



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 – pec pgic842001@pec.istruzione.it

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE - e.f. 2024

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 2024, 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.

Tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR, con nota n. 32361 del 21 novembre 2023, 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.

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. approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 3 del 21/12/2021 per gli anni scolastici 2022/25 e aggiornato da ultimo con delibera del C.I. n. 40 del 30/11/2023:

- “Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istruzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa (P.T.O.F.), 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. 2023/24

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	3	13
	S.Giovanni di Baiano	5	
	S.Martino in Trignano	4	
Secondaria 1° grado "Dante Alighieri"	Sede Centrale	10	23
	Succursale di Baiano	7	
	Sez. distaccata di Campello sul Clitunno	6	
Totale	9	41	41

1.2 Dati Generali relativi alla Scuola dell'Infanzia - a.s. 2023/24

Struttura delle classi – Scuola dell'infanzia – Data riferimento: 15 ottobre 2023

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
1	4	5	109	12	97	109	2	-1

1.3 Dati Generali della Scuola Primaria – Struttura delle classi - a.s. 2023/24

Struttura delle classi – Scuola primaria – Data riferimento: 15 ottobre 2023

Classi	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime	0	0	2	2	27	0	0	26	26	0	-1
Seconde	0	0	2	2	32	0	0	31	31	1	-1
Terze	0	0	1	1	12	0	0	12	12	1	0
Quarte	0	1	1	1	32	0	14	18	32	0	0
Quinte	0	1	2	3	28	0	10	19	29	1	+1
Pluriclassi	0	1	1	2	33	0	19	17	36	2	+3
Totale	0	3	9	11	164	0	43	123	166	5	+2

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1.4 Dati Generali della Scuola Secondaria di I Grado - Struttura delle classi - a.s. 2023/24

Struttura delle classi – Scuola secondaria di primo grado – Data riferimento: 15 ottobre 2023

Classi	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime	0	7	0	7	126	0	124	0	124	4	-2
Seconde	0	8	0	8	171	0	170	0	170	7	-1
Terze	0	7	0	7	147	0	148	0	148	5	+1
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	0	22	444	0	442	0	442	16	-2

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 30 ottobre 2023

	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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. 19 docenti sono rilevati dalla scuola di titolarità: 1 docenti con cattedra esterna, 3 docenti di religione, 3 doc. in ass. provv., 2 doc. gestiti da altra scuola</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103

<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	2
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	31

1.6 Risultanze dati contabili

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

TABELLA di SINTESI (Mod. A)

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 91.120,12
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.093,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.500,00
06-Contributi da privati	€ 55.600,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 164.313,45
SPESE	
A. Attività amministrativo-didattiche	€ 143.716,43
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.066,33
A03-Didattica	€ 30.428,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00

A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 44.848,72
A06-Attività di orientamento	€ 1.373,10
P. Progetti	€ 19.897,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.989,29
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.907,73
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
G. Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 700,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 164.313,45
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 164.313,45

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 illustrative 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 al 31/12/2023
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2023
- Giornale di cassa unificato al 31.12.2023
- Mod. 56T Banca d'Italia al 31.12.2023
- Nota M.I. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 - *A.S. 2023/2024 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 – periodo gennaio-agosto 2024.*

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, perenti 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 2023, si è determinato l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2023, così suddiviso: € 14.672,03 di avanzo non vincolato, € 76.952,06 di avanzo vincolato, per un totale di € 91.624,12:

01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	91.624,12 €
01	Non vincolato	14.168,06 €
02	VINCOLATO	76.952,06 €

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	VINCOLATO	NON VINCOLATO
A	Attività	72.963,10 €	58.795,04 €	14.168,06 €
A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.000,00 €	19.956,70 €	43,30 €
A.2	Funzionamento amministrativo	23.813,00 €	13.417,00 €	10.396,00 €
A.3	Didattica	23.428,28 €	19.699,52 €	3.728,76 €
A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.348,72 €	4.348,72 €	0,00 €
A.6	Attività di orientamento	1.373,10 €	1.373,10 €	0,00 €
P	Progetti	18.157,02 €	18.157,02 €	0,00 €
P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.249,29 €	12.249,29 €	0,00 €
P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.907,73 €	4.907,73 €	0,00 €
P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G	Gestioni economiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €

SPESE	IMPORTI		
	TOTALE	VINCOLATO	NON VINCOLATO
Totale avanzo utilizzato	91.120,12 €	76.952,06 €	14.168,06 €
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato

La Dotazione ordinaria, secondo quanto previsto dal Ministero dell'Istruzione con Nota Prot. n. 25954 del 29 settembre 2023, 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 2023/24 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 ed è stata iscritta nell'aggregato 03 – voce 01 come appresso indicato:

03	FINANZIAMENTI DELLO STATO	12.093,33 €
01	Dotazione ordinaria	12.093,33 €

La suddetta dotazione comprende: quota per alunno € 9.546,67; quota fissa € 1.333,33; quota per sede aggiuntiva € 933,33; quota per alunni diversamente abili € 240,00; quota per classi terminali della scuola secondaria di I grado € 40,00.

