



Istituto Comprensivo V - Udine

Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel. 0432/1276511 CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T
mail: udic84400t@istruzione.it pec: udic84400t@pec.istruzione.it sito: www.5icudine.edu.it

PROGRAMMA ANNUALE

E.F. 2023

(predisposto ai sensi del D.l. n. 129 del 28/08/2018 articoli 4 e 5)

PREDISPOSTO DAL DIRIGENTE SCOLASTICO IL	26/10/2022
PROPOSTO DALLA GIUNTA ESECUTIVA NELLA SEDUTA DEL	07/11/2022
INVIATO AI REVISORI DEI CONTI NOTA p. ____ c14 DEL 07 11 2022 IL	07/11/2022
consegnato in presenza nella seduta del __/11/2022	
PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' CONTABILE REVISORI DEI CONTI	__/11/2022
<input checked="" type="checkbox"/> VERBALE N. __/2022 <input type="checkbox"/> NOTA DEL __/__/2022 <input type="checkbox"/> ASSENZA PARERE	
PARERE NON FAVOREVOLE DEI REVISORI DEI CONTI	__/__/2022
DELIBERA APPROVAZIONE CONSIGLIO DI ISTITUTO BILANCIO N. ____ DEL	__/11/2022
DELIBERA APPROVAZIONE CONSIGLIO DI ISTITUTO MINUTE SPESE N. ____ DEL	__/11/2022

ALLEGATI :

- Estratto del verbale della Giunta Esecutiva del 07/11/2022;
- Proposta del Dirigente Scolastico nota p. 3447/C14 del 26/10/2022;
- Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che descrive dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. ed espone sinteticamente i risultati della gestione in corso alla data di presentazione del programma medesimo, e quelli del precedente esercizio finanziario. La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate eventuali derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, e quelli reperiti mediante sistemi di raccolta fondi o di adesione a piattaforme di finanziamento collettivo. In tema di risorse finanziarie analizza le entrate accertate per l'e.f. 2023 e riporta il trend storico delle stesse;
- Disposizione accertamento fondi del Direttore dei servizi generali amministrativi n. 01/2023 del 24/10/2022 p. 3379c14;
- Modello A - Programma Annuale entrate e spese
- Tabella illustrativa entrate complessive di competenza e.f. 2023;
- Modello B - Schede illustrative finanziarie per ATTIVITA' n. 08: A01-01, A01-73, A01-75, A02-02, A03-02, A03-61, A05-60 e A06-06
- Modello B - Schede illustrative finanziarie per PROGETTI n.07 : P01-65, P02-57-58-59-62, P03-03 e P04-64 oltre che Z01
- Disponibilità finanziarie da programmare ed R98 Fondo di riserva art. 8;
- Modello B - Schede illustrative finanziarie per gestioni economiche n. 00;
- Modello C - Situazione amministrativa definitiva al 21/10/2022;
- Situazione di cassa dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia alla data del 21/10/2022;
- Modello art. 7 c.2) - Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 21/10/2022;
- Modello D - Utilizzo avanzo di amministrazione presunto al 21/10/2022 nell'e.f. 2023 art. 7 c.2);
- Tabella dettagliata illustrativa di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto nell'e.f. 2023 rispetto al piano delle destinazioni obbligatorio codificato da MI al II livello e liberamente dalla scuola al III livello art. 7 c.2);
- Modello E - Riepilogo per Tipologia di Spesa;
- Proposta di costituzione del Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività per un importo complessivo annuale di € 800,00;
- Regolamento in materia di disciplina di utilizzo delle spese minute economali previsto dalla contabilità di stato e dal D.l. n. 129/18 art. 21 giusta delibera n. 12 del 04/02/2019 del Consiglio di Istituto;
- Copia del Piano dell'Offerta Formativa Triennale anni 2019/2022;
- Programma biennale degli acquisti di beni e servizi esercizi finanziari 2023 e 2024 predisposto ai sensi dell' art. 21 del D.L.gs. 50/2016 nota p. 3448c14 del 26/10/2022;
- Elenco dei progetti deliberati dal Consiglio di Istituto e piano delle destinazioni al III livello;
- Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2022 ai sensi art. 33 c.1) D.L.gs. n. 33/2013 e art. 9 e 10 D.P.C.M. del 22/09/2014 alla data del 21/10/2022 primi tre trimestri e ammontare stock del debito.

**Il Dirigente Scolastico****coadiuvato dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per la parte contabile e finanziaria**

VISTA	<i>la delibera del Consiglio di Istituto n. 06 del 19/12/2018 di approvazione del Piano dell'Offerta Formativa Triennale periodo 2019/2022 e le linee guida P.T.O.F. 2022/25;</i>
VISTO	<i>il regio decreto 18 novembre 1923 n. 2440 e successive modificazioni, con cui vengono dettate "Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato";</i>
VISTO	<i>il regio decreto 23 05 1924 n. 827 e successive modificazioni, contenente "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato";</i>
VISTO	<i>il D. L.gs 31 05 2011 n. 91 e modificazioni, con cui vengono dettate "Disposizioni recanti attuazione art. 2 L. 196/2009 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";</i>
VISTO	<i>D.M. M.E.F. 06 marzo 2017 aggiornamento dell'allegato 1 del DPR 4 ottobre 2013, n. 132 («Piano dei Conti integrato»), ai sensi dell'articolo 5 del medesimo D.P.R. e del comma 4, articolo 4, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91;</i>
VISTA	<i>la L. n. 241/1990 concernente "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";</i>
VISTO	<i>il DECRETO LEGISLATIVO 25 05 017, n. 90 attuazione direttiva (UE) 2015/849 relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo e recante modifica delle direttive 2005/60/CE e 2006/70/CE e attuazione del regolamento (UE) n. 2015/847 riguardante i dati informativi che accompagnano i trasferimenti di fondi e che abroga il regolamento (CE) n. 1781/06;</i>
VISTO	<i>il D.M. del 9 giugno 2016 del M.E.F. in materia di rideterminazione del tasso di interesse da corrispondere ai sensi art. 1 c. 3) della L. 720/1984 sulle somme depositate nelle contabilità speciali fruttifere degli enti ed organismi pubblici tra cui le scuole stabilito nella misura dello 0,001% lordo posticipato;</i>
VISTO	<i>il D.M. n. 834/2015 del MIUR in materia di fondo del funzionamento amministrativo scuole;</i>
VISTO	<i>l'art. 21 del D. L. gs. 50/2016 in materia di programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi e considerato che la stessa viene approvata nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio per gli anni 2022 e 2023 giusta determina del Dirigente Scolastico p. 3640c14 del 03 11 2021;</i>
VISTO	<i>il decreto MIT 16 gennaio 2018 n. 14 Regolamento procedure tipo per la redazione e pubblicazione del programma biennale per l'acquisizione di beni e servizi e triennale dei lavori e relativi elenchi annuali e aggiornamenti;</i>
RITENUTO	<i>necessario oltre che efficace, efficiente ed economico, anche se non obbligatorio, predisporre e adottare lo schema di programma biennale di forniture e servizi per il biennio 2022 - 2023 anche per importi stimati inferiori ad € 40.000,00;</i>
VISTA	<i>la legge 30 dicembre 2018 n. 145 - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021;</i>
VISTI	<i>gli adempimenti relativi all'obbligo di comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/2018 e successivi anni previsti dall' art. 1 c. 859) e successivi della L. 30 12 2018 n. 145 e le misure da adottare previste dai commi da 862 a 865 in caso di mancato rispetto dei tempi di pagamento e di riduzione del debito pregresso come prorogate al 2020;</i>
PRESO ATTO	<i>che ai fini dell'applicazione delle disposizioni in materia di finanza pubblica la R.T.S. del M.E.F. ha realizzato l'anagrafe degli enti in base all' art. 2 della Legge 31 12 2009 n. 196 mediante la Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) e che le istituzioni scolastiche vi sono stabilmente inserite in quanto vengono considerate unità locali del Ministero dell'Istruzione;</i>
VISTA	<i>la determina del Dirigente Scolastico nota p. 22c14 del 05/01/2021 avente per oggetto adempimenti relativi all'obbligo di comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/2020 - Art.1 c 867) legge 30 dicembre 2018 n. 145 e certificazione debiti non estinti certi liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture ed appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali per i quali sia stato superato il termine di decorrenza degli interessi moratori previsti dall'articolo 4 del D.Lgs. n. 231/2002 e adempimenti di cui all'art. 7 c.4-bis) D.L. 35/2013 periodo fino al 31/12/2020;</i>
VISTA	<i>la determina del Dirigente Scolastico nota p. 22c14 del 05/01/2021 avente per oggetto certificazione debiti non estinti certi liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture ed appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali per i quali sia stato superato il termine di decorrenza degli interessi moratori previsti dall'articolo 4 del D.Lgs. n. 231/2002 e adempimenti di cui all' art. 7 c.4-bis) D.L. 35/2013 periodo 01/1/2018 fino al 31/12/2020 che certifica l'inesistenza alla data del 31 Dicembre 2020 presso la Pubblica Amministrazione I.C. V di Udine di obbligazioni giuridicamente perfezionate che determinano somme da pagare ed avente per oggetto debiti non estinti certi liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture ed appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali per i quali sia stato superato il termine di decorrenza degli interessi moratori previsti dall'art. 4 del D.Lgs. 231/2002 riportate sui registri contabili obbligatori. Come da attestazione dell'invio della comunicazione rilasciata dal sistema P.C.C. cui al p. 120356000000011 agli atti;</i>
PRESO ATTO	<i>che l'indicatore di tempestività dei pagamenti calcolato ai sensi dell' art. 33 c. 1) D.Lgs. n. 33/13 e art. 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014 relativo all'anno 2022 trimestri fino alla data attuale come pubblicati presentano un costante dato negativo (salvo il primo trimestre) come sotto rappresentato: I TRIMESTRE + 6,81 II TRIMESTRE - 6,88 III TRIMESTRE -6,76 e che il numero delle impesi creditrici per gli stessi periodi è pari a zero;</i>
VERIFICATO	<i>che non sussistono le condizioni per adottare le misure cautelative previste in materia come si evince dal prospetto rilasciato dalla P.C.C. del MEF relativo allo stock del debito della scuola al 31/12/2021;</i>
CONSIDERATO	<i>che alla data attuale non è stata emanata la consueta circolare del M.E.F. in materia di predisposizione del bilancio di previsione in particolare la parte con riguardo alle scuole;</i>



