



VEČSTOPENJSKA ŠOLA S SLOVENSKIM UČNIM JEZIKOM · NABREŽINA
ISTITUTO COMPRENSIVO CON LINGUA D'INSEGNAMENTO SLOVENA · AURISINA

Nabrežina Kamnolomi · Aurisina Cave, 85 (TS)

Tel. 040200136 · FAX 0402025252 · C.F. 90135590322

E-MAIL tsic819003@istruzione.it · PEC tsic819003@pec.istruzione.it

Relazione Programma Annuale A.F. 2023

Premessa

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva in allegato al Programma Annuale per il 2023 in ottemperanza alle disposizioni impartite dal Regolamento di contabilità delle IISS (D.I. del 28 Agosto 2018 n. 129).

La predisposizione del Programma Annuale presenta le diverse attività programmate per l'anno corrente per le quali è necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. Il Programma Annuale è lo strumento contabile per la realizzazione del P.T.O.F. dell'istituzione scolastica che richiede al Dirigente Scolastico di dettare le linee di indirizzo, al Collegio dei Docenti di individuare le attività, esercitando le funzioni di progettazione e verifica didattica, al Consiglio di Istituto di approvare il Piano e al Dirigente Scolastico di esercitare i poteri di predisposizione e gestione che gli competono, coadiuvato dal DSGA per gli aspetti amministrativo-contabili.

Le fonti normative per la predisposizione del Programma Annuale sono:

Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** - Regolamento di contabilità;

La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE alle istituzioni scolastiche esclusivamente in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2023** con la **Nota Ministero dell'Istruzione Prot. N. 46445 del 04/10/2022**.

Pertanto, considerata la proroga al 15/02/2023 del termine per l'approvazione del Programma annuale 2023, disposta dalla Nota MI prot. 51887 del 10 novembre 2022, e la chiusura dell'esercizio finanziario precedente con la conseguente definizione dell'Avanzo di amministrazione, si possono effettuare previsioni precise e attendibili, in modo da predisporre un documento che consenta di collegare la programmazione finanziaria e didattica con le risorse disponibili e gli obiettivi dell'istituzione scolastica.

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva, in allegato al Programma Annuale modello "A" per l'esercizio finanziario 2023, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'articolo 5, comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129. Per la stesura del Programma Annuale il criterio base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto i costi ad esso afferenti. Al fine della distribuzione delle spese, si sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

Coerenza con le previsioni del P.T.O.F. approvato dal Consiglio d'Istituto in data 18/11/2022 con delibera n°45; le risorse disponibili provenienti dall'Unione europea, dallo Stato, degli Enti locali, dalle Famiglie degli alunni e da altri soggetti privati;

Il vincolo di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione e relativo riutilizzo nelle stesse finalità; I bisogni specifici dell'istituzione scolastica;

La risposta che la scuola, in quanto istituzione è tenuta a dare;

Gli elementi e le attività che caratterizzano l'Istituto:

1.1 Sedi/plessi

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

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
AA	DI AURISINA - L.INS.SLOVENA	AURISINA 173/A - 34011 AURISINA TS	TSAA81901X
AA	DI DUINO - L.INS.SLOVENA	DUINO 62/1 - 34011 DUINO TS	TSAA819021
AA	DI MALCHINA - L.INS.SLOVENA	MALCHINA 55 - 34011 MALCHINA TS	TSAA819032
AA	GABROVIZZA - L.INS.SLOVENA	GABROVIZZA 59 - 34010 GABROVIZZA TS	TSAA819043
EE	V.ŠČEK - L.INS.SLOVENA	AURISINA CAVE 16 - 34011 AURISINA TS	TSEE819015
EE	K.STREKELJ J.JURČIČ - L.INS.SLO	DUINO 77/C - 34011 DUINO TS	TSEE819026
EE	S.GRUDEN - L.INS.SLOVENA	SAN PELAGIO 50 - 34011 SAN PELAGIO TS	TSEE819037
EE	I MAJ 1945- L. KOKORAVEC GORAZD - L.INS.SLOV	SGONICO 48 - 34010 - TS	TSEE819048
MM	I.GRUDEN - L.INS.SLOVENA	AURISINA CAVE 16 - 34011 AURISINA TS	TSM819014