AGGREGATO 06 – Contributi da Privati

06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	55.600,00 €
1	Contributi volontari da famiglie	11.000,00 €
4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00 €
5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00 €
6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00 €

La previsione relativa all'Aggregato 06 è il risultato del dato consolidato delle entrate riferibili ai Contributi da privati dell'ultimo triennio, rivisto alla luce delle novità conseguenti alla fine dell'emergenza sanitaria. Nell'a.s. 2022/23 in particolare, gli organi collegiali hanno deliberato (PTOF 2022/25 elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2021 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 9285 del 04/10/2021, e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2021 con delibera n. 3 e da ultimo aggiornato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 40 del 30/11/2023) una ripresa delle uscite didattiche di un giorno e dei viaggi di istruzione, con un conseguente significativo incremento della movimentazione, in entrata e in uscita, dei capitoli di bilancio a ciò finalizzati.

Nell'ultimo triennio, del resto, appare ormai un dato consolidato la crescente difficoltà e/o ritrosia da parte delle famiglie, nonostante la puntuale rendicontazione (in sede di consuntivo e attraverso apposita comunicazione agli interessati) sull'utilizzo delle risorse derivanti dalla contribuzione volontaria, a partecipare agli sforzi finanziari della scuola. Mediamente una famiglia su due versa all'Istituto il contributo volontario, che per l'e.f. 2023, a consuntivo, è ammontato a € 10.937,90.

In sede di programmazione finanziaria per l'e.f. 2024, conseguentemente, si è scelto di prevedere (confermando il dato consolidato per l'e.f. 2023) un'entrata finanziaria di € 11.000,00 relativa al contributo volontario delle

famiglie, e di € 40.000,00 di contributi delle famiglie per viaggi e uscite didattiche, da destinare alla voce A.5.1 “visite, viaggi e programmi di studio all'estero”, in cui è confluito anche l'avanzo proveniente dagli esercizi precedenti.

Si evidenzia infatti, per l'e.f. 2023, un deciso incremento dei movimenti in entrata riferibili a contributi volontari delle famiglie finalizzati alla copertura dei costi sostenuti per attività od uscite didattiche ed a specifiche attività progettuali. Anche in questo caso, la scelta è stata quella di rappresentare contabilmente nel P.A. 2024 da un lato, la crescente ritrosia delle famiglie a partecipare agli sforzi finanziari “ordinari” della scuola e, dall'altro, una maggiore propensione ad investire sull'arricchimento mirato dell'offerta didattica rivolta agli alunni.

Si segnala, infine, una crescente propensione delle famiglie ad effettuare versamenti alla scuola con estremo ritardo (gli ultimi versamenti relativi alla copertura assicurativa obbligatoria degli alunni sono pervenuti a fine dicembre).

Tutto ciò, oltre a rappresentare un cambiamento di natura culturale nelle relazioni tra famiglie e scuola (improntato probabilmente ad una maggiore diffidenza o sfiducia nelle istituzioni formative), si tradurrà in crescenti difficoltà ad affrontare la quotidianità di alcune tipologie di spesa (solo per fare un esempio, la manutenzione informatica necessaria per il mantenimento in buono stato delle apparecchiature ormai indispensabili alla didattica) per cui il solo “funzionamento ordinario” non è assolutamente sufficiente.

Si specifica di seguito la destinazione della previsione delle Entrate iscritte nella Voce 06.1, 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”*.

