



### ISTITUTO COMPRENSIVO SPOLETO 1 “DELLA GENGA – ALIGHIERI”

Via don Pietro Bonilli 8, Spoleto - Cod. Fiscale 93023310548

Tel. e Fax 0743/776624-49858 - email [pgic842001@istruzione.it](mailto:pgic842001@istruzione.it) – pec [pgic842001@pec.istruzione.it](mailto:pgic842001@pec.istruzione.it)

### RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE - e.f. 2022

*Dirigente Scolastico: Dott. Massimo Fioroni*

*Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dott. Andrea Orlandi*

#### 1. PREMESSA

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale modello A per l’Esercizio Finanziario 2021, viene formulata in ottemperanza alle disposizioni impartite dall’articolo 5, commi 7, 8 e 9 del Regolamento di contabilità di cui al Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129. I commi 8 e 9 del suddetto articolo, in particolare, delineano le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale medesimo, in coerenza con il processo di predisposizione dei bilanci previsionali autorizzativi adottato dalle altre pubbliche amministrazioni.

Visto il perdurare del contesto emergenziale epidemiologico in continua evoluzione tuttavia, con nota n. 25863 del 9 Novembre 2021, il Ministero dell’Istruzione ha provveduto, in via eccezionale, a comunicare alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall’art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, anche per ridurre i carichi di lavoro delle segreterie amministrative.

Tutto ciò premesso, si rammenta che il Programma Annuale deve essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal P.T.O.F:

- “Le risorse assegnato dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, **senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento** proprie dell’istruzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell’offerta formativa (P.T.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente”
- “La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri **di efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità”

#### 1.1 Struttura dell’Istituto Scolastico - a.s. 2020/21

L’Istituto comprensivo “Della Genga Alighieri” ha sede nei Comuni di Spoleto e Campello sul Clitunno e si articola su 9 plessi scolastici:

**Strutturazione dell’Istituto per Ordine di scuola e n. plessi**

Ordine scuola	Plessi	Num. classi	Totale classi
Infanzia	Baiano	3	5
	S.Martino in Trignano	1	
	Terzo la Pieve	1	
Primaria	Baiano	4	12
	S.Giovanni di Baiano	4	
	S.Martino in Trignano	3	

	Terzo la Pieve		1	
Secondaria 1° grado “Dante Alighieri”	Sede Centrale		9	21
	Succursale di Baiano		6	
	Sez. distaccata di Campello sul Clitunno		6	
<b>Totale</b>	<b>10</b>		<b>38</b>	<b>38</b>

## 1.2 Dati Generali relativi alla Scuola dell'Infanzia - a.s. 2021/22

### Struttura delle classi – Scuola dell'infanzia – Data riferimento: 15 ottobre 2021

Numerosezioni con orario ridotto (a)	Numerosezioni con orario normale (b)	<b>Totale sezioni (c=a+b)</b>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<b>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</b>	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
<b>1</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>117</b>	<b>10</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>+2</b>

## 1.3 Dati Generali della Scuola Primaria – Struttura delle classi - a.s. 2021/22

### Struttura delle classi – Scuola primaria – Data riferimento: 15 ottobre 2021

Classi	Numer o classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (a)	Numer o classi funzionanti a tempo normal e (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	<b>Totale classi (d=a+b+c)</b>	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequen tanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequen tanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequen tanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	<b>Totale alunni frequen tanti (i=f+g+h)</b>	<i>Di cui diversamente abili</i>	Diffe renza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime	0	0	1	1	12	0	0	12	12	0	0
Seconde	0	1	1	2	29	0	13	17	30	1	+1
Terze	0	1	2	3	31	0	10	21	31	1	0
Quarte	0	0	2	2	29	0	0	29	29	0	0
Quinte	0	1	2	2	37	0	9	29	38	0	+1
Pluriclassi	1	1	1	3	33	5	15	15	35	3	+2
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>9</b>	<b>13</b>	<b>171</b>	<b>5</b>	<b>47</b>	<b>123</b>	<b>175</b>	<b>5</b>	<b>+4</b>

## 1.4 Dati Generali della Scuola Secondaria di I Grado - Struttura delle classi - a.s. 2021/22

### Struttura delle classi – Scuola secondaria di primo grado – Data riferimento: 15 ottobre 2021

Classi	Numer o classi funzionanti con 24 ore (a)	Numer o classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	<b>Totale classi (d=a+b+c)</b>	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequen tanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequen tanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequen tanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	<b>Totale alunni frequen tanti (i=f+g+h)</b>	<i>Di cui diversamente abili</i>	Diffe renza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)

		27 a 30/34 ore) (b)	(c)		(f)	normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	(40/36 ore) (h)			alunni frequen- tanti (l=e-i)	
Prime	0	8	0	8	145	0	145	0	145	3	0
Secon- de	0	7	0	7	148	0	148	0	149	12	+1
Terze	0	7	0	7	137	0	137	0	137	7	0
Pluriclas- si	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>430</b>	<b>0</b>	<b>430</b>	<b>0</b>	<b>431</b>	<b>22</b>	<b>+1</b>

### 1.5 Il personale scolastico

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente a ATA (organico di fatto) in servizio presso l'Istituto risulta essere così costituito:

#### Personale scolastico – unità in organico al 15 ottobre 2020

		NUMER O
<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>		
<i>*N. 8 docenti sono rilevati dalla scuola di titolarità: 5 docenti con cattedra esterna più 3 docenti di religione. Docenti non rilevati: n.4 docenti con contratto COVID</i>		
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>		<b>97</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		0

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>

Si evidenzia, infine, l'assegnazione all'istituzione scolastica del c.d. "organico Covid", operata con Decreto Direttoriale dell'USR Umbria n. 14307 del 28 settembre 2021:

<b>ORGANICO COVID</b>		Num.
Insegnanti scuola dell'infanzia		1
Insegnanti scuola primaria		2
Insegnanti scuola secondaria 1° grado		1
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE ORGANICO COVID</b>		<b>4</b>
Collaboratori scolastici		6
<b>TOTALE PERSONALE ATA ORGANICO COVID</b>		<b>6</b>

