



**DIREZIONE DIDATTICA STATALE "DON LORENZO MILANI"**  
VIA GALLINELLE, 58 – VILLA LITERNO – (CE) - C.A.P. 81039 - Tel. 081 19216917  
Cod. Fiscale: 81000690610 – Cod meccanografico: CEEE07500E  
e-mail - [ceee07500e@istruzione.it](mailto:ceee07500e@istruzione.it) - pec: [ceee07500e@pec.istruzione.it](mailto:ceee07500e@pec.istruzione.it)  
sito web: <http://www.ddvillaliterno.edu.it>

## **RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL PROGRAMMA ANNUALE 2023**

### **Premessa**

La presente Relazione al Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2023 è stata stilata in osservanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129. Essa ha il fine di illustrare le connessioni logiche e funzionali tra il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'a.s. 2022/23 e la struttura del Programma Annuale E. F. 2023, sulla base delle evidenze finanziarie esposte analiticamente dal DSGA, che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento ai movimenti in entrata ed in uscita programmati con riferimento all'esercizio finanziario 2023.

Considerato che il Programma Annuale costituisce il documento di politica gestionale dell'istituzione scolastica rappresentando l'interfaccia finanziaria del PTOF per il Triennio 2022/2025, la Direzione Didattica Don Lorenzo Milani di Villa Literno, nello scenario attuale in riferimento al segmento temporale dell'anno solare 2023, ha redatto la propria offerta formativa dando seguito agli indirizzi ministeriali, alle scelte autonome dei propri Organi collegiali e alle sollecitazioni provenienti dal territorio locale, per determinare l'assetto organizzativo del servizio scolastico.

In particolare, s'intende mettere in evidenza la coerenza degli impegni assunti in fase di progettazione didattica – organizzativa e la relativa copertura finanziaria degli interventi meditati. S'intende inoltre esplicitare le scelte fondamentali motivanti l'articolazione tecnico-finanziaria del Programma Annuale E. F. 2023 nelle voci di entrata e di spesa.

Il Programma Annuale (PA) ha, infatti, un carattere di funzionalità nei riguardi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel senso che le attività didattico-educative previste sono sostenute in sede amministrativa ponderando in maniera organica le risorse disponibili.

Di poi le previsioni del PTOF possono essere attuate concretamente secondo i criteri di efficacia, efficienza ed economicità che regolano la stessa attività economico-finanziaria.

Codesta Relazione, allegata allo schema di Programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2023, è formulata tenendo conto dei seguenti riferimenti normativi:

- Programma Annuale E. F. 2023 della Direzione Didattica Don Lorenzo Milani di Villa Literno, predisposto secondo le indicazioni di cui all'art. 21 Legge 15 marzo 1997, n. 59 e del D.P.R. 8 marzo 1999, n. 275, che determinano e regolano l'autonomia delle Istituzioni Scolastiche;
- Circolare MIUR, Dipartimento per l'Istruzione, prot. n. 312 del 20/03/2012, contenente indicazioni in merito all'utilizzo dei contributi didattici delle famiglie;
- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107;

- Legge 107/2015 di riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione;
- D.M. 834/2015, che ridefinisce i criteri e i parametri per l'assegnazione del Fondo di funzionamento amministrativo didattico alle singole istituzioni scolastiche autonome;
- Nota M.I. prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 che comunica le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2023 e contestualmente fornisce informazione preventiva per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2023 periodo gennaio-agosto.

## **Le scelte di gestione**

Il Programma Annuale, in qualità di strumento amministrativo-contabile a sostegno di un processo di gestione trasversale al settore formativo ed organizzativo, determina una programmazione integrata di carattere didattico e finanziario, garantendo efficacia ed efficienza all'azione educativa della Direzione Didattica.

Richiamando quanto previsto nel Regolamento di cui al D.I. n. 129/2018, si muove dunque dal presupposto che:

1. "La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio." (art. 2 c.1).
2. "La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si svolge in base al programma annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; della stessa si fornisce inoltre una rappresentazione anche in termini di cassa." (art. 4 c. 1);

Nel confronto tra la Scrivente ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi sono emerse alcune linee condivise ed opportunamente coordinate ai fini della predisposizione del Programma Annuale, ossia:

1. considerare tra le fonti di entrata l'avanzo di amministrazione presunto determinato alla data del 31/12/2022, i trasferimenti dello Stato, fonte certa, in quanto già comunicata; eventuali entrate da fonti diverse, al momento non quantificabili, daranno luogo a successive variazioni al PA;
2. definire le voci di destinazione tenendo conto della diversa natura delle operazioni di impiego delle risorse e differenziando fra attività ordinarie della scuola e azioni mirate a specifici settori di innovazione.