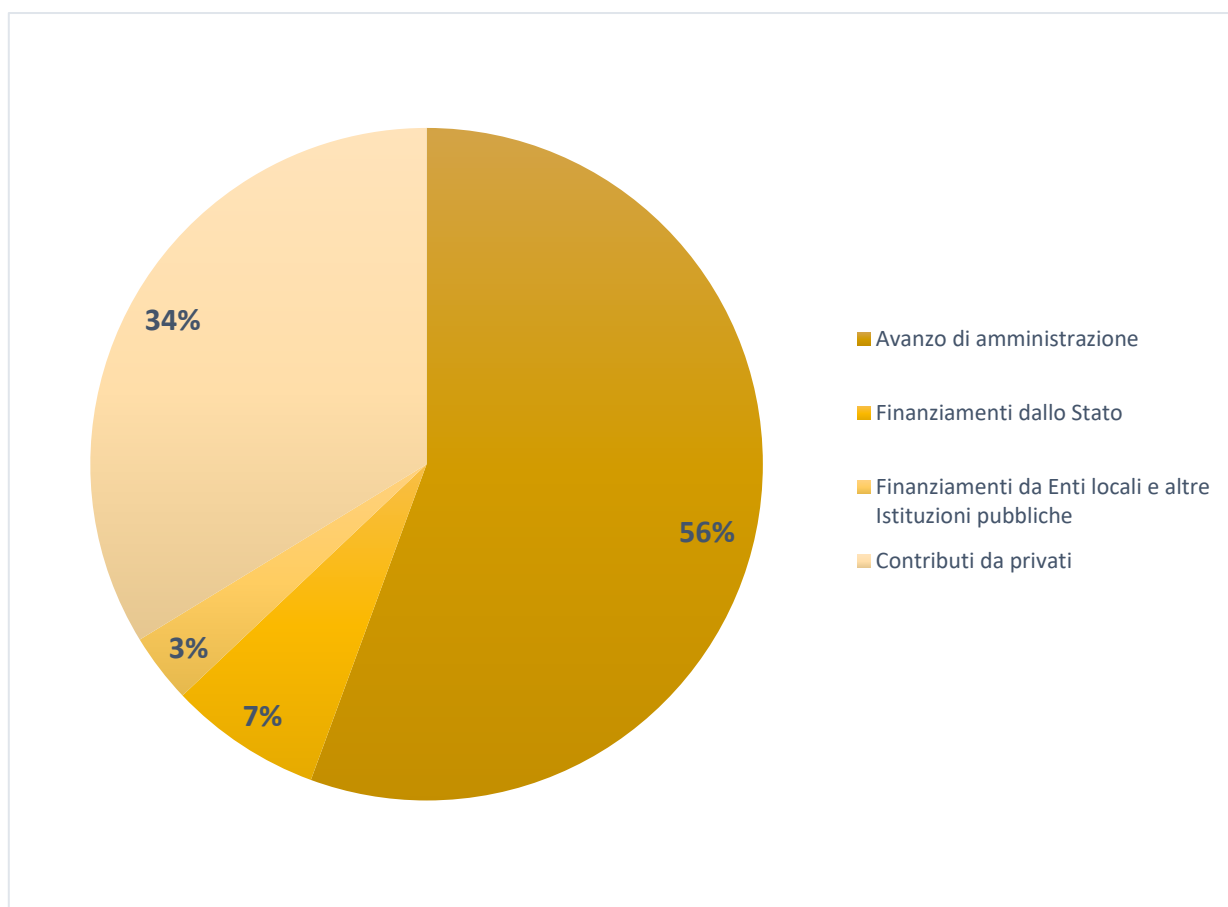
La destinazione è articolata con la previsione di € 5.000,00 di contributi volontari finalizzati alla copertura delle spese dell'Attività A.3.1 – Didattica, relative all'acquisto di materiali durevoli e strumenti per la didattica e i laboratori (computer, stampanti, monitor touch, strumenti musicali), di carta e cancelleria per le scuole, di materiale di primo soccorso, all'implementazione dei servizi online legati all'area tutore del Registro elettronico e della app tutore ad esso collegata e all'acquisto di mobilio per le scuole.

La rimanente previsione delle entrate previste per la Voce 06.1 è stata così programmata:

- € 4.000,00 imputati sulla destinazione di spesa A.2.1, che ricomprende tutte le spese direttamente o indirettamente legate alla fruizione della didattica (assistenza e manutenzione informatica) e all'implementazione dei servizi online che l'Istituto mette a disposizione di alunni e famiglie (licenze software legate all'implementazione delle diverse funzionalità del registro);
- € 500,00 imputati sulla destinazione di spesa A.5.1 per una compartecipazione alle spese di trasporto (in costante aumento) per le uscite didattiche legate ad attività progettuali del PTOF;
- € 500,00 imputati sulla destinazione P.2.2 “Potenziamento attività motorie” e finalizzate all'acquisto di materiali e strumenti per l'educazione motoria;
- € 1.000,00 imputati sulla destinazione P.2.4 “progetti PTOF di area umanistica” per la compartecipazione alle spese per i progetti di laboratori di teatro previsti nel PTOF, per il pagamento dei compensi degli esperti esterni.

TOTALE ENTRATE PREVISTE

AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione	91.120,12 €
Finanziamenti dallo Stato	12.093,33 €
Finanziamenti da Enti locali e altre Istituzioni pubbliche	5.500,00 €
Contributi da privati	55.600,00 €



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 illustrative (Mod. B).

Per consentire l’uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, si è 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:

SPESE	
A. Attività amministrativo-didattiche	143.716,43 €
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.000,00 €
A02-Funzionamento amministrativo	41.066,33 €
A03-Didattica	30.428,28 €
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	44.848,72 €
A06-Attività di orientamento	1.373,10 €
P. Progetti	19.897,02 €
P01-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	1.000,00 €
P02-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	13.989,29 €
P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	0,00 €
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	4.907,73 €
P05-Progetti per “Gare e concorsi”	0,00 €
R98-Fondo di Riserva	700,00 €
TOTALE SPESE	164.313,45 €
TOTALE A PAREGGIO	164.313,45 €

2.2.1 ATTIVITÀ

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 26.000,00 € - Spese 26.000,00 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.000,00 €	26.000,00 €

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

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola	26.000,00 €	26.000,00 €

In questa attività confluisce in entrata l'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. È stata iscritta in entrata anche quota parte della dotazione ordinaria per gli 8/12 dell'e.f. 2024 pari ad € 5.500,00 ed € 500,00 previsti nella Convenzione mensa del Comune di Spoleto e destinati all'acquisto di materiale di igiene e pulizia. Su questo capitolo insistono le risorse destinate al pagamento del contratto di telefonia e copertura internet e all'acquisto di materiale di pulizia per le scuole.

