



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 - soic80500d@pec.istruzione.it

Chiavenna. 15 gennaio 2024

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO INERENTE IL PROGRAMMA ANNUALE

Esercizio finanziario 2024

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. n. 32361 del 21 novembre 2023. relativa alla proroga dei termini per la predisposizione e approvazione del **Programma Annuale 2024.**

-Nota ministeriale Prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 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 consapevolezze 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

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

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
AA	INF. PIURO,BORGONUOVO	VIA SARLONE 12 - 23020 FRAZ.BORGONUOVO SO	SOAA80501A
AA	INF. VILLA DI CHIAVENNA	VIA BERTACCHI 8/B - 23029 VILLA DI CHIAVENNA SO	SOAA80502B
AA	INF. PRATA CAMPORACCIO CAP.	VIA DEI CEDRI 1 - 23020 PRATA CAMPORACCIO SO	SOAA80503C
AA	INF. S.CASSIANO	VIA ALDO MORO N.18/A - 23020 FRAZ. SAN CASSIANO SO	SOAA80504D
AA	F. NOVI - CHIAVENNA CAP	VIA NOVI - 23022 CHIAVENNA SO	SOAA80505E
EE	PRIM. VILLA DI CHIAVENNA CAP.	VIA BERTACCHI 8/A - 23029 VILLA DI CHIAVENNA SO	SOEE80501G
EE	PRIM. PIURO - PROSTO	VIA PALAZZO VERTEMATE 17 - 23020 FRAZ. PROSTO SO	SOEE80503N
EE	PRIM. PRATA CAMPORACCIO,CAP.	VIA M. DEL GROSSO 35 - 23020 PRATA CAMPORACCIO SO	SOEE80504P
EE	PRIM. SAN CASSIANO	VIA ALDO MORO 18 - 23020 FRAZ. SAN CASSIANO SO	SOEE80505Q
EE	J.H. PESTALOZZI - CHIAVENNA	VIA DON GUANELLA - 23022 CHIAVENNA SO	SOEE80506R
MM	G.BERTACCHI-CHIAVENNA	PIAZZA DON PIETRO BORMETTI 3 - 23022 - SO	SOMM80501E

1.2. Numeri classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. **815** alunni distribuiti su **49** classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
AA	INF. PIURO,BORGONUOVO	3	42
AA	INF. VILLA DI CHIAVENNA	3	24
AA	INF. PRATA CAMPORACCIO CAP.	3	32
AA	INF. S.CASSIANO	3	31
AA	F. NOVI - CHIAVENNA CAP	3	48
EE	PRIM. VILLA DI CHIAVENNA CAP.	5	35
EE	PRIM. PIURO - PROSTO	5	78
EE	PRIM. PRATA CAMPORACCIO,CAP.	5	79

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
EE	PRIM. SAN CASSIANO	5	74
EE	J.H. PESTALOZZI - CHIAVENNA	5	164
MM	G.BERTACCHI- CHIAVENNA	9	208

2 – Il personale

L'Organico dall'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 152 unità di cui:

PERSONALE	NUMERO PERSONALE
Dirigente	1
Personale docente	122
Personale ATA	29

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. 25954 del 29 settembre 2023** oggetto: “Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 - periodo settembre-dicembre 2023 –e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024- periodo gennaio-agosto 2024”, comunica la somma di **€ 13.387,99** su cui questa Istituzione Scolastica può fare affidamento.

5 – Gli obiettivi per l’esercizio economico 2024.

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 2024

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.2023/24, 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 2024 non è stata prevista l'apertura di un fondo per le minute spese

Programma annuale 2024

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	Avanzo di amministrazione	401.121,71
	01 Non vincolato	45.556,88
	02 Vincolato	355.564,83
	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	Finanziamenti dallo Stato	13.387,89
	01 Dotazione ordinaria	13.387,89
	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	Finanziamenti dalla Regione	
	01 Dotazione ordinaria	
	02 Dotazione perequativa	
	03 Altri finanziamenti non vincolati	
	04 Altri finanziamenti vincolati	
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	36.400,00
	01 Provincia non vincolati	
	02 Provincia vincolati	
	03 Comune non vincolati	
	04 Comune vincolati	36.400,00
	05 Altre Istituzioni non vincolati	

	06 Altre Istituzioni vincolati	
06	Contributi da privati	18.000,00
	01 Contributi volontari da famiglie	
	02 Contributi per iscrizione alunni	
	03 Contributi per mensa scolastica	
	04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	10.000,00
	05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00
	06 Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00
	07 Altri contributi da famiglie non vincolati	1.000,00
	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	Proventi da gestioni economiche	
	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	Rimborsi e restituzione somme	
	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	Alienazione di beni materiali	
	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	Alienazione di beni immateriali	

	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	Sponsor e utilizzo locali	
	01 Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	02 Diritti reali di godimento	
	03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	04 Proventi da concessioni su beni	
12	Altre entrate	
	01 Interessi	
	02 Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03 Altre entrate n.a.c.	
13	Mutui	
	01 Mutui	
	02 Anticipazioni da Istituto cassiere	
	Per un totale entrate	468.909,60

➤ ANALISI DETTAGLIATA - DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

➤ 3.1 Avanzo di amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di bilancio così suddivise:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1 Avanzo di amministrazione presunto	401.121,71 €
1.1 Non Vincolato	45.556,88 €
1.2 Vincolato	355.564,83 €

Nell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di 401.121,71€; la somma si compone di 45.556,88€ senza vincolo di destinazione e di 355.564,83€ provenienti da finanziamenti finalizzati.

