



Prot. N° 10700 del 17/12/2021

Relazione Programma Annuale A.F. 2022

1. Premessa

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Dirigente Scolastico e Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, nel predisporre il Programma Annuale 2022, hanno tenuto presente i seguenti elementi:

- Piano Triennale Offerta Formativa a.s. 2019/2020 - 2021/2022 rivisitato ed aggiornato ad ottobre 2018 con delibera del C. di Istituto n° 54 e disponibile su <https://www.ipseoacicciano.edu.it/web/product/piano-triennale-dell%E2%80%99offerta-formativa>
- Contratto di Istituto a.s. 2021/2022 in fase di definizione dalle parti sociali;
- Risultanze del conto corrente bancario alla data del 17/12/2021 corredato dall'E.C. presso la Tesoreria della Banca d'Italia mod. 56/T al 30 di novembre 2021;

Fonti:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129,
- Circ. MIUR 21503 del 30 settembre 2021 assegnazione finanziamenti M.O.F. A.S. 2021-2022 e relativo finanziamento amministrativo e didattico, finanziamento percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (PCTO ex ASL), reso ai sensi dell'articolo 1, comma 11 della legge n. 107 del 2015";
- P.T.O.F. triennio 2019/2022 approvato con delibera di C. di Istituto n° 54 del 19/12/2018, con annesso RAV e PdM;

Si fa presente che la predisposizione del Programma annuale 2022, è rispettosa del nuovo termine di approvazione del programma annuale stabilito con nota MIUR del 9/11/2021 alla data del 15/01/2022 a causa del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico da Sars Cov 2.

1.1 Sedi/plessi

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

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
RH	IPSEOA "CARMINE RUSSO"	VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA - 80033 CICCIANO NA	NARH07000E
RH	IPSOA RUSSO DI CICCIANO SERALE	-- NA	NARH07050X

L'istituto è così strutturato:

- due plessi, uno centrale e uno staccato presso la sede GESCAL dello stesso Comune di Cicciano; - un plesso nel comune di Comiziano.

1.2 Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 969 alunni distribuiti su 48 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
---------------	--------	---------------	--------



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSCOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO I^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

RH	IPSSCOA "CARMINE RUSSO"	48	969
RH	IPSOA RUSSO DI CICCIANO SERALE	0	0

di cui diversamente abili n. 82.

1.3 Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 190 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 145 - Personale docente
- N. 44 - Personale ATA

Del personale docente fa parte anche l'organico di potenziamento, i dati sono riferiti al 31/10/2021.



2. Obiettivi PTOF

MIGLIORARE L'AZIONE DIDATTICA ATTRAVERSO CREAZIONE DI PROFESSIONALITA' RICHIESTE DAL MERCATO GLOBALE

L'offerta formativa del nostro Istituto, seppur articolata e complessa, trova il proprio punto fondamentale e irrinunciabile nell'attività curriculare, opportunamente integrata da tutte quelle attività rientranti nell'ambito del miglioramento e

potenziamento dell'offerta formativa.

Il nostro Istituto è qualificato, inoltre, per la capacità di accoglienza di studenti extracomunitari, mentre è certamente motivo di

grande soddisfazione la costante conferma di risultati positivi, talvolta impensabili, nello sviluppo di competenze ed integrazione degli studenti diversamente abili.

Un capitolo a parte, ma certamente non meno qualificato, riguarda la partecipazione e la valorizzazione di reti verticali ed orizzontali di Scuole, Enti locali ed Associazioni che coinvolgono tutto il territorio vesuviano interno, con conseguenti ricadute positive sulla comunità civile ed economica.

L'offerta formativa dell'istituto risulta completa, attraente, costruttiva, vantaggiosa per l'intera comunità civile della zona, ma anche comprensiva di una proposta di qualità per tutte le scuole del circondario, come la storia recente dell'istruzione nel territorio ha registrato.

Le potenzialità dell'istituto, notevolmente incrementate dallo spostamento nella nuova sede centrale di via Giordano Bruno

(nuovo e più tecnologicamente strutturato complesso), a far data dal 6 di ottobre 2015, sta

permettendo, nell'ambito di una partecipazione sempre più precisa, approfondita e valida, un più incisivo allargamento dell'offerta formativa che, nel periodo pandemico, fa registrare vari segnali riconducibili ad una "battuta di arresto" che con tutti i mezzi si cercherà di evitare.

La stesura del presente documento contabile, oltre ad essere rispettosa delle disposizioni impartite dalla normativa precitata, ha tenuto conto del Piano triennale dell'offerta formativa e da esso prende spunto fondamentale in fase programmatica, allo scopo di costituire importante documento di supporto per la realizzazione degli obiettivi prefissati. L'IPSSEOA "CARMINE RUSSO" intende formare non solo professionisti pronti per l'ingresso nel mondo del lavoro e/o degli studi post-secondari, ma soprattutto persone in grado di pensare e di agire autonomamente e con responsabilità. La "mission", caratterizzata in senso inclusivo, si evidenzia in un progetto globale (PTOF) che, attraverso lo strumento giuridico dell'autonomia, impegna l'Istituto nei confronti di tutti gli studenti, con la collaborazione dell'intero personale scolastico. La pandemia da Sars Cov 2 ha certamente influito negativamente non poco sull'intera azione didattica, soprattutto nei

