



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [soic80500d@istruzione.it](mailto:soic80500d@istruzione.it) - [soic80500d@pec.istruzione.it](mailto:soic80500d@pec.istruzione.it)

Chiavenna. 15 gennaio 2023

## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO INERENTE IL PROGRAMMA ANNUALE

### Esercizio finanziario 2023

#### PREMESSA

Il programma annuale trova la sua fonte giuridica nella legge 59 del 15 marzo 1997 ai commi 1, 5, 14 dell'art. 21. Anche il DPR 275/99 all'art. 14 comma 3 fa esplicito rinvio alla legge 59/97. Nel riferimento normativo sopra menzionato trova validità il Decreto Interministeriale 28 agosto, n.129 recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art.1 comma 143, della legge 13 luglio 2015, n.107"

In particolare, l'articolo 4 prevede che il programma annuale debba essere coerente con le previsioni del P.T.O.F. e redatto in termini di competenza: assume pertanto rilevanza il tempo in cui avviene l'accertamento di un'entrata o l'assunzione di un impegno di spesa, a prescindere dall'effettiva movimentazione monetaria.

Tale articolo precisa altresì che l'unità temporale di gestione coincide con l'anno finanziario (1° gennaio – 31 dicembre), circostanza questa che produce un disallineamento fra l'intervallo temporale che caratterizza l'anno scolastico (che decorre dal 1° settembre al 31 agosto dell'anno successivo) e quello che connota l'esercizio finanziario.

Tale divergenza risulta non sanabile, in quanto l'unità temporale di gestione, che è la medesima per tutte le pubbliche amministrazioni, deve essere allineata, per motivi di consolidamento di bilancio con quella del bilancio dello Stato.

Si evidenzia che il programma annuale ha carattere autorizzativo: con l'approvazione dello stesso, infatti, si intendono autorizzati l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese ivi contenute, fermo restando il dovere di procedere all'accertamento di eventuali ulteriori entrate non previste nel programma medesimo.

Ne discende che è vietata la gestione di fondi fuori programma annuale, fatte salve le eccezioni delineate agli articoli 20, 21,22 del regolamento che disciplinano, inter alia, le modalità di allineamento dei bilanci scolastici con quelle delle gestioni economiche separate.

**L'articolo 4** prevede che della gestione finanziaria debba essere fornita una rappresentazione anche in termini di cassa: assume pertanto rilevanza, ai fini delle registrazioni contabili, il tempo in cui si verificano gli incassi ed i pagamenti, a prescindere dal periodo di effettiva competenza.

Al riguardo si precisa che tale rappresentazione troverà piena attuazione a valle della definizione del provvedimento dei sistemi contabili.

**L'articolo 5 commi 8 e 9** descrive la struttura del programma annuale e disciplina regole, modalità e tempistiche da rispettare nell'ambito del processo di predisposizione e approvazione del programma medesimo.

Al riguardo, lo scrivente Ministero ribadisce l'importanza di rispettare le tempistiche previste dai citati commi e di pianificare tempestivamente le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione delle attività ordinarie e progettuali inerenti all'esercizio finanziario del programma annuale, ferma restando la possibilità di apportare delle modifiche in corso d'anno per consentire la realizzazione del programma in relazione all'effettivo andamento del funzionamento amministrativo e didattico generale e a quello attuativo dei singoli progetti.

La scrivente Direzione ha rilevato, tuttavia, la sussistenza, in alcuni specifici casi, di elementi oggettivi di criticità legati alla prima applicazione delle disposizioni previste nel DI n. 129/2018, nonché ad alcuni ritardi nell'immissione in ruolo del personale scolastico, in particolare il DSGA nominato il 03 ottobre causando un ritardo sull'evasione delle pratiche ove era necessaria la firma digitale.

#### **STRUTTURA DEL PROGRAMMA ANNUALE:**

Le entrate sono aggregate per **fonte di finanziamento**, secondo la loro provenienza, le spese sono aggregate per **destinazione** (Intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili) e sono distinte in **attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate**.

