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	finanziamento Progetto CURRICULUM DELLA CULTURA TECNICA	1.800,00
P.1.4	1.2.34	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamento progetti Fondazione Del Monte	20.515,35
P.1.8	1.2.32	Avanzo di amministrazione presunto verdi per una comunità educante"	Vincolato	Finanziamento Supporto alla transizione ecologica - DM 48 DD92 - 2022 - Progetto "Luoghi	201,50
P.2.1	1.2.21	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	finanziamenti Progetto BENESSERE e INCLUSIONE	4.203,42
P.2.1	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	1.500,00
P.2.2	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	2,00
P.2.2	1.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	Avanzo libero	58,60
P.2.2	1.2.30	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Contributi dagli Enti Locali	399,33
P.2.3	1.2.16	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO N.9707/2021 - 10.1.1A FESR PON-EM-2021-91	2.740,53
P.2.4	1.2.17	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO N.9707/2021 - 10.2.2A FESR PON-EM-2021-106	5.799,56
P.2.8	1.2.33	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	Finanziamento Progetto CinemaScuola LAB - Infanzia e Primaria	3.917,16
P.2.9	1.2.35	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	INIZIATIVA CARE - NOTA DI ADESIONE N. 36723/2023 - 10.1.1A-FSEPON-EM-2023-59	1.629,19
P.3.1	1.2.29	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato		233,90



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA**  
**IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.**

40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005

P.4.1 1.2.19 Avanzo di amministrazione presunto Vincolato finanziamento RETE Formazione Personale 746,54  
A.3.8 1.2.6 Avanzo di amministrazione presunto Vincolato PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 - Next generation EU 1.000,00  
P.4.1 1.1.1 Avanzo di amministrazione presunto Non vincolato Avanzo libero 816,92  
P.4.1 1.1.1 Avanzo di amministrazione presunto Non vincolato Avanzo libero 1.478,00

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è così di seguito impegnato.

Aggr.	Voce	Spese	Importi		
			Totale	Non Vincolato	Vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>			
	<b>A.1</b>	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.246,79	1.922,62	5.324,17
	<b>A.2</b>	Funzionamento amministrativo	27.764,64	12.123,72	15.640,92
	<b>A.3</b>	Didattica	67.809,34	3.873,68	63.935,66
	<b>A.4</b>	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	<b>A.5</b>	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.017,04	0,00	18.017,04
	<b>A.6</b>	Attività di orientamento	1.444,60	1.000,00	444,60
<b>P</b>		<b>Progetti</b>			
	<b>P.1</b>	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.314,55	0,00	25.314,55
	<b>P.2</b>	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.249,79	1.560,60	18.689,19
	<b>P.3</b>	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	233,90	0,00	233,90
	<b>P.4</b>	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.041,46	2.294,92	746,54
	<b>P.5</b>	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>			
	<b>G.1</b>	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	<b>G.2</b>	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	<b>G.3</b>	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	<b>G.4</b>	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale avanzo utilizzato</b>			<b>171.122,11</b>	<b>22.775,54</b>	<b>148.346,57</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 129 art. 5. La determinazione del quadro delle entrate prevedibili è il cardine sul quale si innesca il bilancio di previsione e rappresenta il punto di riferimento intorno al quale lavorare per definire il livello quantitativo e qualitativo dei servizi che potranno essere erogati nel corso dell'anno.

Il concetto base riguardo ai finanziamenti è quello che troviamo definito dall'art. 2, comma 3, del D.I. n. 129/2018: 'Le risorse assegnate dallo Stato sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata.



Nel Programma annuale risultano inoltre non più inserite le risorse relative alle retribuzioni del personale nominato a tempo determinato, anch'esse gestite con il sistema del 'Cedolino unico'.

Il 'bilancio virtuale', quello delle assegnazioni sul cedolino unico, risulta quindi come un 'bilancio parallelo', utilizzato, sulla base della normativa vigente, per la liquidazione dei compensi al Personale.

Con queste risorse, per quanto possibile, l'Istituto intende ampliare e migliorare la qualità del servizio scolastico erogato, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici e culturali e realizzare gli intenti formativi così come proposti dal "Piano Offerta Formativa" dell'Istituto stesso. Contemporaneamente, si propone l'obiettivo di favorire le iniziative atte a realizzare un'offerta formativa di qualità e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della utenza del Territorio in modo da realizzare più alti livelli di istruzione, di educazione e di formazione a favore degli studenti.