## 1.6 Risultanze dati contabili

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

**TABELLA di SINTESI (Mod. A)**

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 273.993,62
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.462,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 9.100,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 291.555,62</b>
<b>SPESE</b>	
<b>A. Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>€ 194.985,81</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.655,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.822,79
A03-Didattica	€ 145.326,86

A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.197,59
A06-Attività di orientamento	€ 983,31
<b>P. Progetti</b>	<b>€ 95.969,81</b>
P01-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	€ 7.082,94
P02-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	€ 79.288,89
P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	€ 0,00
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	€ 8.395,62
P05-Progetti per “Gare e concorsi”	€ 1.202,36
<b>G. Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 600,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 291.555,62</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 291.555,62</b>

## 2. RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

- Analisi delle Entrate
- Analisi delle Spese per Attività e Progetti
- Analisi degli Accantonamenti

**Allegati:** Modelli MI ex DM 129/2018 e Allegato 2 alla Nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018:

- Modello A – Programma Annuale
- Modello B – Schede illustrate per Attività e Progetti;
- Modello C – Situazione amministrativa presunta
- Modello D – Utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
- Modello E – Riepilogo per tipologie di spesa;

e per ulteriore approfondimento e chiarezza:

- Modello L – Elenco dei Residui Attivi e Passivi
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2021
- Giornale di cassa unificato al 31.12.2021
- Mod. 56T Banca d'Italia al 31.12.2021
- Nota M.I. prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 - Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022 (periodo gennaio-agosto 2022)

### 2.1 ANALISI DELLE ENTRATE

Secondo quanto previsto dalla vigente normativa, si è applicata la normale gestione della competenza e, in modo del tutto indipendente, dei Residui Attivi e Passivi, dopo aver effettuato un'approfondita analisi per eliminare quelli non spettanti, in quanti prescritti o comunque non esigibili o da non pagare in quanti prescritti, perentori o comunque non dovuti.

Le Entrate sono classificate, secondo la provenienza, nelle Aggregazioni previste dal Piano dei conti Entrate comunicato dal Ministero dell'Istruzione con Nota prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018, che prevede due soli livelli e non si è ritenuto opportuno aggiungere un ulteriore livello di dettaglio in quanto la classificazione ministeriale è già abbastanza esaustiva.

### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione (Mod. D)

Come previsto dall'articolo 7, comma 2, Decreto 129/2018, gli stanziamenti provenienti dall'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

A seguito della predisposizione in bozza del Conto consuntivo 2021, si è determinato l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2021, così suddiviso: € 12.637,79 di avanzo non vincolato, € 261.355,83 di avanzo vincolato, per un totale di € 273.993,62:

01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	273.993,62 €
01	Non vincolato	12.637,79 €
02	VINCOLATO	261.355,83 €

Gli importi che compongono l'Avanzo di Amministrazione vincolato sono stati regolarmente distribuiti sulle Attività e sui Progetti rispettando il vincolo di destinazione dei relativi finanziamenti secondo il prospetto che segue:

	SPESE	IMPORTI		
		TOTALE	NON VINCOLATO	VINCOLATO
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>179.485,81 €</b>	<b>12.637,79 €</b>	<b>166.848,02 €</b>
A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.655,26 €	0,00 €	20.655,26 €
A.2	Funzionamento amministrativo	13.922,79 €	9.637,79 €	4.285,00 €
A.3	Didattica	140.726,86 €	3.000,00 €	137.726,86 €
A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.197,59 €	0,00 €	3.197,59 €
A.6	Attività di orientamento	983,31 €	0,00 €	983,31 €
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>94.507,81 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>94.507,81 €</b>
P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.082,94 €	0,00 €	7.082,94 €
P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	77.826,89 €	0,00 €	77.826,89 €
P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.395,62 €	0,00 €	8.395,62 €
P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.202,36 €	0,00 €	1.202,36 €
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
G.1	Azienda agraria	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G.2	Azienda speciale	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G.3	Attività per conto terzi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G.4	Attività convittuale	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Totale avanzo utilizzato</b>		<b>273.993,62 €</b>	<b>12.637,79 €</b>	<b>261.355,83 €</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata presunte per l'esercizio finanziario 2021.

### AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato

La Dotazione ordinaria, secondo quanto previsto dal Ministero dell'Istruzione con Nota Prot. n. 21503 del 30 settembre 2021, è limitata al periodo Gennaio-Agosto; pertanto, anche se non quantificati in questa sede, sono prevedibili ulteriori finanziamenti per il periodo settembre-dicembre.

Il finanziamento degli stipendi per i supplenti per il periodo Gennaio-Agosto e degli istituti contrattuali per l'anno scolastico 2020/21 non sono iscritti in bilancio e saranno gestiti con il sistema del Cedolino Unico. Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

La dotazione finanziaria spettante alla scrivente Istituzione scolastica è stata comunicata con la suddetta nota ministeriale prot. n. 21503 del 30 settembre 2021, ed è stata iscritta nell'aggregato 03 – voce 01 come appresso indicato:

<b>03</b>	<b>FINANZIAMENTI DELLO STATO</b>	<b>€ 8.462,00</b>
01	Dotazione ordinaria	€ 8.462,00

La suddetta dotazione comprende: quota per alunno € 5.800,00; quota fissa €. 1.333,33; quota per sede aggiuntiva €. 1.066,67; quota per alunni diversamente abili €. 220,00; quota per classi terminali della scuola secondaria di I grado € 42,00. Totale dotazione ordinaria: **€ 8.462,00**

#### AGGREGATO 06 – Contributi da Privati

<b>06</b>	<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>9.100,00 €</b>
1	Contributi volontari da famiglie	5.200,00 €
5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00 €
6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00 €

La previsione dei Contributi volontari da privati (euro 9.100,00) è calcolata, considerato l'andamento e gli esiti dei tre precedenti anni scolastici e, soprattutto, le novità legate all'andamento dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Si specifica di seguito la destinazione della previsione delle Entrate iscritte nell'Aggregato 06/01, come prescrive espressamente l'Art. 5 c. 7 del DI 129/2018: *“La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie”*.