VISTO	<i>il DECRETO M.I. del 28 08 2018 n.129 NUOVO Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche ai sensi art. 1 c. 143) L. 13/07/2015 n. 107 GAZZETTA UFFICIALE N. 267 DEL 16/11/2018 di seguito denominato REGOLAMENTO;</i>
VISTA	<i>la nota prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018 del MIUR avente per oggetto il nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche;</i>
VISTA	<i>la nota p. 74 del 05 01 2019 MI avente per oggetto D.l. 28 08 2018, n. 129, avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1 c 143) Legge 13 luglio 2015 n. 107" – Orientamenti interpretativi;</i>
VISTA	<i>la Legge 11 09 2020 n. 120 conversione del D.L. 16 07 2020, n. 76, recante «Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitali» (Decreto Semplificazioni); la Legge n. 77 del 17 07 2020 di conversione del D. L. n. 34 del 19 05 2020 (c.d. Decreto "Rilancio"); la Legge n. 27 del 24 04 2020 di conversione del DL n. 18/2020 (c.d. Decreto "Cura Italia"); la Legge n. 108 del 29/07/2021 conversione del D.L. 77/2021 (Decreto Semplificazioni bis);</i>
VISTO	<i>l'art. 12 del REGOLAMENTO in materia di accertamento delle entrate che prevede al comma 1 che l'accertamento delle entrate è di competenza del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che, sulla base di idonea documentazione, appura la ragione del credito e il soggetto debitore ed effettua le necessarie annotazioni nelle apposite scritture, con imputazione alle pertinenti fonti di finanziamento. a documentazione probante esistente agli atti della scuola alla data attuale che dà titolo all'accertamento delle entrate;</i>
VISTO	<i>l'art. 6 del REGOLAMENTO in materia di gestione provvisoria che prevede che nei casi in cui il programma annuale non è approvato dal Consiglio d'istituto entro la data del 31 dicembre il dirigente scolastico provvede alla gestione provvisoria per garantire il funzionamento didattico e amministrativo generale e la prosecuzione dei progetti e delle attività pluriennali oggetto di approvazione con il programma annuale dell'esercizio finanziario precedente. La gestione provvisoria è realizzata, nei limiti di un dodicesimo degli stanziamenti di spesa definitivi del programma annuale, regolarmente approvato, relativo al precedente esercizio;</i>
VISTO	<i>l'art. 5 del REGOLAMENTO in materia di redazione del programma annuale in particolare il comma 6 che prevede che per ogni progetto annuale o pluriennale devono essere indicate la fonte di finanziamento, la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione e le quote di spesa attribuite a ciascun anno finanziario, fatta salva la possibilità di rimodulare queste ultime in relazione all'andamento attuativo del progetto, mediante il riporto nella competenza dell'esercizio successivo delle somme non impegnate al 31 dicembre dell'esercizio di riferimento, anche prima dell'approvazione del conto consuntivo;</i>
VISTO	<i>l'art. 15 del REGOLAMENTO in materia di predisposizione del programma annuale in particolare commi 8 e 9 che prevedono che: 8. Il programma annuale è predisposto dal dirigente scolastico con la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi per la parte economico-finanziaria ed è proposto dalla Giunta esecutiva, unitamente alla relazione illustrativa, entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento al Consiglio d'istituto per l'approvazione. Entro la stessa data del 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento, il programma annuale e la relazione illustrativa sono sottoposti ai revisori dei conti per il parere di regolarità contabile. I revisori dei conti rendono di regola il suddetto parere, che può essere acquisito anche con modalità telematiche ed essere verbalizzato successivamente, nella prima visita utile, entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento. 9. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata dal Consiglio d'istituto entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento, anche nel caso di mancata acquisizione del predetto parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa. In caso di parere dei revisori dei conti non favorevole al suddetto programma per rilevata mancanza di regolarità contabile, l'istituzione scolastica tiene conto delle osservazioni formulate dai revisori dei conti e, in caso di mancato recepimento, fornisce adeguata motivazione, anche nel caso in cui il predetto parere sia stato acquisito dopo la deliberazione del Consiglio d'istituto.</i>
VISTO	<i>l'art. 15 del REGOLAMENTO in materia di impegni in particolare il c.3) che prevede che gli impegni possono riferirsi soltanto all'esercizio in corso ad eccezione di quelli relativi a: a) spese in conto capitale ripartite in più esercizi, per le quali l'impegno può estendersi a più anni. I pagamenti devono comunque essere contenuti nei limiti delle disponibilità finanziarie di ogni esercizio. b) spese per l'estinzione di mutui; c) spese correnti o connesse ai progetti pluriennali di cui all'art. 5 c.6) ove ciò sia indispensabile per assicurare la continuità dei servizi e dell'esecuzione dei progetti;</i>
PRESO ATTO	<i>che i fondi spettanti a questa amministrazione e relativi al fondo miglioramento dell'offerta formativa dell'istituzione scolastica, art. 88, 33, 47, 9, 30, 87 oltre che quelli previsti dalla ex L. 107/2015 all' art.1 c. 126) e in generale compensi accessori spettanti al personale dipendente previsti dal CCNL scuola vigente non transitano a bilancio in ossequio a quanto disposto dall'art. 2 c. 197) della legge finanziaria per il 2010 in materia di cedolino unico e istruzioni emanate alla data attuale dal M.E.F., Ragioneria Generale Stato e MI;</i>
CONSIDERATO	<i>che l'art. 4 c. 4) del REGOLAMENTO prevede che con l'approvazione del programma annuale si intendono autorizzati l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese ivi previste;</i>
CONSIDERATO	<i>che la mancata approvazione del Programma Annuale per l'e.f. 2023 consentirebbe solo una gestione provvisoria come prevista all'art. 6 del REGOLAMENTO;</i>
CONSIDERATO	<i>che l'art. 7 del REGOLAMENTO in materia di Avanzo di amministrazione in particolare i commi 1 e 2 che prevedono che 1. Nel programma annuale è iscritta come posta a sé stante, rispettivamente dell'entrata e della spesa in termini di competenza, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente cui il bilancio si riferisce. 2. Al programma annuale è allegata una tabella dimostrativa del predetto avanzo di amministrazione presunto e un prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo;</i>
PRESO ATTO	<i>che , ai sensi del predetto art. 7, detti stanziamenti possono essere impegnati solo - dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria - nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato;</i>



