



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "*Elena di Savoia*" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "*Armando Diaz*" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



I.S.I.S ELENA DI SAVOIA - NAPOLI

Prot. 0000440 del 13/01/2026

II (Uscita)

Relazione al Programma Annuale

Esercizio Finanziario 2026



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Sommario

PREMESSA.....	3
Elementi della Relazione sul Programma Annuale	3
1. Dati generali dell'istituzione scolastica	3
2. Risultanze dati contabili	5
PROGRAMMA ANNUALE.....	6
ANALISI DELLE ENTRATE	6
Entrate Aggregazione 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.....	6
Entrate aggregazione 03 - FINANZIAMENTI DALLO STATO	8
Entrate aggregazione 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI	9
Entrate aggregazione 14 – PARTITE DI GIRO	10
ANALISI DELLE SPESE.....	10
ATTIVITÀ e PROGETTI.....	10
ATTIVITÀ	10
Attività A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	10
Attività A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	11
Attività A03 - DIDATTICA	12
Attività A04 – PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E L'ORIENTAMENTO	
(FORMAZIONE SCUOLA-LAVORO).....	15
Attività A05 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	16
Attività A06 – ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	16
PROGETTI.....	16
P01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	17
P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	17
P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	20
P04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PERSONALE"	20
P05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	21
ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI.....	21
Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA.....	21
Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	21
Allegati alla Relazione sul Programma Annuale.....	23



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Premessa

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva in allegato al Programma Annuale per il 2026 in ottemperanza alle disposizioni impartite dal Regolamento di contabilità delle IISS (D.I. del 28/08/2018 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.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO alle istituzioni scolastiche esclusivamente in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2026** con la **Nota MIM prot. n. 10094 del 30 settembre 2025**.

Pertanto, considerata la **proroga al 15/02/2026** del termine per l'approvazione del Programma Annuale 2026, disposta dalla **Nota MIM prot. n. 24599 del 18 novembre 2025**, 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.

Elementi della Relazione sul Programma Annuale

La Relazione al Programma Annuale prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Programma Annuale, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2025/2026 funziona con la sottoelencata articolazione:

Data di riferimento: 31 ottobre

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	190		186		186	11				
Seconde	8		8	179		177		177	11				
Terze	10	2	12	207	56	207	56	263	13				
Quarte	9	2	11	162	85	161	85	246	4				
Quinte	9	3	12	131	84	131	84	215	3				
Totale	44	7	51	869	225	862	225	1087	42				



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 31 ottobre

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula 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	138
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino	



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	42

2. Risultanze dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. A)

Le previsioni di competenza del Programma Annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 1.780.318,25
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 58.946,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 3.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.842.265,24

SPESE	
Attività	€ 630.526,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 100.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 83.949,33
A03-Didattica	€ 286.841,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 76.587,62
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 80.625,28
A06-Attività di orientamento	€ 2.522,80
Progetti	€ 653.782,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 647.114,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.275,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.392,58
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



R98-Fondo di Riserva	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.285.309,21
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 556.956,03
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.842.265,24

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

- A. Analisi delle Entrate
- B. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
- C. Analisi degli Accantonamenti

PROGRAMMA ANNUALE

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:

- o **attività**: tutto ciò che è strumentale al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico; si utilizzeranno sei *contenitori* omogenei predisposti dal MIM e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci, ma solo di individuare specifiche *articolazioni di terzo livello*.
- o **progetti**: tutto ciò che attiene all'area progettuale in funzione dell'arricchimento dell'offerta formativa; si utilizzeranno cinque *contenitori* omogenei predisposti dal MIM e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci, ma solo di individuare specifiche *articolazioni di terzo livello*.
- o **gestioni**: solo per le scuole che ne prevedono la presenza.

Ne deriva che 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 curriculari, oltre che uno stimolo per un approccio metodologico-didattico che integri le lezioni tradizionali e favorisca il miglioramento continuo della qualità dell'istruzione.

Si procede, quindi, all'esame delle singole aggregazioni di entrate e di spese.

ANALISI DELLE ENTRATE

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 ed un eventuale ulteriore livello di dettaglio.

