



ISTITUTO COMPRENSIVO “LINA MANDELLI”

Via B. Luini 2 - 20865 Usmate Velate (MB)
Tel. +39 039672100/ 039671723 Fax +39 0396076032
sito www.icmandelli.edu.it. e-mail MBIC8CL00X@istruzione.it – MBIC8CL00X@pec.istruzione.it
C.F. 87008080159 Codice Ministeriale: MBIC8CL00X

Relazione di Accompagnamento del Dirigente Scolastico

(art. 5, c. 7, D.I. 129/2018)

PROGRAMMA ANNUALE

E.F. 2024

PREMESSA

PARTE I – Riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

- 1.1. RIFERIMENTI NORMATIVI
- 1.2. ASPETTI PROCEDURALI
- 1.3. STRUTTURA DEL PROGRAMMA ANNUALE
- 1.4. COMPITI PER LA DEFINIZIONE, GESTIONE E RENDICONTAZIONE DEL PA

PARTE II – Gestione del Programma Annuale con riferimento alle normative e agli obiettivi del PTOF

- 2.1. PRINCIPI
- 2.2. DATI DI CONTESTO
- 2.3. SCELTE STRATEGICHE
- 2.4. LINEE D'AZIONE

PARTE III – Struttura del Programma Annuale

- 3.1. GESTIONE FINANZIARIA E AMMINISTRATIVO – CONTABILE
- 3.2. ENTRATE
- 3.3. USCITE

MONITORAGGIO E VERIFICA DEL PA

CONCLUSIONI

PREMESSA

Il *Programma Annuale* (PA), cui si ricollega la presente relazione, riguarda l'esercizio finanziario (E.F.) 2024. Esso costituisce il documento di politica gestionale dell'Istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del *Piano Triennale dell'Offerta Formativa* (PTOF) per il triennio 2022/2025, adottato con delibera del Collegio dei Docenti e del Consiglio di Istituto.

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 PTOF, rende possibile una programmazione integrata tra il versante didattico e quello finanziario, tale da garantire efficacia ed efficienza a tutti gli aspetti gestionali dell'Istituto.

La normativa sull'autonomia sottolinea tre dimensioni alle quali la scuola deve attenersi: istruzione, formazione, educazione; l'Istituto Mandelli mira a perseguire un percorso di benessere e di personalizzazione degli apprendimenti per bambini e alunni, ad aiutarli a stare bene a scuola, ad impegnarsi e a rispettare la propria e l'altrui individualità, al fine di contribuire al benessere di tutti. La progettazione didattica è calibrata a misura dei bisogni, delle potenzialità, dei ritmi di apprendimento, degli stili cognitivi di ciascuno. Questa attenzione ai percorsi di personalizzazione è indirizzata a sostenere e rafforzare lo sviluppo delle competenze chiave e di cittadinanza, a partire dalla scuola dell'infanzia e lungo tutto l'arco del percorso scolastico, in un'ottica di verticalità. Questo obiettivo ambizioso - dichiarato nel PTOF - è raggiungibile se tutte le risorse di cui dispone la scuola vengono correttamente utilizzate. Esso, inoltre, è indirizzato al costante miglioramento dell'offerta formativa curricolare, con l'intento di corrispondere, nel modo più adeguato possibile, al successo formativo di bambine, bambini, alunne ed alunni, e ad un più ampio e articolato quadro di bisogni e di esigenze che coinvolge le loro famiglie, il territorio e, non ultime, alle istanze promosse dall'Unione Europea.

La programmazione, in un'ottica di sviluppo delle competenze chiave e di cittadinanza, è intesa a promuovere strategie, buone pratiche, metodologie, strumenti e processi efficaci per raggiungere risultati più omogenei tra le classi, negli esiti dell'Istituto e nelle prove standardizzate nazionali; inoltre, a realizzare percorsi educativi sulla dimensione affettiva e sul contrasto alle discriminazioni, al fine di potenziare le competenze sociali e civiche di bambini ed alunni.

In questa prospettiva, i progetti di ampliamento dell'offerta formativa, coerentemente con il *Rapporto di autovalutazione* (RAV) e del *Piano di miglioramento* (PdM) dell'Istituto, perseguono questi obiettivi e mirano a rendere protagonisti bambine e bambini, alunne ed alunni.

PARTE I – RIFERIMENTI GENERALI PER LA DEFINIZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

1.1. RIFERIMENTI NORMATIVI

La presente relazione illustrativa del *Programma Annuale* per l'E.F. 2024 ha lo scopo di evidenziare gli aspetti programmatici del PTOF dell'Istituto Comprensivo. La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate tutte le fonti di finanziamento statali, comunali e dalle famiglie. La relazione viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 *“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche”*, che dà attuazione all'art. 1, comma 143, della L. 107/2015;

- Nota del Ministero dell’Istruzione, prot. n. 0025954 del 29 settembre 2023 avente ad oggetto “A.S. 2022/2023 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 – periodo settembre- dicembre 2023 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio-agosto 2024” e che fornisce indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale per l’esercizio finanziario 2024;
- Nota del Ministero dell’Istruzione, prot. n. 0032361, del 21 novembre 2023 riguardante “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 “DI n. 129/2018”).

Per gli acquisti e le attività negoziali, l’Istituto fa riferimento alle normative europee e nazionali comuni alle Pubbliche Amministrazioni per i contratti pubblici, e al proprio Regolamento interno sull’attività negoziale dell’Istituto (art. 45 comma 2 del D.I. 129/2018).

1.2. ASPETTI PROCEDURALI

I tempi di definizione e approvazione del *Programma Annuale* 2024 previsti dal Regolamento di contabilità delle scuole sono stati modificati dalla nota del Ministero dell’Istruzione n. 0032361 del 21/11/2023 e sono così stabiliti:

- *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 contabile
- *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 2023, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

La presente relazione, unitamente al *Programma Annuale* per l’E.F. 2024, è predisposta dal Dirigente scolastico in collaborazione con il Direttore S.G.A. per quanto riguarda la parte finanziaria e tecnico-amministrativa. Il Regolamento di contabilità (DI 129/2018) dà rilievo alla trasparenza e al confronto dei dati di gestione delle risorse finanziarie, e per questo ha un impianto comune di configurazione delle schede di destinazione delle risorse a cui le scuole devono ricondurre la propria progettualità.