La destinazione è articolata con la previsione di € 3.200,00 di Contributi volontari da famiglie (Agg. 6.1) per le spese dell'Attività A.3.1 – Didattica, relative all'acquisto di materiali durevoli e strumenti per la didattica e i laboratori (computer, stampanti, LIM, strumenti musicali), a spettacoli teatrali organizzati in modalità online da operatori culturali o teatri stabili relativi ad attività progettuali inserite nel P.T.O.F.

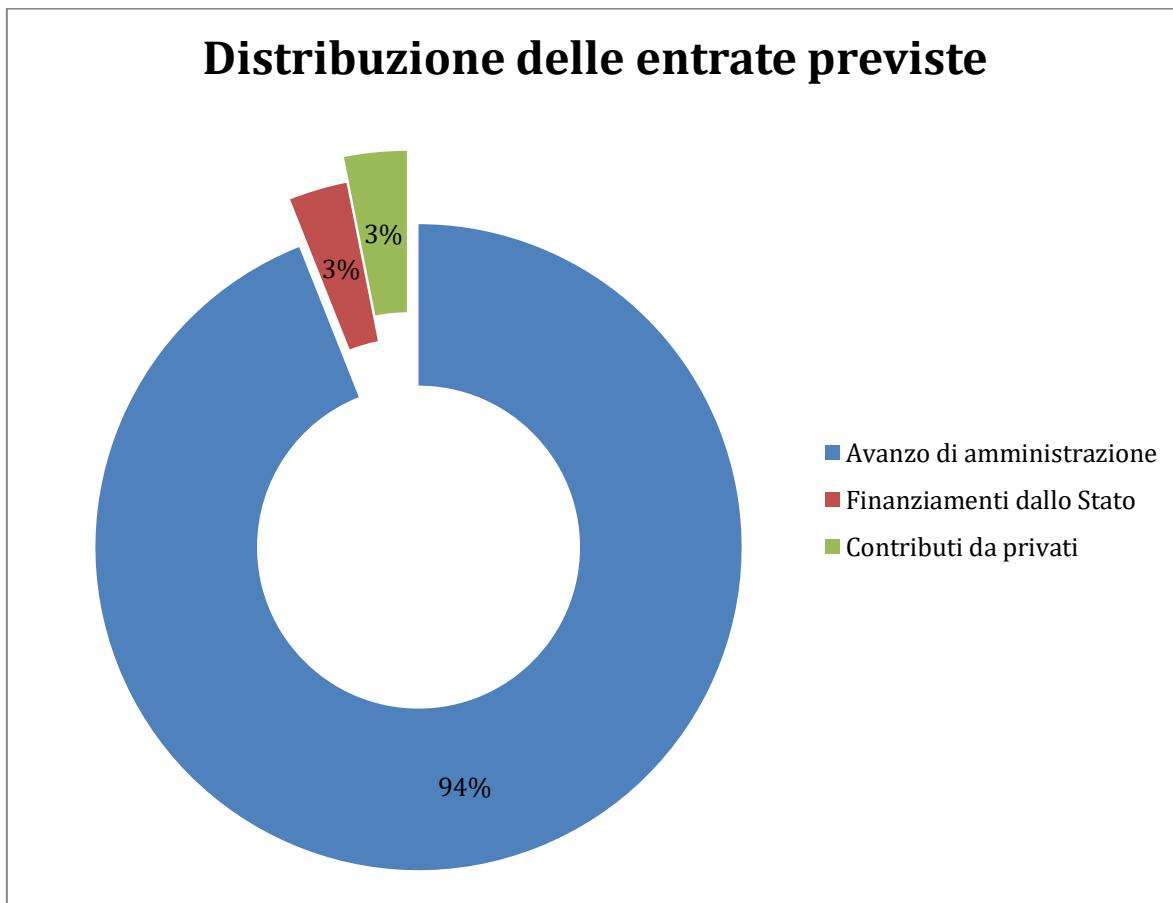
In sede di programmazione si è infatti scelto di rappresentare in termini contabili la forte contrazione che hanno subito da marzo 2020 - e subiranno presumibilmente almeno fino alla primavera dell'a.s. 2021/22 - tutte le attività progettuali che prevedono modalità di fruizione in presenza, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19. Le uscite didattiche di uno o più giorni, ad esempio, sono state sospese dall'inizio dello stato di emergenza, e presumibilmente non saranno effettuate per la restante parte dell'a.s. 2021/22. In sede di programmazione finanziaria, conseguentemente, si è scelto di destinare alla voce A.5.1 “visite, viaggi e programmi di studio all'estero” solo l'avanzo proveniente dagli esercizi precedenti.

La rimanente previsione delle entrate iscritte nell'Aggregato 06 (€ 5.900,00) è stata così programmata:

- Agg. 6.1 € 2.000,00 di Contributi volontari delle famiglie per la destinazione di spesa A.2.1, che ricomprende tutte le spese direttamente o indirettamente legate alla fruizione della didattica in presenza e in remoto (DAD): assistenza e manutenzione informatica, ecc.
- Agg. 6.5 € 3.500,00 di Contributi delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni (programmazione stimata sulla base dell'andamento delle iscrizioni dell'ultimo triennio);
- Agg. 6.6 € 400,00 di Contributi del personale scolastico per la copertura assicurativa di docenti, assistenti amministrativi e collaboratori scolastici, in linea con le previsioni degli esercizi precedenti.

**TOTALE ENTRATE PREVISTE**

AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione	273.993,62 €
Finanziamenti dallo Stato	8.462,00 €
Contributi da privati	9.100,00 €



## 2.2 ANALISI DELLE SPESE

Si precisa che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole voci di spesa riferite alle “Attività” ed ai “Progetti”, sono state compilate dal DSGA le relative schede illustrate (Mod. B).

Per consentire l'uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto del predisposto e specifico nuovo “piano dei conti”, secondo il tracciato standard del Ministero dell’Istruzione, che comprende le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche, la cui struttura è stata personalizzata secondo le esigenze dell’Istituzione scolastica.

La programmazione delle spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente, avendo riguardo dei prevedibili riflessi sui fabbisogni dell’Istituzione scolastica conseguenti alla contingenza legata all'emergenza sanitaria.