Le scelte di gestione operate hanno come finalità il miglioramento continuo dei processi didattici ed amministrativi, da ritenersi orizzonte comprensivo delle prassi sia educative sia organizzative. Si educa meglio in una scuola che funziona, ma la scuola funziona se ci si educa 'al meglio'.

Si effettua una pianificazione attenta degli interventi e delle azioni rese necessarie per una concreta attuazione del PTOF. Quindi tale opera di coordinamento strategico assume rilevanza singolare nell'attuale contesto post-pandemico ingenerato dalla persistenza del Covid-19 anche nell'anno 2022-23, che vede l'istituzione scolastica sottoposta ad uno stato di vigilanza costante sul fronte della prevenzione del contagio virale e tale sollecitazione incide sugli indirizzi gestionali dell'attività scolastica.

Di conseguenza l'operato si è svolto in vista di una 'curvatura' mirata nelle scelte di gestione e, alla programmazione delle risorse, focalizzando gli investimenti relativi a:

- igienizzazione e sanificazione dei locali scolastici;
- strumenti e strutture per la connettività;
- formazione del personale sul triplice fronte:
  - o *delle competenze digitali;*
  - o *dell'inclusione scolastica;*
  - o *della cultura strategica ed organizzativa.*

## **Gli obiettivi del PTOF**

Il Collegio dei Docenti si è impegnato a progettare percorsi didattico-educativi che garantiscano l'unitarietà del Circolo, così da perseguire l'obiettivo della continuità ed il raggiungimento di obiettivi trasversali a tutti i saperi sia nella Scuola dell'Infanzia sia nella Scuola Primaria, tenendo conto della diversità dell'utenza frequentante e dell'eterogeneità degli obiettivi specifici di apprendimento. Gli indirizzi generali elaborati dal Collegio dei Docenti intersecano due coppie fondanti:

- 1) *inclusione scolastica ed educazione alla legalità;*
- 2) *sostenibilità ambientale e cultura locale.*

*Valorizzando sempre:*

- 1) *le competenze linguistiche e logico-matematiche;*
- 2) *lo sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, del patrimonio paesaggistico - culturale locale, dell'inclusione scolastica;*
- 3) *lo sviluppo delle competenze digitali degli alunni, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media;*
- 4) *la prevenzione e il contrasto di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico;*
- 5) *la valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale.*

Si tende ad implementare, con attenzione speciale, le condizioni gestionali utili al potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con Bisogni Educativi Speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati, avvalendosi della collaborazione dei servizi socio-sanitari ed educativi del territorio, nonché aderendo a reti di scopo con altre istituzioni scolastiche sui temi dell'inclusione. La Direzione Didattica promuove in ogni forma possibile, l'intesa educativa –organizzativa con le Associazioni presenti nel territorio. Si attesta in particolare, nel considerare la dimensione strategica del dialogo interistituzionale con l'Ente Locale e tali rapporti sono improntati alla massima collaborazione allo scopo di promuovere un'organizzazione dei servizi collaterali alla scuola: (trasporto, mensa, assistenti *ad personam*, ecc.) funzionali alle esigenze della stessa e realizzare un impegno efficace e integrato delle risorse finanziarie anche nella gestione ancora correlata al contenimento del contagio da Covid-19 e all'emergenza bellica dell'Ucraina; che vede la scuola impegnata per l'accoglienza dei bambini ucraini

Di seguito si procede ad illustrare brevemente quanto finora premesso, associando gli indirizzi gestionali già formulati alle risorse destinate per la loro attuazione, in osservanza all'articolazione sommaria del Programma Annuale.

### **Avanzo di Amministrazione**

Nell'esercizio finanziario 2022 si sono verificate economie di bilancio derivanti per lo più da avanzo del funzionamento generale e amministrativo della scuola, dalle voci variamente afferenti alla didattica, dai progetti in ambito scientifico e umanistico non realizzati, dalla progettazione PON e da quella per la formazione del personale, dalle risorse relative alle previsioni di cui all'art. 39 bis DL 115/2022.