### **Entrate per partite di giro**

Premesso che le partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto terzi e che perciò costituiscono, nello stesso tempo, un debito ed un credito per l'Istituto, si fa rilevare che risultano iscritte a questo titolo unicamente le spese che fanno capo al fondo economale per le minute spese gestite dal D.S.G.A.



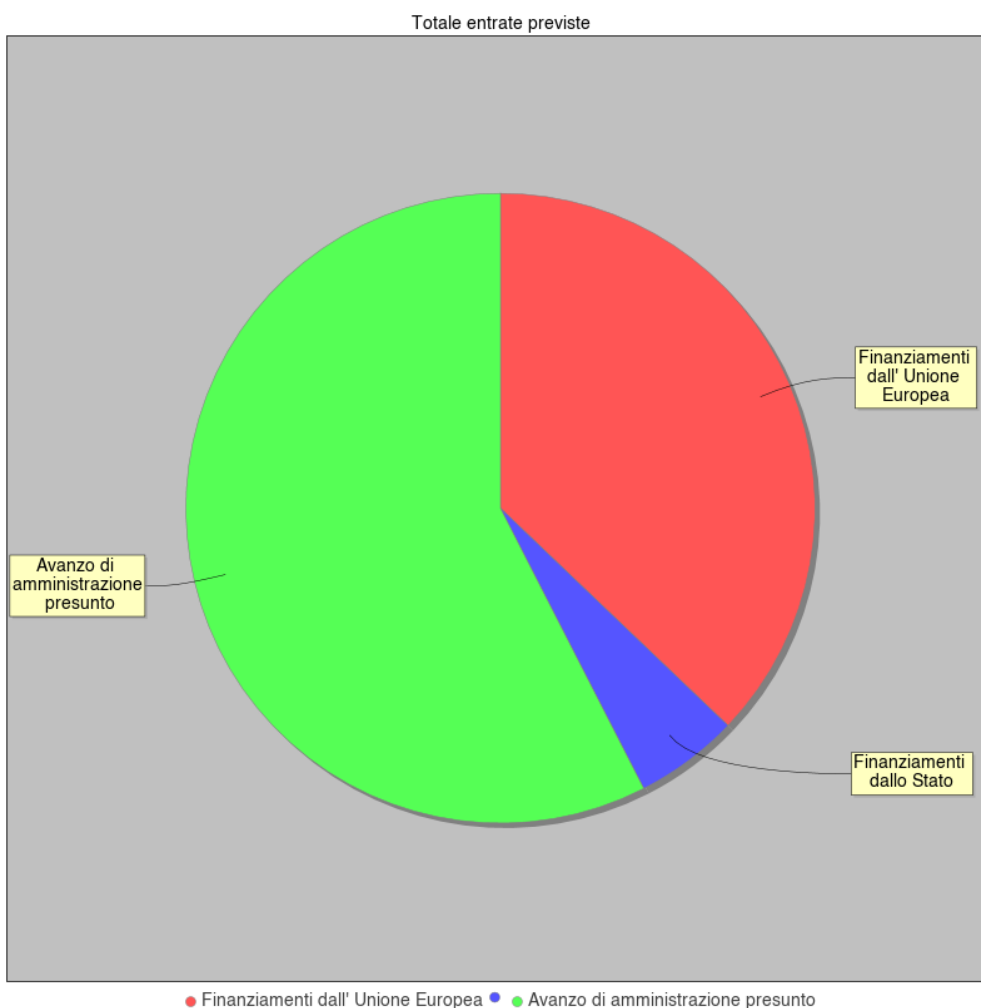
### 3.2 Previsione Entrate

Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata presunte per l'esercizio finanziario 2024:

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
2		<b>Finanziamenti dall' Unione Europea</b>	<b>110.427,98</b>
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	110.427,98
3		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>15.899,33</b>
	1	Dotazione ordinaria	15.899,33

#### Totale entrate previste

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	171.122,11
Finanziamenti dall' Unione Europea	110.427,98
Finanziamenti dallo Stato	15.899,33





### 3.3 Previsione Spese

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

#### A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 8.446,79 €, Spese 8.446,79 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.707,19	5.707,19
A.1.4 RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022	2.739,60	2.739,60

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.922,62
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	5.324,17
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	1.200,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	5.707,19
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	2.739,60

#### A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 39.497,97 €, Spese 26.778,97 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	26.778,97	26.778,97
A.2.2 PA DIGITALE 2026 - AVVISO INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	12.719,00	0,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	12.123,72
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	15.640,92
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	11.733,33
99.1	Partite di giro	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	500,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	220,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	2.901,88
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	7.646,16
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.573,59
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	3.353,90
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	2.510,00
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	1.500,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.