Procediamo ora ad esaminare in dettaglio l’articolazione delle singole Attività ed i gruppi di Progetti. Come già specificato, si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che alimentano le Attività ed i Progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Le spese sono raggruppate in:

- **Attività:**

- 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:**

- P01 Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”;
- P02 Progetti in ambito “Umanistico e sociale”;
- P04 Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”;
- P05 Progetti per “Gare e concorsi”

- **Fondo di riserva**

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese (mod. A) per ogni singolo progetto/attività:

<b>SPESE</b>	
<b>A. Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>€ 194.985,81</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.655,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.822,79
A03-Didattica	€ 145.326,86
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.197,59
A06-Attività di orientamento	€ 983,31
<b>P. Progetti</b>	<b>€ 95.969,81</b>
P01-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	€ 7.082,94
P02-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	€ 79.288,89
P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	€ 0,00
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	€ 8.395,62
P05-Progetti per “Gare e concorsi”	€ 1.202,36
<b>G. Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>

G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 600,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 291.555,62</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 291.555,62</b>

## 2.2.1 ATTIVITÀ

### A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 20.655,26 €, Spese 20.655,26 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.000,00 €	20.000,00 €
A.1.2 RISORSE EX ART. 58 COMMA 4, DL73/2021	655,26 €	655,26

Di seguito il dettaglio delle singole voci (livello3) facenti parte della categoria di destinazione:

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
<b>A.1.1 Funzionamento generale</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>

In questa attività confluisce in entrata parte dell'avanzo di amministrazione vincolato derivante dalla Variazione n. 15 apportata in data 28/07/2020 al Programma Annuale 2020, e relativa alla donazione di Euro 20.000,00 finalizzata alla realizzazione di un progetto relativo ad un intervento di messa in sicurezza del plesso di Campello sul Clitunno, comprendente l'installazione di un ascensore e la realizzazione dei lavori accessori, per garantire una migliore accessibilità agli spazi interni. L'istituzione scolastica ha elaborato una bozza di Convenzione con cui regolare i rapporti con il Comune di Campello sul Clitunno, in attesa di essere sottoscritta dal Comune medesimo.

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	20.000,00 €
<b>TOTALE</b>			<b>20.000,00 €</b>

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
4.4	Acquisto di beni d'investimento	Manutenzione straordinaria	20.000,00 €
<b>TOTALE</b>			<b>20.000,00 €</b>

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
<b>A.1.2 RISORSE EX ART. 58 COMMA 4, DL73/2021</b>	<b>655,26 €</b>	<b>655,26</b>

A seguito dell'assegnazione della risorsa finanziaria comunicata con nota MI prot. 18993 del 24 agosto 2021, pari ad € 28.254,89 ed acquisita in bilancio con variazione n. 17 del 01/09/2021, tale risorsa è stata imputata in entrata in tre diverse destinazioni di spesa in funzione delle diverse finalità di utilizzo delle risorse medesime, previste dalla successiva nota M.I. prot. 908 del 24 agosto 2021, recante Risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 ("c.d. Decreto sostegni-bis") – Indicazioni operative per le istituzioni scolastiche.

Nella voce A.1.2 confluiscano in entrata le economie di spesa residue da destinare all'acquisto di materiale di consumo per l'igiene e la disinfezione o di dpi previsti dal protocollo di sicurezza.

*Di seguito il dettaglio delle singole voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	655,26 €
<b>TOTALE</b>			<b>655,26 €</b>

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	537,10 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	118,16 €
<b>TOTALE</b>			<b>655,26 €</b>

## A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 24.822,79 €, Spese 24.822,79 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
<b>A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>	24.822,79 €	24.822,79 €

In questa attività confluiscce in entrata avanzo di amministrazione (vincolato e non vincolato), parte della dotazione ordinaria dello Stato, i contributi delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni, i contributi per la copertura assicurativa del personale scolastico, e parte della previsione di contributi volontari delle famiglie destinati a coprire le spese direttamente o indirettamente legate alla fruizione della didattica in presenza e in remoto (DAD): assistenza e manutenzione informatica, ecc.

In questa attività le previsioni di spesa sono poi state destinate agli acquisti di carta, materiale di cancelleria, giornali e riviste, di materiale igienico-sanitario relativo alle attività di igienizzazione straordinaria dei locali scolastici dovute all'emergenza sanitaria, assicurazione alunni e personale docente e ATA; spese postali, spese telefoniche a livello di collegamenti internet (la telefonia fissa è fornita dal Comune), manutenzione delle dotazioni informatiche presenti negli uffici di segreteria e nei plessi, noleggio delle fotocopiatrici, spese postali e pagamento IVA, software amministrazione digitale e servizio protezione dati personali.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	9.637,79 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	4.285,00 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	5.000,00 €
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	2.000,00 €
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00 €
6.6	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00 €
<b>TOTALE</b>			<b>24.822,79 €</b>

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	8.622,79 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.400,00 €
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	4.000,00 €
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni	Utilizzo di beni di terzi	3.300,00 €

	di terzi		
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	1.200,00 €
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	3.900,00 €
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	300,00 €
5.1	Altre spese	Amministrative	300,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.800,00 €
		<b>TOTALE</b>	<b>24.822,79 €</b>

**A.3 – DIDATTICA - Entrate 145.326,86 €, Spese 145.326,86 €**

L'attività A03 viene utilizzata come raccoglitore per distinte tipologie di Attività, riconducibili alle spese per la "Didattica", i Progetti finanziati con il Fondo Europeo di Sviluppo Regionale ed il progetto STEM finanziato a valere sul PNSD.

VOCE		IMPORTO ENTRATE	IMPORTO SPESE
A.3.1	Didattica	8.600,00 €	8.600,00 €
A.3.7	PON FESR - realizzazione di reti locali cablate e wireless - avviso 20480/2021 - CUP J59J21006860006	71.114,67 €	71.114,67 €
A.3.8	PON FESR Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - avviso 28966/2021	49.612,19 €	49.612,19 €
A.3.9	Spazi e strumenti digitali per le STEM avviso prot. dgefid n.10812 del 13/05/2021 - CUP: J59J2100612	16.000,00 €	16.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle quattro schede illustrate finanziarie riportate nella tabella sopra, descritte per voci di destinazione, nella parte entrate e uscite:

Voce	Importo entrate	Importo spese
A.3.1   DIDATTICA	8.600,00 €	8.600,00 €

In questa attività confluiscce in entrata avanzo di amministrazione (vincolato e non vincolato), parte della dotazione ordinaria dello Stato, i contributi delle famiglie destinati al potenziamento delle attività didattiche e ai progetti inseriti nel PTOF e approvati dal Consiglio d'istituto.