La relazione ha altresì carattere programmatico, evidenzia la gestione delle risorse finanziarie a disposizione e sintetizza le strategie e le scelte educative adottate per realizzare gli obiettivi indicati nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa dell’Istituto Comprensivo.

Tuttavia, il *Programma Annuale* non deve essere inteso come una struttura rigida e immodificabile, poiché esso segue l’evoluzione dell’andamento dell’attività didattica-organizzativa dell’Istituzione scolastica. Come previsto dal Regolamento amministrativo-contabile, infatti, si possono apportare modifiche parziali e motivate al *Programma*, che saranno prese in particolare considerazione nei seguenti periodi:

- *entro la fine del mese di giugno*, a conclusione dell’anno scolastico: verifica dello stato di attuazione e delle disponibilità finanziarie al termine dell’anno scolastico, e progettazione di massima per l’utilizzo

delle risorse del nuovo anno scolastico per il periodo di riferimento settembre – dicembre, con connessione al programma annuale dell'E.F. successivo;

- *entro la fine del mese di novembre*, verifica disponibilità risorse e adeguamento piano dei conti per evidenze contabili da allocare nel nuovo programma annuale dell'E.F. successivo.

Con nota n. 0025954 del 29/09/2023, il Ministero dell'Istruzione ha fornito a tutte le istituzioni scolastiche la quantificazione precisa delle risorse spettanti per l'E.F. 2024 e questo costituisce un riferimento fondamentale ai fini della predisposizione del PA.

Altre risorse sono assegnate all'Istituto, ma non previste in bilancio né accertate, poiché gestite tramite cedolino unico del Service NoiPa del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF); si tratta di una dotazione erogata per il Miglioramento dell'Offerta Formativa (MOF), che comprende il Fondo delle Istituzioni scolastiche (FIS), le somme per gli incarichi specifici, le funzioni strumentali, le ore per i progetti di avviamento alla pratica sportiva, le ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti.

La realizzazione del *Programma Annuale* 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.

L'assunzione e gestione degli impegni di spesa conseguenti all'approvazione del PA, e coerentemente alle spese programmate, sarà effettuata contestualmente a un continuo monitoraggio dell'evoluzione degli incassi e dell'andamento delle disponibilità finanziarie complessive.

1.3. STRUTTURA DEL PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma Annuale così come configurato è composto da:

- descrizione delle Entrate in base alle fonti di finanziamento e secondo classificazione prefigurata nel "Piano dei Conti";
- avanzo di Amministrazione definitivo dell'esercizio 2023.

ATTIVITA' : Articolazione delle spese per aggregati secondo la seguente struttura:

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 : macroaree in cui ricondurre i progetti specifici della scuola:

P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico, professionale"

P02 - Progetti in ambito umanistico e sociale

P03 - Progetti per certificazioni e corsi professionali

P04 - Progetti per formazione / aggiornamento professionale

P05 - Progetti per gare e concorsi

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

Il 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);
- predispone 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.I. 129/18;
- svolge l'attività negoziale (procedure per acquisti e contratti) avvalendosi della collaborazione degli Uffici.

Il DSGA:

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

La Giunta Esecutiva:

- propone al Consiglio di Istituto il P.A., il Conto Consuntivo e le variazioni al piano dei conti.

Il Consiglio di Istituto:

- approva il P.A. e il Conto Consuntivo;
- verifica lo stato di attuazione del P.A. e delibera l'adeguamento del piano dei conti;
- definisce con apposito Regolamento i criteri per l'attività negoziale;

I Revisori dei conti:

- esprimono parere di regolarità per l'approvazione del P.A. e del Conto Consuntivo;
- effettuano controlli periodici, verificando il corretto utilizzo delle risorse.

PARTE II – Gestione del Programma Annuale con riferimento alle normative e agli obiettivi del PTOF

2.1. 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;
- ✓ coinvolgere gli organi collegiali 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, e dare attuazione alle azioni in esso previste;
- ✓ 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.

Il Dirigente Scolastico garantisce il rispetto dei principi della gestione finanziaria specificati nell'art. 2 del D.I. 129/2018.

2.2. SCELTE STRATEGICHE

Gli obiettivi del Programma Annuale 2024 esprimono, in sintesi, quanto progettato nel PTOF del triennio 2022/2025, che si propone di costruire, insieme alle famiglie e al territorio, un percorso che, attraverso il raggiungimento del successo formativo, aiuti ogni individuo a diventare futuro cittadino del mondo attivo e responsabile.

Ferma convinzione dell’Istituto è infatti quella di delinarsi come scuola che progetta e sviluppa un percorso formativo in verticale, dalla Scuola dell’Infanzia alla Scuola secondaria di primo grado, accompagnando bambine e bambini, alunne ed alunni nella maturazione della propria identità.

Sono pertanto intenti programmatici dell’Istituto:

- educare rispettando e valorizzando gli stili individuali di apprendimento e incoraggiando la conquista, da parte di ciascuno, di un apprendimento significativo per sviluppare la propria personalità;
- motivare e dare significato alle conoscenze, radicandole sulle effettive capacità individuali;
- guidare lo sviluppo delle competenze di bambini ed alunni, intese come capacità di combinare, in modo autonomo, tacitamente o esplicitamente e in un contesto particolare, i diversi elementi delle conoscenze e delle abilità che possiedono.
- realizzare una scuola aperta alle innovazioni tecnologiche e metodologiche per realizzare uno spazio di apprendimento flessibile che si realizzi attraverso luoghi, tempi e modi (es. flessibilità oraria, setting d’aula, gruppi aperti, classi parallele e outdoor education);
- prevenire il disagio e recuperare gli svantaggi intervenendo prima che essi si trasformino in malesseri, disadattamenti e abbandoni per promuovere in ogni alunno il successo formativo;
- orientare, mettendo l'alunno in condizione di operare scelte consapevoli per costruire il proprio futuro;
- favorire una sinergia reale tra tutte le componenti che interagiscono nel sistema formativo, promuovendo un clima di benessere;
- costruire relazioni esterne tramite accordi di rete con altre scuole ed enti locali per il potenziamento e il miglioramento della qualità dell’offerta formativa;
- fornire un servizio qualificato e aggiornato, assicurato da attività formative per docenti sia interne sia esterne;

- creare significative alleanze educative con la comunità scolastica (genitori e territorio).