confronti degli alunni in difficoltà. Solo in parte si è potuto arginare le difficoltà che hanno interessato l'intera economia mondiale. Grazie allo strumento della DAD e agli investimenti realizzati si è potuto in parte contrastare il fenomeno, si sono sperimentate nuove modalità di profusione della didattica che vanno dall'utilizzo dei social network a quello delle

piattaforme digitali, dal webinar allo streaming ecc. Il sistema è stato solo in parte compromesso dalla mancanza di device che ha trovato, nella quasi totalità dei casi, risoluzione nel sistema "comodato d'uso" delle nostre strumentazioni informatiche in via di ulteriore potenziamento. In tutto ciò, l'intero personale scolastico è stato coinvolto in questo processo di transazione

dalla didattica in presenza a quella a distanza e molte sono state le sinergie create affinché l'operazione fosse messa in condizione di raggiungere gli obiettivi fissati.

3. Bilancio

3.1 Avanzo di Amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2,021 si sono verificate economie di bilancio così suddivise:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
1		Avanzo di amministrazione presunto	801.148,29



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

1.1	Non Vincolato	408.774,65
1.2	Vincolato	392.373,64

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

L'avanzo di amministrazione presunto complessivo, viene determinato partendo dalle economie realizzate sulle diverse schede Attività/Progetto. Una volta che si è determinata la loro fondatezza rispetto alla relativa fonte di finanziamento, viene stabilito se esiste o meno un vicolo di destinazione.

A detta disponibilità si assommano gli eventuali maggiori accertamenti realizzati (quest'anno non si registrano maggiori accertamenti alla data di redazione del presente stato previsionale).

Alle somme così determinate, vengono aggiunte le risultanze inerenti la gestione delle radiazioni dei residui perenti a tutto il 2021.

Non vengono registrate radiazioni di residui perenti (Attivi/Passivi in somma algebrica) nel corso dell'esercizio finanziario 2021, pertanto nessun impatto positivo/negativo si è riversato sul risultato di gestione programmato e presunto EF 2021. Alle poste attive/passive determinanti l'avanzo di amministrazione complessivo va assommata la DFP 2021 (Disponibilità Finanziaria

da Programmare anno 2021) che alla data di redazione del presente documento contabile si assesta ad euro 94.831,23 (invariata rispetto all'anno precedente).

Tutto ciò premesso viene determinato che l'avanzo di amministrazione complessivo "presunto" alla data del presente documento contabile, si assesta ad euro 801.148,29

(di cui € 392.283,64 con apprezzabile vincolo di destinazione).

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

Aggr.	Voce	Spese	Importi		
			Totale	Non Vincolato	Vincolato
A	Attività				
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.464,63	0,00	26.464,63
	A.2	Funzionamento amministrativo	135.923,92	135.923,92	0,00
	A.3	Didattica	401.135,99	166.334,35	234.801,64
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	98.854,85	0,00	98.854,85
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.040,00	4.040,00	0,00
	A.6	Attività di orientamento	4.413,88	4.413,88	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"	17.071,78	0,00	17.071,78
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

G	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.412,01	3.231,27	15.180,74
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
	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			706.317,06	313.943,42	392.373,64
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			94.831,23	94.831,23	0,00

Dall'avanzo complessivo di amministrazione presunto alla data di redazione del presente documento contabile di € 801.148,29 viene predisposto un prelevamento per € 706.317,06, generando un'economia che viene fatta confluire in disponibilità finanziaria da programmare per € 94.831,23.

Detta destinazione viene fatta allo scopo precauzionale di garantire la copertura delle necessità che si potrebbero presentare in corso d'esercizio a fronte

di possibili radiazioni di residui attivi, deficitari di consistenza giuridico/contabile, non supportate da altrettante radiazioni di residui passivi in conto spesa.

L'avanzo di amministrazione così determinato in via del tutto presunta alla data del presente documento, rileva per € 392.283,64 da somme vincolate e per € 408.774,65 da importi senza alcun vincolo di destinazione, le quali ultime vengono solo parzialmente destinate per € 313.943,42. Ciò genera, giocoforza, una "Disponibilità Finanziaria da Programmare" di € 94.831,23 di cui si discorreva poc'anzi.

3.2 Previsione Entrate

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

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	102.669,10
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	102.669,10
3		Finanziamenti dallo Stato	38.512,07
	1	Dotazione ordinaria	19.238,99
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	19.273,08
6		Contributi da privati	50.000,00
	1	Contributi volontari da famiglie	40.000,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

I Finanziamenti FESR dell'Unione Europea, impegnano il programma annuale per euro 102.669,10.

Detta previsione di entrata andrà a finanziare i due PON FESR REACT EDU "Digital Board" e "Reti Cablate" già autorizzate dagli organi competenti (Schede A 3/21 e A 3/22).

Per quanto riguarda i Finanziamenti dello Stato si evidenzia che con circolare MIUR n° 21503 del 30 settembre 2021, è stato comunicato il finanziamento amministrativo ordinario sia per il 4/12mi periodo sett. – dicembre 2021 (già incassato alla data odierna), che per gli 8/12mi periodo gennaio-agosto 2022.