PRESO ATTO	dell'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato determinato in via presuntiva al 31/12/2022 riportato nella tabella dimostrativa allegata alla presente che è pari complessivamente ad € 76.571,95;
VISTA	la nota prot. n. 46445 del 04/10/2022 del MI avente per oggetto Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 - periodo settembre-dicembre 2022 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 - periodo gennaio-agosto 2023;
VISTA	la disposizione di accertamento delle entrate n. 01/2023 e.f. 2023 del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi nota p. 3379c14 del 24/10/2022 predisposta ai sensi dell'art.12 del REGOLAMENTO allegata;
VISTE	le convenzioni, accordi di rete e contratti attualmente in essere con enti privati e pubblici;
RITENUTO OPPORTUNO	stabilire l'importo del fondo di riserva, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 del REGOLAMENTO, nella misura del 4% arrotondato pari ad € 674,00 a carico della dotazione finanziaria ordinaria comunicata dal MI per il periodo 8/12 del 2023 esclusa la quota destinata ai Revisori dei Conti;
VISTO	il regolamento predisposto e deliberato dal Consiglio d'Istituto, giusta delibera n. 12/2019, ai sensi dell' art. 21 del REGOLAMENTO in materia di fondo economale per le minute spese della scuola allegato alla presente;
RITENUTO OPPORTUNO	proporre l'importo del fondo economale per le minute spese ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del REGOLAMENTO nella misura complessiva per l'anno 2023 pari ad € 800,00;
PRESO ATTO	che non sono accertate entrate derivanti da: -contributo volontario delle famiglie; -erogazioni liberali, ai sensi dell'art. 1 commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, in denaro destinate agli investimenti in favore di tutti gli istituti del sistema nazionale di istruzione, per la realizzazione di nuove strutture scolastiche, la manutenzione e il potenziamento di quelle esistenti e per il sostegno a interventi che migliorino l'occupabilità degli studenti, per cui spetta un credito d'imposta pari al 65 per cento delle erogazioni effettuate in ciascuno dei due periodi d'imposta successivi a quello in corso al 31 dicembre 2014 e pari al 50 per cento di quelle effettuate nel periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2018; -fondi reperiti mediante sistemi di raccolta o di adesione a piattaforme di finanziamento collettivo;
CONSIDERATO	che alla data attuale l'ente locale di riferimento il Comune di Udine non ha ancora assegnato i finanziamenti obbligatori per l'anno 2023 di cui alla L. 23/96 per spese varie d'ufficio oltre che i contributi per spese di pulizia e internet uso didattica questi ultimi solo se necessari;
PRESO ATTO	che l'art. 11 c.1) del REGOLAMENTO prevede che spetta al dirigente scolastico la realizzazione del programma annuale nell'esercizio dei compiti e della responsabilità di gestione cui all'art. 25 del D.L.gs. n. 165 2001;
CONSIDERATO	che il Consiglio di Istituto in base al dettato del REGOLAMENTO cui all'art. 5 e 21 dovrà approvare con distinte e autonome delibere: 1) il Programma Annuale 2023; 2) la consistenza massima del fondo economale per le minute spese, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante;
CONSIDERATO	che in base alla normativa statale e regionale vigente in materia di contrasto epidemiologico SARS CoV2 alcune delle attività inserite nel Piano dell'Offerta Formativa Triennale della scuola non potranno essere svolte fino a data da destinarsi;
RITENUTO	di dover avviare tutte le attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa Triennale e di assumere i relativi impegni di spesa necessari per la loro esecuzione onde non penalizzare l'attività didattica;
sotto la propria personale responsabilità	

tutto quanto sopra premesso e richiamato

DISPONE

- di predisporre, ai sensi e per gli effetti dell'art. 4 e 5 del REGOLAMENTO il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023 come risulta dalla modulistica obbligatoria allegata al presente provvedimento :

Proposta del Dirigente Scolastico nota p. 3447/C14 del 26/10/2022;

Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che descrive dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. ed espone sinteticamente i risultati della gestione in corso alla data di presentazione del programma medesimo, e quelli del precedente esercizio finanziario. La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate eventuali derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, e quelli reperiti mediante sistemi di raccolta fondi o di adesione a piattaforme di finanziamento collettivo. In tema di risorse finanziarie analizza le entrate accertate per l'e.f. 2032 e riporta il trend storico delle stesse;

Disposizione accertamento fondi del Direttore dei servizi generali amministrativi n. 01/2023 del 24/10/2022 p. 3379c14;

Modello A – Programma Annuale entrate e spese

Tabella illustrativa entrate complessive di competenza e.f. 2023;

Modello B – Schede illustrative finanziarie per ATTIVITA' n. 08: A01-01, A01-73, A01-75, A02-02, A03-02, A03-61, A05-60 e A06-06

Modello B – Schede illustrative finanziarie per PROGETTI n. 07: P01-65, P02-57-58-59-62, P03-03 e P04-64

Disponibilità finanziarie da programmare Z01 ed R98 Fondo di riserva art.8;

Modello B – Schede illustrative finanziarie per gestioni economiche n. 00;

Modello C – Situazione amministrativa definitiva al 21/10/2022;

Situazione di cassa dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia alla data del 21/10/2022;



Modello art. 7 c.2) - Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 21/10/2022;

Modello D – Utilizzo avanzo di amministrazione presunto al 21/10/2022 nell'e.f. 2023 art. 7 c.2);

Tabella dettagliata illustrativa di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto nell'e.f. 2023 rispetto al piano delle destinazioni obbligatorio codificato da MI al II livello e liberamente dalla scuola al III livello art. 7 c.2);

Modello E - Riepilogo per Tipologia di Spesa;

Proposta di costituzione del Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività per un importo complessivo annuale di € 800,00;

Regolamento in materia di disciplina di utilizzo delle spese minute economali previsto dalla contabilità di stato e dal D.l. n. 129/18 art. 21 giusta delibera n. 12 del 04/02/2019 del Consiglio di Istituto;

Copia del Piano dell'Offerta Formativa Triennale anni 2019/2022;

Programma biennale degli acquisti di beni e servizi anni 2023 e 2024 ai sensi art. 21 D.L.gs. 50/2016;

Elenco dei progetti deliberati dal Consiglio di Istituto e piano delle destinazioni al III livello;

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2022 ai sensi art. 33 c.1) D.L.gs. n. 33/2013 e art. 9 e 10 D.P.C.M. del 22/09/2014 alla data del 21/10/2022 primi tre trimestri e ammontare stock del debito.

- di inviare la proposta come sopra rappresentata alla Giunta Esecutiva appositamente convocata per il 07/11/2022;

- di inviare successivamente la proposta della Giunta Esecutiva e tutta la documentazione obbligatoria ai Revisori dei Conti per la resa dell' eventuale parere di regolarità contabile;

- di convocare il Consiglio di Istituto , per la successiva adozione della delibera di approvazione del Programma Annuale e. f. 2023 e del fondo economale , entro il 30 Novembre 2022 .

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Gabriella ZANOTTO)

ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE e.f. 2023

DEBITORE	MOTIVAZIONE	IMPORTO EURO	SCADENZA	IMPUTAZIONE USCITA PIANO DELLE DESTINAZIONI
Comune di UDINE	determina n. 2199 del 30/06/2022 del Comune Udine e nota del 13/07/2022 p. 97285 assegnazione dei fondi per specifiche iniziative denominati contributi ad hoc a.s. 2022/23 importo complessivo € 3.960,00 di cui accertati con la presente disposizione € 1.980,00 pari al 50% SALDO presentazione della rendicontazione entro 31/7/2023 relative al progetto P02-59 INTERCULTURA TOTALE COMPLESSIVO ACCERTATO € 1.980,00 SALDO	1.980,00	30/09/2023	Entrata 5/4 Comune vincolati Uscita Progetto P.02.59 - INTERCULTURA
M.I. ROMA	assegnazione relativa al Programma Annuale 2023 periodo gennaio-agosto da parte del MI con la nota AOODGRUF.REGISTRO UFFICIALE(U).46445 del 04-10-2022 della dotazione ordinaria spettante alla scuola come sotto rappresentata : dotazione ordinaria 8/12 del 2023 € 16.851,21 compenso revisori conti 8/12 del 2023 € 2.356,63 TOTALE COMPLESSIVO ACCERTATO € 19.207,84	19.207,84	31/03/2023	Entrata 3/1 Dotazione ordinaria Uscita ATTIVITA DIDATTICO AMMINISTRATIVE A01-01 Funz.to generale decoro 9.000,00 A02 -02 Funz.to amm.vo 5.213,26 A03 -02 Didattica generale 2.000,00 Progetto P02-59 INTERCULTURA 1.520,58 DISPONIBILITA FINANZIARIA DA PROGRAMMARE Z01 800,00 (fondo economale) FONDO DI RISERVA R98 674,00
VARI	Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 calcolato alla data del 21/10/2022 TOTALE COMPLESSIVO € 76.571,95	76.571,95	31/01/2023	ENTRATA 1/2 Avanzo di amministrazione presunto vincolato - USCITA COME DA MODELLO D ATTIVITÀ E PROGETTI VARI
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE E.F. 2023		97.759,79		

**ENTRATE**

01/01- AVANZO AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	
Previsione attuale	0,00
01/02 - AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	
Previsione attuale	76.571,95
03/01- DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione attuale	19.207,84
03/06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI STATO	
Previsione attuale	0,00
04/04 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE VINCOLATI	
Previsione attuale	0,00
05/04 - FINANZIAMENTI ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE COMUNE VINCOLATI	
Previsione attuale	1.980,00
05/06 - FINANZIAMENTI ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
Previsione attuale	0,00
06/04 - CONTRIBUTI DA PRIVATI FAMIGLIE PER VISITE VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ESETERO	
Previsione attuale	0,00
06/10 - ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI FAMIGLIE VINCOLATI	
Previsione attuale	0,00
05/04 - CONTRIBUTI DA PRIVATI ALTRI VINCOLATI	
Previsione attuale	0,00
12/02 - ALTRE ENTRATE INTERESSI ATTIVI BANCA D'ITALIA	
Previsione attuale	0,00
12/03 - ALTRE ENTRATE DIVERSE N.A.C.	
Previsione attuale	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE ATTUALE	97.759,79:
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE COMPETENZA 2023	21.187,84
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE AVANZO AMMINISTRAZIONE	76.571,95