1.2 Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. **272** alunni distribuiti su **22** classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
AA	DI AURISINA - L.INS.SLOVENA	1	15
AA	DI DUINO - L.INS.SLOVENA	1	12
AA	DI MALCHINA - L.INS.SLOVENA	1	16
AA	DI GABROVIZZA - L.INS.SLOVENA	1	16
EE	V.ŠČEK - L.INS.SLOVENA	2	17
EE	J.JURČIČ - L.INS.SLOVENA	4	35
EE	S.GRUDEN - L.INS.SLOVENA	3	32
EE	I MAJ 1945- L. KOKORAVEC GORAZD - L.INS.SLOVENA	5	59
MM	IGO GRUDEN - L.INS.SLOV	4	70

così suddivisi:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto(a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto(d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti(f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	4	4	59	0	59	59	0	14,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	1	1	15	0	0	15	15	0	0	15
Seconde	0	0	1	1	10	0	0	10	10	0	0	10
Terze	0	1	2	3	32	0	6	26	32	0	0	10,67
Quarte	0	1	1	2	17	0	8	9	17	0	0	8,5
Quinte	0	1	1	2	20	0	10	10	20	0	0	10
Pluri-classi	0	3	2	5	49	0	28	21	49	0	0	9,8
Totale	0	6	8	14	143	0	52	91	143		0	10,21
Prime	0	1	0	1	22	0	22	0	22	0	0	22
Seconde	0	1	0	1	21	0	21	0	21	1	0	21
Terze	0	2	0	2	27	0	27	0	27	1	0	13,5
Pluri-classi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	4	0	4	70	0	70	0	70	2	0	17,50

1.3 Personale scolastico.

L'Organico di fatto dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 69 unità di cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 46 - Personale docente
- N. 22 - Personale ATA

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	30
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	46
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	22

2 IL PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma annuale si presenta come una programmazione integrata di percorsi di natura didattica e finanziaria, in quanto mira al perseguimento di obiettivi educativi di qualità e al contempo considera il rapporto costo-benefici.

Il Programma annuale, predisposto ai sensi del DI 129/2018, è redatto secondo la competenza, è improntato ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

Il Programma annuale ha un impianto strutturale, che si articola in:

- attività: tutto ciò che è strumentale al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico; si utilizzeranno sei contenitori omogenei predisposti dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci.
- progetti: tutto ciò che attiene all'area progettuale in funzione dell'arricchimento dell'offerta formativa; da questo esercizio finanziario si utilizzeranno cinque contenitori omogenei predisposti dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci.
- gestioni: solo per le scuole che ne prevedono la presenza.

Il Piano delle Destinazione è stato determinato dal Ministero dell'Istruzione nell'[Allegato 3](#) alla [Nota MINISTERO DELL'ISTRUZIONE prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018](#).

In altri termini, per attività si intende tutto l'insieme dei processi che una scuola mette in atto per garantire la finalità istituzionale; si tratta, quindi, di processi obbligatori ed irrinunciabili.

Le Attività effettivamente svolte nelle singole IS sono contenute all'interno dei sei "contenitori" presenti nella struttura ministeriale.

I progetti, inseriti all'interno dei cinque "contenitori" presenti nella struttura ministeriale, invece, sono processi facoltativi, la cui eventuale mancanza non può inficiare la regolarità dell'esercizio finanziario.

Ne deriva che, in generale, i costi associati alle attività possono essere definiti, in generale, "**costi fissi**", costi cioè sui quali si può fare economia, ma dai quali non si può prescindere. I costi riferibili ai progetti sono, invece, per la loro natura, "**costi variabili**", che potrebbero essere anche totalmente assenti. Tuttavia, è proprio l'integrazione e l'ampliamento dell'offerta formativa a dare originalità e qualità alla scuola in quanto rappresenta un'occasione per lo sviluppo, l'approfondimento e l'ampliamento delle proposte curricolari, oltre che uno stimolo per un approccio metodologico- didattico che integri le lezioni tradizionali e favorisca il miglioramento continuo della qualità dell'istruzione. Peraltro, anche nelle Attività possono essere presenti elementi di progettualità connesse alla specificità dell'Attività, come ad esempio i FESR che devono essere collocati nell'Attività A03 (Didattica).

Partendo da questa considerazione, ne consegue che si devono contenere, ove possibile, i costi fissi per liberare risorse per la progettazione di azioni coerenti e finalizzate al conseguimento degli obiettivi di miglioramento dell'istituzione scolastica.