In questa attività le previsioni di spesa sono state destinate agli acquisti del materiale di cancelleria ed altro materiale necessario alle attività didattiche richiesto dai referenti di plesso, all'integrazione delle spese di pubblicità necessarie all'attuazione del progetto PON FSE (vedi attività A 3.3), al rinnovo del contratto di licenza software per il registro elettronico, all'acquisto di beni di investimento durevoli finalizzati alla didattica (tablet, PC, software, LIM ecc.), al pagamento dell'IVA, dei compensi per gli esperti esterni da incaricare per lo svolgimento dei progetti previsti nel PTOF e per l'animatore digitale. Tutti gli importi, iscritti in bilancio, relativi a compensi per il personale o esperti esterni sono stati considerati al Lordo Stato, comprensivi, quindi, di tutti gli oneri a carico dell'Amministrazione.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.000,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.000,00 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	1.400,00 €
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	3.200,00 €
		<b>TOTALE</b>	<b>8.600,00 €</b>

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	1.000,00 €
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	2.040,00 €

3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	1.000,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	3.000,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.560,00 €
		<b>TOTALE</b>	<b>8.600,00 €</b>

Voce		Importo entrate	Importo spese
A.3.7	<b>PON FESR - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - AVVISO 20480/2021 - CUP J59J21006860006</b>	71.114,67 €	71.114,67 €

Con comunicazione Prot. AOODGEFID – 0040055 del 14 ottobre 2021 del MI, è stato autorizzato il progetto *Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici* per l'importo riportato in tabella, cui ha fatto seguito la formale assunzione a bilancio della medesima risorsa con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 9880 del 19/10/2021, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria.

L'importo autorizzato, non ancora impegnato, è stato interamente riportato in entrata come avanzo a destinazione vincolata nella scheda finanziaria.

Nell'ambito delle spese ammissibili nell'Avviso PON FESR 20480/2021, la scrivente Istituzione utilizzerà nel 2022 la risorsa per la progettazione e l'acquisto delle forniture di materiale necessario al cablaggio della connessione di rete di tutti i plessi scolastici.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	71.114,67 €
		<b>TOTALE</b>	<b>71.114,67 €</b>

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	3.200,10 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	7.111,40 €
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	355,50 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	49.547,27 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	10.900,40 €
		<b>TOTALE</b>	<b>71.114,67 €</b>

Voce		Importo entrate	Importo spese
A.3.8	<b>PON FESR DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - AVVISO 28966/2021</b>	49.612,19 €	49.612,19 €

Con comunicazione Prot. AOODGEFID - 0042550 del 2 novembre 2021 del MI, è stato autorizzato il progetto *Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica* per l'importo riportato in tabella, cui ha fatto seguito la formale assunzione a bilancio della medesima risorsa con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 10679 del 05/11/2021, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria.

L'importo autorizzato, non ancora impegnato, è stato interamente riportato in entrata come avanzo a destinazione vincolata nella scheda finanziaria.

Nell'ambito delle spese ammissibili nell'Avviso PON FESR 28966/2021, la scrivente Istituzione utilizzerà nel 2022 la risorsa per dotare almeno tutte le aule delle scuole secondarie di una fornitura di monitor interattivi touch, dotati di carrello, in grado di sostituire le LIM.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	49.612,19 €
			<b>TOTALE 49.612,19 €</b>
CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	2.480,60 €
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	496,12 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	38.225,80 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	8.409,67 €
			<b>TOTALE 49.612,19 €</b>

Voce	Importo entrate	Importo spese
A.3.9 Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso prot. DGEFID N.10812 DEL 13/05/2021	16.000,00 €	16.000,00 €

Con comunicazione Prot. AOODGEFID - 0043717 del 10 novembre 2021 del MI, è stato autorizzato il progetto presentato dalla scuola a valere sull'azione del PNSD *Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori*, cui ha fatto seguito la formale assunzione a bilancio della medesima risorsa con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 11253 del 18/11/2021, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria.

L'importo autorizzato, non ancora impegnato, è stato interamente riportato in entrata come avanzo a destinazione vincolata nella scheda finanziaria.

Nell'ambito delle spese ammissibili nell'Avviso PNSD, la scrivente Istituzione utilizzerà nel 2022 la risorsa per dotare le scuole di attrezzature per l'insegnamento del coding e della robotica educativa.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	16.000,00 €
			<b>TOTALE 16.000,00 €</b>

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	800,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	12.460,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	2.740,00 €
			<b>TOTALE 16.000,00 €</b>

#### A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.5.1 USCITE DIDATTICHE E VISITE GUIDATATE	3.197,59 €	3.197,59 €

In questa attività è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti.

L'attività A05 sarà utilizzata per le spese inerenti:

- Visite didattiche per l'intera o mezza giornata, visite guidate, spese di trasporto per servizi navetta necessari allo svolgimento delle attività didattiche al di fuori dei locali scolastici, per lo spostamento verso musei o altro, con o senza contributo a carico delle famiglie;
- Viaggi di istruzione in Italia e all'estero, con contributo a carico delle famiglie;
- Programmi di studio all'estero, con o senza contributo a carico delle famiglie.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	3.197,59 €

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
<b>3.12</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.122,44 €
<b>6.1</b>	Imposte e tasse	Imposte	1.075,15 €
		<b>TOTALE</b>	<b>3.197,59 €</b>

#### A.6 - Attività di orientamento

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
<b>A.6.1 CONTINUITÀ E ORIENTAMENTO</b>	983,31 €	983,31 €

In questa attività è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti.