2.3. LINEE D'AZIONE

2.3.a. FINALITÀ E OBIETTIVI

Il *Programma Annuale* è il documento contabile di indirizzo economico e progettuale dell'Istituto, ed è realizzato in base alle indicazioni e alle caratteristiche del Piano dell'Offerta Formativa rappresentandone l'interfaccia finanziario.

Quale unico documento contabile dell'Istituto costituisce lo strumento di programmazione finanziaria che evidenzia, in termini economici di competenza, il doveroso equilibrio tra le fonti di finanziamento e gli impieghi e prospetta, quindi, l'andamento del rapporto tra le entrate e le uscite.

Il *Programma Annuale* e il *Piano Triennale dell'Offerta Formativa* si configurano come documenti complementari e interdipendenti, le cui strutture devono essere necessariamente collegate e poste in comunicazione in modo da costituire, insieme, lo strumento attraverso il quale realizzare razionalmente l'autonomia amministrativa e didattica.

La stretta correlazione tra il *Programma* e il PTOF, trova nella rendicontazione finale dell'anno scolastico e finanziario i documenti complessivi di realizzazione dei servizi scolastici.

L'andamento dei progetti e la gestione complessiva dell'Istituto vengono monitorate attraverso un costante raccordo tra la dirigenza, i docenti referenti di plesso e di progetto e le funzioni strumentali docenti.

La fase previsionale dei progetti e delle attività inserite nel *Programma Annuale* è strutturata su un articolato piano dei conti, che raggruppa le entrate e le spese dell'Istituto in una serie sostanzialmente organica di "aggregati".

Le diverse azioni previste nel *Programma Annuale*, sono finalizzate a creare le condizioni per promuovere il successo formativo ed il miglioramento continuo del servizio scolastico.

La finalità generale che l'Istituto Comprensivo intende raggiungere per le proprie alunne e i propri alunni è lo sviluppo armonico e integrale della persona, nel rispetto dei principi della Costituzione italiana e della tradizione culturale europea, nella promozione della conoscenza e nel rispetto e nella valorizzazione delle diversità individuali, con il coinvolgimento attivo delle bambine e dei bambini, degli alunni e delle alunne e delle loro famiglie.

In uno scenario sempre più complesso, l'I.C. "Lina Mandelli" si propone di fornire supporti adeguati affinché ogni persona sviluppi un'identità consapevole e aperta.

Obiettivo primario è la valorizzazione dell'unicità e della singolarità dell'identità culturale di ogni bambina e bambino, alunna ed alunno, nella consapevolezza che la promozione e lo sviluppo di ogni persona stimola in modo vicendevole la promozione e lo sviluppo delle altre persone: ognuno impara meglio nella relazione con gli altri.

L'I.C. sviluppa la propria azione educativa in coerenza con i principi dell'inclusione delle persone e dell'integrazione delle culture, considerando l'accoglienza della diversità un valore irrinunciabile, consolidando le pratiche inclusive nei confronti di bambine e bambini, ragazze e ragazzi di cittadinanza non italiana, per una piena integrazione; favorisce, mediante strategie specifiche e percorsi personalizzati (utilizzando le risorse dell'organico potenziato), la prevenzione e il recupero della dispersione scolastica e del fallimento formativo, anche in collaborazione con gli enti locali e le altre agenzie educative del territorio.

Particolare cura è riservata a bambine e bambini, alunne ed alunni con disabilità o con bisogni educativi speciali, attraverso adeguate strategie organizzative e didattiche, da considerarsi aspetti della normale progettazione dell'offerta formativa.

Il personale docente è impegnato a fornire all'utenza un'offerta formativa individualizzata e flessibile, secondo la ricerca di un curriculum integrato, attraverso numerose attività didattiche di arricchimento proposte alle alunne e agli alunni. Esse scaturiscono da un lavoro di ricerca e di progettazione e rappresentano per i discenti, oltre che occasione di riflessione e approccio a varie tematiche, strade alternative per il raggiungimento degli obiettivi.

Gli obiettivi educativi e didattici sono arricchiti ed ampliati da attività complementari come i progetti; tali attività non sono semplici aggiunte al programma scolastico, ma risultano pienamente inserite nella programmazione educativa e didattica e contribuiscono a garantire in modo equilibrato lo sviluppo cognitivo, affettivo e relazionale dell'alunna e dell'alunno.

Per il perseguimento degli obiettivi indicati nel programma, si rende necessario l'impegno a costruire una significativa rete di collaborazioni per:

- rafforzare ed estendere i rapporti con il territorio;
- sostenere lo scambio con altre esperienze;
- ricorrere a risorse esterne attraverso accordi e convenzioni;
- promuovere iniziative con altre scuole, associazioni sportive, culturali, di volontariato, Ente locale.

PARTE III – STRUTTURAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

3.1. GESTIONE FINANZIARIA E AMMINISTRATIVO-CONTABILE

La gestione finanziaria e amministrativo-contabile si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità.

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza:

- trasferimenti dello Stato – dotazione ordinaria assegnata sulla base dei parametri stabiliti dalle norme vigenti, altri finanziamenti vincolati;
- contributi del Comune di Usmate Velate per il Piano per il diritto allo studio, finalizzati al funzionamento amministrativo e didattico ed alla realizzazione di progetti, anche in condivisione con l'Ente locale;
- contributo delle famiglie per l'assicurazione, visite guidate e viaggi d'istruzione, cofinanziamento per alcuni progetti specifici, contributi volontari e altro;
- finanziamenti dall'Unione Europea (programmi europei di finanziamento PON e linee di finanziamento PNRR).