40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005

5.1	Altre spese	Amministrative	618,19
5.2	Altre spese	Revisori dei conti	4.255,25
5.3	Altre spese	Partecipazione ad organizzazioni	200,00
99.1	Partite di giro	Partite di giro	500,00

**A.3 - Didattica - Entrate 180.037,32 €, Spese 42.111,02 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 Didattica	14.587,71	11.009,71
A.3.2 REALIZ. RETI CABLATE E WIRELESS-AVVISIO 20480/20.07.2021-FESRPN-EM-2021-35-CUPG19J21006230006	7.378,82	0,00
A.3.3 DIGITAL BOARD: TRASF.DIGITALE DIDATT./ORGANIZZ.-AVVISIO 28996/21-FESRPN-EM2021-36 CUPG19J21008240006	548,43	0,00
A.3.6 13.1.3A - FESRPN-EM-2022-31 -PON "EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO"	950,12	0,00
A.3.7 13.1.5A - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022	15.042,95	0,00
A.3.8 PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 - CUP: G64D22004450006	2.000,00	2.000,00
A.3.9 PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM - D.M. N. 218/2022 - CUP: G66D22007510006	29.101,31	29.101,31
A.3.10 M4C1I3.1-2023-1143 - COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE (D.M. 65/2023)	68.005,17	0,00
A.3.11 M4C1I2.1-2023-1222 - FORMAZIONE PERSONALE PER LA TRANSIZIONE DIGITALE DM 66/2023	42.422,81	0,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.873,68
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	63.935,66
2.3	Finanziamenti dall' Unione Europea	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	110.427,98
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	1.800,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	4.720,58
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	2.000,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.914,05
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	3.095,66
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	15.595,22
4.4	Acquisto di beni d'investimento	Manutenzione straordinaria	13.785,51

**A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 18.017,04 €, Spese 18.017,04 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.1 Erasmus+	5.449,03	5.449,03



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.

40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005

A.5.2 Visite e viaggi di istruzione	6.474,66	6.474,66
A.5.3 ERASMUS+ ATTIVITA' KA2	6.093,35	6.093,35

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	18.017,04

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	11.542,38
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.474,66

**A.6 - Attività di orientamento - Entrate 1.444,60 €, Spese 1.444,60 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 Attività di orientamento	1.444,60	1.444,60

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.000,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	444,60

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	444,60
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.000,00

**P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 25.314,55 €, Spese 25.113,05 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
P.1.1 Curriculum della cultura tecnica	4.597,70	4.597,70
P.1.4 PROGETTI FONDAZIONE DEL MONTE	20.515,35	20.515,35
P.1.8 SUPPORTO ALLA TRANSIZIONE ECOLOGICA - DM 48 DD92 - 2022	201,50	0,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	25.314,55

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
--------	------	-------	---------



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. "S. D'ACQUISTO" GAGGIO M.

40041 GAGGIO MONTANO (BO) VIA GIORDANI 40 C.F. 92050240370 C.M. BOIC811005

1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	3.627,70
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	2.000,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	969,15
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.343,90
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	4.587,26
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.600,00
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.170,00
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	7.815,04

**P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 20.249,79 €, Spese 10.080,51 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.1 BENESSERE E INCLUSIONE	5.703,42	5.703,42
P.2.2 PROGETTO SCIENZE MOTORIE	459,93	459,93
P.2.3 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO N.9707/2021 - 10.1.1A FESRPN-EM-2021-91	2.740,53	0,00
P.2.4 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO N.9707/2021 - 10.2.2A FESRPN-EM-2021-106	5.799,56	0,00
P.2.8 PROGETTO CINEMASCUOLA LAB - INFANZIA E PRIMARIA - AZIONE B)	3.917,16	3.917,16
P.2.9 INIZIATIVA CARE - NOTA DI ADESIONE N. 36723/2023 - 10.1.1A-FSEPN-EM-2023-59	1.629,19	0,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.560,60
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	18.689,19