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	43,30 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	19.956,70 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	5.500,00 €
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	500,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	Importo
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	5.000,00 €
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	0,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	20.000,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.000,00 €

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 33.901,91 €, Spese 33.901,91 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	32.224,33 €	32.224,33
A.2.2 PNRR - MISURA 1.2 ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD - CUP J31C22000190006	1.541,00 €	1.541,00 €
A.2.3 PNRR - MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP J31F22000340006	7.301,00 €	7.301,00 €

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

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.2.1 Funzionamento amministrativo	32.224,33 €	32.224,33

In questa attività confluisce 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, € 5.000,00 previsti nella Convenzione mensa sottoscritta con il Comune di Spoleto finalizzati al pagamento dei compensi del personale ATA delle scuole dell'infanzia impegnato nelle c.d. "funzioni miste", e parte della previsione di contributi volontari delle famiglie destinati a coprire le spese direttamente o indirettamente legate alla fruizione della didattica (assistenza e manutenzione informatica) e all'implementazione dei servizi online che l'Istituto mette a disposizione di alunni e famiglie (licenze software legate all'implementazione delle diverse funzionalità del registro elettronico e della app tutore/studenti ad esso correlata);

In questa attività le previsioni di spesa sono poi state destinate al pagamento dei premi assicurativi per alunni e personale docente e ATA; spese postali, alla manutenzione delle dotazioni informatiche presenti negli uffici di segreteria e nei plessi, al nuovo contratto di noleggio delle fotocopiatrici, agli onorari dei contratti per il RSPP ed il medico del lavoro, alle licenze software del gestionale per l'amministrazione digitale e al servizio protezione dati personali.

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	10.396,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	4.575,00 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	3.653,33 €
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	5.000,00 €
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	4.000,00 €
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00 €
6.6	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	Importo
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	5.000,00 €
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	500,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	2.500,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.300,00 €
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00 €
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	7.229,00 €
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	4.600,00 €
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	115,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	4.396,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	3.584,33 €

Voce		Importo Entrate	Importo Spese
A.2.2	PNRR - MISURA 1.2 ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD CUP J31C22000190006	1.541,00 €	1.541,00 €

Con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri n. 31-1/2022 “ELENCO ISTANZE AMMESSE A VALERE SULL’ AVVISO PUBBLICO - Avviso Investimento 1.2 Abilitazione al cloud perle PA Locali-Scuole Aprile 2022”, è stata assegnata alla scuola la risorsa in tabella, finalizzata all’attivazione di servizi utili alla digitalizzazione e alla migrazione dei dati in cloud. La risorsa, pur in assenza di istruzione operative da parte del Ministero, è stata accertata in conto competenza nel 2022 con accertamento n. 44/2022 e imputata in una apposita scheda finanziaria con voce A.2.2. La risorsa sarà impiegata per il trasferimento di tutti i dati detenuti dalla segreteria amministrativa dall’attuale server fisico ad uno virtuale, pagando il relativo servizio.

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

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.541,00 €
		TOTALE	1.541,00 €

Codice	Tipo	Conto	Importo
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	1.541,00 €
		TOTALE	1.541,00 €

Voce		Importo Entrate	Importo Spese
A.2.3	PNRR - MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP J31F22000340006	7.301,00 €	7.301,00 €

Con il medesimo Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri n. 31-1/2022 è stato pubblicato ELENCO ISTANZE AMMESSE A VALERE SULL’ AVVISO PUBBLICO “Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022”, che assegna alla scuola la risorsa finanziaria riportata in tabella, finalizzata al rifacimento del sito web istituzionale sulla base delle nuove prescrizioni legislative in tema di accessibilità, trasparenza, ecc. La risorsa, pur in assenza di istruzione operative da parte del Ministero, è stata accertata in conto competenza nel 2022 con accertamento n. 45/2022 e imputata in una apposita scheda finanziaria con voce A.2.3. La risorsa sarà impiegata per affidare il servizio di riprogettazione del sito web istituzionale.