**SPESE****Piano delle destinazioni: tipologia/categoria e voce**

Natura delle spese: tipo /conto /sottoconto

A.01 Funzionamento Generale e decoro della scuola		Previsione attuale	37.029,96
A.1.1 Funzionamento generale	€	31.022,98	
A.1.73 Fondi art. 1 c. 697) L. 234/2021	€	2.314,53	
A.1.75 Fondi ex art. 39 bis D.L. 115/2022	€	3.692,45	
A.02.02 Funzionamento Amministrativo		Previsione attuale	13.086,19
A.03 00 Didattica		Previsione attuale	8.089,84
A.3.2 Didattica Generale	€	6.058,84	
A.3.61 Libri Comodato	€	2.031,00	
A.05.60 Visite e viaggi d'istruzione Stage linguistici		Previsione attuale	84,09
A.06.06 Attività di Orientamento		Previsione attuale	1.755,70
P.01.65 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" (Biotecnologie)		Previsione attuale	4.405,28
P.02 00 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		Previsione attuale	26.529,24
P.2.57 Lingue Comunitarie Conversazioni	€	13.334,18	
P.2.58 Lingue Minoritarie Friulano	€	9.098,92	
P.2.59 Intercultura	€	3.566,19	
P.2.62 Iniziative a sostegno del P.O.F.	€	529,95	
P.03.03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		Previsione attuale	1.199,06
P.04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"		Previsione attuale	2.433,43
P.4.64 Formazione docenti e ATA	€	2.433,43	
R.98 - FONDO DI RISERVA		Previsione attuale	674,00
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare (comprensivo fondo economale minute spese € 800,00)		Previsione attuale	2.473,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE ATTUALE COMPRESO FONDO DI RISERVA			95.286,79
DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE INIZIALE			2.473,00
TOTALE A PAREGGIO INIZIALE			95.759,79

Il Dirigente Scolastico
(Gabriella ZANOCCHIO)

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria
e l'accertamento delle entrate ai sensi dell' art.12 del D.l. 129/2018
Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
(Claudio NADALUTTI)

Ai Membri della Giunta Esecutiva

Ai Revisori dei Conti congiuntamente alla proposta formulata dalla Giunta Esecutiva

Ai Membri del Consiglio di Istituto dopo l' approvazione dei Revisori dei Conti

Agli Atti

UNITA' ORGANIZZATIVA RESPONSABILE	Servizi Contabili Finanziari e Patrimonio	
Responsabile del procedimento	Direttore dei Servizi Generali Amministrativi	Claudio NADALUTTI
Responsabile dell'istruttoria	Assistente Amministrativo	Pasquale GERMANESE



RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023
predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

1. Premessa

La predisposizione della presente relazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018 n.129. Il Dirigente Scolastico, con la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per la parte economico-finanziaria, nel predisporre il Programma Annuale 2023 ha tenuto presente i seguenti elementi:

1.1 Sedi/plessi

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

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
AA	UDINE – "VIA D'ARTEGNA"	VIA G. D'ARTEGNA – 33100 UDINE UD	UDAA84401P
AA	UDINE – "G. ZAMBELLI"	VIA BERNARDINIS 105 – 33100 UDINE UD	UDAA84403R
EE	TOPPO WASSERMANN	VIA TOLMEZZO 104 – 33100 UDINE UD	UDEE84401X
EE	"G.PASCOLI" VIA PORDENONE	VIA PORDENONE – 33100 UDINE UD	UDEE844021
EE	UDINE – "IPPOLITO NIEVO"	VIA GORIZIA 19 – 33100 UDINE UD	UDEE844043
MM	ELLERO - UDINE	VIA DIVISIONE JULIA 1 – 33100 UDINE UD	UDMM84401V

Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'istituto è costituita da n. 1.043 alunni distribuiti su 55 classi /sezioni così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
AA	UDINE – "VIA D'ARTEGNA"	3	53
AA	UDINE – "G. ZAMBELLI"	4	72
EE	TOPPO WASSERMANN	7	121
EE	"G.PASCOLI" VIA PORDENONE	7	124
EE	UDINE – "IPPOLITO NIEVO"	14	263
MM	ELLERO - UDINE	20	410

1.2 Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n.155 unità di cui:

- N. 01 – Dirigente Scolastico
- N.127 – Personale docente
- N. 27 – Personale ATA compreso Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

2. Obiettivi Piano Triennale Offerta Formativa 2022/25

Il Dirigente Scolastico, ai fini dell'aggiornamento del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), implementato negli ultimi due anni scolastici dal "Piano scolastico per la didattica digitale integrata", costitutivo dell'identità culturale e del curricolo, delle attività, dell'organizzazione, delle scelte metodologico-didattiche, dell'utilizzo, promozione e valorizzazione delle risorse umane e materiali, per il perseguimento degli obiettivi dichiarati nell'esercizio di funzioni che sono comuni a tutte le istituzioni scolastiche in quanto tali, seppur con specifiche peculiarità, ha fornito al Collegio Docenti le indicazioni di seguito specificate:

1. promuovere la **partecipazione e la collaborazione** tra le diverse componenti della comunità educante
2. migliorare l'**inclusione** e gli apprendimenti degli studenti BES, rinforzando:
 - l'uso e potenziamento delle *life skills* come metodologia didattica, cura del benessere a scuola;
 - l'individuazione chiara delle aree dei BES e realizzazione di percorsi individualizzati per una reale inclusione;
 - la continuazione dell'individuazione precoce dei DSA;
 - il programma di attività linguistica e di accoglienza per stranieri;
3. migliorare lo sviluppo delle competenze sociali degli studenti, rinforzando le competenze di cittadinanza;
4. monitorare gli esiti degli studenti in uscita dall'Istituto, per quanto possibile;
5. monitorare la correlazione tra i risultati in uscita dalle primarie con quelli del primo periodo della scuola secondaria.

Ciò per consentire all'Istituto:

1. Innalzamento dei livelli degli apprendimenti di base attraverso le seguenti azioni:
 - consolidare – potenziare - sviluppare le abilità linguistiche, logico- matematiche, espressive, le capacità critiche, di comprensione e comunicazione;
 - favorire la prosecuzione/potenziamento di progetti educativi anche tra Reti di scuole, scuole-Enti locali -Enti territoriali – Istituzioni del territorio, del pubblico e del privato;
 - potenziare le competenze linguistiche e comunicative almeno in due lingue comunitarie, anche attraverso percorsi in



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/1276511 – CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T

RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

orario extracurricolare: nel corrente anno scolastico, a causa dell'emergenza energetica, è privilegiata la modalità on line mentre, in ottemperanza alle vigenti disposizioni, rimangono sospesi gli stages linguistici;

- favorire percorsi di individualizzazione metodologico-didattica (recupero- potenziamento);
2. Attuazione piena integrazione degli alunni disabili, stranieri attraverso le seguenti azioni:
- favorire al massimo, con le modalità e le strategie adeguate, l'integrazione di alunni diversamente abili, anche attraverso il loro inserimento in piccoli gruppi;
 - promuovere l'accoglienza e favorire il processo di integrazione degli alunni extracomunitari attraverso un rapido apprendimento della lingua italiana e l'attuazione di percorsi di educazione interculturale;
3. Prevenzione disagio attraverso le seguenti azioni:
- prevenire il disagio e la dispersione scolastica nell'ottica del pieno successo formativo, favorendo percorsi di individualizzazione metodologico-didattica;
 - favorire al massimo, con le modalità e strategie adeguate, l'integrazione di alunni DSA (Disturbi Specifici dell'Apprendimento), alunni BES (Bisogni Educativi Speciali) anche attraverso il loro inserimento in piccoli gruppi
4. Piena integrazione dei tre ordini di scuola e dei plessi.
5. Piena attuazione dei nuovi ordinamenti con relative innovazioni metodologiche
6. Aggiornamento dei docenti e partecipazione alle iniziative promosse, in particolare, dall'Ambito 8, dal MI e dall'USR su tematiche quali:
- innovazione didattica attraverso la partecipazione di tutti i docenti dell'Istituto al Programma dell'Azione #28 del PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale);
 - D.Lgs. 9 Aprile 2008 n. 81- corsi sulla sicurezza
 - "Alunni BES e Inclusione", prevenzione del bullismo e cyberbullismo a scuola;
 - Percorsi per l'acquisizione dell'ECDL (partecipazione volontaria dei docenti);
 - Percorsi di approfondimento su tematiche inerenti alle singole discipline o ad aspetti organizzativi del servizio scolastico.
7. Formazione integrale della persona attraverso le seguenti azioni:
- acquisire i comportamenti e le regole della convivenza;
 - favorire una dimensione europea dell'educazione;
 - valorizzare le diversità/varietà culturali e linguistiche delle comunità locali;
 - stimolare negli alunni lo sviluppo di una mentalità operativa, mettendoli in grado di utilizzare con efficacia e ragionevolezza i mezzi tecnologici;
 - promuovere iniziative che favoriscono il processo di scelta e di decisione (orientamento).
8. Favorire lo star bene a Scuola di alunni, docenti, personale ATA e genitori.

Nonostante il mantenimento di comportamenti e scelte didattico educative prudenziali ai fini di salvaguardare al massimo il mantenimento della didattica in presenza (priorità assoluta), l'Istituto Comprensivo V continua a proporsi al territorio con chiaro intento formativo (*mission*), mantenendo il ruolo centrale di "ambiente di apprendimento "privilegiato per il conseguimento dei seguenti traguardi (*vision*):

- Formazione integrale della persona
- Formazione del futuro uomo e cittadino del mondo, consapevole e responsabile nella società.