Tale disposizione costituisce una novità rispetto alle previsioni contenute nel D.l. 44/2001 e mira ad evitare una possibile commistione tra **destinazione e natura della spesa**.

Le spese non possono superare, nel loro importo complessivo, le entrate ed il programma annuale deve risultare in equilibrio.

A ciascuna destinazione di spesa (spese amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate) prevista nel programma annuale, deve essere allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal DSGA, nella quale occorre indicare l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese distinte per natura.

Al programma annuale deve essere allegata una relazione illustrativa, predisposta dal DS con la collaborazione del DSGA, nella quale devono essere evidenziati:

1°- **gli obiettivi** da realizzare e la destinazione delle risorse, in coerenza con le previsioni del P.T.O.F

2°- **i risultati** della gestione in corso alla data di presentazione del programma medesimo, con evidenza dei risultati raggiunti per ogni singola scheda illustrativa finanziaria

3°- **le finalità e le voci di spesa** cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, quelle derivanti da erogazioni liberali, nonché quelle reperite mediante sistemi di raccolta fondi o di adesione a piattaforme di finanziamento collettivo

#### **I tre criteri del Programma Annuale sono:**

1°-il **Criterio d'efficacia** ossia la capacità dell'istituzione scolastica di soddisfare il maggior numero possibile di utenti e quindi la capacità di raggiungere gli obiettivi posti in essere dal piano triennale dell'offerta formativa

2°- il **criterio d'efficienza**, ossia la capacità della scuola di erogare il servizio formativo ed educativo con il minor assorbimento di risorse economiche e con il costo unitario più basso possibile, quindi la capacità della scuola di contenere il più possibile il rapporto tra le risorse utilizzate e i risultati ottenuti

**3°-il criterio d'economicità**, ossia la capacità della scuola di far fronte ai propri impegni economici e finanziari con tutte le risorse economiche e patrimoniali disponibili, quindi la capacità di non trovarsi mai in passivo, in quanto le entrate previste devono quanto meno compensare tutte le uscite.

**I sei principi ispiratori del programma annuale sono:**

**1°- il principio di trasparenza**, significa che il programma è chiaro e visibile in quanto le esposizioni sono di facile e comprensibile interpretazione, al fine di evitare qualsiasi equivoco e dubbio

**2°-il principio di annualità**, significa che il Programma redatto ha una durata annuale in quanto l'esercizio finanziario coincide con l'anno solare

**3°-il principio di universalità**, significa che nel programma annuale sono considerate le entrate e tutte le spese, questo implica che la gestione della scuola è unica ed è unico, anche il suo programma, quindi nel programma sono previste tutte le entrate e tutte le uscite, con questo principio non sono ammesse gestioni fuori bilancio

**4°-il principio di integrità**, il Programma è redatto con il suddetto principio, in quanto le voci di entrata e d'uscita sono indicate nella loro interezza, al lordo degli oneri connessi senza effettuare compensazioni tra entrate ed uscite;

**5°-il principio di unicità**, in quanto tutte le entrate e tutte le uscite costituiscono delle entità uniche, che si contrappongono le une alle altre nella loro globalità

**6°- il principio della veridicità**, in quanto il Programma annuale è redatto tenendo ben presente la congruità e la coerenza tra valori economici rilevati e la denominazione relativa alle voci di entrata e di uscita, con l'unico obiettivo di rendere il Programma Annuale quanto più vero e attendibile possibile.

Il. La presente relazione illustrativa del Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2023 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

**-Nota ministeriale n. 51887 del 10 novembre 2022.** relativa alla proroga dei termini per la predisposizione e approvazione del **Programma Annuale 2023**.