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

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	7.301,00 €
		TOTALE	7.301,00 €

Codice	Tipo	Conto	Importo
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	7.301,00 €
		TOTALE	7.301,00 €

A.3 - Didattica - Entrate 30.428,28 €, Spese 30.428,28 €

L’attività A03 viene utilizzata come raccogliatore 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	10.728,76 €	10.728,76 €
A.3.7 PON FESR - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - CUP J59J21006860006	31,54 €	31,54 €
A.3.8 PON DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021	57,06 €	57,06 €
A.3.9 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM AVVISO PROT. DGEFID N.10812 DEL 13/05/2021 - CUP: J59J2100612	14,87 €	14,87 €
A.3.10 PON FESR EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636	489,26 €	489,26 €
A.3.11 PON FESR AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2021	196,86 €	196,86 €
A.3.12 PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM DM 218/2022 -	18.909,93 €	18.909,93 €

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

Voce	Importo entrate	Importo spese
A.3.1 DIDATTICA	14.249,21 €	14.249,21 €

In questa attività confluisce in entrata avanzo di amministrazione 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 all'acquisto di materiali durevoli e strumenti per la didattica e i laboratori (computer, stampanti, monitor touch, strumenti musicali), di carta e cancelleria per le scuole, di materiale di primo soccorso, all'implementazione dei servizi online e al rinnovo delle licenze software relative all'area tutore del Registro elettronico e della app tutore ad esso collegata e all'acquisto di mobili per le scuole.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.728,76 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	2.000,00 €
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	4.000,00 €
TOTALE			10.728,76 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	2.300,00 €
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	2.500,00 €
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	1.600,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	2.500,00 €

6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.828,76 €
		TOTALE	10.728,76 €

Voce	Importo entrate	Importo spese
A.3.7		
PON FESR - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - AVVISO 20480/2021 - CUP J59J21006860006	31,54 €	31,54 €

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 è stato accertato per l'intero nel corso dell'e.f. 2022. Nello stesso esercizio sono stati iscritti a bilancio impegni pari a € 61.207,31, con cui sono state acquistate le attrezzature necessarie al cablaggio della connessione di rete di tutti i plessi scolastici. Le economie di spesa della suddetta risorsa finanziaria, pari ad € 31,54 sono state riportate come avanzo di amministrazione vincolato nella stessa scheda finanziaria per l'e.f. 2024.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	31,54 €
		TOTALE	31,54 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	31,54 €
		TOTALE	31,54 €

Voce	Importo entrate	Importo spese
A.3.8		
PON FESR DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - AVVISO 28966/2021	57,06 €	57,06 €

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.

La risorsa finanziaria è stata utilizzata per € 49.555,13 nel corso dell'e.f. 2022, per dotare tutte le aule delle scuole secondarie di una fornitura di monitor interattivi touch, dotati di carrello, in grado di sostituire le LIM.

Residua una dotazione pari ad € 57,06, riportata nella medesima scheda finanziaria per l'e.f. 2024 come avanzo di amministrazione vincolato.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	57,06 €
		TOTALE	57,06 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	57,06 €
		TOTALE	57,06 €

Voce		Importo entrate	Importo spese
A.3.9	Spazi e strumenti digitali per le STEM Avviso prot. DGEFID N.10812 DEL 13/05/2021	14,87 €	14,87 €

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.

La risorsa finanziaria è stata utilizzata nel corso del 2022, per un importo di € 15.611,81 per acquistare laboratori scientifici per le discipline STEM, il coding e la robotica educativa per le scuole secondarie.

Residuano economie di spesa pari ad € 14,87 riportate in entrata nella medesima scheda finanziaria come avanzo di amministrazione vincolato per l'e.f. 2024.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	14,87 €
		TOTALE	14,87 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
5.1	Altre spese	Spese amministrative n.a.c.	14,87 €
		TOTALE	14,87 €

Voce		Importo entrate	Importo spese
A.3.10	PON FESR EDUGREEN: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636	489,26 €	489,26 €

Con comunicazione Prot. AOOGABMI – 0035942 del 24 maggio 2022 del MI, è stato autorizzato il progetto presentato dalla scuola a valere sul PON FESR riportato in tabella, per un importo di € 25.000,00, cui ha fatto seguito la formale assunzione a bilancio della medesima risorsa con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 7421 del 26/06/2022, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria.

La risorsa finanziaria è stata impegnata nel corso del 2022 per € 20.008,00 per l'acquisto di un laboratorio didattico di coltura aeroponica e classica outdoor ad energie alternative.

La residua disponibilità finanziaria, pari ad € 489,26 è stata riportata in entrata nella medesima scheda finanziaria come avanzo di amministrazione vincolato per l'e.f. 2024.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	489,26 €
		TOTALE	489,26 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	489,26 €
		TOTALE	489,26 €

Voce		Importo entrate	Importo spese
A.3.11	PON FESR Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - avviso 38007/2021	196,86 €	196,86 €

Con comunicazione Prot. AOOGABMI – 72962 del 5 settembre 2022 del MI, è stato autorizzato il progetto presentato dalla scuola a valere sul PON FESR riportato in tabella, per un importo di € 75.000,00, cui ha fatto

seguito la formale assunzione a bilancio della medesima risorsa con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 11906 del 11/11/2022, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria.