A ciascuna destinazione di spesa compresa nel Programma Annuale per l'attuazione del P.T.O.F. è allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal D.S.G.A., nella quale sono indicati le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese distinte per tipologia.

Per ogni progetto è indicata la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione.

Unitamente alla Relazione del Programma Annuale sono presentati i modelli A, B, C, D in cui sono specificate 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.

3.2. ENTRATE

3.2.a. Piano Dei Conti

Il Piano dei Conti del Programma annuale è così costituito:

- 01 Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2023
- 03 Finanziamenti dallo Stato
- 05 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- 06 Contributi da privati

La rappresentazione del Piano è evidenziata dalle singole aggregazioni di entrata, per la parte che interessa gli importi utilizzati nel programma annuale, così come conformemente riportate nel modello A, previsto dal D.l. 129/2018 art. 4:

| Liv. 1 | Liv. 2 | Descrizione | Importo |
|-----------|--------|--|-------------------|
| 01 | | Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2023 | 161.841,11 |
| | 01 | Non vincolato | 71.091,11 |
| | 02 | Vincolato | 90.750,00 |
| 02 | | Finanziamenti dall'Unione Europea | |
| | 01 | Fondi sociali europei (FSE) | |
| | 02 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | |
| | 03 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | |
| 03 | | Finanziamenti dallo Stato | 14.202,66 |
| | 01 | Dotazione ordinaria | 14.202,66 |
| 05 | | Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche | 57.270,00 |
| | 04 | Comune vincolati | 57.270,00 |
| | 05 | Altre Istituzioni non vincolati | |

| | | | |
|-----------|----|---|-------------------|
| | 06 | Altre Istituzioni vincolati | |
| 06 | | Contributi da privati | 47.000,00 |
| | 01 | Contributi volontari da famiglie | 12.000,00 |
| | 04 | Contributi per visite, viaggi e studio all'estero | 30.000,00 |
| | 05 | Contributi per copertura assicurativa delle alunne e degli alunni | 4.500,00 |
| | 06 | Contributo per copertura assicurativa personale docente e Ata | 500,00 |
| 12 | | Altre entrate | |
| | 01 | Interessi | 2,00 |
| | 02 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 2,00 |
| | | TOTALE ENTRATE | 280.315,77 |

Analisi Dettagliata delle Entrate

La situazione di dettaglio del piano dei conti relativamente alle fonti di entrata è così rappresentata:

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

| | | | |
|-----------|--|----------------------------------|-------------------|
| 01 | | Avanzo di amministrazione | 161.841,11 |
| | | Non vincolato | 71.091,11 |
| | | Vincolato | 90.750,00 |

Le somme rimaste in giacenza al termine dell'esercizio finanziario 2023, costituenti l'avanzo di amministrazione, sono utilizzate e distribuite nei vari aggregati che compongono la base previsionale del *Programma Annuale* del corrente esercizio finanziario 2024, così come evidenziato nel riepilogo delle schede finanziarie in tabella.

La parte rimanente andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z01).

Il saldo di cassa, alla data di redazione del *Programma Annuale*, è pari a **euro 92.993,89**

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Si attiveranno su questo aggregato gli ulteriori conferimenti disposti dal Ministero per lo sviluppo dei progetti PON e PNRR, o altro, da attivare nel corso del corrente esercizio finanziario, e ricompresi nelle apposite schede di progetto.

AGGREGATO 03 - Finanziamenti dallo Stato

| | | | |
|-----------|--|--------------------------------------|------------------|
| 03 | | Finanziamenti dallo Stato | 14.202,66 |
| | | Dotazione ordinaria (8/12 anno 2023) | 14.202,66 |

L'ammontare delle risorse finanziarie, relativamente all'assegnazione dei contributi ministeriali per il funzionamento amministrativo e didattico, è stato determinato dal competente Ministero dell'Istruzione

sulla base dei parametri di cui al D.M. n. 834/2015, che prevedono l'assegnazione alle scuole di contributi commisurati ad alcuni parametri strutturali quali il numero delle sedi, il numero di personale docente e ATA, il numero complessivo di alunne e alunni.

Sulla base di tali parametri, il nostro Istituto potrà contare per l'anno scolastico 2023/2024 sul contributo ministeriale complessivo pari a € 21.304,00, di cui € 7.101,34 già incassati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, mentre l'importo residuale di € 14.202,66 sarà inserito nel *Programma Annuale* dell'anno 2024, in quanto inerisce al periodo temporale gennaio-agosto 2024 (comunicazione MIUR n.0025954 del 29/09/2023).

Gli altri contributi che, eventualmente, potranno essere assegnati alle Scuole da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale o dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, saranno determinati e acquisiti in corso d'anno, in quanto non sono conosciuti i parametri per la loro iscrizione nel *Programma Annuale*.

Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria di Istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario dello svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione Scolastica, come previste e organizzate nel PTOF.

AGGREGATO 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

| | | | |
|-----------|--|--|------------------|
| 05 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub. | 57.270,00 |
| | | Comune vincolati | 57.270,00 |

L'Amministrazione Comunale di Usmate Velate prevede di inserire nel proprio piano per il "Diritto allo Studio" una serie di finanziamenti a sostegno delle attività scolastiche delle scuole di ogni ordine e grado dell'Istituto Comprensivo, riconducibili essenzialmente alle seguenti tipologie:

- Fondi per il diritto allo studio;
- Fondi per progetti didattici definiti nel PTOF dell'Istituto;
- Fondi specifici per particolari progetti, anche in condivisione con l'Ente locale

Tali risorse economiche rappresentano una fonte fondamentale di finanziamento sia sul versante della didattica sia su quello, più generale, di impiego delle risorse destinate a coprire tutte le altre necessità delle scuole (spese varie per gli Uffici, materiale di cancelleria e di consumo per i plessi, materiale informatico, materiale di pulizia ecc.).