Entrate Aggregazione 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

A seguito della **predisposizione in bozza del Conto consuntivo 2025**, si è determinato l'avanzo di amministrazione, consistente in € **1.780.318,25** articolato secondo il seguente prospetto:



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggreg.ne 01	Avanzo di amministrazione presunto 2025	
	Descrizione	Previsione
01/01	Avanzo non vincolato	377.433,67
01/02	Avanzo vincolato	1.402.884,58
Totale		1.780.318,25

L'avanzo di Amministrazione è così suddiviso:

Avanzo non vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/01	Funzionamento generale e sicurezza nella scuola	99.000,00
A02/01	Acquisto di beni e servizi per il funzionamento amministrativo	81.727,53
A03/01	Acquisti di beni e servizi per la didattica	62.442,67
A03/07	Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate	10.232,68
A04/02	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO A.P.	46.003,14
P02/04	Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO" (liv. 3)- Avviso pubblico n. 25532/2024 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-557	2.288,31
P02/15	Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-623	1.562,52
P02/16	Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.6.6B-FSEPON-CA- 2024-233	3.270,94
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	70.905,88
Totale		377.433,67

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A02/02	ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE – PA digitale 2026	996,40
A02/03	ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – PA digitale 2026	1.225,40
A03/02	Corso di recupero	1.148,59
A03/03	Acquisto di beni per la didattica col contributo alunni	23.405,00
A03/04	Azioni di potenziamento delle STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023)	21.163,40
A03/05	Azioni di potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione (D.M. 66/2023)	13.455,77
A03/06	Piano Scuola Estate 2023/2025	50.228,00
A03/08	Interventi di tutoraggio e formazione per la dispersione scolastica - DM 19/2024	59.624,04



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



A03/18	Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 2	1.095,88
A03/19	Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 1	1.349,55
A03/20	Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Investimento 1.4	3.138,78
A04/03	FORMAZIONE SCUOLA-LAVORO 25/26	10.194,82
A05/04	"Risorse ex Direttiva n. 6/2023 – Viaggi d'istruzione"	80.625,28
A06/01	Attività di orientamento	2.522,80
P02/03	Programma Erasmus+ "Inclusione verde: formazione professionale sostenibile per tutti"	5.553,58
P02/06	Programma Erasmus + Azione KA122 - "Prossimo step: Europa"	63.580,00
P02/07	Programma Erasmus + Azione ka122 "Soft Skills per la sostenibilità ambientale e scolastica"	63.572,00
P02/11	POR Campania FSE 2021/2027 – Programma Scuola Viva A.S. 2021/2022	2.605,56
P02/14	Progetto Scuola Viva Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027	43.479,00
P02/18	PER CHI CREA EDIZIONE 2024	25.000,00
P02/20	ERASMUS + 2025-1-IT02-KA122-ADU-000315899 SKILLS FOR LIFE	58.010,00
P02/21	ERASMUS + 2025-1-IT01-KA122-VET-000325123 INCLUSTEAM	80.358,00
P02/22	RSO4.2.A3.B-FESRPN-CA-2025- 136 Avviso prot. n. 88927 del 03/06/2025	201.000,00
P02/23	Progetto La Rosa dei Venti 10.1.6A-FDRPOC-LO-2024-12 Avviso Prot. 64310 del 23/04/2025	82.107,00
P02/24	Edu_GAME 2023-PE3-00035	14.728,00
P03/02	Certificazioni corso alimentarista II livello	5.275,00
P04/01	Progetti per formazione e aggiornamento professionale docenti/ATA	1.305,00
P04/03	Fondi per la formazione docenti ambito 14 A.S. 2020/21	64,00
P04/05	Fondi per la formazione docenti ambito 14 a.s. 21/22	23,58
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	486.050,15
Totale		1.402.884,58

Entrate aggregazione 03 - FINANZIAMENTI DALLO STATO

L'Aggregazione 03 comprende i finanziamenti dallo Stato ed è articolata in voci diverse secondo il riferimento previsto dal Piano dei conti delle Entrate.

Entrate aggregazione 03/01 - FINANZIAMENTI DALLO STATO (Dotazione ordinaria)



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



La **Dotazione ordinaria**, secondo quanto previsto dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE con **la Nota MIM prot. n. 10094 del 30 settembre 2025, è limitata al periodo Gennaio-Agosto**; pertanto, anche se non quantificati in questa sede, sono prevedibili ulteriori finanziamenti per il periodo settembre-dicembre.