La risorsa finanziaria è stata impegnata nel corso degli esercizi finanziari 2022 e 2023 per € 74.803,14 per l'acquisto di arredi scolastici e materiale didattico, tecnologico e digitale per la riprogettazione degli spazi educativi delle scuole dell'infanzia e per i compensi riconosciuti al personale interno ed esterno impegnato nel progetto.

Le residue economie di spesa pari ad € 196,86 sono state riportate in entrata nella medesima scheda finanziaria come avanzo di amministrazione vincolato per l'e.f. 2024.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	196,86 €
TOTALE			196,86 €

ODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	196,86 €
TOTALE			196,86 €

Voce		Importo entrate	Importo spese
A.3.12	PIANO SCUOLA 4.0 – AZIONE 1 – NEXT DIGITAL CLASSROOM DM 218/2022	18.909,93 €	18.909,93 €

Sulla base dell'accordo di concessione tra l'istituzione scolastica ed il MIM - Prot. AOOGABMI – 0041277 del 17 marzo 2023, è stato autorizzato il progetto presentato dalla scuola a valere sul PNRR riportato in tabella, per un importo di € 126.677,72 cui ha fatto seguito la formale assunzione a bilancio della medesima risorsa con Decreto del Dirigente scolastico di cui al ns. Reg. prot. n. 3476 del 24/03/2023, ed è stata aperta un'apposita scheda finanziaria. La predetta risorsa è stata completamente accertata in entrata e riscossa per il 50%, come previsto dall'accordo di concessione medesimo.

La risorsa finanziaria è stata impegnata nel corso dell'esercizio finanziario 2023 per € 107.767,79 per l'acquisto di arredi scolastici e materiale didattico, tecnologico e digitale per la trasformazione digitale delle aule didattiche individuate nel progetto della scuola.

Le residue economie di spesa pari ad € 18.909,36 sono state riportate in entrata nella medesima scheda finanziaria come avanzo di amministrazione vincolato per l'e.f. 2024 e saranno destinare al pagamento dei compensi del progettista esterno, del personale scolastico del gruppo di progetto e del collaudatore.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 44.848,72 € Spese 44.848,72 €

VOCE	IMPORTO ENTRATE	IMPORTO SPESE
A.5.1 USCITE DIDATTICHE	34.848,72 €	34.848,72 €
A.5.2 VIAGGI D'ISTRUZIONE	10.000,00 €	10.000,00 €

Come già spiegato nel cap. 2.1, nel par. relativo ai contributi da privati, Il corpo docente ha optato nel PTOF 2022/25, dopo i rallentamenti dovuti all'emergenza pandemica, per una piena ripresa delle attività progettuali e delle uscite didattiche di uno o più giorni.

In sede di programmazione finanziaria, conseguentemente, si è scelto di aprire due schede finanziarie relative alle uscite didattiche di un giorno ed ai viaggi d'istruzione di più giorni, in cui sono state iscritte non solo le risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti (caratterizzati, come detto, da uno stop di questo tipo di attività), ma anche una previsione del contributo volontario che le famiglie verseranno per finanziarie le uscite (previsione stimata sulla base del dato consolidato per l'e.f. 2023, in cui sono queste sono riprese).

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

Voce		Importo entrate	Importo spese
A.5.1	USCITE DIDATTICHE	34.848,72 €	34.848,72 €

In questa attività è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti e parte della previsione del contributo volontario delle famiglie finalizzato alle uscite didattiche di un giorno.

L'attività sarà utilizzata per le spese inerenti alle 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;

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	4.348,72 €
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	500,00 €
6.4	Contributi da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00 €
		TOTALE	34.848,72 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
3.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi per trasferte	31.680,65 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	3.168,07 €
		TOTALE	34.848,72 €

Voce	Importo entrate	Importo spese
A.5.2 VIAGGI D'ISTRUZIONE	10.000,00 €	10.000,00 €

In questa attività è confluita parte della previsione del contributo volontario delle famiglie finalizzato alle uscite didattiche di più giorni e ai programmi d'istruzione, anche all'estero.

L'attività sarà utilizzata per le spese inerenti:

- 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
6.4	Contributi da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00 €
		TOTALE	10.000,00 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.200,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.800,00 €
		TOTALE	10.000,00 €

A.6 - Attività di orientamento - Entrate 1.373,10 €, Spese 1.373,10 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.6.1 ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	1.373,10 €	1.373,10 €

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.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.373,10 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	Importo
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.125,50 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	247,60 €

2.2.2 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 perseguimento 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 perseguimento della ricerca della migliore offerta formativa che ai costi rapportati ai risultati voluti e verificati, e sono stati deliberati dagli organi collegiali in occasione dell'ultimo aggiornamento del PTOF 2022/25 (elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 06/12/2021 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 9285 del 04/10/2021, e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2021 con delibera n. 3 e da ultimo aggiornato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 40 del 30/11/2023)

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 1.000,00 € Spese 1.000,00 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.1.2 PROGETTI PTOF - AREA MATEMATICA E SCIENTIFICA	1.000,00 €	1.000,00 €

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.