Tutte le attività ed i progetti che ampliano l'offerta formativa dell'Istituzione scolastica sono posti in relazione, oltre che con il PTOF, con il RAV ed il PdM. Il rapporto tra le risorse investite in progetti rispetto al totale costituisce un **indicatore generale** del grado di capacità progettuale dell'istituzione scolastica.

In conclusione, per rendere possibile una più agevole e trasparente comprensione dei documenti contabili e della successiva gestione e consentire una lettura dell'intero Programma Annuale, si è ritenuto indispensabile procedere ad una verifica dei progetti previsti in bilancio, eliminando tutti quelli riferiti ad attività che si sono concluse, anche se rimane ancora da incassare il saldo dei finanziamenti accertati o alcuni compensi da pagare.

Per la dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il programma annuale per le spese delle varie attività e progetti si precisa che si è seguito rigorosamente il **criterio** di evidenziare con i Progetti l'importanza strategica e di finanziare gli stessi con *risorse, anche straordinarie, statali* o con *risorse finalizzate non statali (PON, Regione, ecc.)*.

Saranno poste a carico dell'Attività **A03** (Didattica) le spese per i beni di consumo, servizi, corsi di recupero necessari alla didattica, escluse solo le spese molto specifiche e direttamente legate ad un particolare progetto; nell'articolazione di questa Attività saranno ricompresi i Progetti finanziati con il Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (certi già conclusi nel 2021) o all'Attività A06 di "*Orientamento*". Un'ulteriore livello di specificazione si potrà conseguire, nell'Attività A02 articolando la stessa in diverse sotto-Attività, destinate al "*Funzionamento amministrativo generale*", agli interventi per il "*Decoro*" ed altre sotto-Attività che si vogliono evidenziare e tenere distinte nella contabilizzazione.

In occasione della compilazione del PA con il nuovo Regolamento di contabilità si è effettuata la riorganizzazione dei Progetti con spostamenti e redistribuzione degli stessi, allo scopo di rendere più comprensibili le scritture contabili e di raccordarsi direttamente alle Attività ed ai Progetti indicati dal Ministero dell'Istruzione. Si è cercato, considerata la notevole complessità della gestione, il migliore compromesso possibile fra le disposizioni del Regolamento di contabilità che richiedono una rigorosa contabilità analitica, costruendo un'impalcatura segmentata con sotto-Attività e sotto-Progetti secondo lo schema delle Attività-contenitori e dei Progetti-contenitori che sono i veri assi portanti del Programma Annuale.

Bilancio

Secondo quanto previsto dalla vigente normativa si è applicata la normale gestione della **competenza** e, in modo del tutto indipendente, dei **Residui Attivi e Passivi**, dopo aver effettuato un'approfondita analisi per eliminare quelli non spettanti, in quanti prescritti o comunque non esigibili o da non pagare in quanti prescritti, perenti o comunque non dovuti per i motivi analiticamente indicati nelle singole riduzioni/radiazioni inserite nella rendicontazione del precedente esercizio.

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

A seguito della **predisposizione in bozza del Conto consuntivo 2022**, si è determinato l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2022, consistente in euro 23.275,44 avanzo non vincolato, ed euro 77.751,95, avanzo vincolato, per un totale di 101.027,39 euro, articolato secondo il seguente prospetto:

1.1 Avanzo di Amministrazione

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

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
1		Avanzo di amministrazione presunto	101.027,39 €
	1.1	Non Vincolato	23.275,44 €
	1.2	Vincolato	77.751,95 €

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti:

A.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.839,74 €	10.065,99 €
A.2 Funzionamento amministrativo	5.192,53 €	866,00 €
A.3 Didattica	6.181,31 €	65.012,42 €
A.5 Visite, viaggi e programmi studio all'estero		136,70 €
A.6 Attività di orientamento	82,83 €	392,34 €
P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	500,00 €	599,10 €
P. 4 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	500,00 €	679,40 €
Totale	22.296,41 €	77.751,95 €
Residui e fondo di riserva	979,03 €	
TOTALE	23.275,44 €	77.751,95 €

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

Aggr.	Voce	Spese	Importi		Vincolato
			Totale	Non Vincolato	
A	Attività				
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.446,99 €	8.298,77 €	20.148,22 €
	A.2	Funzionamento amministrativo	8.058,53 €	7.192,53 €	866,00 €
	A.3	Didattica	60.832,34	6.201,31 €	54.631,03 €
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	136,70 €	0,00	136,70 €
	A.6	Attività di orientamento	475, 17	82,83 €	392,34 €
P	Progetti				
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.099,10 €	500,00 €	599,10 €
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.978,56 €	1.000,00 €	978,,56 €
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	
G	Gestioni economiche				
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	
	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	
	G.4	Attività convittuale	0,00	0,00	
Totale avanzo utilizzato			101.027,39 €	23.275,44 €	77.751,95 €