Si dà quindi atto al Comune di Usmate Velate dell'apprezzabile sforzo profuso nel sostenere le varie attività del nostro Istituto.

| COMUNE | CONTRIBUTO ASSEGNATO | FONDI GIA' EROGATI E.F. 2023 | CONTRIBUTO P.A. E.F. 2024 |
|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| USMATE VELATE | 80.620,00 | 23.350,00 | 57.270,00 |

AGGREGATO 06 – Contributi da privati

| | | | |
|-----------|--|---|------------------|
| 06 | | Contributi da privati | 47.000,00 |
| | | Contributi da famiglie vincolati (visite guidate, progetti, ecc.) | 30.000,00 |
| | | Contributi volontari | 12.000,00 |
| | | Contributi per copertura assicurativa delle alunne e degli alunni | 4.500,00 |

| | | | | |
|--|--|--|---|--------|
| | | | Contributi per copertura assicurativa del personale docente e ATA | 500,00 |
|--|--|--|---|--------|

L'attività progettuale delle scuole è imperniata anche sulla **contribuzione delle famiglie**, che consente di garantire il necessario impulso a una serie di attività aventi lo scopo di incrementare l'offerta formativa della scuola.

Si segnalano, a titolo esemplificativo, i contributi per il sostegno delle seguenti attività :

- Progetti didattici vari;
- Visite guidate e viaggi d'istruzione;
- Contributi volontari
- Assicurazione alunne e alunni.

Viene inserita nel *Programma Annuale* la somma di **euro 47.000,00** complessivamente stimata sulla base delle evidenze contabili del decorso esercizio finanziario.

3.3. USCITE

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.

3.3.a. Analisi Dettagliata delle Uscite

Relativamente alle uscite è opportuno chiarire l'esatta configurazione dei termini "Progetti" e "Attività" nel contesto di riferimento del Programma Annuale, precisando quanto segue:

ATTIVITÀ – viene inteso tutto ciò che è strumentale al conseguimento delle finalità istituzionali che ineriscono al servizio scolastico; l'insieme, cioè, di tutti i processi che una scuola mette in atto per garantire le migliori condizioni organizzative e gestionali legate al suo funzionamento amministrativo-didattico.

PROGETTI – si definisce tutto ciò che mira, in modo consapevole e strutturato, all'arricchimento dell'Offerta Formativa, connotando l'originalità e la qualità del servizio scolastico. Ogni progetto si pone come un insieme organico e coerente di iniziative, mirate a obiettivi chiaramente definiti in rapporto sia ai costi sia ai risultati che si prevede di ottenere.

ATTIVITÀ

A01 Funzionamento generale e per il decoro della scuola

Su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti alla gestione amministrativa e organizzativa dell'Istituzione scolastica necessaria al funzionamento dei 5 plessi.

Vengono imputate al funzionamento amministrativo generale le spese relative a:

- Materiale di facile consumo (cancelleria, carta, cartucce ecc.);
- Manutenzione e funzionamento delle attrezzature informatiche, per la fotocoproduzione e per la stampa in dotazione agli uffici;
- Contratti di prestazione d'opera per consulenza informatica e sulla sicurezza;

- Materiale igienico sanitario e di pulizia per tutti gli edifici scolastici;
- Spese postali e bancarie;
- Software per usi amministrativi;
- Assicurazione per alunne, alunni e personale scolastico.

A02 Funzionamento amministrativo

La tipologia di spesa prevista in detto aggregato va a integrare tutto quanto non compreso nel precedente aggregato, e riguarda più propriamente gli aspetti più generali del funzionamento amministrativo dell'Istituto legati a contratti, acquisti vari, spese obbligatorie relative a tasse e contributi verso Enti esterni ecc.

A03 Didattica

Il presente aggregato è finalizzato a garantire il funzionamento didattico generale delle scuole di tutto l'Istituto Comprensivo.

Sono comprese quindi, in questa attività, tutte le spese che, pur non essendo legate a uno specifico progetto didattico, risultano indispensabili per garantire il regolare funzionamento delle singole scuole e l'attivazione dei laboratori di ampliamento dell'offerta formativa.

Vengono quindi imputate a questo aggregato le spese relative all'acquisto di materiale di consumo per le classi, sussidi didattici e loro manutenzione, spese per laboratori e attrezzature in dotazione ai singoli plessi secondo le esigenze segnalate dal personale docente.

Potranno essere previste, in corso d'anno, altre tipologie di spese legate a specifici progetti o attività con finanziamento a carico del Ministero dell'Istruzione, di Enti locali o di altri soggetti.

In dettaglio le schede di riepilogo delle attività

| | | | |
|------------|----------|-------------------------------|------------------|
| A01 | 1 | FUNZIONAMENTO GENERALE | 10.500,00 |
|------------|----------|-------------------------------|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|-----------|------------------------|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 10.500,00 | Beni di consumo | 2.500,00 |
| | | Manutenzione ordinaria | 3.000,00 |
| | | Beni di investimento | 5.000,00 |

| | | | |
|------------|----------|--|------------------|
| A01 | 4 | MATERIALE DI PULIZIA E SANITARIO PER I PLESSI | 12.000,00 |
|------------|----------|--|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 12.000,00 | Acquisto beni di consumo | 12.000,00 |

| | | | |
|------------|----------|---|------------------|
| A01 | 5 | NOLEGGIO MACCHINE FOTOCOPIATRICI | 11.000,00 |
|------------|----------|---|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|----------|---|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 8.097,66 | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | 11.000,00 |
| Finanziamento Enti Locali | 2.902,34 | | |

| | | | |
|------------|----------|--|-----------------|
| A01 | 6 | CONSULENZA GIURIDICO-AMMINISTRATIVA E TECNICO SCIENTIFICA | 5.400,00 |
|------------|----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 5.400,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 5.400,00 |