Per il raggiungimento dei suindicati obiettivi l'Istituto, con delibere degli Organi Collegiali, ha rimodulato le scelte didattiche, con particolare riguardo alle attività di arricchimento/ampliamento dell'offerta formativa quali Progetti, visite, viaggi d'istruzione e stages linguistici all'estero, a sostegno e salvaguardia dell'attività didattica curricolare in presenza, con attenzione prioritaria ai recuperi dei ritardi e al rafforzamento degli apprendimenti: vengono messe in atto tutte le risorse disponibili, perseguendo le innovazioni, in continuità e complementarietà con le esperienze che l'alunno compie nei suoi vari ambiti di vita, mediandole culturalmente e collocandole in una prospettiva di sviluppo educativo in collaborazione con le famiglie ed il territorio.

3. PROGRAMMA ANNUALE

3.1 Avanzo di Amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2022 si sono verificate economie/avanzi non impegnati di bilancio alla data del 21/10/2022 così suddivise:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
1		Avanzo di amministrazione presunto	76.571,95
	1.1	Non Vincolato	0,00
	1.2	Vincolato	76.571,95

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 7. del REGOLAMENTO D.I. n. 129/2018 gli stanziamenti che compongono l'Avanzo come sopra determinato in via presuntiva possono essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato. Tabella dimostrativa con fonti di finanziamento dell'avanzo di amministrazione presunto con vincolo e senza vincolo di destinazione



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/1276511 - CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T

RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023
predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

DESCRIZIONE	VINCOLATO	A/P/Z	USCITA BILANCIO 2023		DESCRIZIONE	NON VINCOLATO
Mi dotazione ordinaria competenza 2022 e AAPP	22.798,34	A.1.1	19.798,34	A.1.1		
			3.000,00	P.1.65		
Mi avanzo 2021 spese esami in sicurezza	2.224,64	A.1.1		A.1.1		
TOTALE A.1.1 - Funzionamento generale e decoro scuola	25.022,98	A.1.1	22.022,98	A.1.1		
			3.000,00	P.1.65		
M.I. risorse art.1 c.697) L.n. 234/21 supporto psicologico umanitario competenza 2022	2.314,53	A.1.73		A.1.73		
TOTALE A.1.73 - FONDI art. 1 c.697) L. n. 234/2021 supporto psicologico umanitario	2.314,53	A.1.73		A.1.73		
M.I. Risorse ex art. 39bis D.L. 115/2022 competenza 2022	3.692,45	A.1.75		A.1.75		
TOTALE A.1.75 - Risorse ex art. 39 bis D.L. 115/2022	3.692,45	A.1.75		A.1.75		
Quote Scuole ATS42 per Rimborso spese missione revisori compreso quota IC V	245,21	A.2.2		A.2.2		
Mi revisori compensi anno 2022, 2021 non pagati e 2019	3.199,95	A.2.2		A.2.2		
Mi IRAP e contributi revisori competenza 2022 e AAPP	1.054,08	A.2.2		A.2.2		
Mi dotazione ordinaria competenza 2022	3.373,69	A.2.2		A.2.2		
TOTALE A.2.2 Funzionamento amministrativo	7.872,93	A.2.2		A.2.2		
Mi avanzo fondi per sussidi disabili avanzo 2020	1.010,01	A.3.2		A.3.2		
Mi dotazione ordinaria competenza AAPP	2.327,18	A.3.2		A.3.2		
Mi avanzo fondi L. 128/2013 libri scuola media avanzo aa.pp.	236,96	A.3.2		A.3.2		
Mi orientamento uscita medie DL 128/2013	484,69	A.3.2		A.3.2		
TOTALE A.3.2 Didattica generale	4.058,84	A.3.2		A.3.2		
Regione FVG 2021 comodato libri 2022/2023 vincolati spese personale	2.031,00	A.3.61		A.3.61		
TOTALE A.3.61 Libri comodato	2.031,00	A.3.61		A.3.61		
Genitori privati avanzo amm.ne vincolato AAPP spese personale ATA VIAGGI	84,09	A.5.60		A.5.60		
TOTALE A.5.60 Visite Viaggi d'istruzione stage linguistici	84,09	A.5.60		A.5.60		
Mi vincolati Orientamento in uscita scuola media L. 128/2013 avanzo 2020	1.336,41	A.6.6		A.6.6		
Mi vincolati Orientamento in uscita scuola media L. 128/2013 AAPP	419,29	A.6.6		A.6.6		
TOTALE A.6.6 Attività di orientamento	1.755,70	A.6.6		A.6.6		
Mi Dotazione ordinaria avanzo amm.ne vincolato aa.pp.	140,28	P.1.65		P.1.65		
TOTALE P.1.65 Progetto Biotecnologie	140,28	P.1.65		P.1.65		
GENITORI avanzo vincolato attività conversazioni 2021 e aa pp	3.295,30	P.2.57		P.2.57		
TOTALE P.2.57 Lingue comunitarie Conversazioni	3.295,30	P.2.57		P.2.57		
Regione 2022 FVG bando friulano infanzia/primaria 1° acconto 2022/23	7.636,45	P.2.58		P.2.58		
Regione 2022 FVG bando friulano media a.s. 2022/23 saldo	1.361,35	P.2.58		P.2.58		
Regione friulano residui aa pp inferiori € 50,00 (68,89 + 32,23)	101,12	P.2.58		P.2.58		
TOTALE P.2.58 Lingue Minoritarie Friulano	9.098,92	P.2.58		P.2.58		
Regione F.V.G. bando stranieri avanzo vincolato 2020 € 21,80 + residuo 2021 € 43,81	65,61	P.2.59		P.2.59		
Comune di Udine contributi hoc stranieri a.s. 2022/2023 acconto 50%	0,00	P.2.59		P.2.59		
TOTALE P.2.59 Intercultura	65,61	P.2.59		P.2.59		
Mi avanzo economie dotazione ordinaria anni precedenti	500,01	P.2.62		P.2.62		
Regione Iniziative a sostegno del P.O.F. a.s. 2022/2023 saldo	10.038,88	P.2.62		P.2.62		
Regione residui aa pp inferiori € 50,00	29,94	P.2.62		P.2.62		
TOTALE P.2.62 Iniziative a sostegno del P.O.F.	10.568,83	P.2.62	529,95	P.2.62		
			10.038,88	P.2.57		
GENITORI fondi vincolati attività certificazioni avanzo aa pp	1.199,06	P.3.3		P.3.3		
TOTALE P.3.3 Lingue Comunitarie Certificazioni	1.199,06	P.3.3		P.3.3		
Mi dotazione ordinaria avanzo amm.ne vincolato AAPP	1.433,43	P.4.64		P.4.64		
Mi animatore digitale 2021/2022 competenza 2021 attesa restituzione	1.000,00	P.4.64		P.4.64		
TOTALE P.4.64 Formazione e aggiornamento del personale	2.433,43	P.4.64		P.4.64		
Mi dotazione ordinaria 2022	465,00	R98		*P.1.65		
TOTALE R98 FONDO RISERVA	465,00	R98		*P.1.65		
Mi dotazione ordinaria 2022 residuo fondo economale	800,00	Z01		*P.1.65		
Mi fondi assistenza psicologica avanzo vinc. 2020 4/12mi del 2020 in attesa istruzioni	1.600,00	Z01		Z01		
Versamenti errati genitori attesa rimborso/prescrizione 1° anno da conteggiare: € 68,00 da avanzo EF 2019 ed € 5,00 da avanzo EF 2020	73,00	Z01		Z01		
TOTALE Z01 DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE	2.473,00	Z01				
TOTALE AVANZO VINCOLATO	76.571,95				TOTALE AVANZO NON VINCOLATO	0,00
TOTALE COMPLESSIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 21/10/2022					€ 76.571,95	

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione come quantificato è così di seguito impegnato nell'e.f. 2023:



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/1276511 – CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T

RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023
predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

Aggr.	Voce	SPESE	Importo alla data 21/10/2022 euro		
			Totale	Vincolato	Non Vincolato
A		Attività	43.832,52	43.832,52	0,00
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.029,96	28.029,96	0,00
	A.2	Funzionamento Amministrativo	7.872,93	7.872,93	0,00
	A.3	Didattica	6.089,84	6.089,84	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0	0	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	84,09	84,09	0,00
	A.6	Attività di orientamento	1.755,70	1.755,70	0,00
P		Progetti	31.066,43	31.066,43	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.405,28	4.405,28	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.028,66	23.028,66	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazione e corsi professionali"	1.199,06	1.199,06	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / Aggiornamento del personale"	2.433,43	2.433,43	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
G		Gestioni Economiche			
	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
Totale avanzo utilizzato			74.898,95	74.898,95	0,00
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			1.673,00	1.673,00	0,00

Segue prospetto dettagliato utilizzo avanzo presunto nell'e.f. 2023



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/1276511 - CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T

RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023
predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.l. n. 129/2018