Detto finanziamento (in decremento rispetto all'anno precedente del 63.05% per il funzionamento amministrativo e dell'8,5% per i PCTO), nello specifico viene destinato:

- AL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO PER € 19.238,99 (di cui € 830,00 da destinare agli alunni Div.

Abili, destinazione come da quota Ministeriale)

- AI PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO (PCTO) PER € 19.273,08

Per un'analisi più approfondita delle destinazioni di detto finanziamento, si rimanda alle relative schede attività più avanti illustrate e costituenti parte integrante della presente relazione.

L'assegnazione del finanziamento ordinario costituisce dotazione finanziaria calcolata con i parametri di cui alla tabella allegata al D.M. 21/2007.

A mezzo stessa circolare MIUR, sono state assegnate le somme disponibili per gli emolumenti accessori al personale su piattaforma SICOGE 2021/2022. Esse saranno oggetto di contrattazione integrativa di istituto al momento in via di definizione con le parti sociali. In particolare sono state finanziate le attività inerenti a:

- fondi relativi al M.O.F. 2021/22, da destinare secondo disposizioni impartite dall'art 88 delCCNL 2007;
- funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa per il personale docente;
- funzioni aggiuntive per la valorizzazione delle professionalità del personale amministrativo tecnico ed ausiliario;
- oneri per il pagamento delle ore eccedenti di insegnamento per sostituzione dei colleghi assenti;
- le indennità di direzione al Direttore amministrativo spettanti per legge e al suo sostituto;
- Finanziamenti per scuole situate in area a rischio ex art. 9 CCNL comparto scuola;
- Finanziamento per pratica sportiva.

Il totale complessivo dell'aggregato 3 in entrata, è pari ad € 38.512,07 e non è comprensivo dei finanziamenti per il M.O.F. (Miglioramento Offerta Formativa) in quanto somme da gestire in piattaforma SICOGE.

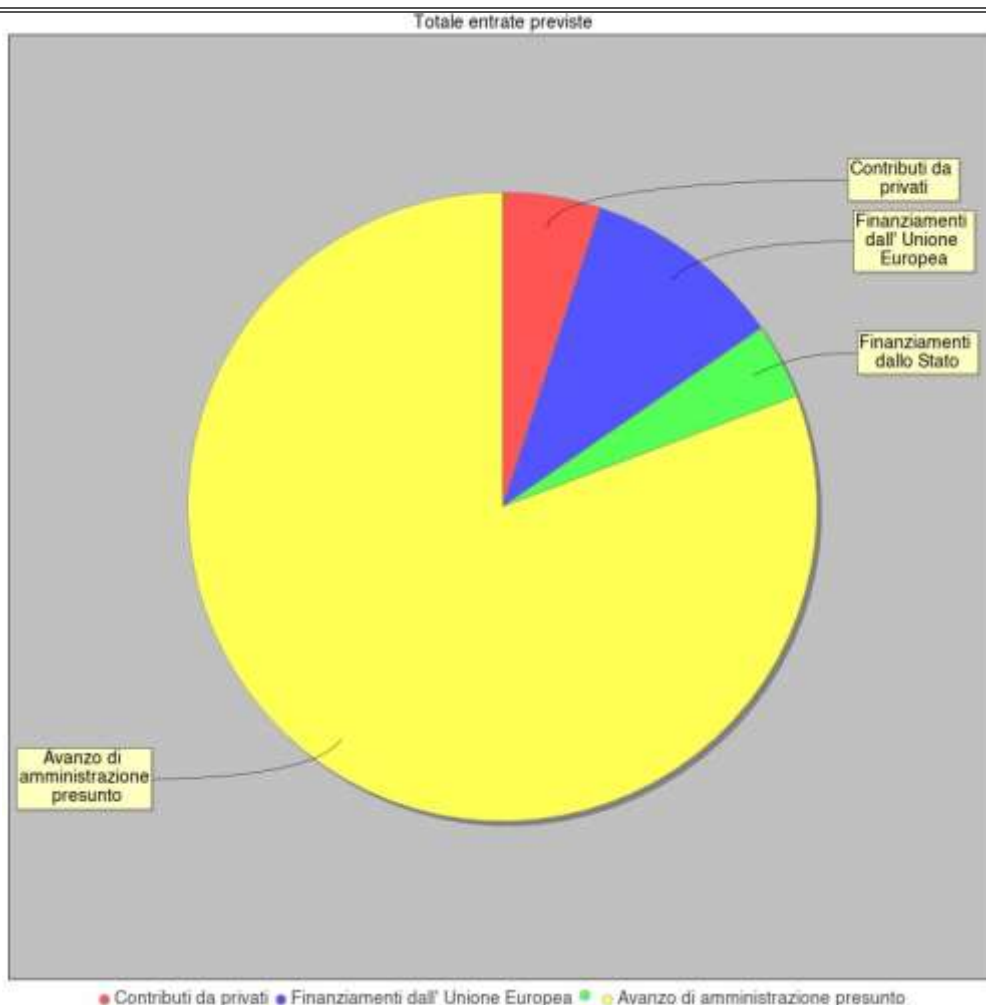
Le restanti attività, infatti, verranno gestite dalla scuola mediante prelievi diretti dalla piattaforma SIDI (sistema SICOGE), messa a disposizione delle istituzioni scolastiche, per il pagamento sia dei compensi accessori 2021/2022, che delle supplenze brevi già a decorrere dal 1° dicembre 2012 (comprensivo anche delle tredicesime mensilità).