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1.803,42
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.500,00
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	3.917,16
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	2.859,93
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00

**P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" - Entrate 233,90 €, Spese 233,90 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
P.3.1 TRINITY	233,90	233,90

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
--------	-----------	------	---------



1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	233,90
-----	------------------------------------	-----------	--------

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	233,90

**P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 3.841,46 €, Spese 3.841,46 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	3.841,46	3.841,46

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

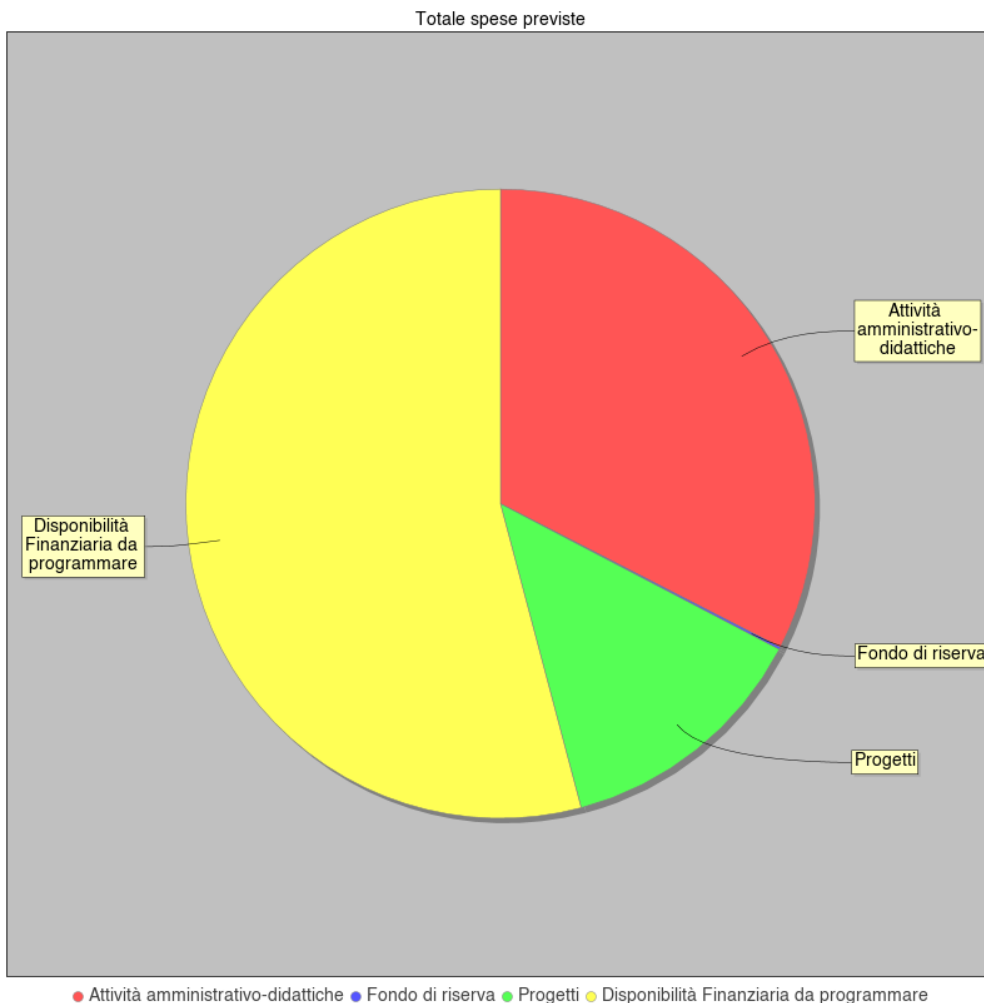
Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	2.294,92
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	746,54
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	800,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	746,54
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	3.094,92

**Totale spese previste**

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	96.798,42
Progetti	39.268,92
Fondo di riserva	366,00
Disponibilità Finanziaria da programmare	161.016,08



## **SPESE**

Si sottolinea che il bilancio di previsione è prevalentemente di trasferimento e che gli stanziamenti previsti riflettono i mezzi finanziari a disposizione, commisurati alle spese che si prevede effettivamente di sostenere attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse. Ciò condiziona e limita la possibilità di delineare una vera politica di bilancio da parte degli organi preposti al governo della Scuola; i margini di manovra infatti sono esigui.