DESCRIZIONE	VINCOLATO	A/P/Z	USCITA BILANCIO 2023	DESCRIZIONE	NON VINCOLATO
MI dotazione ordinaria competenza 2022 e AAPP	22.798,34	A.1.1	19.798,34 A.1.1 3.000,00 P.1.65		
MI avanzo 2021 spese esami in sicurezza	2.224,64	A.1.1	A.1.1		
TOTALE A.1.1 - Funzionamento generale e decoro scuola	25.022,98	A.1.1	22.022,98 A.1.1 3.000,00 P.1.65		
M.I. risorse art.1 c.697) L.n. 234/21 supporto psicologico umanitario competenza 2022	2.314,53	A.1.73	A.1.73		
TOTALE A.1.73 - FONDI art. 1 c.697) L. n. 234/2021 supporto psicologico umanitario	2.314,53	A.1.73	A.1.73		
M.I. Risorse ex art. 39bis D.L. 115/2022 competenza 2022	3.692,45	A.1.75	A.1.75		
TOTALE A.1.75 - Risorse ex art. 39 bis D.L. 115/2022	3.692,45	A.1.75	A.1.75		
Quote Scuole ATS42 per Rimborsare spese missione revisori compreso quota IC V	245,21	A.2.2	A.2.2		
MI revisori compensi anno 2022, 2021 non pagati e 2019	3.199,95	A.2.2	A.2.2		
MI IRAP e contributi revisori competenza 2022 e AAPP	1.054,08	A.2.2	A.2.2		
MI dotazione ordinaria competenza 2022	3.373,69	A.2.2	A.2.2		
TOTALE A.2.2 Funzionamento amministrativo	7.872,93	A.2.2	A.2.2		
MI avanzo fondi per sussidi disabili avanzo 2020	1.010,01	A.3.2	A.3.2		
MI dotazione ordinaria competenza AAPP	2.327,18	A.3.2	A.3.2		
MI avanzo fondi L. 128/2013 libri scuola media avanzo aa.pp.	236,96	A.3.2	A.3.2		
MI orientamento uscita medie DL 128/2013	484,69	A.3.2	A.3.2		
TOTALE A.3.2 Didattica generale	4.058,84	A.3.2	A.3.2		
Regione FVG 2021 comodato libri 2022/2023 vincolati spese personale	2.031,00	A.3.61	A.3.61		
TOTALE A.3.61 Libri comodato	2.031,00	A.3.61	A.3.61		
Genitori privati avanzo amm.ne vincolato AAPP spese personale ATA VIAGGI	84,09	A.5.60	A.5.60		
TOTALE A.5.60 Visite Viaggi d'istruzione stage linguistici	84,09	A.5.60	A.5.60		
MI vincolati Orientamento in uscita scuola media L. 128/2013 avanzo 2020	1.336,41	A.6.6	A.6.6		
MI vincolati Orientamento in uscita scuola media L. 128/2013 AAPP	419,29	A.6.6	A.6.6		
TOTALE A.6.6 Attività di orientamento	1.755,70	A.6.6	A.6.6		
MI Dotazione ordinaria avanzo amm.ne vincolato aa.pp.	140,28	P.1.65	P.1.65		
TOTALE P.1.65 Progetto Biotecnologie	140,28	P.1.65	P.1.65		
GENITORI avanzo vincolato attività conversazioni 2021 e aa pp	3.295,30	P.2.57	P.2.57		
TOTALE P.2.57 Lingue comunitarie Conversazioni	3.295,30	P.2.57	P.2.57		
Regione 2022 FVG bando friulano infanzia/primaria 1° acconto 2022/23	7.636,45	P.2.58	P.2.58		
Regione 2022 FVG bando friulano media a.s. 2022/23 saldo	1.361,35	P.2.58	P.2.58		
Regione friulano residui aa pp inferiori € 50,00 (68,89 + 32,23)	101,12	P.2.58	P.2.58		
TOTALE P.2.58 Lingue Minoritarie Friulano	9.098,92	P.2.58	P.2.58		
Regione F.V.G. bando stranieri avanzo vincolato 2020 € 21,80 + residuo 2021 € 43,81	65,61	P.2.59	P.2.59		
Comune di Udine contributi hoc stranieri a.s. 2022/2023 acconto 50%	0,00	P.2.59	P.2.59		
TOTALE P.2.59 Intercultura	65,61	P.2.59	P.2.59		
MI avanzo economie dotazione ordinaria anni precedenti	500,01	P.2.62	P.2.62		
Regione Iniziative a sostegno del P.O.F. a.s. 2022/2023 saldo	10.038,88	P.2.62	P.2.57		
Regione residui aa pp inferiori € 50,00	29,94	P.2.62	P.2.62		
TOTALE P.2.62 Iniziative a sostegno del P.O.F.	10.568,83	P.2.62	529,95 P.2.62 10.038,88 P.2.57		
GENITORI fondi vincolati attività certificazioni avanzo aa pp	1.199,06	P.3.3	P.3.3		
TOTALE P.3.3 Lingue Comunitarie Certificazioni	1.199,06	P.3.3	P.3.3		
MI dotazione ordinaria avanzo amm.ne vincolato AAPP	1.433,43	P.4.64	P.4.64		
MI animatore digitale 2021/2022 competenza 2021 attesa restituzione	1.000,00	P.4.64	P.4.64		
TOTALE P.4.64 Formazione e aggiornamento del personale	2.433,43	P.4.64	P.4.64		
MI dotazione ordinaria 2022	465,00	R98	*P.1.65		
TOTALE R98 FONDO RISERVA	465,00	R98	P.1.65		
MI dotazione ordinaria 2022 residuo fondo economale	800,00	Z01	*P.1.65		
MI fondi assistenza psicologica avanzo vinc. 2020 4/12mi del 2020 in attesa istruzioni	1.600,00	Z01	Z01		
Versamenti errati genitori attesa rimborso/prescrizione 1° anno da conteggiare: € 68,00 da avanzo EF 2019 ed € 5,00 da avanzo EF 2020	73,00	Z01	Z01		
TOTALE Z01 DISPONIBILITA DA PROGRAMMARE	2.473,00	Z01			
TOTALE AVANZO VINCOLATO	76.571,95			TOTALE AVANZO NON VINCOLATO	0,00
TOTALE COMPLESSIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 21/10/2022				€ 76.571,95	
AVANZO VINCOLATO UTILIZZATO NELL' E.F. 2023				€ 74.898,95	
AVANZO VINCOLATO NON UTILIZZATO NELL'E.F. 2023				€ 1.673,00	



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/1276511 – CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T

RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

3.2 ANALISI RISORSE FINANZIARIE DISPONIBILI E.F. 2023 E TREND STORICO

Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata accertate per l'esercizio finanziario 2023:

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
03	01.01	MI Dotazione ordinaria e.f. 2023 8/12 comprensivo della quota relativa al compenso annuale spettante ai Revisori dei Conti comprensivo della quota IRAP (16.851,21 + 2.356,63)	19.207,84
05	05.04	Comune di Udine Assegnazione contributi ad hoc a. s. 2022/23 determinazione n. 2199 del 30/06/2022 progetto P059 INTERCULTURA - totale complessivo assegnato € 3.960,00,00 per a.s. 2022/23 -acconto 50% € 1.980,00 SALDO E.F. 2023 € 1.980,00	1.980,00
TOTALE COMPETENZA			21.187,84

Nella determinazione delle entrate di natura statale accertate relative all'esercizio finanziario 2023 si è tenuto conto di quanto previsto nelle note Ministeriali emanate in materia nel corso dell'anno 2022 alla data attuale e del fatto che i finanziamenti assegnati dal MI riguardano al momento solo gli 8/12 dell'e.f. 2023 in considerazione di quanto previsto dalla L. n. 183/2011 e successive in materia di dimensionamento e quanto previsto dal D.I. n. 129/2018. Si evidenzia che ai sensi dell'art. 12 del REGOLAMENTO in materia di Accertamento delle entrate è il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che con proprio atto sulla base di idonea documentazione, appura la ragione del credito ed il soggetto debitore ed effettua le necessarie annotazioni nelle apposite scritture, con imputazione alle pertinenti fonti di finanziamento.

Le fonti di finanziamento si suddividono in:

1- FINANZIAMENTI DIRETTI PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

Le fonti di finanziamento ordinarie più significative su cui può fare affidamento l'I.C. V di Udine per attuare i compiti istituzionalmente e ordinariamente previsti dallo Stato oltre che per l'attuazione di progetti extracurricolari inseriti nel Piano dell'Offerta Formativa Triennale (P.T.O.F.) si possono riassumere in:

- finanziamento statale per il funzionamento didattico e amministrativo ordinario generale calcolato in base parametri stabiliti dal D.M. 834/2015 in seguito all'attuazione della L. n.107/2015;
- finanziamento straordinario statale annuale ai sensi della ex L. 440/97 ora D.M. 663/16 seguito attuazione L. 107/2015 e adesioni agli specifici bandi emanati dal MI;
- altri finanziamenti statali del MI per attività didattiche particolari e/o vincolati per il funzionamento amministrativo generale ;
- finanziamento annuale obbligatorio a carico degli enti locali Comune di Udine assegnati per il funzionamento didattico e amministrativo generale ai sensi della L. 23/96 oltre che altri finanziamenti per particolari attività didattiche e progetti;
- interessi attivi maturati presso il conto acceso presso la tesoreria unica della Banca d'Italia sottoconto fruttifero;
- finanziamenti di altre scuole ed enti locali per l'attuazione di progetti in rete di cui la scuola è individuata capofila;
- contributi assegnati dalla Regione F.V.G. in base alle richieste effettuate dalla scuola sulla base dei bandi emessi per l'attuazione di attività extracurricolari inserite nel P.T.O.F.;
- finanziamenti vincolati di privati e genitori per organizzare particolari attività didattiche extracurricolari e relativi progetti inseriti nel P.T.O.F. in particolare:
 - 1) visite, viaggi di istruzione e stages linguistici all'estero;
 - 2) lingue comunitarie conversazioni e certificazioni linguistiche.