I Contributi delle famiglie, in via prospettica, vengono programmati in € 50.000,00 e opportunamente assegnati alla scheda attività A 3/2 del "Funzionamento didattico" a copertura delle spese di laboratorio (€ 40.000,00) e delle spese per l'assicurazione infortuni e RC (€ 10.000,00).



Totale entrate previste

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	801.148,29
Finanziamenti dall' Unione Europea	102.669,10
Finanziamenti dallo Stato	38.512,07
Contributi da privati	50.000,00



Ad un primo colpo d'occhio del diagramma circolare (PIE), si evince chiaramente che gran parte dei mezzi finanziari posti a copertura delle spese così programmate, sono costituiti dall'avanzo di amministrazione presunto così generato. Ciò in parte è vero, ma è altrettanto vero che l'11,86% di detto avanzo viene fatto confluire in via prudenziale in disponibilità finanziaria da programmare (€ 94.831,23). La restante disponibilità, a titolo di Avanzo di amministrazione, va a coprire buona parte delle attività programmate per il 2022, le quali ritrovano, nell'avanzo di amministrazione vincolato e non, la loro parziale e/o totale copertura finanziaria.

Dall'analisi delle schede attività/progetto allegate al Programma annuale 2022 (Mod. "B") è possibile determinare per ogni attività il tipo di finanziamento in copertura programmato.

Gli altri due prelievi delle risorse finanziarie previste per il 2022, costituiscono economie che si sono realizzate sulle schede attività A 2.1 (Funzionamento Amministrativo) e A 3.1 (Funzionamento Didattico).

Le precitate economie vengono prontamente prelevate per essere ridestinate sulle stesse schede attività.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

Tra le entrate vi è da evidenziare che un importante strumento di finanziamento è costituito dai fondi UE i quali vanno a finanziare 2 schede attività, attinenti ad altrettante misure PON appositamente strutturate allo scopo e accoglienti le spese inerenti le attività programmate da realizzare. Le schede attività coinvolte sono la A 3/21 (React Edu Digital Board € 60.332,06) e la A 3/22 (React Edu Reti Cablate € 42.337,04).

Terzo canale di finanziamento è quello ordinario Ministeriale (€ 19.238,99).

Anche se riferito ai primi 8 mesi dell'anno 2021, esso viene utilizzato per finanziare la scheda attività

1. Sicurezza della scuola - "decoro" (€ 5.000,00) Scheda A 1/1;
2. Funzionamento Amministrativo (€ 12.408,99) Scheda A 2/1,
3. Alunni Diversamente Abili per euro 830,00 (scheda A 3.12)
4. Euro 1000,00 vengono utilizzati per costituire un minimo di fondo di riserva.

Quarto canale di approvvigionamento dei mezzi finanziari è costituito da quelli dei contributi delle famiglie volti a potenziare ed integrare l'offerta formativa (€ 50.000,00 in via previsionale).

Il finanziamento delle attività laboratoriali (Cucina, Sala e Accoglienza Turistica) viene realizzato sia attraverso il prelievo dall'avanzo di amministrazione vincolato delle economie della stessa natura 2021 che attraverso destinazione dei contributi che si prevede di incassare nel corso dell'esercizio finanziario 2022 (€ 50.000,00).

3.3 Previsione Spese

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 31.464,63 €, Spese 31.464,63 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 Scuola Sicura	5.360,74	5.360,74
A.1.2 Spese di investimento	19.092,14	19.092,14
A.1.5 RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 DL 73/2021 (DECRETO SOSTEGNI BIS)	7.011,75	7.011,75

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	26.464,63
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	5.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.500,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	10.872,49
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	19.092,14

Il funzionamento generale e il decoro della scuola, vengono garantiti dalla destinazione di quota parte del finanziamento ordinario (€ 5.000,00), nonché dalla ri-destinazione delle economie realizzate in avanzo di amm/ne presunto vincolato, di

€360,74. Su dette schede verranno gestite le spese per la sicurezza, quelle di medicina legale e per gli investimenti in conto capitale, in linea con quanto previsto nel PTOF. 2019/2022.

In soccorso a detta ultima necessità, interverranno i mezzi finanziari disponibili nella scheda A 3/20 (Decreto Sostegni Bis ex. art. 58 comma 4 DL 73/2021 - scheda A 3.20).



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSEO "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 148.332,91 €, Spese 148.332,91 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.1 Spese per il Funzionamento Amministrativo	148.332,91	148.332,91

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	135.923,92
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	12.408,99
99.1	Partite di giro	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	2.000,00

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	21.000,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	29.279,55
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	5.000,00
3.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi per trasferte	1.000,00
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	2.000,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	30.000,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	11.000,00
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	6.500,00
3.10	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi ausiliari	8.153,36
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	1.400,00
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.000,00
4.1	Acquisto di beni d'investimento	Beni immateriali	1.500,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	14.000,00
5.1	Altre spese	Amministrative	2.000,00
7.1	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri straordinari	1.500,00
7.2	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri da contenzioso	6.000,00
98.1	Fondo di riserva	Fondo di riserva	1.000,00
99.1	Partite di giro	Partite di giro	2.000,00

Su questa scheda attività, vengono gestite le spese inerenti la vita amministrativa dell'istituto. Gli stanziamenti sono frutto della proiezione del dato/costo storico e potranno essere oggetto di operazioni di assestamento che, nel prosieguo dell'esercizio finanziario, potranno essere adottate a mezzo decreti del D.S. da notificare al C. di Istituto così come previsto dal D.I. 129/2018.