**-Nota ministeriale Prot. 46445 del 04/10/2022** e di quanto previsto nel **PTOF per l'a. s. 2022-2025**.

Il programma annuale rappresenta il fondamentale supporto economico-finanziario di un percorso di progettazione che le varie componenti della scuola hanno realizzato in rapporto alle finalità formative, alle risorse umane, intellettuali e professionali, alle caratteristiche sociali e culturali della comunità di appartenenza, alle caratteristiche degli utenti, studenti e loro famiglie, alle risorse materiali, strumentali e economico-finanziarie, alla complessità delle relazioni istituzionali interne ed esterne alla scuola, ai rapporti con la comunità, alle disposizioni normative. Non ultimo il programma rappresenta il risultato contabile della capacità progettuale, organizzativa, della propositività e creatività educativa e didattica dei docenti. In altre parole il programma annuale riassume la dimensione finanziaria delle strategie operative poste in atto da tutto l'Istituto. Attraverso esso è possibile cogliere la dinamicità dell'azione educativa, la complessità delle relazioni attivate, le scelte prioritarie di politica scolastica. L'azione educativa deve essere evidentemente sostenuta da una dimensione economico-finanziaria. L'attenzione alla crescita degli studenti comporta una progettazione didattica, entro cui inserire i processi di insegnamento e apprendimento, che necessita di interventi finanziari costanti nel tempo. In particolare le scelte sono orientate a garantire l'attività scolastica ordinaria, a garantire gli

interventi sui progetti e la loro ricaduta sugli apprendimenti degli alunni in termini di risultati attesi, la cui significatività è indice di creatività, sensibilità educativa, attenzione verso esigenze, interessi, desideri formativi degli alunni, a garantire interventi innovativi nel campo delle tecnologie, delle strumentazioni, della formazione, delle relazioni e partecipazione alle proposte della comunità e, più in generale, della comunicazione. La possibilità di realizzare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa quindi passa attraverso un sistema complesso che vede impegnati in una fitta rete di relazioni, docenti, personale di segreteria, ausiliari, genitori, amministratori pubblici, enti e associazioni del territorio, entità produttive. Da un lato vi è la necessità di promuovere azioni e relazioni orientate verso obiettivi comuni e dall'altro vi è la necessità di individuare e far agire in forma sinergica le risorse necessarie al conseguimento degli obiettivi che ci si è prefissati. In questo senso importanti sono le risorse finanziarie pubbliche, dello Stato e degli enti locali, in particolare del Comune, delle famiglie, nella forma di contributi a sostegno delle varie iniziative, di associazioni e di operatori economici. Il fine ultimo, relativo all'impiego delle risorse, è di creare intorno agli alunni un contesto ambientale ricco di stimoli e motivazioni all'apprendimento dei saperi, allo sviluppo di competenze e consapevolezza funzionali alla crescita per sapersi orientare sempre più nel mondo attraverso uno spirito critico e responsabile in una visione olistica della persona in grado di progettare il proprio futuro.

Nella destinazione delle risorse sono stati seguiti i seguenti criteri:

- **garantire il funzionamento ordinario** dell'Istituto sul piano didattico e amministrativo
- **garantire la continuità dell'insegnamento** a fronte delle assenze del personale
- **garantire la progettualità educativa e didattica**, il successo formativo, il recupero scolastico, la progettualità in rapporto ai bisogni educativi speciali (BES), l'integrazione-inclusione degli alunni extracomunitari
- **garantire la formazione** del personale
- **garantire la sicurezza** nella scuola
- **favorire l'innovazione** tecnologica
- **favorire ambienti innovativi** e tecnologici.

## 1 - La popolazione scolastica

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 817 alunni distribuiti su 48 classi così ripartite:

COMUNE	SCUOLA	N. ALUNNI	N. SEZIONI / CLASSI
Comune di CHIAVENNA	Scuola infanzia Novi	51	3 sezioni
	Scuola Primaria "Pestalozzi"	192	10 classi
	Scuola Secondaria	182	8 classi
Comune di PIURO	Scuola infanzia Borgonuovo	44	3 sezioni
	Scuola Primaria Prosto	71	5 classi
Comune di Prata Camportaccio	Scuola Infanzia Prata	27	3 sezioni
	Scuola Infanzia S. Cassiano	38	3 sezioni
	Scuola Primaria di Prata	66	4 classi
Comune di Villa di Chiavenna	Scuola Primaria S. Cassiano	83	5 classi
	Scuola infanzia	25	3 sezioni
	Scuola Primaria	38	5 classi