| | | | |
|------------|----------|-----------------------------------|-----------------|
| A01 | 7 | FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO | 3.000,00 |
|------------|----------|-----------------------------------|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 3.000,00 | Formazione professionale specialistica | 3.000,00 |

| | | | |
|------------|----------|-------------------------------------|------------------|
| A02 | 1 | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO | 10.502,00 |
|------------|----------|-------------------------------------|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 5.500,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 8.400,00 |
| Contributi da privati | 5.000,00 | Altre spese | 2.102,00 |
| Altre entrate | 2,00 | | |
| | | | |

| | | | |
|------------|----------|--|---------------|
| A02 | 4 | PROGETTO RINNOVO SITO ISTITUZIONALE WEB 2022 .PNRR MISURA 1.4.1 | 500,00 |
|------------|----------|--|---------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|---------|--|---------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 500,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 500,00 |

| | | | |
|------------|----------|------------------------------------|------------------|
| A02 | 5 | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE | 12.604,77 |
|------------|----------|------------------------------------|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 12.604,77 | Rimborsi e poste correttive | 12.604,77 |

| | | | |
|------------|----------|--|------------------|
| A02 | 5 | SPESE PER IVA SU ACQUISTI DI BENI E MATERIALI | 20.264,82 |
|------------|----------|--|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|-----------|-----------------|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 15.000,00 | Imposte e tasse | 20.264,82 |
| Finanziamenti dallo Stato | 5.264,82 | | |

| | | | |
|------------|----------|---------------------------------------|-----------------|
| A02 | 6 | SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICI | 2.000,00 |
|------------|----------|---------------------------------------|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|----------|-----------------------------|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento Enti Locali | 2.000,00 | Acquisto di beni di consumo | 2.000,00 |

| | | | |
|------------|----------|---|-----------------|
| A02 | 7 | SPESE PER ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE | 5.000,00 |
|------------|----------|---|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|-----------------------|----------|---|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Contributi da privati | 5.000,00 | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | 5.000,00 |

| | | | |
|------------|----------|--|------------------|
| A02 | 8 | SPESE PER IVA SU ACQUISTI DI BENI E MATERIALI | 19.202,66 |
|------------|----------|--|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|-----------|-----------------|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 5.000,00 | Imposte e tasse | 19.202,66 |
| Finanziamenti dallo Stato | 14.202,66 | | |

| | | | |
|------------|----------|---|------------------|
| A03 | 1 | FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE PER LE SCUOLE | 36.000,00 |
|------------|----------|---|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|-----------|---|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 31.000,00 | Acquisto beni di consumo | 21.000,00 |
| Contributi da privati | 5.000,00 | Altri materiali tecnico -specialistici non sanitari | 15.000,00 |

| | | | |
|------------|-----------|--|------------------|
| A03 | 10 | PIANO SCUOLA 4.0 -AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASS ROOM D.M. N. 218/2022 | 53.273,00 |
|------------|-----------|--|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 53.273,00 | Spese di personale | 5.700,00 |
| | | Acquisto di beni di investimento | 38.994,00 |
| | | Imposte e tasse | 8.579,00 |

| | | | |
|------------|-----------|--|-----------------|
| A03 | 11 | SPESE PER CONTRATTI D'OPERA ESPERTI ESTERNI | 2.000,00 |
|------------|-----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 2.000,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 2.000,00 |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|------------|-----------|--|-----------------|
| A03 | 12 | SPESE VARIE PER PROGETTI DIDATTICI ANNO 2023/2024 | 4.000,00 |
|------------|-----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--------------------------|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamenti da Enti locali | 4.000,00 | Acquisto beni di consumo | 3.120,00 |
| | | Imposte e tasse | 880,00 |

| | | | |
|------------|----------|---|------------------|
| A05 | 1 | VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE 2024 | 30.000,00 |
|------------|----------|---|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|-----------------------|-----------|--|-----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Contributi da privati | 30.000,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 30.000,00 |

| | | | |
|------------|----------|----------------------------------|-----------------|
| A06 | 1 | ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO | 1.700,00 |
|------------|----------|----------------------------------|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|-----------------------|----------|---|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Contributi da privati | 1.700,00 | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | 1.700,00 |

PROGETTI

L'insieme di tutti gli interventi progettuali definiti dall'Istituto nell'ambito del PTOF prevedono diverse e articolate proposte didattiche da attuarsi con personale interno ed esterno, tale da configurare un quadro organico di attività che consente di caratterizzare un'Offerta Formativa la più ampia e omogenea possibile, nell'ambito delle diverse realtà territoriali dell'Istituto Comprensivo.

L'ambito progettuale per il corrente anno scolastico, definito dai docenti nelle opportune sedi di valutazione e approvato dal Consiglio d'Istituto, prevede anche interventi didattici che richiedono specifiche professionalità non disponibili nelle scuole e per le quali l'Istituto si avvale di collaborazioni esterne, secondo la formula dei contratti di prestazione d'opera intellettuale.

Per quanto attiene ai progetti che prevedono l'utilizzo di personale docente interno, gli stessi sono oggetto di rilevazione contabile nelle forme del contratto integrativo d'Istituto, unitamente alle diverse articolazioni lavorative definite dal Collegio dei docenti (Commissioni, gruppi di lavoro, altro) e i relativi impegni di spesa sono a carico del competente MEF su disposizioni di pagamento attivate dall'Istituto.

I progetti sono relativi a quelle attività che prevedono anche l'impiego di esperti esterni, i quali operano all'interno delle scuole in virtù di apposite convenzioni che disciplinano in dettaglio l'ambito degli interventi da attuare per il regolare svolgimento del progetto.