L'avanzo di amministrazione presunto, pari a 330.360,32, è costituito da una parte vincolata (€145.222,14) e da una parte non vincolata (€185.138,18), così suddiviso:

| Voce   | Descrizione   | Importo  |
|--------|---|----------|
| A01/01 | SERVIZI DI PULIZIA EX LSU   | 1659.06  |
| A01/02 | SPESE D'INVESTIMENTO  | 11466.18 |
| A01/06 | Risorse ex art 58, comma 4 D.L. 73/2021                             | 1.47     |
| A01/07 | Assicurazione alunni a.s. 2021/2022                                 | 2042.06  |
| A01/08 | Contributo Famiglie auditorium                                      | 3400.00  |
| A01/11 | Risorse ex art 39 bis D.L. 115/2022                                 | 1974.06  |
| A02/01 | TIROCINANTI 2020  | 3460.00  |
| A02/03 | spese telefonia   | 2560.31  |
| A03/08 | Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021 | 1626.78  |

|        |   |                   |
|--------|---|-------------------|
| A03/09 | Digital Board Trasformazione digitale - Avviso 28966/2021 - 13.1.2A -FESRPON-CA-2021-290          | 940.90            |
| A03/11 | patti di comunità   | 209.95            |
| A03/12 | Completamento programma del d.d.i.regioni del Mezzogiorno – art. 32 del D.L. n. 41/2021           | 0.03              |
| A03/14 | EDUGREEN:laboratori di sostenibilità per il 1 ciclo-Avviso 50636/2021 cod. 13.1.3A-FESRPON-CA-200 | 2500.01           |
| A03/15 | “Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021         | 16000.00          |
| A03/16 | fondi tirocinio sostegno 2021   | 4715.00           |
| A03/17 | Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021                     | 75000.00          |
| A05    | VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO  | 597.42            |
| P01/01 | SCUOLE BELLE  | 0.01              |
| P01/04 | PNSD - Animatore Digitale 2021  | 1000.00           |
| P01/06 | ANIMATORE dIGITALE 2022/2024  | 2000.00           |
| P02/02 | Progetto ICAM   | 1700.00           |
| P02/06 | 10.1.1A-FSEPON-CA-2021- 272 RITORNIAMO A SCUOLA   | 3407.44           |
| P02/07 | 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-293 GENERAZIONE DI FENOMENI  | 8961.46           |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>145.222,14</b> |

#### Avanzo non Vincolato

| Voce | Descrizione                                  | Importo           |
|------|--|-------------------|
| A01  | FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA | 15000.00          |
| A02  | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                 | 35000.00          |
| A03  | DIDATTICA                                    | 5000.00           |
| Z01  | Disponibilità finanziaria da programmare     | 130.138,18        |
|      | <b>TOTALE</b>                                | <b>185.138,18</b> |

**Le Entrate previste in base alle assegnazioni pervenute con nota M.I. prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio-agosto, sono state così distribuite:**

| Voce: 0301/01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO         | Importo previsione |
|--|--------------------|
|  | <b>9.121,96</b>    |
| Descrizione voce spesa                             | Importo nel prog.  |
| A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA | 3.621,96           |
| A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                 | 5.000,00           |
| R98 - FONDO DI RISERVA                             | 500,00             |

Con tali risorse disponibili la Scuola intende realizzare e migliorare la qualità del servizio scolastico e perseguire le priorità e le linee programmatiche dichiarate nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa, nel rispetto dei vincoli istituzionali e finanziari richiamati.

#### Funzionamento generale e decoro della Scuola

Con riferimento al “Funzionamento generale e decoro della Scuola” (A01), in merito alle entrate si constata un avanzo di amministrazione presunto non vincolato di € 15.000,00 e della dotazione ordinaria di € 3.621,96.

Sul fronte delle spese, si prevede un sostanziale impegno di risorse per gli acquisti di beni di consumo, prodotti sanitari, nonché per prestazioni professionali e specialistiche inerenti alla salute e alla sicurezza su lavoro ( MC e RSPP) come anche per il trattamento e alla protezione dei dati personali (DPO).

## **Funzionamento amministrativo**

Con riguardo al “Funzionamento amministrativo” (A02), in merito alle entrate, si constata un avanzo di amministrazione presunto di € 35.000,00 consistente nel solo avanzo non vincolato. Si dispone dei finanziamenti dello Stato in via ordinaria (€ 5.000,00).

Sul fronte delle spese, rientrano – com'è noto – gli importi relativi alle specifiche attività della Segreteria scolastica, le spese postali, le spese relative ai servizi di cassa.

Sono stati, pertanto, programmati acquisti per la cancelleria e per i software (€ 4.237,06). Sono state inoltre definite le spese per i servizi di posta (€ 376,00), le somme da corrispondere all'istituto cassiere (€1.464,00), oltre che spese per l'acquisto di beni di consumo, prestazioni professionali, spese di noleggio hardware e spese di telefonia.