## 2 – Il personale

L'organico docente **in servizio** nell' I.C. compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da 120 unità di cui 12 part-time, così suddivise:

Scuola dell'Infanzia : n. 25 di cui 5 part-time

Scuola Primaria : n. 69 di cui 9 part-time

Scuola secondaria di I grado n. 26

L'organico del personale ATA **in servizio** nell'Istituto è costituito da n. unità di cui 8 part-time così suddivise:

Direttore SGA: n. 1

Assistenti Amministrativi : n. 5 di cui 2 part-time

Collaboratori scolastici : n. 23 di cui 4 part-time

## 3 - Il funzionamento amministrativo e didattico

L'esame del Piano Triennale dell'Offerta Formativa consente di esplicitare gli obiettivi connessi con le proposte di spesa riguardanti il funzionamento amministrativo e didattico, le spese di personale, i progetti deliberati dal collegio dei docenti.

### A - Funzionamento amministrativo Obiettivi:

1. Fornire materiali necessari all'espletamento delle attività amministrative
2. Fornire strumenti di consultazione: abbonamento a riviste
3. Garantire il servizio di corrispondenza
4. Rinnovare l'adesione alla Associazione delle scuole autonome della provincia di Sondrio
5. Procedere nella dematerializzazione con l'attivazione del registro elettronico sia nella scuola

primaria che secondaria.

**B - Funzionamento didattico** Obiettivi:

1. Fornire agli insegnanti materiali di facile consumo, per funzionamento di stampanti e fotocopiatrici
2. Fornire agli insegnanti attrezzature e strumenti didattici, in particolare potenziare la rete interna informatica ed il laboratorio della scuola secondaria
3. Garantire la manutenzione delle attrezzature
4. Potenziare la strumentazione informatica (LIM)
5. Finanziare le ore eccedenti dei docenti del personale amministrativo e dei collaboratori con il FIS
6. Garantire il Diritto allo studio e/o per le situazioni problematiche anche l'Istruzione domiciliare

**C - Spese per progetti**

Il PTOF aggiornato durante il mese di ottobre prevede la realizzazione dei seguenti progetti:

- Integrazione: Attività e potenziamento su SIDI
- Laboratori in rete.
- Piano nazionale digitale.
- Formazione in servizio
- Accoglienza
- Potenziamento insegnamenti fondamentali
- Accoglienza /inclusività
- Laboratori
- Psicopedagoga d'Istituto con potenziamento in relazione all'emergenza sanitaria in corso.
- Sport e viaggi di istruzione,

#### 4 – Dotazione ordinaria dell’Istituzione scolastica 2023

Il MIUR con nota **prot.n. 46445 del 04-10-2022** oggetto: “Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 - periodo settembre-dicembre 2022 –e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023- periodo gennaio-agosto 2023”, comunica la somma di **€ 13.450,81** su cui questa Istituzione Scolastica può fare affidamento.

#### 5 – Gli obiettivi per l’esercizio economico 2023.

La prima scheda del **programma annuale** contiene l’analisi dettagliata delle **risorse** di cui dispone l’Istituto, classificate in vincolate e non vincolate; tale ricognizione ha permesso di verificare la compatibilità finanziaria del **PTOF** sia nelle sue implicazioni di costi di gestione, che di realizzazione delle attività didattiche progettate ai fini dell’offerta formativa dell’Istituto.

Gli obiettivi specifici dei vari progetti, sono riconducibili ad **obiettivi generali prioritari** che la scuola ha scelto di porsi:

- **garantire il successo formativo** osservato dal versante dell’azione didattica e da quello dei risultati di ciascun alunno anche a distanza, rispondendo in particolare alle molte situazioni di disagio presenti;
- **diversificare le offerte formative** come scelta di qualità, di risposta ad una pluralità di bisogni e di orientamento individuale;
- **realizzare la continuità educativa e didattica**, puntando sulla risorsa della realtà di istituto comprensivo;
- **costruire l’identità di “istituto unico”** come punto di forza di un territorio;
- **operare in termini di interazione scuola- territorio.**
- **Garantire l’unitarietà del sistema operando in una logica di condivisione**