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.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	Importo
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	820,00 €
6.1	Imposte e tasse	Imposte	180,00 €

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 13.989,29 € - Spese 13.989,29 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.2.1 INTEGRAZIONE E RECUPERO ALUNNI IN DIFFICOLTÀ	2.727,67 €	2.727,67 €
P.2.2 POTENZIAMENTO ATTIVITÀ MOTORIE	500,00 €	500,00 €
P.2.4 PROGETTI PTOF - AREA UMANISTICA	10.242,10 €	10.242,10 €
P.2.7 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - COD. PROG. 10.1.1.A-FSEPON-UM-2021-381	519,52 €	519,52 €

Il gruppo progettuale in ambito umanistico e sociale viene utilizzato come raccoglitore per distinte tipologie di progetti, riconducibili alle progettualità nate con il PTOF.

Di seguito il dettaglio delle sei schede illustrative 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	2.727,67 €	2.727,67 €

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), strumenti tecnico-pratici e per progetti extracurricolari legati al potenziamento della didattica (es: progetto di pet therapy).

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2.487,67 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	240,00 €
		TOTALE	2.727,67 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.200,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.000,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	527,67 €
		TOTALE	2.727,67 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.2.2 POTENZIAMENTO ATTIVITÀ MOTORIE	500,00 €	500,00 €

In questo progetto è confluita parte della previsione del contributo volontario delle famiglie.

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:

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	500,00 €
		TOTALE	500,00 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	500,00 €
		TOTALE	500,00 €

Voce		Importo Entrate	Importo Spese
P.2.4	PROGETTO PTOF - UMANISTICA	10.242,10 €	10.242,10 €

In questo progetto è confluito l'avanzo di amministrazione derivante dalla residua disponibilità finanziaria degli esercizi precedenti e parte della previsione del contributo volontario delle famiglie, per favorire la ripresa delle progettualità inserite nel PTOF, in particolare i progetti di teatro richiesti dalle singole scuole ed approvati dagli organi collegiali.

Le risorse di questo progetto saranno finalizzate a spese per i progetti in ambito teatrale, musicale e letterario: in primis per la remunerazione di esperti esterni incaricati dalla scuola per la realizzazione dei laboratori teatrali (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), spese per organizzazione di eventi e manifestazioni, sussidi didattici (strumenti musicali) e spese di trasporto.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	9.242,10 €
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	1.000,00 €
		TOTALE	10.242,10 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	9.100,00 €
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	142,10 €
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	500,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	500,00 €
		TOTALE	10.242,10 €

Voce		Importo Entrate	Importo Spese
P.2.7	PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021 - COD. PROG. 10.2.2.A-FSEPON-UM-2021-42	519,52 €	519,52 €

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*, per cui è stata assegnata una risorsa complessiva pari ad € 44.507,80, in buona misura impegnata e pagata per la realizzazione delle attività formative.

La residua disponibilità finanziaria di € 519,52 è stata riportata in entrata nella medesima scheda finanziaria come avanzo di amministrazione vincolato per l'e.f. 2024 e sarà destinata all'organizzazione di ulteriori 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	519,52 €
		TOTALE	519,52 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	519,52 €
		TOTALE	519,52 €

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 4.907,73 € - Spese 4.907,73 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	3.907,73 €	3.907,73 €
P.4.3 PNRR - LINEA DI INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE CUP J34D22002970006	1.000,00 €	1.000,00 €

Il gruppo progettuale P.4 relativo alle risorse da destinare alla formazione ed aggiornamento del personale scolastico, si compone di due distinte voci finanziarie. Nella prima trovano programmazione le risorse già presenti in bilancio per tali attività, nella seconda è confluita la risorsa assegnata con nota MI prot. n. 91698 del 31 ottobre 2022 e relativa alle azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR.

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

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.4.1 Progetto formazione e aggiornamento del personale	3.907,73 €	3.907,73 €

Il Progetto è destinato al miglioramento delle risorse umane che operano nell'istituzione scolastica, con particolare riguardo alla formazione professionale e specialistica, sia per il personale docente che ATA.

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'organizzazione delle 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	3.907,73 €
		TOTALE	3.907,73 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	3.907,73 €
		TOTALE	3.907,73 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.4.3 PNRR - LINEA DI INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE CUP J34D22002970006	1.000,00 €	1.000,00 €

A seguito dell'assegnazione della risorsa finanziaria comunicata con nota MI prot. n. 91698 del 31 ottobre 2022 e relativa alle azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR, è stato comunicato un finanziamento di € 2.000,00 per gli anni scolastici 2022-2023 e 2023-2024. Di questi, è stata trasferita alla scuola la risorsa di €1.000,00 per l'a.s. 2022/23, accertata nell'e.f. 2022 e iscritta in bilancio aprendo una nuova scheda finanziaria. La risorsa è stata poi riportata in entrata nella medesima scheda del PA 2024 come avanzo di amministrazione vincolato.