Alle dette tipologie di risorse si aggiungono altre fonti di finanziamento straordinarie provenienti da specifiche disposizioni legislative emanate dagli enti locali, dalla Regione, dal M.I. e/o relativi all'adesione ai progetti di cui fondi strutturali U.E. e stipula di convenzioni con altri enti pubblici o privati. In base a quanto sopra riportato diventano di fondamentale importanza le risorse ordinarie di origine statale e non su cui può fare affidamento la scuola che vengono indicate nella tabella allegata in cui viene evidenziato anche il trend storico in base alle assegnazioni effettivamente accertate durante l'esercizio finanziario.

Alle risorse sopra descritte si aggiunge l'avanzo di amministrazione esistente alla data del 21/10/2022 calcolato in via presuntiva. Il totale complessivo delle risorse disponibili nel Programma Annuale per l'e.f. 2023 comprese dell'avanzo di amministrazione ammontano quindi al momento attuale ad € 97.759,79.

Gli altri finanziamenti di derivazione statale e non statale ora non previsti e che verranno accertati durante l'e.f. 2023 e la eventuale modifica dell'avanzo di amministrazione ora calcolato in via presuntiva saranno oggetto di modifiche al Programma Annuale.



RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

2-FINANZIAMENTI DI SPESE DI PERSONALE GESTITI DA SISTEMA SICOGE NOIPA M.E.F.

Riferiti alle spese pagate direttamente dal sistema centrale dello Stato, che non transitano nel Programma Annuale, relative ai compensi accessori spettanti a tutto il personale dipendente dell'Istituto Comprensivo V di Udine avente diritto in base al disposto del CCNL scuola vigente. Dette risorse finanziarie sono necessarie per la gestione ordinaria e straordinaria didattica e amministrativa dell'istituto per attività e progetti. A questi finanziamenti si aggiungono quelli necessari per la liquidazione degli stipendi di tutto il personale dipendente in servizio nell'istituto con contratto di lavoro a tempo indeterminato e/o determinato fino al 31/8 e/o al 30/6 che sono a carico dello Stato e che non è possibile quantificare in quanto dette spese fisse e continuative sono pagate a livello centrale come per tutti gli altri dipendenti pubblici:

- 1 finanziamento statale per la contrattazione integrativa di istituto relativo a fondo dell'istituzione e altre voci accessorie quali funzioni strumentali, incarichi specifici, attività sportiva, attività per allievi stranieri, ore eccedenti, attività sportiva, bonus docenti;
- 2 finanziamento statale annuale per l'assunzione di personale in sostituzione di quello titolare assente o di quello con contratto a tempo determinato fino al 31/8 e 30/6 mediante contratti stipulati tramite cooperazione applicativa MI/MEF.

TREND STORICO FINANZIAMENTI DIRETTI

Ente	Motivazione	2017 Definitivo	2018 Definitivo	2019 Definitivo	2020 Definitivo	2021 Definitivo	2022 al 4/11/2022	2023 Previsione
MI	Funzionamento ordinario amm.vo didattico	36.830,27	33.288,00	31.073,66	30.547,27	40.721,49	17.792,47	19.207,84
SCUOLE	Fondi spese missione revisori conti	400,00	600,00	0	0	0	0	
MI	Fondi EUROPEI PON 2014/2020	0	0	0	0	0	0	
MI	Fondi ex L.440/97 DM 663/16 POF-PNSD vari	23.642,23	1.436,00	0	0	0	0	
MI	Altri fondi vincolati		0	360,06	1.344,06	0,00	0	
MI	Altri fondi vincolati straordinari COVID 19		0	0	65.383,56	85.371,78	10.424,35	
MI	Istruzione domiciliare	2.820,60	0	0	0	1.625,75	0	
COMUNE	Fondi spese obblig. ufficio L. 23/96	10.690,00	10.690,00	10.690,00	10.690,00	10.690,00	7.000,00	
COMUNE	Fondi spese pulizia contributo L. 23/96	6.829,33	7.300,00	7.500,00	6.133,96	7.852,43	8.000,00	
COMUNE	Fondi spese internet contributo	1.858,00	606,00	0	0	0	0	
COMUNE	Fondi progetti contributo HOC	6.990,42	7.720,00	5.335,00	8.060,00	7.580,00	3.900,00	1.980,00
COMUNE	Fondi L. R. 10/88 libri Udine	0	0	0	0	0	0	
COMUNE	Progetto legato Toppo W. - altri LIKE	15.002,10	4.000,00	3.800,00	0	0	0	
Banca Italia	Interessi attivi Banca d'Italia	0,10	0,12	0,05	0,11	0,17	0	
Regione FVG	Bando Prog. immigrazione allievi	0	5.025,00	5.802,00	0	2.222,00	0	
Regione FVG	L. 3/2002 bando competenze/POF	9.918,41	9.943,14	12.112,83	9.726,30	10.038,88	10.038,88	
Regione FVG	L.3/2002 bando lingue minoritarie prim/infanzia	19.636,01	25.394,60	16.372,46	38.457,24	26.727,58	7.636,45	
Regione FVG	L.3/2002 bando lingue minoritarie media	1.816,59	1.884,76	1.771,95	1.317,81	1.361,35	1.361,35	
Regione FVG Ardis	Comodato gratuito libri allievi scuola media	17.579,67	18.117,45	17.770,39	14.361,73	14.506,05	13.545,67	
Regione FVG	Bando Dotazione tecnologica	0	0	0	0	0	0	
Regione FVG	Bando Progetto speciale biotecnologie	15.000,00	0	0	0	0	0	
Genitori	Progetto viaggi istruzione, stage linguistici, viaggi vari tutti	41.826,00	54.793,60	78.987,00	14.009,00	0	0	
Genitori	Contributo volontario	0	0	0	0	0	0	
Genitori	Progetto lingue comunitarie e certificazioni/conversazioni tutti	2.765,00	19.815,00	42.856,00	11.929,00	0	0	
Genitori	Assicurazione rc infortuni allievi	0	0	0	0	0	0	
Scuole rete	Progetto scuole rete 2.0 portale convenzione	0	0	0	0	0	0	
Terzi vari	Penali D.Lgs n. 50/16 - Cauzioni comodato	200,00	4.039,00	4.416,00	3.498,00	3.441,00	0	
Enti vari	Convenzioni varie stipulate (TFA) e premi	0	1.650,00	0	900,00	300,00	0	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE DI COMPETENZA BILANCIO		235.495,41	206.302,67	238.847,4	216.358,04	212.438,48	79.699,17	21.187,84
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		181.441,73	190.539,88	180.092,49	181.281,52	135.306,39	105.225,59	76.591,75



RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

3.3 Previsione Spese

Come previsto dall'art. 15 del REGOLAMENTO in materia di Impegni è il Dirigente Scolastico che assume l'impegno di spesa una volta perfezionata giuridicamente l'obbligazione e di conseguenza il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi provvede alla sua registrazione. Si evidenzia che questa amministrazione non richiede ai genitori contributi volontari per lo svolgimento dell'attività ordinaria previsti dalla L. 107/2015 che ha introdotto la nuova lett. e-bis) all'art. 15 c.1) del TUIR DPR n. 917/86. Detto articolo disciplina la detrazione delle spese "per la frequenza di scuole dell'infanzia, del primo ciclo di istruzione e della scuola secondaria di secondo grado del sistema nazionale di istruzione di cui all'articolo 1 della legge 10 marzo 2000, n. 62, e successive modificazioni, per un importo annuo per 2022 non superiore a 800,00 euro per alunno o studente".

Un tanto in quanto le risorse ordinarie annuali assegnate dallo Stato tramite il MI e dagli enti locali ai sensi della L. 23/96 sono ampiamente sufficienti per acquisire tutti i beni e servizi necessari.

La scuola prevede, solo per l'attuazione di particolari progetti che si svolgono in orario extracurricolare (per il periodo di emergenza sanitaria in modalità on line) e non relativi all'attività ordinaria, il versamento da parte degli allievi che aderiscono in forma volontaria un corrispettivo a fronte delle spese che andrà a sostenere per retribuire il personale interno (questa singola voce previa delibera del Consiglio di Istituto) ed esterno oltre che per acquistare i beni e servizi necessari all'attuazione delle attività didattiche previste dal P.T.O.F. e declinate nel piano esecutivo di gestione e programma annuale.