Questi gli obiettivi da raggiungere attraverso **l’azione didattica di tipo curricolare**, ma soprattutto tramite i progetti di tipo trasversale ai vari saperi e, quando possibile, con organizzazione verticale e in continuità tra i vari livelli di scuola; tali obiettivi sono pensati come risposta ai seguenti **bisogni formativi che emergono dalla realtà, anche locale**:

- **sperimentazione** di una pluralità di situazioni di apprendimento;
- **potenziamento** delle competenze relative ai vari linguaggi, verbali e non verbali, con particolare attenzione all’immagine, al corpo, al suono;
- **alfabetizzazione** diffusa nella multimedialità;
- **potenziamento** della conoscenza della Lingua Inglese a livelli certificabili (ket)
- **educazione** alla conoscenza e al rispetto dell’ambiente;
- **educazione** alimentare;
- **educazione** alla salute ed alla prevenzione;
- **educazione** alla legalità ed alla responsabilità del cittadino;
- **apprendimento** in situazione di laboratorio (in particolare di cinema, teatrale e di informatica);
- **educazione** allo sport;

- **integrazione** ed “abbattimento delle barriere” per gli alunni in situazione di handicap e/o di DSA e/o BES;
- **prevenzione e sostegno** alle molteplici manifestazioni e situazioni di “disagio”, spesso non tanto scolastico, quanto socio-familiare, anche in relazione all’emergenza sanitaria in corso;
- **Integrazione** di alunni stranieri ed insegnamento della lingua italiana come lingua seconda.

## 6 – Modalità di impiego delle risorse

### Funzionamento amministrativo e didattico generale:

- Nell’aggregato **A1: Funzionamento generale e decoro della scuola** vengono descritte quelle attività inerenti l’acquisto di materiale di pulizia, nonché dispositivi di protezione individuale Sars-Cov.2, ed il pagamento dell’assistenza informatica, RSPP e medico competente, segreteria digitale e registro elettronico;
- Negli aggregati **A 2; A 3: Funzionamento Amministrativo e/o didattica** vengono iscritte somme necessarie ad emergenze quali la manutenzione delle macchine e dei sussidi tecnologici, indispensabili alle attività amministrative ed a quelle didattiche; agli acquisti di materiale di cancelleria e specialistico necessario per l’utilizzo delle fotocopiatrici e delle stampanti; spese per la manutenzione dei P.C., delle LIM e della formazione.  
Nell’aggregato **P 2 (1,2,3,4,5,6,)** sono contenute tutte le somme destinate alla **progettazione della scuola e P4-1 formazione del personale**

**Realizzazione dei Progetti educativo-didattici di ampliamento dell’offerta formativa,** sulla base dei seguenti **criteri**:

- attuazione di **tutti i progetti** previsti nel PTOF;
- **potenziamento** della **dotazione di attrezzature e sussidi** dell’Istituto nel suo complesso e delle varie sedi scolastiche; in particolare:
  - laboratori di informatica;
  - sussidi relativi all’handicap;
  - sussidi di supporto alla Didattica a Distanza;
- dotazione di **materiale didattico di facile consumo** alle varie sedi.

Tra le risorse umane delle quali l’istituto dispone si aggiungeranno quelle erogate dai Comuni in cui sono ubicati i plessi dell’I.C. G. Bertacchi ed altri enti locali che con il finanziamento sul diritto allo studio assegnano risorse finanziarie destinate anche ad ampliare il progetto di assistenza psicologica per offrire l’opportunità alle scuole del proprio territorio di venire affiancate da un esperto nelle problematiche psicologico-educative.

## 7 – Il programma annuale 2023

La programmazione di Istituto tiene conto, anche per il corrente anno, necessariamente del fatto la scuola ha potuto reperire risorse finanziarie esterne aggiuntive, sia utilizzando i buoni rapporti di collaborazione esistenti con gli Enti Locali in generale, eventualmente, utilizzando i contributi delle famiglie (teatro, gite, sport ecc...).