## **Didattica**

Sul fronte della “Didattica” (A03) si evidenziano entrate derivanti dall'avanzo di amministrazione presunto, non vincolato (€5.000,00) e vincolato (€ 100.992,64), riferibile quest'ultimo ai fondi per i patti di comunità (€ 209,95), a giacenze derivanti da una pregressa progettualità PON (€ 80.067,69), alle risorse relative al Piano PNSD – STEM (€ 16.000,00) e risorse relative ai tirocinanti 2021 (€ 4.715,00).

E' altresì noto che rientrano in questa categoria le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche. Di fatto, sono stati programmati importi (€5.000,00) dell'avanzo non vincolati, da impegnare per l'acquisto di cancelleria adeguata al fabbisogno espresso dai docenti della Scuola dell'Infanzia e della Scuola Primaria.

Sono stati inoltre programmati interventi di spesa significativi (€ 75.000,00) a valere sulle richiamate risorse vincolate di cui PON FESR Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia – Avviso 38007/2021 per la riqualificazione dei mobili e degli arredi per La Scuola dell'Infanzia.

## **Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero**

Per quanto attiene alle visite guidate e ai viaggi d'istruzione, di cui all'Aggregato “Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero” (A.4) sono stati programmati, in ossequio alla normativa vigente, itinerari e visite guidate nell'ambito del territorio di Villa Literno, della regione Campania e Lazio.

## **Progetti**

Nell'attività progettuale trova espressione la tensione all'innovazione propria del Circolo Didattico, giacché il personale scolastico è costantemente sollecitato a sperimentare prassi migliorative del servizio, sia per gli aspetti della didattica sia per quelli di portata organizzativa generale.

Nell'Aggregato dei “Progetti” (P), per quanto attiene all'ambito tecnico-scientifico (P01), con riguardo alle entrate, si profila una consistenza finanziaria vincolata (€ 2.000,00) riferibile ai fondi **ANIMATORE DIGITALE 2022/2024**.

Le quote programmate nell'ambito tecnico-scientifico saranno impegnate nei compensi relativi agli incarichi conferiti al personale per lo svolgimento delle attività di formazione digitale nella Direzione Didattica.

Per quanto attiene all'ambito umanistico e sociale (P02), con riguardo alle entrate, si palesa in avanzo una consistenza vincolata (€ 13.937,34) riferibile esclusivamente ai fondi autorizzati dalla progettualità PON del 2021. Sul fronte delle spese, si profila pertanto la medesima disponibilità finanziaria da destinare ai compensi per gli incarichi conferiti al personale impegnato nello svolgimento dei progetti approvati.

In particolare, si mira a qualificare l'offerta formativa promuovendo nuovi percorsi didattici che rispecchino la matrice progettuale europea consentendo così di migliorare le prestazioni educative del Circolo Didattico nell'ambito: a) dell'inclusione sociale e la lotta al disagio; b) del potenziamento delle competenze di base nella Scuola Primaria;

## **Fondo Riserva**

Il fondo di riserva pari ad Euro 500,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.

Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018.

## **Disponibilità finanziaria da programmare**

La voce "Disponibilità Finanziaria da programmare" (Z01) rappresenta – com'è noto – la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite. Vi confluisce, pertanto, la consistenza finanziaria (€ 130.138,18) derivante da un residuo attivo relativa ad una controversia ancora non conclusa tra il Ministero e il Consorzio Miles per l'adeguamento del costo del lavoro per il periodo GENNAIO 2008-30 GIUGNO 2011.

## **Conclusioni**

Nella stesura del programma Annuale si è ritenuto fondamentale investire le risorse disponibili al fine di produrre un Ampliamento dell'Offerta Formativa nei limiti derivanti dalla vigente emergenza epidemiologica, nella consapevolezza dell'impossibilità di realizzare progetti didattici che possano creare rischi per la salute dei discenti; non per questo dovrà risultare meno evidente l'impegno profuso da questa Direzione Didattica che ha investito nella programmazione di percorsi formativi e didattici affinché per gli allievi emerga un'acquisizione delle competenze idonea al loro percorso scolastico.

In analogia anche l'evidente "risparmio" è finalizzato alla possibilità di fronteggiare il presentarsi di eventuali interventi di pulizia e sanificazione più penetrante.

Nella convinzione di aver operato nell'interesse della comunità educante e nel rispetto della normativa vigente si propone la presentazione del Programma Annuale.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

***Prof.ssa Angela Maccauro***