In dettaglio le schede di progetto:

| | | | |
|------------|----------|--|-----------------|
| P01 | 3 | PROGETTO PSICOMOTRICITA' E AFFETTIVITA' MOTORIE 2023/2024 | 2.731,00 |
|------------|----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamenti da Enti locali | 2.731,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 2.731,00 |

| | | | |
|------------|----------|--|-----------------|
| P02 | 1 | PROGETTO EDUCAZIONE ALL'AFFETTIVITA' ED ALLE EMOZIONI 2023/2024 | 1.600,00 |
|------------|----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|---------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 500,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.600,00 |
| Finanziamento da Enti Locali | 800,00 | | |
| Contributi da privati | 300,00 | | |

| | | | |
|------------|----------|------------------------------------|-----------------|
| P02 | 2 | PROGETTO MUSICALE 2023/2024 | 7.819,00 |
|------------|----------|------------------------------------|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|---|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 7.819,00 | Spese di personale | 1.300,00 |
| | | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | 6.519,00 |

| | | | |
|------------|----------|------------------------------------|-----------------|
| P02 | 3 | PROGETTO TEATRALE 2023/2024 | 6.758,66 |
|------------|----------|------------------------------------|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 6.758,66 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 6.394,15 |
| | | Imposte e tasse | 364,51 |

| | | | |
|------------|----------|--|-----------------|
| P02 | 5 | PROGETTO MOVIMENTI DANZANTI 2023/2024 | 1.139,00 |
|------------|----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|---|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 1.139,00 | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | 1.139,00 |

| | | | |
|------------|----------|---|-----------------|
| P02 | 6 | PROGETTO DI MUSICOTERAPIA E INCLUSIONE | 1.400,00 |
|------------|----------|---|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 1.400,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.400,00 |

| | | | |
|------------|----------|---------------------------------------|-----------------|
| P02 | 7 | PROGETTO IPPOTERAPIA 2023/2024 | 1.980,00 |
|------------|----------|---------------------------------------|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 1.980,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.980,00 |

| | | | |
|------------|----------|---------------------------------------|-----------------|
| P02 | 8 | PROGETTO PET THERAPY 2023/2024 | 1.900,00 |
|------------|----------|---------------------------------------|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 1.900,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.900,00 |

| | | | |
|------------|----------|---|---------------|
| P02 | 9 | PROGETTO EDUCAZIONE STRADALE 2023/2024 | 450,00 |
|------------|----------|---|---------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|---------|--|---------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 450,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 450,00 |

| | | | |
|------------|-----------|--|---------------|
| P02 | 10 | PROGETTO NEMMENO CON UN FIORE 2023/2024 | 570,00 |
|------------|-----------|--|---------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|---------|--|---------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 570,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 541,50 |
| | | Imposte e tasse | 28,50 |

| | | | |
|------------|-----------|--|-----------------|
| P02 | 12 | PROGETTO INTERCULTURA "CON ALTRI OCCHI" 2023/2024 | 1.140,00 |
|------------|-----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 1.140,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.083,00 |
| | | Imposte e tasse | 57,00 |

| | | | |
|------------|-----------|---|-----------------|
| P02 | 13 | PROGETTO PRIMA ALFABETIZZAZIONE ALUNNI STRANIERI 2023/2024 | 3.500,00 |
|------------|-----------|---|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|----------|--------------------|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 3.500,00 | Spese di personale | 3.500,00 |

| | | | |
|------------|-----------|--|-----------------|
| P02 | 17 | SPORTELLLO PSICOLOGICO A.S. 2023/2024 | 3.000,00 |
|------------|-----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------|--|-------|--|
|---------|--|-------|--|

| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------|--|----------|
| Avanzo di amministrazione | 1.000,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 3.000,00 |
| Finanziamento da Enti Locali | 2.000,00 | | |

| | | | |
|------------|----------|--|------------------|
| P03 | 1 | PROGETTO LINGUE STRANIERE 2023/2024 | 11.180,00 |
|------------|----------|--|------------------|

| Entrate | | Spese | |
|------------------------------|-----------|---|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Finanziamento da Enti Locali | 11.180,00 | Spese di personale | 1.052,00 |
| | | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | 8.746,00 |
| | | Imposte e tasse | 1.382,00 |

| | | | |
|------------|----------|--|-----------------|
| P02 | 7 | PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE 2023/2024 | 2.000,00 |
|------------|----------|--|-----------------|

| Entrate | | Spese | |
|---------------------------|----------|--|----------|
| Descrizione | Importo | Descrizione | Importo |
| Avanzo di amministrazione | 2.000,00 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 2.000,00 |

3.3.b Piano di Destinazione

Di seguito, si riportano le spese aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili; esse sono inoltre distinte in attività amministrative e didattiche, e progetti.

| Tipologia | Categoria | SPESE | (Importi in euro) |
|-----------|---|--|-------------------|
| A. | Attività amministrativo-didattiche | | 218.682,43 |
| | A.1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 41.900,00 |
| | A.2 | Funzionamento amministrativo | 49.809,43 |
| | A.3 | Didattica | 95.273,00 |
| | A.4 | Alternanza Scuola-Lavoro | |

| | | | |
|-----------|------|---|-------------------|
| | A.5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 30.000,00 |
| | A.6 | Attività di orientamento | 1.700,00 |
| P. | | Progetti | 47.167,66 |
| | P.1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 2.731,00 |
| | P.2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 31.256,66 |
| | P.3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 11.180,00 |
| | P.4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 2.000,00 |
| | P.5 | Progetti per "Gare e concorsi" | |
| R. | | Fondo di riserva | 0 |
| | R.98 | Fondo di riserva | 0 |
| | | Totale spese | 265.850,09 |
| Z. | | Disponibilità Finanziaria da programmare | 14.465,68 |
| | | Totale a pareggio | 280.315,77 |

La sintesi così evidenziata dei progetti e delle attività costituenti la struttura del Programma annuale per l'E.F. 2024, contiene i dati contabili conformi alle schede illustrative finanziarie allegate, che costituiscono parte integrante del programma stesso e alle quali si fa rimando per necessità di consultazione.

Il totale complessivo delle entrate finanzia le spese nella loro globalità; pertanto, la suddivisione delle somme nei vari aggregati di spesa ha riguardo a una specifica definizione contabile che tiene conto anche delle esperienze gestionali degli anni precedenti.