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 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.

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

SPESE	Importi		
	TOTALE	NON VINCOLATO	VINCOLATO
A Attività			
A.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.293,80 €	15.500,00 €	4.793,80 €
A.2 Funzionamento amministrativo	15.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
A.3 Didattica	309.408,25 €	14.027,47 €	295.380,78 €
A.4 Alternanza Scuola-Lavoro	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.000,00 €	0,00 €	18.000,00 €
A.6 Attività di orientamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P Progetti			
P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	30.340,25 €	950,00 €	29.390,25 €
P.3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
P.4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €

SPESE	Importi		
	TOTALE	NON VINCOLATO	VINCOLATO
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	396.042,30 €	40.477,47 €	355.564,83 €
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	5.079,41 €	5.079,41 €	0,00 €

3.2 Previsione Entrate

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
3 Finanziamenti dallo Stato	13.387,89 €
1 Dotazione ordinaria	13.387,89 €
5 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.400,00 €
4 Comune vincolati	36.400,00 €
6 Contributi da privati	18.000,00 €
4 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00 €
5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00 €
6 Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00 €
7 Altri contributi da famiglie non vincolati	1.000,00 €

Totale entrate previste

AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione presunto	401.121,71 €
Finanziamenti dallo Stato	13.387,89 €
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.400,00 €
Contributi da privati	18.000,00 €

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:

Importo di entrate e spese relative ad ogni voce di spesa presunta del programma annuale

1. Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 28.293,80 €, Spese 28.293,80 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	23.500,00 €	23.500,00 €
A.1.6 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	4.793,80 €	4.793,80 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	15.500,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	4.793,80 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	2.000,00 €
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	6.000,00 €

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	2.500,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	10.500,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	5.000,00 €
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.500,00 €
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	2.000,00 €
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.793,80 €

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 24.600,00 €, Spese 24.600,00 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.2.1 Funzionamento amministrativo	24.600,00 €	24.600,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	10.000,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	5.000,00 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	6.000,00 €
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	3.600,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	Importo
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	18.300,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	5.600,00 €
5.1	Altre spese	Amministrative	700,00 €

A.3 - Didattica - Entrate 327.146,14 €, Spese 327.146,14 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.3.1 Funzionamento didattico	39.087,89 €	39.087,89 €
A.3.10 <i>¿</i> PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA <i>¿</i> PNRR E PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE <i>¿</i> PNSD <i>¿</i>	14.350,00 €	14.350,00 €
A.3.13 PNRR SCUOLA 4.0	134.129,35 €	134.129,35 €
A.3.14 PNRR DISPERSIONE SCOLASTICA	139.578,90 €	139.578,90 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	14.027,47 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	295.380,78 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	4.437,89 €
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	5.300,00 €

Codice	Aggregato	Voce	Importo
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00 €
6.6	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00 €
6.7	Contributi da privati	Altri contributi da famiglie non vincolati	1.000,00 €

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	4.900,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	147.367,03 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	159.578,90 €
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00 €
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	7.000,00 €
5.1	Altre spese	Amministrative	6.300,21 €
9.1	Rimborsi e poste correttive	Restituzione versamenti non dovuti	0,00 €

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 28.000,00 €, Spese 28.000,00 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
A.5.1 Visite e viaggi di istruzione in Italia	28.000,00 €	28.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	18.000,00 €
6.4	Contributi da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	Importo
3.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi per trasferte	19.000,00 €
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.000,00 €

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 51.840,25 €, Spese 51.840,25 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.2.2 Accoglienza	20.840,25 €	20.840,25 €
P.2.4 Tuttosport	16.000,00 €	16.000,00 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.2.6 Aree Interne	15.000,00 €	15.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	950,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	29.390,25 €
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	21.500,00 €

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	4.000,00 €
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.500,00 €
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	46.340,25 €

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 3.000,00 €, Spese 3.000,00 €

Voce	Importo Entrate	Importo Spese
P.4.1 Formazione e aggiornamento del personale	3.000,00 €	3.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	Importo
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	3.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	Importo
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.000,00 €

Totale spese previste

TIPO SPESA	IMPORTO
Attività amministrativo-didattiche	408.039,94 €
Progetti	54.840,25 €
Fondo di riserva	950,00 €
Disponibilità Finanziaria da programmare	5.079,41 €

CONCLUSIONI

Da quanto esposto appare evidente come il Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo G. Bertacchi per l'anno finanziario 2024, 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 S.G.A
Graziella Giancani

Il Dirigente Scolastico
Elia Giletti