Si sottolinea come i plessi di Scuola dell’Infanzia ed di San Cassiano, ed il plesso di scuola Primaria di Prata e di San Cassiano per l’a.s.2022/23, siano sostenuti, nella realizzazione di alcune loro attività, da contributi volontari di privati (famiglie, anche attraverso attività di volontariato, ed esercenti di attività economiche ecc.).



Alcune risorse provengono inoltre dalla partecipazione con esiti positivi a progetti finanziati da altri Enti oltre che dalla partecipazione a concorsi e bandi (PON).

Gli stanziamenti previsti riflettono le risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono strettamente correlati alle spese che si prevede di sostenere effettivamente, attraverso una gestione che tiene conto anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale è destinata alle spese obbligate.

Tenendo presenti tali condizioni e considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire nell'ottica di un miglioramento continuo: migliorare i processi per migliorare i prodotti.

## 8-Fondo minute spese

Nel programma annuale 2023 non è stata prevista l'apertura di un fondo per le minute spese

## Programma annuale 2023

### PARTE PRIMA –ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.l. 129/2018 art. 4:

Liv. 1	Descrizione Importo	Importi in euro
01	<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>337.981,67</b>
	01 Non vincolato	25.051,16
	02 Vincolato	312.930,51
	03 Sofferenze finanziarie	
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	
	01 Fondi sociali europei (FSE)	
	02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03	<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>13.450,81</b>
	01 Dotazione ordinaria	13.450,81
	02 Dotazione perequativa	
	03 Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04	<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	
	01 Dotazione ordinaria	
	02 Dotazione perequativa	
	03 Altri finanziamenti non vincolati	
	04 Altri finanziamenti vincolati	
05	<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.</b>	
	01 Provincia non vincolati	
	02 Provincia vincolati	
	03 Comune non vincolati	
	04 Comune vincolati	
	05 Altre Istituzioni non vincolati	

	06 Altre Istituzioni vincolati	
06	<b>Contributi da privati</b>	
	01 Contributi volontari da famiglie	
	02 Contributi per iscrizione alunni	
	03 Contributi per mensa scolastica	
	04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	
	05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	06 Contributi per copertura assicurativa personale	
	07 Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08 Contributi da imprese non vincolati	
	09 Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10 Altri contributi da famiglie vincolati	
	11 Contributi da imprese vincolati	
	12 Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	
07	<b>Proventi da gestioni economiche</b>	
	01 Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni	
	02 Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.	
	03 Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben	
	04 Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.	
	05 Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni	
	06 Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv	
	07 Attività convittuale	
08	<b>Rimborsi e restituzione somme</b>	
	01 Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.	
	02 Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.	
	03 Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.	
	04 Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie	
	05 Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese	
	06 Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP	
09	<b>Alienazione di beni materiali</b>	
	01 Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	02 Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	03 Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	04 Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	05 Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.	
	06 Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	07 Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	08 Alienazione di Macchinari	
	09 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	
	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	<b>Alienazione di beni immateriali</b>	

	01 Alienazione di software	
	02 Alienazione di Brevetti	
	03 Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.	
	04 Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11	<b>Sponsor e utilizzo locali</b>	
	01 Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	02 Diritti reali di godimento	
	03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	04 Proventi da concessioni su beni	
12	<b>Altre entrate</b>	
	01 Interessi	
	02 Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03 Altre entrate n.a.c.	
13	<b>Mutui</b>	
	01 Mutui	
	02 Anticipazioni da Istituto cassiere	
	<b>Per un totale entrate</b>	<b>351.432,48</b>



## ➤ ANALISI DETTAGLIATA - DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

### ➤ 3.1 Avanzo di amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2022 si sono verificate economie di bilancio così suddivise:

	DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>1</b>	<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>337.981,67 €</b>
1.1	Non Vincolato	25.051,16 €
1.2	Vincolato	312.930,51 €

Nell'esercizio finanziario 2022 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di 337.981,67€; la somma si compone di 25.051,16€ senza vincolo di destinazione e di 312.930,51€ provenienti da finanziamenti finalizzati.