2.1 ENTRATE

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

Entrate aggregazione 03 - FINANZIAMENTI DALLO STATO

Entrate aggregazione 03.01 - FINANZIAMENTI DALLO STATO (Dotazione ordinaria)

La **Dotazione ordinaria**, secondo quanto previsto dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE con la **Nota Ministero dell'Istruzione Prot. N. 46445 del 04/10/2022, è limitata al periodo Gennaio-Agosto**; pertanto, anche se non quantificati in questa sede, sono prevedibili ulteriori finanziamenti per il periodo settembre-dicembre.

Il finanziamento degli stipendi per i supplenti per il periodo Gennaio-Agosto e degli istituti contrattuali per l'anno scolastico 2022/23 non sono iscritti in bilancio e saranno gestiti con il sistema del **Cedolino Unico**.

Tutti gli importi, iscritti in bilancio, relativi ai compensi per il personale sono stati considerati al Lordo Stato, comprensivi, quindi, di tutti gli oneri a carico dell'Amministrazione. Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Totale entrate previste

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
3		Finanziamenti dallo Stato	6.123,35 €
	1	Dotazione ordinaria	6.123,35 €

Entrate aggregazione 04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Gli eventuali finanziamenti successivi, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Entrate aggregazione 05 - CONTRIBUTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Gli eventuali finanziamenti successivi, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Entrate aggregazione 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI Contributi volontari dalle famiglie

La previsione delle Entrate iscritte nell'Aggregazione 06/01, come prescrive espressamente l'Art. 5 c. 7 del DI 129/2018 per i **Contributi volontari da famiglie** non viene inserita, in questa sede, ma sarà inserita successivamente in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale in quanto viene richiesta alle famiglie la sola quota per la copertura dell'assicurazione volontaria ed è in attesa di essere realizzata.

Entrate aggregazione 07 – PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA

N/A

Entrate aggregazione 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

N/A

Entrate aggregazione 09 – ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

N/A

Entrate aggregazione 10 – ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI

N/A

Entrate aggregazione 11 – SPONSOR E UTILIZZO DI LOCALI

N/A

Entrate aggregazione 12 - ALTRE ENTRATE

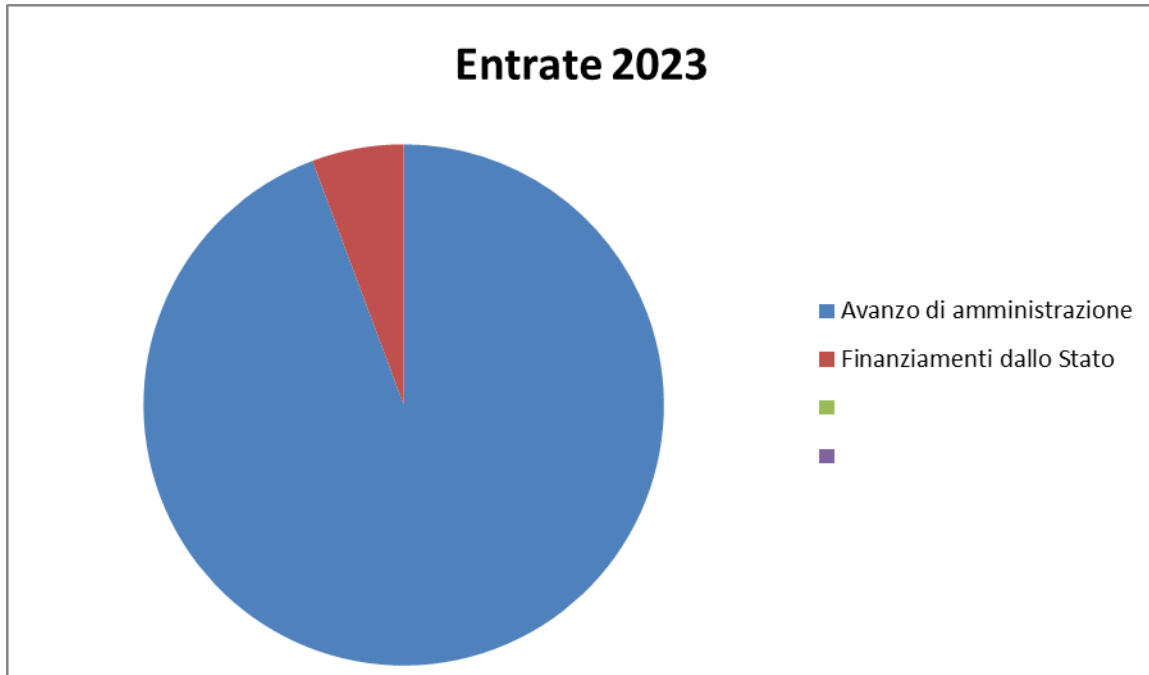
L'ultima voce di entrata comprende gli interessi attivi del conto di tesoreria presso la Banca d'Italia, che sono praticamente scomparsi per le note disposizioni della *Spending Review* (DL 95/2012) e dell'entrata in vigore della Tesoreria unica.