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

Aggreg.ne 03	Finanziamento dello Stato - Dotazione ordinaria		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/01	Finanziamento per Dotazione ordinaria Periodo Gennaio-Agosto 2026	M.I.M.	38.557,33
	Finanziamento Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (Legge 145/2018) Periodo Gennaio-Agosto 2026	M.I.M.	20.389,66
Totale			58.946,99

Entrate aggregazione 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggreg.ne 06	Contributi da Privati		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/01	Contributi volontari da famiglie	Famiglie	1.000,00
06/02	Contributi per l'iscrizione	Famiglie	1.000,00
06/05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	Famiglie	1.000,00
Totale			3.000,00

Considerato l'andamento dei contributi volontari versati negli ultimi anni, la previsione per l'anno scolastico 2026 è stata effettuata al ribasso. Gli eventuali maggiori/minori contributi accertati nel corso dell'esercizio finanziario saranno considerati in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

In particolare, sono stati suddivisi i contributi versati per esami di stato (06/01) da quelli versati per l'iscrizione (06/02) che, considerato il numero degli alunni, sono sempre molto bassi. Analizzando i dati, si rileva infatti che il numero degli alunni che versano il contributo è a dir poco irrisorio (non arriva al centinaio su una popolazione scolastica di circa 1.100 alunni iscritti).

Contributi volontari dalle famiglie

Si specifica di seguito la destinazione della previsione delle Entrate iscritte nell'Aggregazione 06/01 e 06/02, come prescrive espressamente l'Art. 5 c. 7 del DI 129/2018:

*"La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal **contributo volontario delle famiglie**".*

La previsione dei **Contributi volontari da famiglie**, in tutto € 2.000,00, è calcolata considerato l'andamento e gli esiti dei precedenti anni scolastici. I contributi volontari delle famiglie confluiscono in una specifica voce del PA 2026 destinata alle spese effettuate coi contributi degli alunni, la voce dell'Attività A03/03 – *Acquisti di beni per la didattica col contributo alunni*, così da rilevare separatamente gli acquisti finalizzati al miglioramento della didattica e dell'offerta formativa che vengono effettuati con le somme versate dalle famiglie.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Entrate aggregazione 14 – PARTITE DI GIRO

Nelle partite di giro è inserita la gestione del **FONDO ECONOMALE** per le minute spese del DSGA, che sono esposte nell'Attività A01/02 "Funzionamento amministrativo".

ANALISI DELLE SPESE

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 (Modd. B).

ATTIVITÀ e PROGETTI

Dopo aver delineato il quadro generale delle entrate, si può passare ad esaminare in dettaglio l'articolazione delle singole Attività e Progetti.

ATTIVITÀ

Attività A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

L'attività A01 viene utilizzata come raccoglitore per distinte tipologie di Attività, riconducibili al "Funzionamento generale e Decoro della Scuola".

Attività A01/01 - Funzionamento generale e sicurezza nella scuola

Nell'attività A01/01 sono comprese le spese comuni non altrimenti classificabili in altre destinazioni, ma comunque relative al funzionamento generale della scuola. Sono incluse, quindi, in questa destinazione:

- Spese per la sicurezza, compreso il compenso per il RSPP, il Medico competente e l'assicurazione;
- Spese per materiali di pulizia e pulizie straordinarie degli ambienti;
- Spese per il Responsabile della privacy (DPO) secondo il nuovo Regolamento europeo GDPR;
- Spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria;
- Ulteriori spese di carattere generale, che si dovessero rendere necessarie, che sono collocate in specifiche sotto-Attività per ricavarne separati ed analitici rendiconti.

	Importo previsione
Voce: A01/01 Funzionamento generale e sicurezza nella scuola	100.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	99.000,00
0605/03 - Assicurazione alunni A.S. 2025/26	1.000,00

Si evidenzia che la quota di Avanzo non vincolato destinata al Funzionamento generale a chiusura del 2025, è stata incrementata di un importo pari ad Euro 26.482,36 prelevato dalla voce Z101 non vincolata. Ciò si è reso opportuno, sia per la convenienza di ridurre la voce Z101 accantonata da diversi anni in Bilancio senza un'apparente motivazione, sia per aumentare ulteriormente la voce A01/01. Questi ulteriori accantonamenti potrebbero essere necessari per far fronte ai numerosi impegni finanziari che la scuola sta già affrontando e che affronterà in conseguenza dei lavori di ristrutturazione straordinaria che stanno interessando tutta la sede centrale e che si concluderanno presumibilmente nel 2026 (a titolo meramente esemplificativo, la scuola ha già sostenuto ingenti spese per pulizie straordinarie con il ricorso a ditte specializzate, per acquisto di attrezzature e materiali per i nuovi laboratori, per smontaggio e montaggio ambienti ecc..).