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione.

### Utilizzo dell'avanzo di amministrazione

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

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione

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

SPESE	Importi		
	TOTALE	NON VINCOLATO	VINCOLATO
<b>A Attività</b>			
A.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.614,59 €	5.450,59 €	9.164,00 €
A.2 Funzionamento amministrativo	10.587,84 €	7.600,57 €	2.987,27 €
A.3 Didattica	234.850,27 €	12.000,00 €	222.850,27 €
A.4 Alternanza Scuola-Lavoro	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
A.6 Attività di orientamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>P Progetti</b>			
P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SPESE	Importi		
	TOTALE	NON VINCOLATO	VINCOLATO
P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.355,59 €	0,00 €	56.355,59 €
P.3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P.4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €
P.5 Progetti per "Gare e concorsi"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>G Gestioni economiche</b>			
G.1 Azienda agraria	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G.2 Azienda speciale	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G.3 Attività per conto terzi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G.4 Attività convittuale	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Totale avanzo utilizzato</b>	<b>328.408,29 €</b>	<b>25.051,16 €</b>	<b>303.357,13 €</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>	<b>9.573,38 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.573,38 €</b>

## 3.2 Previsione Entrate

Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata presunte per l'esercizio finanziario 2022.

	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>IMPORTO</i>
3	<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>13.450,81 €</b>
1	<i>Dotazione ordinaria</i>	<i>13.450,81 €</i>

La ripartizione del Fondo segue i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal DM n. 834 del 15 ottobre 2015, secondo le seguenti voci:

Quota per Alunno	10.420,15
Quota Fissa	1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	1.333,33
Quota per Alunni diversamente abili	340,00
Quota per Presenza corsi serali/scuole ospedaliere/scuole carcerarie	0,00
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado	24,00
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di II grado	0,00

<b>Totale Funzionamento Amministrativo-Didattico</b>	<b>13.450,81</b>
--	------------------

Totale entrate previste

<b>AGGREGATO</b>	<b>IMPORTO</b>
Avanzo di amministrazione presunto	<b>337.981,67 €</b>
Finanziamenti dallo Stato	<b>13.450,81 €</b>

\*\*\*

## **PARTE SECONDA – DETERMINAZIONE DELLE SPESE**

Per quanto riguarda l'impostazione della previsione di spesa, preme innanzitutto sottolineare come essa sia la risultante: - della necessità di destinare le risorse in coerenza con il Piano triennale dell'offerta formativa 2022- 2025, - della necessità di assicurare un adeguato supporto al funzionamento generale, amministrativo e didattico nonché all'espletamento dei progetti previsti nel PTOF 2022-2025, - delle fonti di finanziamento che, complessivamente, sostengono - o dovrebbero sostenere - il modello organizzativo dell'autonomia delle istituzioni scolastiche. Riportiamo in dettaglio le spese suddivise per piano di destinazione:

### **A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 17.614,59 €, Spese 17.614,59 €**

<b>Voce</b>	<b>Importo Entrate</b>	<b>Importo Spese</b>
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	11.450,59 €	11.450,59 €
A.1.4 RISORSE EX ART 58 DL 73/2021	6.164,00 €	6.164,00 €

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.*

<b>codice</b>	<b>Aggregato</b>	<b>Voce</b>	<b>Importo</b>
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	5.450,59 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	9.164,00 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	3.000,00 €

*Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.*

<b>Codice</b>	<b>Tipo</b>	<b>Conto</b>	<b>Importo</b>
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	11.664,00 €
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.500,00 €

Codice	Tipo	Conto	Importo
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	2.450,59 €
5.1	Altre spese	Amministrative	1.000,00 €

## A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 17.088,65 €, Spese 17.088,65 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.2.1 Funzionamento amministrativo	17.088,65 €	17.088,65 €

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.*

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	7.600,57 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2.987,27 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	6.500,81 €

*Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.*

Codice	Tipo	Conto	Importo
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	500,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	9.588,65 €
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	1.500,00 €
3.9	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi di ristorazione	1.000,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	3.500,00 €
5.1	Altre spese	Amministrative	1.000,00 €