Il prelevamento dall'avanzo non vincolato ammonta ad € 135.923,92e viene utilizzato per il rifinanziamento della stessa scheda attività, su cui vengono destinati anche quota parte dei finanziamenti ministeriale ordinari 2022 per 12.408,99 euro.

Non vi sono prelevamenti dall'avanzo di amministrazione vincolato a copertura delle attività amministrative.

In chiusura vi è da sottolineare che lo stanziamento alla voce "beni di consumo" (voce 02), viene fatto per coprire, in parte, le spese relative al materiale di cancelleria, carta, stampati e registri, materiale igienico sanitario, prodotti software e pacchetti applicativi nonché materiale tecnico scientifico.

Lo stanziamento sulla voce di spesa 07.1 e 07.2, viene fatto per contenere le spese da sostenere per esborsi di eventuali oneri da contenzioso..

A.3 - Didattica - Entrate 554.635,09 €, Spese 554.635,09 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 Spese del personale (qualifiche regionali)	1.522,43	1.522,43
A.3.2 Spese per il Funzionamento Didattico	317.737,26	317.737,26
A.3.12 Spese per alunni Diversamente Abili	12.161,71	12.161,71
A.3.13 PON FESR B2 IMPARARE & FACENDO COD.10.8.1.B2	64,86	64,86
A.3.15 PON FESR B1 Innovazione tecnologia per la didattica COD. 10.8.1.B1	269,89	269,89



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

A.3.19 PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2020-157SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020	22.776,99	22.776,99
A.3.20 DESTINAZIONE RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 D.L. 73/2021 (DECRETO SOSTEGNI BIS)	82.524,53	82.524,53
A.3.21 PON FESR 13.1.1A- CA-2021-810 REACT EDU DIGITAL BOARD 13.1.2A-FESRPN-CA-2021-81 CUP H29J21007200006	60.332,06	60.332,06
A.3.22 PON FESR 13.1.1A- CA-2021-689 REACT EDU RETI CABLATE 13.1.1A-FESRPN-CA-2021-689 CUP H29J210052800	42.337,04	42.337,04
A.3.23 PSND REGIONI DEL MEZZOGIORNO ART. 32 COMMA 1 DL 41/2021	14.908,32	14.908,32

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	166.334,35
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	234.801,64
2.2	Finanziamenti dall' Unione Europea	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	102.669,10
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	830,00
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	40.000,00
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	3.080,07
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	18.901,50
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	26.000,00
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	194.673,52
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	4.000,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	22.598,65
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	13.785,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	56.065,19
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	17.806,99
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	9.408,32
3.10	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi ausiliari	49.000,00
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	8.000,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	125.172,58
5.3	Altre spese	Partecipazione ad organizzazioni	451,37
5.4	Altre spese	Borse di studio	1.090,00
9.1	Rimborsi e poste correttive	Restituzione versamenti non dovuti	2.537,04
9.2	Rimborsi e poste correttive	Restituzione somme non utilizzate	64,86



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSCOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

Il Gruppo di Schede Attività di natura didattica (A3) comprende, al secondo livello, sia la gestione delle qualifiche Regionali, che la gestione delle spese inerenti gli alunni diversabili, del funzionamento didattico vero e proprio, nonché la gestione di due FESR (A 3.21 e A 3.22) ed un FSE (A 3.19).

1. PON FESR Digital Board per € 60.332,06;
2. PON FESR Reti Cablate per € 42.337,04
3. PON FSE SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020 per € 22.776,99, solo parzialmente realizzato (causa emergenza sanitaria) e quindi con finanziamenti in via di restituzione in quanto i termini sono spirati.

Gli altri PON di cui alle schede A 3.13 e A 3.15 sono stati conclusi e pertanto le somme programmate costituiscono economie realizzate e da restituire.

Particolare cenno meritano i finanziamenti di cui al decreto sostegni bis ex art. 58 comma 4 D. Lgs 73/2021.

Le previsioni di spesa riportate nella scheda attività A 3.20, allegata alla presente disamina, riprendono le economie realizzate sulla stessa scheda progetto al termine dell'esercizio finanziario 2021.

Un breve cenno va fatto agli stanziamenti previsti nella scheda attività A 3.23 - PSND REGIONI DEL MEZZOGIORNO ART. 32 COMMA 1 DL 41/2021.

Lo stanziamento viene fatto in previsione di acquisto di tablet ad uso didattico e per abbonamento a banche dati e miglioramento del servizio di connettività.