Gli atti contabili scolastici vengono assunti nella concreta evidenza di una oculata attività di spesa che ha riguardo a tutte le esigenze unitarie complessivamente considerate nell'Istituto, dato che non vi è una gerarchia di atti primari e secondari da soddisfare, ma tutto è complementare a un disegno organico di rilevazione dei bisogni tale da far coesistere al meglio le diverse esigenze didattiche definite in ambito di elaborazione del PTOF con quelle necessitate dagli ordinari atti di funzionamento amministrativo e gestionale.

Giova quindi ricordare che tutte le somme che vengono comprese nei vari aggregati di spesa possono essere diversamente allocate da un aggregato all'altro per attendere a specifiche esigenze di funzionamento della scuola in corso d'anno.

Il tutto, nell'ambito di una attività di gestione improntata ad un accorto utilizzo delle somme in disponibilità, tenuto conto che per gli anni successivi non si ha certezza di fonti di finanziamento, statali o comunali, adeguati alle esigenze delle scuole.

Le disponibilità finanziarie destinate alle spese previste dai Progetti restano ovviamente vincolate alla loro destinazione fino al totale raggiungimento dell'obiettivo previsto, salvo diversa modulazione in relazione all'andamento attuativo del progetto e delle reali disponibilità delle risorse indicate.

Non trovano invece riscontro nelle attività e nei progetti del Programma Annuale:

- a) le spese imputabili al Fondo dell'Istituzione Scolastica (FIS), in quanto i finanziamenti MOF (Fondo Istituzione Scolastica, Funzioni strumentali, Incarichi Specifici personale ATA, Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti e Ore eccedenti per progetti pratica sportiva) non saranno accreditati all'Istituzione scolastica e gestiti attraverso il Programma Annuale, ma caricati su apposita piattaforma di spesa NOIPA gestita dal MEF (c.d. Cedolino Unico).
- b) le spese per supplenze brevi e saltuarie, corrisposte per il tramite della stessa modalità di pagamento dei compensi accessori di cui sopra (service NOIPA).

| | | | | |
|----------|--|-------------|---|-----------|
| Z | | Z101 | Disponibilità finanziarie da programmare | 14.465,68 |
|----------|--|-------------|---|-----------|

La voce "Z" rappresenta la parte disponibile di risorse che allo stato attuale non risultano essere indirizzate verso alcuna tipologia di spesa per attività o progetti.

In corso d'anno si potrà attendere alla programmazione di interventi per finanziare lo sviluppo di specifiche attività a favore delle scuole o per sopravvenute necessità di spesa al momento non programmabili.

3.3.c. Fondo Minute Spese

La consistenza del fondo per le minute spese, previsto dall'art. 21 del Decreto n. 129/2018, è costituita con anticipo al DSGA della somma di **€ 500,00** annuali, tramite mandato in partita di giro imputato alle spese per il funzionamento amministrativo.

3.4. MONITORAGGIO E VERIFICA DEL PROGRAMMA ANNUALE

L'azione di controllo necessaria a garantire il massimo di continuità e di coerenza tra il livello di progettazione didattica e il livello di programmazione finanziaria, sarà esercitata attraverso:

- l'attività di monitoraggio del Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- l'attività di verifica e di valutazione del servizio formativo svolta in sede di Collegio Docenti, di Consigli di Classe/Interclasse e di Consiglio di Istituto;
- la corretta applicazione delle procedure di gestione dei diversi processi;
- l'analisi dei punti di forza e di criticità anche come emergenti dal RAV e dal Piano di Miglioramento dell'Istituto.

Le informazioni e i dati ricavati saranno utilizzati per un'analisi approfondita e sistematica del livello di soddisfazione dell'utenza interna ed esterna e per riprogettare interventi di miglioramento.

Entro il termine delle attività didattiche del corrente anno scolastico (30 giugno 2024) si procederà, nelle opportune sedi degli Organi Collegiali (OO.CC.), alla valutazione dell'efficacia dei singoli progetti e del Programma nel suo complesso.

Entro tale data, il Dirigente Scolastico, prendendo atto delle verifiche effettuate e di eventuali nuove assegnazioni finanziarie, procederà a una valutazione dell'uso delle risorse disponibili, provvedendo a disporre gli opportuni adattamenti del *Programma Annuale* allo scopo di armonizzare l'attività didattica (che coincide con l'anno scolastico) con quella finanziaria (legata, invece, all'anno solare) attraverso le distinte fasi del processo di verifica e modifica del Programma annuale, per adeguare il piano dei conti alle sopravvenute esigenze di funzionamento delle scuole sotto il profilo della progettualità didattica e delle altre forme di servizio scolastico.

CONCLUSIONI

Nella stesura del presente Programma Annuale, si è cercato di allocare al meglio le risorse in disponibilità al fine di consentire una efficace erogazione dei servizi scolastici posti a fondamento dell'ampliamento dell'Offerta Formativa complessivamente considerata, mediante un effettivo realizzo delle proposte deliberate dai competenti Organi Collegiali, e scaturenti dall'analisi di bisogni reali, anche in connessione con le necessità e richieste delle famiglie.

I Progetti in fase di realizzazione sono stati proposti nei Collegi dei Docenti e approvati dal Consiglio di Istituto.

Nella convinzione di aver agito in buona fede nell'interesse dell'Istituzione scolastica e nel rispetto della normativa vigente, si propone l'approvazione del Programma Annuale per l'E.F. 2024.

Si dichiara che non esiste alcuna gestione di fondi al di fuori del Programma Annuale.

Usmate Velate, 10/01/2024

Il D.S.G.A.
Francesco Iaconis

Il Dirigente Scolastico
prof. Daniele Gatti

Si allegano i seguenti modelli:

- mod. A: Programma Annuale
- mod. B: Scheda Illustrativa Finanziaria di Attività e/o Progetti
- mod. C: Situazione amministrativa presunta
- mod. D: Utilizzo avanzo di amministrazione presunto
- mod. E: Riepilogo per tipologia di spesa