L'attività sarà utilizzata per le spese necessarie alla realizzazione della continuità da un ordine di scuola all'altro, e a quelle relative alle attività di orientamento nella scelta della scuola per il passaggio al grado successivo. Tali attività si esplicano attraverso costi di brochure, manifesti, trasporto per lo spostamento dei ragazzi e acquisti di materiale vario per accoglienza e attività didattiche specifiche, e al pagamento della relativa IVA.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	983,31 €

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
<b>2.1</b>	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	890,28 €
<b>6.1</b>	Imposte e tasse	Imposte	93,03 €
		<b>TOTALE</b>	<b>983,31 €</b>

#### 2.2.3 PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della *lotta alla dispersione scolastica* e del perseguitamento sotto il profilo della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*, nel quadro generale del *Piano di miglioramento*.

I Progetti attivati sono frutto di selezione e di scelte attente sia al perseguitamento della ricerca della migliore offerta formativa che ai costi rapportati ai risultati voluti e verificati.

Anche l'andamento dei progetti, così come quello di attività che presuppongono necessariamente modalità di fruizione in presenza, hanno subito un rallentamento dall'inizio dell'emergenza sanitaria e sconteranno una presumibile contrazione per tutto il restante a.s. 2021/22. Le scelte di programmazione finanziaria per l'e.f. 2022, nell'ottica di una gestione equilibrata e veritiera del bilancio, sono state conseguenti.

**P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 7.082,94 €, Spese 7.082,94 €**

VOCE	IMPORTO ENTRATE	IMPORTO SPESE
P.1.1 PROGETTI PTOF - POTENZIAMENTO TECNOLOGICO - DIDATTICA 2.0	1.549,71 €	1.549,71 €
P.1.2 PROGETTI PTOF - AREA MATEMATICA E SCIENTIFICA	5.533,23 €	5.533,23 €

I Progetti del primo gruppo si caratterizzano per la spiccata vocazione alla lotta alla dispersione scolastica e all'ampliamento dell'offerta formativa attraverso l'impegno per lo sviluppo delle competenze di base degli alunni, e sono tutti adeguatamente finanziati con l'Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato o con risorse vincolate specifiche o provenienti dalle famiglie.

Di seguito il dettaglio delle due schede illustrate finanziarie riportate nella tabella sopra, descritte per voci di destinazione, nella parte entrate e uscite:

Voce	Importo entrate	Importo spese
P.1.1 Progetti PTOF - potenziamento tecnologico - didattica 2.0	1.549,71 €	1.549,71 €

In questa attività è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti.

Le risorse programmate nel progetto sono finalizzate all'acquisto di strumenti tecnologici.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.549,71 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.200,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	349,71 €
<b>TOTALE</b>			<b>1.549,71 €</b>

	Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.1.2	PROGETTO PTOF – AREA MATEMATICA E SCIENTIFICA	5.533,23 €	5.533,23 €

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti.

Le risorse di questo progetto sono finalizzate alle spese per gli acquisti di facile consumo, toner, cartucce, piccoli sussidi didattici, strumenti musicali, materiale informatico, e alla remunerazione degli esperti esterni incaricati per le attività progettuali.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	5.333,23 €
<b>TOTALE</b>			<b>5.333,23 €</b>

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.200,00 €

3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.323,61 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	2.000,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.009,62 €
<b>TOTALE</b>			<b>5.333,23 €</b>

**P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 79.288,89 €, Spese 79.288,89 €**

Il gruppo progettuale in ambito umanistico e sociale viene utilizzato come raccoglitore per distinte tipologie di progetti, riconducibili alle progettualità nate con il PTOF, ed a quelle successivamente inserite nel PTOF medesimo a seguito di assegnazioni di risorse a valere su due Avvisi PON FSE, legati al Piano scuola estate e che la scuola ha intenzione di attivare in occasione della fine del prossimo a.s. 2021/22.

VOCE	IMPORTO ENTRATE	IMPORTO SPESE
P.2.1 INTEGRAZIONE E RECUPERO ALUNNI IN DIFFICOLTÀ	2.503,11 €	2.503,11 €
P.2.2 POTENZIAMENTO ATTIVITÀ MOTORIE	1.189,15 €	1.189,15 €
P.2.3 PROGETTO LSCPI	10.433,27 €	10.433,27 €
P.2.4 PROGETTI PTOF - AREA UMANISTICA	5.409,56 €	5.409,56 €
P.2.6 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - COD. PROG. 10.1.1.A- FSEPON-UM-2021-38	15.246,00 €	15.246,00 €
P.2.7 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - COD. PROG. 10.2.2.A- FSEPON-UM-2021-42	44.507,80 €	44.507,80 €

Di seguito il dettaglio delle sei schede illustrate finanziarie riportate nella tabella sopra, descritte per voci di destinazione, nella parte entrate e uscite:

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.2.1 INTEGRAZIONE E RECUPERO ALUNNI IN DIFFICOLTÀ	2.503,11 €	2.503,11 €

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti e la quota per alunni diversamente abili di cui alla dotazione ordinaria dello Stato. Le risorse di questo progetto saranno finalizzate a spese specifiche per alunni con bisogni educativi speciali per supporto all'attività didattica: sussidi, libri, software, hardware (es. tastiere speciali) e strumenti tecnico-pratici.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2.503,11 €
<b>TOTALE</b>			<b>2.503,11 €</b>

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	673,11 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	980,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	350,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	500,00 €
<b>TOTALE</b>			<b>2.503,11 €</b>

<b>Voce</b>		<b>Importo Entrate</b>	<b>Importo Spese</b>
P.2.2	<b>POTENZIAMENTO ATTIVITÀ MOTORIE</b>	1.189,15 €	1.189,15 €

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti.

Le risorse di questo progetto saranno finalizzate a spese specifiche per l'acquisto di materiale e attrezzature idonee per le attività sportive.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

<b>CODICE</b>	<b>AGGREGATO</b>	<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.189,15 €
			<b>TOTALE 1.189,15 €</b>

<b>CODICE</b>	<b>TIPO</b>	<b>CONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.000,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	189,15 €
			<b>TOTALE 1.189,15 €</b>

<b>Voce</b>		<b>Importo Entrate</b>	<b>Importo Spese</b>
P.2.3	<b>PROGETTO LSCPI</b>	10.433,27 €	10.433,27 €

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti.