Per quanto attiene alla scheda attività A 3.2 (Funzionamento Didattico), possiamo evidenziare che essa risulta in buona parte finanziata da un prelevamento dall'avanzo di amministrazione non vincolato (€ 157.343,36). A detta disponibilità vengono assommati i 50.000,00 euro stimati quale stanziamento a titolo di "contributi volontari" delle famiglie anno 2021/2022, per il miglioramento dell'offerta formativa e per la copertura assicurativa per RC e Infortuni alunni.

L'avanzo di amministrazione presunto vincolato 2021 destinato a questa scheda attività è pari ad euro 110.393,90 ed è rappresentato in buona parte dalle economie realizzate per ctr delle famiglie pari ad € 108.852,53. Esse vengono prelevate per essere destinate, assieme allo stanziamento previsionale 2022 e ai contributi delle famiglie di cui sopra (€ 50.000,00), per finanziare le spese inerenti il funzionamento dei laboratori di sala, cucina e segreteria, oltre al servizio di noleggio lavanderia e manutenzione ordinaria delle attrezzature di laboratorio, tenendo presente il dato storico. Sulla scheda relativa al funzionamento didattico vengono gestite tutte quelle spese inerenti la vita didattica della scuola, come l'acquisto del materiale di cancelleria, carta e stampati ad uso diretto degli alunni ecc.

In chiusura si sottolinea la giacenza su questa scheda attività di una borsa di studio di 1000,00 euro finanziata dalla Città metropolitana di Napoli (voce 5/4/1 scheda attività A 3.2) e i finanziamenti dei "Patti per Comunità" di cui al DM 129/2020 per euro 451,37 da utilizzare per accordi con gli enti locali in relazione a specifici patti di comunità, di collaborazione, anche con le istituzioni culturali, sportive e del terzo settore, o ai piani di zona (opportunitamente integrati), di cui all'articolo 19 della legge 8 novembre 2000, n. 328, al fine di ampliare la permanenza a scuola degli allievi, alternando attività didattica ad attività ludico-ricreativa, di approfondimento culturale, artistico, coreutico, musicale e motoria (voce 5/3/5 scheda attività A 3.2).

Per chiudere si segnala la giacenza di euro 90,00 da destinare alla premialità degli alunni che nell'A.S: 2020/2021 si sono distinti per aver conseguito il diploma con 100 e lode (Fi. USR Campania prot. 40268 del 3/11/2021).

Per quanto riguarda la scheda A 3.1 (Spese del personale), lo stanziamento è riferito alle spese da sostenere per i comitati di vigilanza del concorso per Direttore SS.GG. e Amm/vi svolto presso la nostra sede.

A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro - Entrate 118.127,93 €, Spese 118.127,93 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.4.1 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO ex III Area	82.945,48	82.945,48
A.4.2 Progetto alternanza "Campania INN" polo tecnico Faicchio	554,49	554,49



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

A.4.5 Progetto ASL 2^ Sottoazione 10.6.6A Progetto 10.6.6A-FSEPON-CA2019-30	34.627,96	34.627,96
--	-----------	-----------

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	98.854,85
3.6	Finanziamenti dallo Stato	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	19.273,08

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	45.472,68
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	7.000,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	16.600,76
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	48.500,00
9.2	Rimborsi e poste correttive	Restituzione somme non utilizzate	554,49

La macro area A4 denominata "Alternanza scuola Lavoro" rileva in entrata per € 118.127,93.

Detto stanziamento è costituito per € 63.672,40 da prelevamenti dall'avanzo di amministrazione

vincolato e per euro 19.273,08 da finanziamento MIUR ex CM 21503 del 30 settembre 2021.

La disponibilità rilevata alla scheda attività A 4/1, costituisce risorsa atta a finanziare la progettualità delle iniziative PCTO messe in campo dalla scuola nel corso del corrente anno scolastico e che saranno oggetto di apposita delibera del C. di Istituto (€ 82.945,48).

La restante disponibilità finanziaria della 4^ macro area riguarda:

- La restituzione delle economie realizzate sul progetto "Campania Inn" per euro 554,49 (da av. di amm/ne vincolato) (scheda A 4/2);
- Il PON FSE ASL 2^ edizione Interregionale che, a causa del COVID 19 e della conseguente emergenza sanitaria, si è bloccato nel corso del'E.F. 2019/2020 e pertanto, le somme incassate costituiscono in buona sostanza somme da restituire agli enti finanziatori (Scheda A 4/5).

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 4.040,00 €, Spese 4.040,00 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.1 Visite di istruzione	4.040,00	4.040,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	4.040,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	4.040,00

Il prelevamento dall'avanzo di amministrazione presunto non vincolato, rappresenta l'economia realizzata sulla stessa scheda attività. La "prudenziale" previsione, in ossequio all'omonimo principio contabile afferente al documento in esame, viene fatta nella consapevolezza che le somme che verranno eventualmente incassate a titolo di contributi delle famiglie per visite guidate e viaggi di situazione 2021/2022, costituiranno oggetto di apposite operazioni di variazione al programma annuale in corso d'anno finanziario.

A.6 - Attività di orientamento - Entrate 4.413,88 €, Spese 4.413,88 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 Attività di orientamento scolastico	4.413,88	4.413,88

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	4.413,88

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.000,00
3.10	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi ausiliari	358,27
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.055,61

Le attività di Orientamento, siano esse in entrata che in uscita, vengono finanziate a mezzo prelevamento dall'avanzo di amm/ne presunto non vincolato di euro 4.413,88.