La risorsa verrà destinata al potenziamento dell'innovazione didattica e digitale, attraverso le azioni di coinvolgimento degli animatori digitali finalizzate alla formazione del personale scolastico alla transizione digitale.

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

CODICE	AGGREGATO	VOCE	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.000,00 €
		TOTALE	1.000,00 €

CODICE	TIPO	CONTO	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	1.000,00 €
		TOTALE	1.000,00 €

2.3 ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

R98	FONDO DI RISERVA	700,00 €
------------	-------------------------	----------

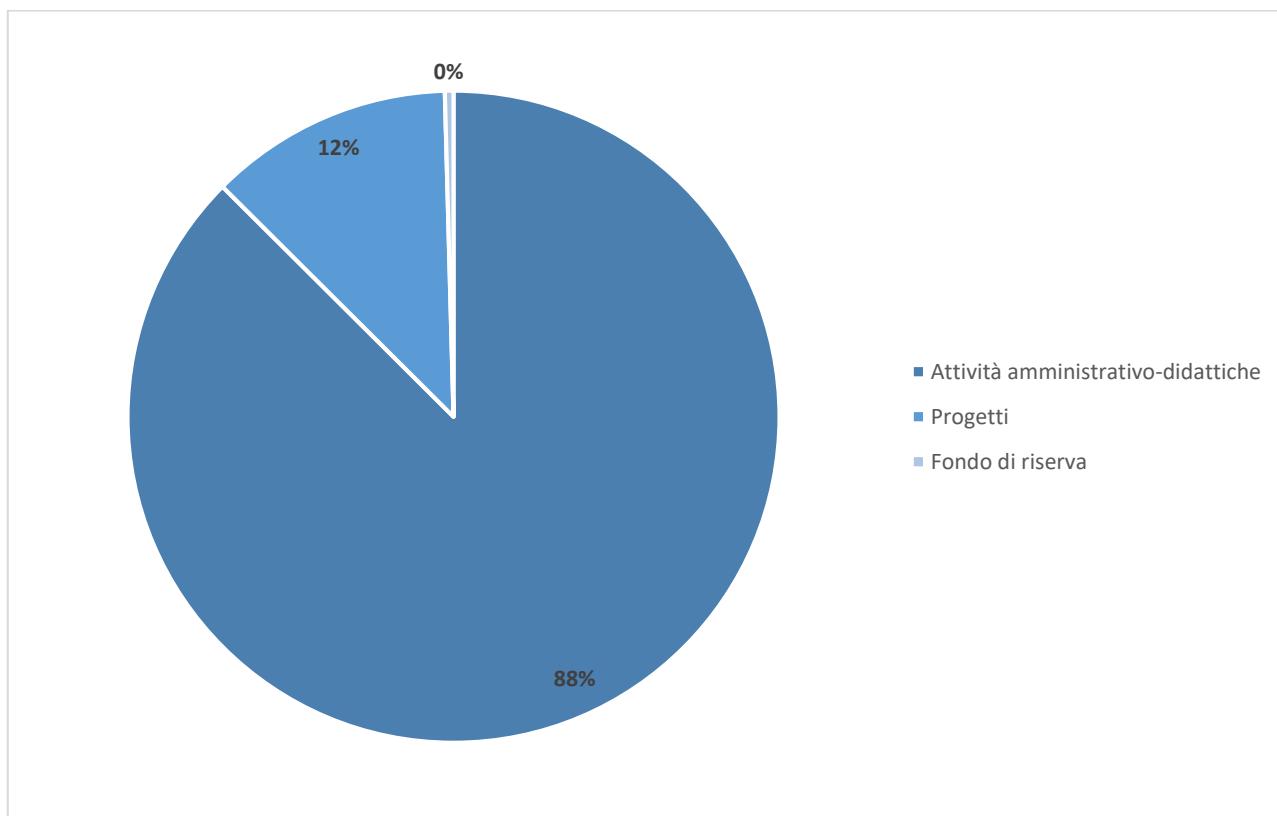
In virtù dell'incremento degli alunni iscritti, la dotazione ministeriale ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico ha subito un incremento. Coerentemente, anche il fondo di riserva è stato rideterminato in aumento, rispetto agli esercizi precedenti, nella misura di Euro 700,00, tenendo conto del limite massimo (10%) della dotazione ministeriale medesima previsto dall'art. 8 del D.I. 129/18. 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

TIPO SPESA	IMPORTO
Attività amministrativo-didattiche	143.716,43 €
Progetti	19.897,02 €
Fondo di riserva	700,00 €



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