La somma rimasta a disposizione deve essere riutilizzata per il progetto nazionale “Lingue di scolarizzazione e curricolo plurilingue e interculturale” (Finanziamento per il seminario svoltosi a Spoleto nel 2013).

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

<b>CODICE</b>	<b>AGGREGATO</b>	<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	10.433,27 €
			<b>TOTALE 10.433,27 €</b>

<b>CODICE</b>	<b>TIPO</b>	<b>CONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	10.433,27 €
			<b>TOTALE 10.433,27 €</b>

<b>Voce</b>		<b>Importo Entrate</b>	<b>Importo Spese</b>
P.2.4	<b>PROGETTO PTOF - UMANISTICA</b>	5.409,56 €	5.409,56 €

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti e parte della dotazione ordinaria dello Stato, per favorire la ripresa delle progettualità inserite nel PTOF.

Le risorse di questo progetto saranno finalizzate a spese per i progetti in ambito artistico musicale e letterario: spese per organizzazione di eventi e manifestazioni, sussidi didattici, cancelleria, materiale bibliografico, stampati, strumenti musicali, software e alla remunerazione di esperti esterni incaricati dalla scuola per lo svolgimento di attività progettuali inserite nel PTOF e deliberate dagli OO.CC.

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	3.947,56 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	1.462,00 €
		<b>TOTALE</b>	<b>5.409,56 €</b>

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	500,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.193,43 €
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	500,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.216,13 €
		<b>TOTALE</b>	<b>5.409,56 €</b>

	Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.2.6	<b>PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - COD. PROG. 10.1.1.A-FSEPON-UM-2021-38</b>	15.246,00 €	15.246,00 €

Con comunicazione Prot. AOODGEFID-17653 del 7 giugno 2021 del MI, sono stati autorizzati n. 2 progetti presentati dalla scuola a valere sull'Avviso pubblico prot. n. 9707 del 27/04/2021 – *Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze e per l'aggregazione e la socializzazione delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid -19 (Apprendimento e socialità)*.

L'importo complessivo del progetto è € 59.753,80, suddiviso in due progettualità afferenti a due differenti sottoazioni del PON. La risorsa descritta in tabella fa riferimento al primo dei due progetti: 10.1.1A-FSEPON-UM-2021-38 *Apprendere ogni giorno*.

La risorsa è stata formalmente introitata in bilancio con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 6088 del 11/06/2021, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria. L'importo autorizzato, non ancora impegnato, è stato interamente riportato in entrata come avanzo a destinazione vincolata nella scheda finanziaria.

I due progetti si inseriscono all'interno del Piano scuola estate, cui le scuole sono chiamate a dare attuazione entro il mese di agosto 2022. Coerentemente, nell'ambito delle spese ammissibili nell'Avviso PON FSE 9707/2021, la scrivente Istituzione utilizzerà nel 2022 la risorsa per l'organizzazione di moduli formativi che vedranno come beneficiari gli alunni, in coerenza con le finalità dell'Avviso e del Piano estate medesimo.

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	15.246,00 €
		<b>TOTALE</b>	<b>15.246,00 €</b>

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	6.246,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	9.000,00 €
		<b>TOTALE</b>	<b>15.246,00 €</b>

	<b>Voce</b>	<b>Importo Entrate</b>	<b>Importo Spese</b>
<b>P.2.7</b>	<b>PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - COD. PROG. 10.2.2.A-FSEPON-UM-2021-42</b>	44.507,80 €	44.507,80 €

Con comunicazione Prot. AOODGEFID-17653 del 7 giugno 2021 del MI, sono stati autorizzati n. 2 progetti presentati dalla scuola a valere sull'Avviso pubblico prot. n. 9707 del 27/04/2021 – *Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze e per l'aggregazione e la socializzazione delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid -19 (Apprendimento e socialità)*.

L'importo complessivo del progetto è € 59.753,80, suddiviso in due progettualità afferenti a due differenti sottoazioni del PON. La risorsa descritta in tabella fa riferimento al secondo dei due progetti: 10.1.1A-FSEPON-UM-2021-42 *Laboratori della curiosità*.

La risorsa è stata formalmente introitata in bilancio con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 6088 del 11/06/2021, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria. L'importo autorizzato, non ancora impegnato, è stato interamente riportato in entrata come avanzo a destinazione vincolata nella scheda finanziaria.

I due progetti si inseriscono all'interno del Piano scuola estate, cui le scuole sono chiamate a dare attuazione entro il mese di agosto 2022. Coerentemente, nell'ambito delle spese ammissibili nell'Avviso PON FSE 9707/2021, la scrivente Istituzione utilizzerà nel 2022 la risorsa per l'organizzazione di moduli formativi che vedranno come beneficiari gli alunni, in coerenza con le finalità dell'Avviso e del Piano estate medesimo.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	44.507,80 €
<b>TOTALE</b>			<b>44.507,80 €</b>

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
<b>1.3</b>	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	16.447,80 €
<b>3.2</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	24.000,00 €
<b>3.9</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi di ristorazione	4.060,00 €
<b>TOTALE</b>			<b>44.507,80 €</b>

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 8.395,62 €, Spese 8.395,62 €

Il gruppo progettuale P.4 relativo alle risorse da destinare alla formazione ed aggiornamento del personale scolastico, si compone di due distinte voci schede finanziarie. Nella prima trovano programmazione le risorse già presenti in bilancio per tali attività, nella seconda sono confluite parte delle risorse che il Decreto sostegni bis prevedeva di destinare, particolar modo, alla formazione per la sicurezza legata al Covid-19.

<b>Voce</b>	<b>Importo Entrate</b>	<b>Importo Spese</b>
<b>P.4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE</b>	3.460,73 €	3.460,73 €
<b>P.4.2 RISORSE EX ART. 58 COMMA 4, DL 73/2021</b>	4.934,89 €	4.934,89 €

Di seguito il dettaglio delle due schede illustrate finanziarie riportate nella tabella sopra, descritte per voci di destinazione, nella parte entrate e uscite:

<b>Voce</b>	<b>Importo Entrate</b>	<b>Importo Spese</b>
<b>P.4.1 Progetto formazione e aggiornamento del personale</b>	3.460,73 €	3.460,73 €

Il Progetto è destinato al miglioramento delle risorse umane che operano nell'istituzione scolastica. In un contesto di emergenza sanitaria, con l'implementazione degli adempimenti conseguenti a carico sia del personale docente che ATA (es: privacy, sicurezza, operazioni di igienizzazione, ecc.), una quota significativa delle risorse viene destinata alla formazione professionale e specialistica.