Obiettivo di questo stanziamento è quello di indirizzare i discenti a tutte le fasi di ricerca del lavoro, dall'analisi delle fonti al colloquio di selezione, e a orientare le proprie scelte formative e professionali future imparando a valutare le proprie competenze, attitudini e inclinazioni.

In sintesi:

- offrire delle opportunità agli alunni che non intendano proseguire gli studi;
- creare un rapporto sempre più propositivo, collaborativo, operativo con le imprese e l'Università.

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 17.071,78 €, Spese 17.071,78 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.7 PROGETTO ERASMUS PLUS	17.071,78	17.071,78

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	17.071,78



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.071,78

Questa Macro area accoglie il progetto "ERASMUS Plus" che ci ha visti coinvolti nelle attività di interscambio culturale in ambito Europeo già dalla fine dell'anno scolastico 2018/2019 e fino ai primi di febbraio 2020.

Causa emergenza Covid il progetto è stato interrotto ed è stato ripreso dal 28 di novembre 2021 con la partecipazione al primo evento tenutosi in Svezia dal 28/11 al 4/12/2021. Esso viene finanziato mediante prelievo dall'avanzo di amministrazione vincolato (€ 17.071,78 Scheda progetto P 2.7).

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 18.412,01 €, Spese 18.412,01 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 Progetto formazione in servizio docente/ata	3.412,01	3.412,01
P.4.2 ATTIVITÀ DI FORMAZIONE ANIMATORE DIGITALE	3.000,00	3.000,00
P.4.3 RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 DL 73/2021 (DECRETO SOSTEGNI BIS)	12.000,00	12.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.231,27
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	15.180,74

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	3.000,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	180,74
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.231,27
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	12.000,00

L'aggiornamento del personale costituisce perno e leva fondamentale nel processo formativo e di crescita professionale del personale, non solo della nostra, ma di qualsiasi realtà sia essa operante nel settore della Pubblica Istruzione che in qualsivoglia altro settore sia esso di estrazione pubblica che privata.

La formazione continua di tutto il personale coinvolto nelle attività istituzionali, costituisce "Arma vincente" e trova la giusta copertura finanziaria nei mezzi messi a disposizione dalla scuola mediante prelievo e ri-destinazione delle economie realizzate nel corso del precedente esercizio finanziario (€ 15.180,74 da Avanzo Vincolato ed € 3.231,27 da avanzo non vincolato).

Dette risorse verranno gestite per porre in essere momenti di formazione che soprattutto tra il personale ATA, riguarderanno sia la gestione della sicurezza - D.Lgs. n. 81 dd. 9/04/2008 e ss.mm. - che il GDPR - Regolamento (Ue) 2016/679 - Procedure di disinfezione e sanificazione - Primo soccorso ecc. Per il tutto il personale, la formazione costituirà occasione di crescita professionale che verrà realizzata sia mediante didattica in presenza (ove e quando possibile) che mediante momenti formativi svolti sia in Webinar che in Streaming.

Obiettivo principale della formazione sarà quello di valorizzare le risorse umane interne (personale docente e ATA), attraverso la promozione e l'intensificazione dei processi di formazione continua, sia negli ambiti disciplinari e trasversali,



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

sia negli ambiti della gestione della classe, delle ICT, della sicurezza, della conoscenza delle lingue comunitarie, dell'innovazione metodologico- didattica ecc.

Così come previsto nel PTOF 2020/2022, si è programmato di rielaborare il Piano triennale di formazione e aggiornamento del personale docente, specifico sulle TIC e sulla didattica innovativa volta al reale miglioramento delle criticità dell'Istituto attraverso, da un lato, il lavoro dei Dipartimenti e dei Consigli di Classe (nel medio e lungo periodo e non solo nel breve) e dall'altro, la formazione dei docenti su due diversi piani, quello della "Didattica per Competenze" e quello della "Gestione delle Relazioni di Classe".