Gli eventuali introiti, di cui si dovesse ricevere comunicazione, saranno inseriti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

Totale entrate previste

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	101.027,39 €

Finanziamenti dallo Stato	6.123,35 €
----------------------------------	-------------------



SPESE

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

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

Per consentire l'uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto del predisposto il "**piano dei conti**", secondo il tracciato standard del Ministero dell'Istruzione, che comprende le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Tale piano dei conti, per le spese, è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, *il primo* e il secondo sono stati tenuti presente in sede di previsione, mentre il terzo livello di dettaglio sarà utilizzato per classificare correttamente tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da poter ricavare, al momento della rendicontazione, un *consuntivo analitico* delle diverse tipologia di spesa.

Determinazione generale delle spese

La determinazione delle Spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivi sostenuti negli anni precedenti opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno corrente.

Dal momento che la Nota del Ministero dell'Istruzione per la determinazione del P.A., **limita i finanziamenti al periodo Gennaio-Agosto** le spese sono preventivate in tale misura e saranno rifinanziate nel prossimo anno scolastico ovvero, ove se ne ravvisasse la necessità, con storni a carico della Fondo di riserva, deliberati dal Consiglio di Istituto.

Il Programma annuale prevede, quindi, come previsto dal Regolamento di contabilità (DI 129/2018) alla struttura generale della contabilità scolastica, le seguenti risultanze:

ATTIVITA' e PROGETTI

Dopo aver delineato il quadro generale delle entrate, si può passare ad esaminare in dettaglio l'articolazione delle singole Attività ed i gruppi di Progetti. Come già specificato, si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i *flussi finanziari* che alimentano le Attività ed i Progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

ATTIVITA'

Le attività si riferiscono alle spese per l'ordinario funzionamento amministrativo e didattico della scuola. Le Attività articolate con sotto-Attività sono valorizzate **solo** nelle sotto-Attività.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate € 32.446,99 Spese € 32.446,99

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	32.446,99 €	32.446,99 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	8.298,77 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	20.148,22 €
3.1.	Finanziamenti dello Stato	Dotazione ordinaria	4.000,00 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.3.8	Spese di personale	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	9.381,39 €
2.1.2	Acquisto di beni di consumo	Cancelleria	500,00 €
2.2.2	Acquisto beni di consumo	Pubblicazioni	1.781,96 €
2.3.7	Acquisto beni di consumo	Strumenti tecnico-	1.000,00 €

		specialistici non sanitari	
2.3.8	Acquisto di beni di consumo	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	12.112,95 €
2.3.9	Acquisto di beni di consumo	Materiale informatico	240,91 €
2.3.10	Acquisto di beni di consumo	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	2.116,03 €
2.3.11	Acquisto di beni di consumo	Altri materiali e accessori n.a.c.	1.013,75 €
3.2.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assistenza tecnico informatica	1.000,00 €
3.8.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Reti di trasmissione	1.800,00 €
3.13.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Somme da corrispondere al'Istituto cassiere	1.500,00 €

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate € 9.981,88 Spese € 9.981,88

Nell'attività A02 sono comprese le spese comuni e le spese per il corretto funzionamento dell'ufficio di segreteria, incluse quelle necessarie a consentire l'acquisto dei beni di consumo necessari al personale ATA, rientrano in tale destinazione:

- spese per la sicurezza, compreso il compenso per il RSPP e Medico competente
- spese per il Responsabile della privacy (DPO), secondo il nuovo Regolamento europeo GDPR
- compensi e rimborsi per i Revisori dei conti
- canone annuale per la tenuta del conto corrente bancario presso l'istituto cassiere;
- spese per la manutenzione ordinaria con finanziamento a carico dell'Ente Locale
- spese di carattere generale, che si dovessero rendere necessarie, in particolare per il contrasto alla pandemia di covid19.
- spese per il funzionamento dell'ufficio di segreteria (cancelleria, spese telefoniche e per la connessione Internet della rete dell'ufficio, stampati, software, ecc.);
- acquisto di libri, riviste, periodici di settore e relativi abbonamenti;
- acquisto e rinnovo di strumenti informatici per il funzionamento dell'ufficio;
- noleggio della fotocopiatrice utilizzata anche con funzioni di server di stampa per le postazioni dell'ufficio;
- manutenzione ordinaria e l'acquisto del mobilio, degli arredi e del materiale informatico in uso nell'ufficio;
- ulteriori spese di carattere generale, come, ad esempio, l'acquisto dei materiali occorrenti alla pulizia dei locali scolastici;

Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	9.981,88 €	9.981,88 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	7.192,53 €
1.2.	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	866,00 €
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	1.923,35 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3.9	Acquisto di beni di consumo	Materiale informatico	1.500,00 €
2.3.11	Acquisto di beni di consumo	Altri materiali e accessori n.a.c.	2.923,35 €
3.2.10	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	2.000,00 €
3.8.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	1.543,00 €
3.11.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazione per alunni	946,00 €
5.2.3	Altre spese	Rimborsi spese per revisori	500,00 €
5.3.3	Altre spese	Partecipazione a reti di scuole e consorzi	569,53 €

A.3 - Didattica - Entrate 60.832,34 € Spese € 60.832,34

L'attività A03 viene utilizzata come raccoglitrice per distinte tipologie di Attività, riconducibili alle spese per la "Didattica" ed i Progetti finanziati con il Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, secondo le indicazioni fornite con dal **Ministero dell'Istruzione**.

Attività A03 - Didattica

L'attività A03 sarà utilizzata per le spese inerenti:

- acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico-scientifiche e dei sussidi didattici;
- acquisto di libri, riviste, periodici, giornali tecnici e scientifici e relativi abbonamenti;
- materiale didattico di consumo e software per i laboratori multimediali;
- noleggio delle fotocopiatrici adibite ad uso didattico di docenti e alunni;
- piccola manutenzione dei sussidi didattici e del materiale informatico;
- abbonamenti per la connessioni alla rete Internet dei laboratori didattici;
- assicurazione integrativa per alunni (con finanziamento a carico delle famiglie)
- interventi di manutenzione straordinaria delle attrezzature e laboratori anche con fondi FESR;
- acquisti e rinnovi delle apparecchiature informatiche e dei sussidi didattici anche con fondi FESR;
- acquisti e rinnovi di arredo scolastico.

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3. DIDATTICA	60.832,34 €	60.832,34 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	6.201,31 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	54.631,03 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.3.8	Spese di personale	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	11.493,53 €
2.2.2	Acquisto di beni di consumo	Pubblicazioni	4.459,52 €
2.3.8	Acquisto di beni di consumo	Altri materiali tecnico specialistici non sanitari	6.369,26 €
2.3.11	Acquisto di beni di consumo	Altri materiali e accessori n.a.c.	5.504,00 €
3.2.9	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	24.955,37 €
3.14.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	8.050,66 €

**Attività A 05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate € 136,70
Spese € 136,70**

L'Attività A05 viene utilizzata come raccoglitore per distinte tipologie di attività, riconducibili alle attività di visite, viaggi e programmi di studio all'estero.

Nell'attività A 05 sono compresi i contributi versati dai genitori degli alunni in riferimento alle gite, visite e viaggi organizzati dall'Istituto.

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5. Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	136,70 €	136,70 €

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	136,70 €

3.12.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	136,70 €
--------	--	---	----------

Attività A 06 - Attività di orientamento - Entrate € 475,17 Spese € 475,17

L'Attività A06 viene utilizzata come raccoglitore per distinte tipologie di attività, riconducibili entrambe alle attività di Orientamento.