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Attività A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Nell'attività A02 sono comprese 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 il funzionamento dell'ufficio di segreteria (cancelleria, spese telefoniche e per la connessione Internet della rete dell'ufficio, stampati, applicativi, 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 acquisto del mobilio, degli arredi e del materiale informatico in uso nell'ufficio;
- Altre spese di carattere generale correlate al funzionamento amministrativo.

Voce: A02/01 Acquisto di beni e servizi per il funzionamento amministrativo	Importo previsione
	81.727,53
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	81.727,53
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	2.000,00

FONDO ECONOMALE per le minute spese del DSGA

Come previsto dal D.I. 129/2018, nell'attività A02/01 è inserita, infine, in partita di giro, anche la gestione del **Fondo Economale per le minute spese** del Direttore SGA.

99	01	Fondo Economale	2.000,00	99	01	Fondo Economale	2.000,00
		Anticipo al Direttore S.G.A.				Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	

Si propone al Consiglio di Istituto di fissare in € **2.000,00** l'importo totale annuale del Fondo Economale e di fissare in € **200,00** il tetto massimo per il rimborso delle singole minute spese. In sede di Assestamento di bilancio e/o modifica del Programma Annuale si valuterà l'eventuale esigenza di incrementare l'importo del Fondo Economale per l'intero Esercizio finanziario.
L'approvazione dei suddetti limiti dovrà essere assunta dal Consiglio di Istituto con separata ed autonoma delibera ai sensi dell'Art. 45 c. 2 del DI 129/2018.

Voce: A02/02 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE – PA digitale 2026	Importo previsione
	996,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	996,40

Il progetto è stato concluso nel 2023 con il passaggio agli applicativi che ancora non erano gestiti in cloud. La somma può essere ancora utilizzata per le medesime finalità.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Voce: A02/03 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – PA digitale 2026	Importo previsione
	1.225,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.225,40

Il progetto è stato concluso nel 2023 con l'implementazione del nuovo sito della scuola. La somma può essere ancora utilizzata per le medesime finalità.

Attività A03 - DIDATTICA

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 la **Nota Ministero dell'Istruzione prot. 4939 del 20 febbraio 2019**.

Attività A03/01 - Didattica

L'attività A03/01 sarà utilizzata per le spese inerenti:

- Acquisti e rinnovi delle attrezzature tecnico-scientifiche e dei sussidi didattici;
- Materiale didattico di consumo e software per i laboratori multimediali;
- Piccola manutenzione dei sussidi didattici e del materiale informatico;
- Interventi di manutenzione straordinaria delle attrezzature e laboratori;
- Acquisti e rinnovi delle apparecchiature informatiche e dei sussidi didattici;
- Spese per corsi di recupero;
- Acquisti e rinnovi di arredo scolastico;
- Altre spese di carattere generale riconducibili all'attività didattica.

Voce: A03/01 Acquisti di beni e servizi per la didattica	Importo previsione
	100.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	62.442,67
0301/01 - Finanziamento per il contributo ordinario	37.557,33

Si evidenzia che la quota di Avanzo non vincolato destinata al Funzionamento didattico a chiusura del 2025, è stata incrementata di un importo pari ad Euro 52.966,67 prelevato dalla voce Z101 non vincolata. Ciò si è reso opportuno, sia per la convenienza di ridurre la voce Z101 accantonata da diversi anni in Bilancio senza un'apparente motivazione, sia per aumentare ulteriormente la voce A03/01. Questi ulteriori accantonamenti potrebbero essere necessari per far fronte ai numerosi impegni finanziari che la scuola sta già affrontando e che affronterà in conseguenza dei lavori di ristrutturazione straordinaria che stanno interessando tutta la sede centrale e che si concluderanno presumibilmente nel 2026 (a titolo meramente esemplificativo, la scuola ha già sostenuto ingenti spese per pulizie straordinarie con il ricorso a ditte specializzate, per acquisto di attrezzature e materiali per i nuovi laboratori, per smontaggio e montaggio ambienti ecc..).