La previsione delle spese ha tenuto conto delle caratteristiche socio-economiche dell'area territoriale in cui opera la scuola, recepite nel PTOF che trova traduzione in attività e progetti nel Programma contabile-finanziario.

Sono state pertanto individuate le priorità e gli interventi di spesa, in coerenza con la suddetta progettualità.

Nuove esigenze verranno valutate nel corso dell'anno redistribuendo le eventuali risorse non impegnate e da nuove entrate ora non preventivabili.



### 3.4 Disponibilità finanziaria da programmare

#### Fondo di riserva

Lo stanziamento per il fondo di riserva viene determinato in euro 366,00, contenuto nella misura massima prevista (10% della dotazione ordinaria), per il funzionamento amministrativo e didattico.

Lo stesso potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività o progetti la cui entità si dimostri insufficiente per le spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del Decreto 129/2018.

#### Fondo economale per le minute spese

Ai sensi dell'art 21, comma 1, Decreto 129/2018, si propone al Consiglio di Istituto di costituire il Fondo Economale per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

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

Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro e rendicontato a parte tramite analitica esposizione delle spese sostenute.

#### Aggregato Z101

La differenza fra il totale delle entrate ed il totale delle spese previste nel Programma Annuale è confluita nella disponibilità finanziaria da programmare;

nello specifico in tale aggregato sono confluite:

- le risorse economiche che si prevedono di accertare ma per le quali non è stata individuata, in fase di programmazione, la corrispondente destinazione di spesa e
- le quote di avanzo di Amministrazione che non si intendono utilizzare per la copertura delle spese previste nelle singole Schede illustrative finanziarie.

L'aggregato è così composto:

- Finanziamento Progetto 3/5 - Città Metropolitana di Bologna a.s. 2022/2023 € 3.578,00
- Finanziamento PA DIGITALE 2026 - Avviso investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA locali € 12.719,00
- PON per la scuola (FESR) - REACT EU- CABLAGGIO STRUTTURATO EDIFICI SCOLASTICI-AVVISO 20480/20.07.2021 € 7.378,82
- PON FESR REACT EU - DIGITAL BOARD - AVVISO 28996 del 06/09/2021 € 548,43
- 13.1.3A - FESR PON-EM-2022-31 - Avviso 50636 - Pon "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo" € 950,12
- PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - 13.1.5A-FESR PON-EM-2022-9 Avviso 38007/2022 -"Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia" € 15.042,95
- Finanziamento Supporto alla transizione ecologica - DM 48 DD92 - 2022 - Progetto "Luoghi verdi per una comunità educante" € 201,50
- 10.1.1A-FSE PON-EM-2021-91 - Avviso 9707 del 27/04/2021 - FSE - Apprendimento e socialità - ISTITUTI € 2.740,53
- 10.2.2A-FSE PON-EM-2021-106 - Avviso 9707 del 27/04/2021 - FSE - Apprendimento e socialità - ISTITUTI € 5.799,56
- INIZIATIVA CARE - NOTA DI ADESIONE N. 36723/2023 - 10.1.1A-FSE PON-EM-2023-59 € 1.629,19
- M4C1I3.1-2023-1143 - COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE (D.M. 65/2023) € 68.005,17
- M4C1I2.1-2023-1222 - FORMAZIONE PERSONALE PER LA TRANSIZIONE DIGITALE DM 66/2023 € 42.422,81



#### 4. Conclusioni

Il presente documento realizza l'equilibrio finanziario tra le risorse disponibili o reperibili e le attività programmate. Le disponibilità destinate alle spese per progetti restano vincolate alla loro destinazione fino al loro esaurimento o comunque fino alla integrale realizzazione dell'obiettivo per cui sono state previste, salva la possibilità di una diversa modulazione in relazione all'andamento attuativo del progetto o della reale disponibilità delle risorse indicate, attingendo dal fondo di riserva nella misura massima del 10%.

Il programma annuale verrà inoltre sottoposto a verifica dei fatti gestionali per valutare se effettivamente l'attività progettuale corrisponde agli obiettivi ed agli indirizzi politici impartiti.

La presente relazione, redatta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, come previsto dal D.l. 129/2018, viene trasmessa unitamente al Programma Annuale risultante dal testo della presente, alla Giunta Esecutiva e ai Revisori per il previsto parere di regolarità contabile e, successivamente al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

GAGGIO MONTANO, 13-01-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**Maurizio Caranese**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Sergio Amantia**