## A.3 - Didattica - Entrate 237.850,27 €, Spese 237.850,27 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.3.1 Funzionamento didattico	16.580,00 €	16.580,00 €



Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.3.7 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-355 PON RETI CABLATE	103.336,05 €	103.336,05 €
A.3.8 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-365 DIGITAL BOARD	3.584,22 €	3.584,22 €
A.3.10 <i>il</i> PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA <i>il</i> PNRR E PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE <i>il</i> PNSD	14.350,00 €	14.350,00 €
A.3.11 EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO	25.000,00 €	25.000,00 €
A.3.12 13.1.5A-FESRPON-LO-2022-53 <i>il</i> AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL' <i>il</i> INFANZIA - AVVISO 380	75.000,00 €	75.000,00 €

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.*

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	12.000,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	222.850,27 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	3.000,00 €

*Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.*

Codice	Tipo	Conto	Importo
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.260,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	109.850,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.580,00 €
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	6.740,00 €
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	105.336,05 €
5.1	Altre spese	Amministrative	11.084,22 €

#### **A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 5.000,00 €, Spese 5.000,00 €**

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.5.1 Visite e viaggi di istruzione in Italia	5.000,00 €	5.000,00 €

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.*

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	5.000,00

Codice	Aggregato	Voce	Importo
			€

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	5.000,00 €

## P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 56.355,59 €, Spese 56.355,59 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.2.1 Integrazione: attività e potenziamento sussidi	7.500,00 €	7.500,00 €
P.2.2 Accoglienza	15.385,16 €	15.385,16 €
P.2.3 Laboratori	5.000,00 €	5.000,00 €
P.2.4 Tuttosport	10.334,86 €	10.334,86 €
P.2.6 Aree Interne	15.000,00 €	15.000,00 €
P.2.7 PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021	3.135,57 €	3.135,57 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	56.355,59 €

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	4.300,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	11.000,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	21.000,00 €
3.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi per trasferte	1.334,86 €
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	1.500,00 €
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.000,00 €
4.1	Acquisto di beni d'investimento	Beni immateriali	700,00 €

Codice	Tipo	Conto	Importo
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	9.000,00 €
5.1	Altre spese	Amministrative	385,16 €
9.2	Rimborsi e poste correttive	Restituzione somme non utilizzate	3.135,57 €

#### **P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 7.000,00 €, Spese 7.000,00 €**

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.4.1 Formazione e aggiornamento del personale	7.000,00 €	7.000,00 €

*Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.*

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	7.000,00 €

*Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.*

Codice	Tipo	Conto	Importo
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	500,00 €
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	500,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	5.000,00 €
5.1	Altre spese	Amministrative	1.000,00 €

### **Totale spese previste**

TIPO SPESA	IMPORTO
Attività amministrativo-didattiche	277.553,51 €
Progetti	63.355,59 €
Fondo di riserva	950,00 €
Disponibilità Finanziaria da programmare	9.573,38 €

### **CONCLUSIONI**

Da quanto esposto appare evidente come il Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo G. Bertacchi per l'anno finanziario 2023, è stato predisposto tenendo conto di tutte le attività fondamentali della scuola finalizzate all'erogazione del servizio di istruzione e formazione. Sono

state scandite tutte le fasi principali di questo percorso. Si è tenuto conto scrupolosamente della programmazione didattica e formativa prevista nel P.O.F. già di per sé sintesi di una molteplicità di obiettivi e bisogni. In conclusione, considerato che il programma annuale 2022 è stato impostato secondo criteri di efficienza ed efficacia nel rispetto del D.l. n. 129 del 09.08.2018, viene trasmesso, accompagnato dalla presente relazione all'esame dei Revisori e del Consiglio d'Istituto per l'adozione della delibera prevista, così come predisposto dal dirigente scolastico coadiuvato dal direttore amministrativo e riportato nella modulistica ministeriale.

Il Direttore D.S.G.A  
Graziella Giancani

Il dirigente scolastico  
*Eliana Giletti*