Il Finanziamento per la Dotazione ordinaria relativo al periodo Gennaio-Agosto 2026 è stato interamente destinato al funzionamento didattico, ad eccezione della quota destinata al Fondo di Riserva.

Voce: A03/02 Corso di recupero	Importo previsione
---------------------------------------	---------------------------



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



	1.148,59
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.148,59

Tale voce contiene un residuo degli anni precedenti destinato ai corsi di recupero, con l'aggiunta di un contributo erogato nel 2025 che può essere utilizzato prioritariamente per la realizzazione di interventi tesi a prevenire la dispersione scolastica.

Voce: A03/03 Acquisto di beni per la didattica col contributo alunni	Importo previsione
	25.405,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	23.405,00
0601/01 - Contributo esame di stato	1.000,00
0602/01 - Contributi iscrizione	1.000,00

La voce è stata inserita per evidenziare separatamente gli acquisti che vengono effettuati col contributo delle famiglie.

Voce: A03/04 Azioni di potenziamento delle STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023)	Importo previsione
	21.163,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	21.163,40

Il progetto è stato concluso nel 2025 e rientra nell'ambito dei progetti finanziati dal PNRR. Nel 2026 verranno completati i pagamenti e la relativa rendicontazione.

Voce: A03/05 Azioni di potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione (D.M. 66/2023)	Importo previsione
	13.455,77
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	13.455,77

Il progetto è stato concluso nel 2025 e rientra nell'ambito dei progetti finanziati dal PNRR. I pagamenti sono stati completati e nel 2026 verrà conclusa la rendicontazione. La somma residua deriva in gran parte da un saldo non dovuto e pertanto da radiare nel 2026.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Voce: A03/06 Piano Scuola Estate 2023/2025	Importo previsione
	50.228,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	50.228,00

Il progetto è stato concluso nel dicembre 2025. Rientra nell'ambito dei progetti finanziati dal MIM. E' stato rendicontato e chiuso in piattaforma ma i pagamenti verranno effettuati nel 2026.

Voce: A03/07 Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate	Importo previsione
	10.232,68
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	10.232,68

La voce è stata appositamente costituita nel 2026, al fine di eliminare voci dal bilancio ormai svincolate dalla finalità iniziale (residui di progetti chiusi e non spesi o somme erogate in assenza di specifico vincolo di destinazione). La duplice finalità è costituita sia dalla semplificazione del Bilancio sia dalla possibilità di riunire in un'unica voce tutte le somme svincolate, così da costituire un bacino da cui attingere per attività e acquisti a favore degli alunni.

Voce: A03/08 Interventi di tutoraggio e formazione per la dispersione scolastica - DM 19/2024	Importo previsione
	59.624,04
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	59.624,04

Il progetto rientrante nei fondi del PNRR è stato completato nel 2025. Nel 2026 verranno completati i pagamenti e la relativa rendicontazione.

Voce: A03/18 Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 2	Importo previsione
	1.095,88
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.095,88

Il progetto è concluso e rendicontato e i pagamenti totalmente effettuati. L'erogazione del saldo è avvenuta nel 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Voce: A03/19 Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 1	Importo previsione
	1.349,55
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.349,55

Il progetto è concluso e rendicontato e i pagamenti totalmente effettuati. L'erogazione del saldo è avvenuta nel 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo.

Voce: A03/20 Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Investimento 1.4	Importo previsione
	3.138,78
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.138,78

Il progetto è concluso e rendicontato e i pagamenti totalmente effettuati. L'erogazione del saldo è avvenuta nel 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo.

Attività A04 – PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E L'ORIENTAMENTO (FORMAZIONE SCUOLA-LAVORO)

L'attività A04 viene utilizzata per le Attività riconducibili alla Formazione Scuola-lavoro.

Sono state distinte le voci riconducibili all'anno scolastico corrente, da quelle che provengono dai precedenti anni scolastici, in quanto queste ultime sono non vincolate.