Attività A06/01 – Attività di orientamento con Fondi Ministero dell'Istruzione

Nell'attività A06/01 sono compresi i fondi accreditati dal Ministero dell'Istruzione ai sensi del **DL 104/2013** "Misure urgenti in materia di istruzione, università e ricerca", convertito con modificazioni nella Legge 128/2013.

L'orientamento si articola:

- **in entrata**, con le attività di continuità verticale con le scuole secondarie di secondo grado ed ulteriori specifiche iniziative;
- **in itinere**, con molteplici attività para ed extrascolastiche che si svolgono sia presso l'istituto che fuori sede (anche se non sono direttamente correlate ad uno specifico Progetto autonomo). L'Attività A06 è particolarmente significativa in quanto si concentrano in questa Attività tutte le risorse, proprie e di competenza, che sono destinate a consentire un'attività dinamica e propulsiva dell'intera vita scolastica con la gestione integrata in una sola attività di diversi interventi di orientamento.
- **In uscita**, con iniziative di orientamento post diploma e collaborazioni con le scuole secondarie.

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 Attività di orientamento	475,17 €	475,17 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non Vincolato	82,83 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	392,34 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.1.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	475,17 €

PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal **Piano Triennale dell'Offerta Formativa**; in particolare, è stata individuata la priorità al **miglioramento dell'offerta formativa**, nel quadro generale del **Piano di miglioramento**. I Progetti articolati in diversi sotto-Progetti sono valorizzati solo nei sotto-Progetti.

Ciascun progetto si configura come un nucleo fondamentale di iniziative con uno specifico finanziamento autorizzato in base a bandi del MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, PON o altre opportunità; i Progetti attivati sono frutto di selezione e di scelte attente sia al perseguimento della ricerca della migliore offerta formativa che ai costi rapportati ai risultati voluti e verificati.

La capacità progettuale dell'istituzione scolastica, che si esprime con l'apporto di tutte le componenti, trova la sua concretizzazione finanziaria nel Programma Annuale.

1. - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" No sono stati finanziati i Progetti del primo gruppo.
2. - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate € 1.099,10 , Spese € 1.099,10

I Progetti del secondo gruppo si caratterizzano per una molteplicità di interventi in campo "umanistico e sociale"; è molto importante la presenza dei Progetti **PON** e dei **Progetti della Regione**, oltre ai **Progetti interni** della scuola: **Ampliamento dell'offerta formativa in ambito umanistico e sociale** ed altre iniziative.

Nell'attività P02/02, sono compresi fondi derivanti dall'Avanzo non vincolato e vincolato (residua disponibilità dell'E.F. 2022). Con queste risorse si realizzeranno tutti gli interventi di potenziamento e arricchimento dell'offerta formativa relativi all'ambito umanistico e sociale.

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.3 PROGETTI VARI	1.099,10 €	1.099,10 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	500,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	599,10 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.2.9	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	1.099,10 €

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate € 1.978,56 Spese € 1.978,56

Nel Progetto P4 sono comprese le risorse accreditate dal Ministero dell'Istruzione con nota nr. 907 del 24/08/2021 di cui all'ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021, n. 106 ("c.d. Decreto sostegni-bis") per i servizi di formazione e aggiornamento del personale, con riferimento all'adozione e applicazione del lavoro agile (anche per il personale ATA nel rispetto delle relative mansioni), alla didattica a distanza, alla sicurezza sui luoghi di lavoro per la ripresa dell'attività scolastica in modo adeguato rispetto alla situazione epidemiologica.

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.2. AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE	1.978,56 €	1.978,56 €

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.000,00 €
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	978,56 €

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.5.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione professionale generica	1.978,56 €

Totale spese previste

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	103.873,08 €
Progetti	3.077,66 €
Fondo di riserva	200,00 €

ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **200,00** (entro il limite del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva verrà utilizzato, come prescrive il vigente Regolamento di contabilità, per eventuali maggiori fabbisogni entro il 10% che dovessero verificarsi nelle attività e progetti.

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

L'Aggregazione "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle spese; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto;

Le somme e i finanziamenti sono stati interamente indirizzati alle attività e/o ai progetti e quindi non ci sono somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare.

Si fa presente che, come previsto dal Regolamento di contabilità, gli stanziamenti, finanziati con risorse dell'Avanzo di amministrazione, potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei suddetti limiti.

Sono da considerare esigibili tutti i residui attivi iscritti in bilancio di provenienza del MI.

Trieste, 13-01-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
E AMMINISTRATIVI
Martina KUFERSIN

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Carolina VISENTIN