In particolare per per ottenere le certificazioni linguistiche (attività sospese per tutta la durata dell'emergenza sanitaria) e per effettuare corsi di lingua preparatori e integrativi.

Per quanto attiene invece alle erogazioni liberali destinate alle istituzioni scolastiche previste dalla L. 107/2015 all'art. 1 c.145) (sotto riportato) e seguenti disciplinate dall'art. 15 lettera i-octies) del T.U.I.R. DPR n. 917/86 che dispone la detrazione del 19 per cento per le erogazioni liberali a favore degli istituti scolastici di ogni ordine e grado, statali e paritarie senza scopo di lucro appartenenti al sistema nazionale di istruzione di cui alla legge 10 marzo 2000, n. 62, e successive modificazioni, finalizzate all'innovazione tecnologica, all'edilizia scolastica e all'ampliamento dell'offerta formativa con le condizioni previste dalla norma si evidenzia che questa amministrazione non è stata beneficiaria. La ripartizione di dette risorse è disciplinata dal decreto interministeriale n. 238 del giorno 8 aprile 2016, registrato dalla Corte dei conti in data 2 maggio 2016 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 119 del 23 maggio 2016, e dalla nota del MIUR Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie - Ufficio IX prot. n. 8637 del 10 Giugno 2016.

145. Per le erogazioni liberali in denaro destinate agli investimenti in favore di tutti gli istituti del sistema nazionale di istruzione, per la realizzazione di nuove strutture scolastiche, la manutenzione e il potenziamento di quelle esistenti e per il sostegno a interventi che migliorino l'occupabilità degli studenti, **spetta un credito d'imposta pari al 65 per cento delle erogazioni effettuate in ciascuno dei due periodi d'imposta successivi a quello in corso al 31 dicembre 2014 e pari al 50 per cento di quelle effettuate nel periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2016.**

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa come da Modello E:

Totale spese previste

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Spese di personale	14.753,37
Acquisto di beni di consumo	38.900,98
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	33.602,57
Acquisti beni di investimento	0
Altre spese	7.355,87
Imposte e tasse	0
Oneri straordinari e da contenzioso	0
Rimborsi e poste correttive	0
Fondo di riserva	674,00
Disavanzo di amministrazione	0
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	95.286,79
DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE Z01	2.473,00
TOTALE	97.759,79



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/1276511 – CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T

RELAZIONE PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023
predisposta ai sensi art. 5 c.7) del Regolamento D.I. n. 129/2018

3.4 Disponibilità finanziaria da programmare e fondo di riserva

Il fondo di riserva è stato quantificato in base a quanto disposto dall'art. 8 del REGOLAMENTO inoltre è inserito nel prospetto Z01 l'importo del fondo economale ritenuto necessario per l'e.f. 2023 ai sensi art. 21 e i cui impegni di spesa assunti saranno imputati in uscita in corso di anno in base alle necessità nei relativi piani delle destinazioni.

Z01 DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE, FONDO DI RISERVA E FONDO ECONOMALE INIZIALE 2023

Entrata	TIPOLOGIA DEI FONDI	IMPORTO DISPONIBILE INIZIALE E.F. 2023
01/01	AVANZO AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	0
		0
01/02	AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	1.673,00
1/2	Versamenti errati genitori attesa rimborso/prescrizione 1° anno da conteggiare EF 2019	68,00
1/2	Versamenti errati genitori attesa rimborso/prescrizione 1° anno da conteggiare EF 2020	5,00
1/2	MI fondi assistenza psicologica avanzo vinc. 2020 4/12mi del 2020 in attesa restituzione	1.600,00
3/1	FINANZIAMENTO STATO DOTAZIONE ORDINARIA	800,00
3/1	MI dotazione ordinaria 2023 fondo economale anno 2023	800,00
3/6	FINANZIAMENTO STATO ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	0
		0
04	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	0
		0
05	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI	0
		0
06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	0
08	RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME	0
12	ALTRE ENTRATE	0
		0
Z01	TOTALE COMPLESSIVO Z01	2.473,00
R98	TOTALE COMPLESSIVO FONDO DI RISERVA	674,00
03/01	FINANZIAMENTO STATO DOTAZIONE ORDINARIA	674,00
3/1	MI Funzionamento amministrativo parte dotazione ordinaria 2023 escluso quota revisori	674,00
	TOTALE DISPONIBILITA DA PROGRAMMARE E FONDO DI RISERVA	3.147,00

FONDO DI RISERVA max 10% della dotazione ordinaria per 2023 € 16.851,21 x 4,00 % circa = euro 674,00 (a valere solo su budget Dotazione ordinaria funzionamento 2023 detratto quota revisori - la somma impostata dal programma BIS considera invece la dotazione comprensiva dell'importo relativo al compenso dei revisori dei conti) FONDO MINUTE SPESE: dall'anno 2023 imputato in Z01 disponibilità finanziaria - seguiranno variazioni nei pertinenti progetti e/o attività in base all'utilizzo effettivo.

4. Conclusioni

Considerate le disposizioni normative vigenti e le specifiche descrizioni delle schede illustrative finanziarie allegate al Programma Annuale E.F. 2023, si può concludere che lo stesso, in coerenza con gli obiettivi formativi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022/25 e del Piano scolastico per la didattica digitale integrata (delibera n. 87/2020 del Consiglio di Istituto), è finalizzato prioritariamente a rafforzare, estendere, intensificare l'impiego di tutte le risorse e strategie destinate ad innalzare il tasso di successo scolastico, contrastando la dispersione scolastica, sostenendo le attività di recupero dei ritardi e il rafforzamento degli apprendimenti e della dimensione relazionale, quest'ultima considerata dalla comunità scolastica quale rilevante "punto di attenzione".

La presente relazione illustrativa di accompagnamento al Programma Annuale viene proposta alla Giunta Esecutiva, convocata in data 7 novembre 2022, per l'acquisizione della successiva delibera del Consiglio d'Istituto.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI ED AMMINISTRATIVI
Claudio NADALUTTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Gabriella ZANOCCO

Udine 26/10/2022

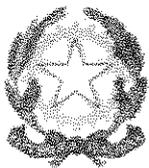


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

PROGRAMMA ANNUALE - Modello A
Esercizio finanziario 2023

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	76.571,95
	1	Non vincolato	
	2	Vincolato	76.571,95
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	
	1	Fondi sociali europei (FSE)	
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
3		Finanziamenti dallo Stato	19.207,84
	1	Dotazione ordinaria	19.207,84
	2	Dotazione perequativa	
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
4		Finanziamenti dalla Regione	
	1	Dotazione ordinaria	
	2	Dotazione perequativa	
	3	Altri finanziamenti non vincolati	
	4	Altri finanziamenti vincolati	
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.980,00
	1	Provincia non vincolati	
	2	Provincia vincolati	
	3	Comune non vincolati	
	4	Comune vincolati	1.980,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	
	6	Altre Istituzioni vincolati	
6		Contributi da privati	
	1	Contributi volontari da famiglie	
	2	Contributi per iscrizione alunni	
	3	Contributi per mensa scolastica	
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	8	Contributi da imprese non vincolati	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
7		Proventi da gestioni economiche	
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	
	7	Attività convittuale	
8		Rimborsi e restituzione somme	
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	
9		Alienazione di beni materiali	
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	8	Alienazione di Macchinari	
	9	Alienazione di impianti	
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
	11	Alienazione di macchine per ufficio	
	12	Alienazione di server	
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	
	14	Alienazione di periferiche	
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	
	18	Alienazione di Oggetti di valore	
	19	Alienazione di diritti reali	
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	
10		Alienazione di beni immateriali	
	1	Alienazione di software	
	2	Alienazione di Brevetti	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11		Sponsor e utilizzo locali	
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	2	Diritti reali di godimento	
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	4	Proventi da concessioni su beni	
12		Altre entrate	
	1	Interessi	
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	3	Altre entrate n.a.c.	
13		Mutui	
	1	Mutui	
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere	
Totale entrate			97.759,79



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC V - UDINE
33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

PROGRAMMA ANNUALE - Modello A
Esercizio finanziario 2023

Tipologia	Categoria	SPESE	(Importi in euro)
A.		Attività amministrativo-didattiche	60.045,78
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.029,96
	A.2	Funzionamento amministrativo	13.086,19
	A.3	Didattica	8.089,84
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	84,09
	A.6	Attività di orientamento	1.755,70
P.		Progetti	34.567,01
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.405,28
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.529,24
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.199,06
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.433,43
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	
G.		Gestioni economiche	
	G.1	Azienda agraria	
	G.2	Azienda speciale	
	G.3	Attività per conto terzi	
	G.4	Attività convittuale	
R.		Fondo di riserva	674,00
	R.98	Fondo di riserva	674,00
		Totale spese	95.286,79
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	2.473,00
		Totale a pareggio	97.759,79

Predisposto dal Dirigente II

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Gabriella ZANOCCO

Proposto dalla Giunta Esecutiva II

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA ESECUTIVA
Gabriella ZANOCCO

Approvato dal Consiglio d'Istituto II

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTO
PASSERELLI Andrea

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTO
TUGNOLO Barbara