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti (quota vincolata).

Nel progetto verranno impegnate risorse per l'incarico di RSPP e attività di formazione per il personale della scuola.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	3.460,73 €
			<b>TOTALE 3.460,73 €</b>

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	350,24 €
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	2.440,35 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	670,14 €
			<b>TOTALE 3.460,73 €</b>

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.4.2   RISORSE EX ART. 58 COMMA 4, DL 73/2021	4.934,89 €	4.934,89 €

A seguito dell'assegnazione della risorsa finanziaria comunicata con nota MI prot. 18993 del 24 agosto 2021, pari ad € 28.254,89 ed acquisita in bilancio con variazione n. 17 del 01/09/2021, tale risorsa è stata imputata in entrata in tre diverse destinazioni di spesa in funzione delle diverse finalità di utilizzo delle risorse medesime, previste dalla successiva nota M.I. prot. 908 del 24 agosto 2021, recante Risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 ("c.d. Decreto sostegni-bis") – Indicazioni operative per le istituzioni scolastiche.

Nella voce P.4.2 confluiscono in entrata come avanzo vincolato le risorse ancora da impegnare e da destinare alla formazione dei lavoratori per la sicurezza finalizzata al COVID-19.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	4.934,89 €
			<b>TOTALE 4.934,89 €</b>

CODICE	TIPO	CONTI	IMPORTO
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	4.934,89 €
			<b>TOTALE 4.934,89 €</b>

#### P.5 - Progetti per "Gare e concorsi" - Entrate 1.202,36 €, Spese 1.202,36 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.5.1 GIOCHI MATEMATICI	1.202,36 €	1.202,36 €

Il progetto ha avuto svolgimento solo parziale e in modalità online lo scorso anno scolastico. Tale modalità di fruizione, necessariamente più contenuta nei numeri delle presenze da remoto, verrà riproposta anche per l'anno scolastico 2021/22. In fase di programmazione delle risorse, conseguentemente, si è tenuto conto della contrazione delle attività riassegnando al progetto l'avanzo costituito dalle residue disponibilità finanziarie degli anni precedenti.

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti.

Nel progetto verranno impegnate risorse per la gestione delle attività legate al concorso “Giochi Matematici”: acquisto di materiale per la premiazione degli alunni più meritevoli e compensi per il personale docente che organizza e partecipa all'evento.

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata e di spesa:*

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.202,36 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	800,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	402,36 €
<b>TOTALE</b>			<b>1.202,36 €</b>

## 2.3 ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

R98	FONDO DI RISERVA	600,00 €
-----	------------------	----------

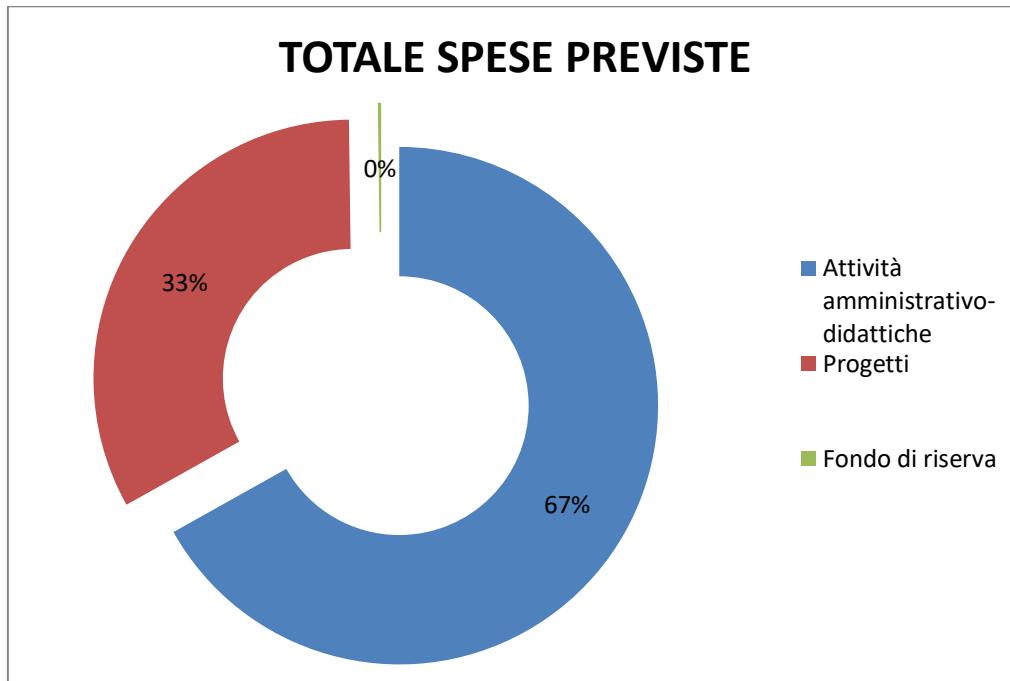
Il fondo di riserva è stato determinato nella misura di Euro 600,00 tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 del D.I. 129/18 e dell'importo della dotazione ordinaria finanziaria delle entrate del presente programma annuale. Il fondo di riserva potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente per spese impreviste e per eventuali maggiori per eventuali maggiori fabbisogni entro il 10% che dovessero verificarsi nelle attività e progetti, coerentemente con quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del Decreto Interministeriale n. 129/2018. L'importo del fondo di riserva è stato accantonato dalla dotazione ordinaria.

## 2.4 FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

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

**TOTALE SPESE PREVISTE**

<b>TIPO SPESA</b>	<b>IMPORTO</b>
Attività amministrativo-didattiche	194.985,81 €
Progetti	95.969,81 €
Fondo di riserva	<b>600,00 €</b>

**IL DIRETTORE S.G.A.**

Dott. Andrea Orlandi

firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3 comma 2 del d.l. 39/93

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Dott. Massimo Fioroni

firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3 comma 2 del d.l. 39/93