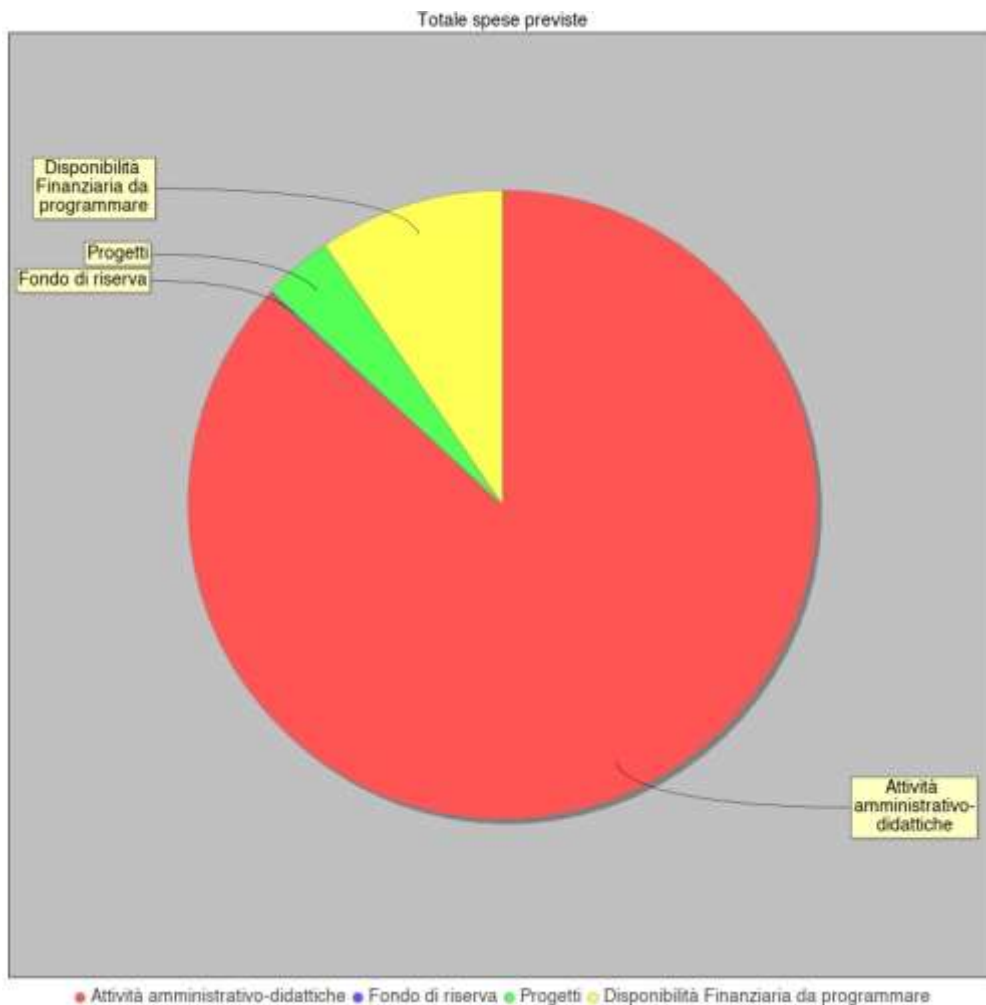
La scheda progetto P 04.01, gestisce un prelevamento dall'avanzo di amm/ve vincolato di € 180,74 per destinazione dei finanziamenti riguardanti il progetto "Educazione Civica A.S. 20/21 per l'acquisto di materiale di cancelleria.

La differenza di euro 3.231,27 (da prelev. av. Amm/vce non vincolato) verrà utilizzata per gestire le spese di vari momenti formativi che la scuola vorrà porre in essere nel corso dell'esercizio finanziario 2022.

Del gruppo di schede progetto attinenti alla "Formazione", fa parte anche quella relativa alle attività dell'animatore digitale (€ 3.000,00 per gli A.S. 19/20 - 20/21 e 21/22) che in predetti periodi non sono stati realizzati.

Totale spese previste

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	861.014,44
Progetti	35.483,79
Fondo di riserva	1.000,00
Disponibilità Finanziaria da programmare	94.831,23



Il conto di cassa al 17/12/2021 segna un saldo positivo pari ad € 785.958,61 e sbilancia con quello dell'istituto cassiere Cariparma alla stesa data (€ 785.468,61) per euro 490 in quanto restano da incassare appunto € 490 dai sospesi attivi per versamento ctr famiglie 21/22. Reversali emesse per euro 490,00 e non ancora contabilizzate dall'istituto cassiere.

3.4 Disponibilità finanziaria da programmare

Il grosso della spesa prevista è costituita dalle attività amministrative/didattiche, questo è ciò che si può rilevare dall'analisi del PIE di riferimento, ma la progettualità, se intesa anche in termini di "Attività Programmatica" distribuita tra "Macroarea Progetti" e "Macroarea Attività", svolge un ruolo importante per lo sviluppo e la realizzazione di tutte quelle iniziative che altrimenti resterebbero solo "CHIMERA".

Progettare è "CRESCERE", questa è la nostra linfa vitale.

Ci vediamo fortemente impegnati nel perseguire obiettivi migliorativi della nostra azione didattica sul territorio. I mezzi finanziari non sono sempre sufficienti per poter gestire al meglio il target prefissato, ma i buoni propositi, come sempre e per esperienza, alla fine dovranno avere la meglio anche sulla scarsità dei fondi.



4. Conclusioni

La presente relazione verrà sottoposta all'esame dei lavori della G.E. per la successiva sottoposizione del documento sia al visto di regolarità degli organi di controllo che alla delibera del C. di Istituto, così come previsto dal D.I. 129/2018, nel rispetto dei nuovi termini previsti dalla nota MIUR del 9/11/2021 diramata in data del 15/01/2022.

I dati previsionali del documento in esame, rappresentano la proiezione del dato storico in sinergia con il dato previsionale che il team del Dirigente, coadiuvato dal Direttore dei SS.Gen. e Amm/vi, ha rappresentato in sede di stesura di un piano annuale finanziario, rispettoso delle iniziative delle varie compagini istituzionali.

Il collegamento continuo al Piano Triennale dell'Offerta Formativa, gioco-forza, ha ispirato l'intera trattazione, la quale risulta interamente permeata da siffatto documento programmatico.

[Luogo] Data: 17/12/2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott Bartolomeo Galeotafiore

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Sabrina Capasso