Voce: A04/02 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO A.P.	Importo previsione
	46.003,14
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	46.003,14

Voce: A04/03 FORMAZIONE SCUOLA-LAVORO 25/26	Importo previsione
	30.584,48
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	10.194,82
0301/02 - Percorsi per le Competenze Trasversali	20.389,66



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Attività A05 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

L'attività A05 sarà utilizzata per le spese inerenti:

- Visite didattiche per l'intera o mezza giornata, con o senza contributo a carico delle famiglie;
- Viaggi di istruzione in Italia e all'estero, con contributo a carico delle famiglie;
- Programmi di studio all'estero, con o senza contributo a carico delle famiglie.

Voce: A05/04 "Risorse ex Direttiva n. 6/2023 – Viaggi d'istruzione"	Importo previsione
	80.625,28
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	80.625,28

La voce è relativa al contributo erogato dal Ministero nel 2023 destinato a sostenere le famiglie per la partecipazione alle gite scolastiche e ai viaggi di istruzione. Nell'anno scolastico 25/26 il Ministero ha dato la possibilità alle scuole di utilizzare la somma secondo i criteri deliberati dal Consiglio di Istituto. Pertanto, la voce relativa ai contributi dalle famiglie per i viaggi di istruzione 2026 non è stata prevista, in virtù delle somme del Welfare gite che verranno interamente destinate a tale finalità.

Attività A06 – ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO

L'Attività A06 viene utilizzata per le attività riconducibili all'Orientamento.

Attività A06/01 – Attività di orientamento

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 primo 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).
- **In uscita**, con iniziative di orientamento post diploma e collaborazioni con facoltà universitarie.
-

Voce: A06/01 Attività di orientamento	Importo previsione
	2.522,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.522,80

PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal **Piano Triennale dell'Offerta Formativa**.

Ciascun progetto si configura come un nucleo fondamentale di iniziative con uno specifico finanziamento autorizzato in base a bandi del MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, PON, PNRR, o altre opportunità; i Progetti



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



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.

P01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

Fra questi Progetti sono ricompresi i Progetti finanziati con il Fondo Sociale Europeo, secondo le indicazioni fornite con la **Nota Ministero dell'Istruzione prot. 4939 del 20 febbraio 2019**.

P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Fra questi Progetti sono ricompresi i Progetti finanziati con il Fondo Sociale Europeo, secondo le indicazioni fornite con la **Nota Ministero dell'Istruzione prot. 4939 del 20 febbraio 2019**.

Voce: P02/03 Programma Erasmus+ "Inclusione verde: formazione professionale sostenibile per tutti"	Importo previsione
	5.553,58
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	5.553,58

Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto, che è stato realizzato nell'aprile 2024. E' stato rendicontato e i pagamenti conclusi nel 2025. L'erogazione del saldo è avvenuta al termine del 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo, mentre una quota permane in bilancio senza più vincolo di destinazione.

Voce: P02/04 Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO" (liv. 3)- Avviso pubblico n. 25532/2024 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-557	Importo previsione
	2.288,31
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.288,31

Il progetto è stato autorizzato, realizzato e rendicontato nel corso del 2024, con la realizzazione di un viaggio a Malta come attività di PCTO per gli studenti. L'erogazione del saldo è avvenuta nel 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo.

Voce: P02/06 Programma Erasmus + Azione KA122 - "Prossimo step: Europa"	Importo previsione
	63.580,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	63.580,00

Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto ed è in corso di realizzazione.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Voce: P02/07 Programma Erasmus + Azione ka122 "Soft Skills per la sostenibilità ambientale e scolastica"	Importo previsione
	63.572,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	63.572,00

Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni del corso serale e personale scolastico dell'Istituto e ed è in corso di realizzazione.

Voce: P02/11 POR Campania FSE 2021/2027 – Programma Scuola Viva A.S. 2021/2022	Importo previsione
	2.605,56
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.605,56

Il POR Scuola viva è stato concluso e rendicontato nel 2024. L'erogazione del saldo è avvenuta nel 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo.

Voce: P02/14 Progetto Scuola Viva Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027	Importo previsione
	43.479,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	43.479,00

Il POR Scuola viva "Pino Daniele, uno di noi" finanziato da fondi regionali è stato realizzato e concluso nel 2025. I pagamenti e la rendicontazione verranno conclusi nel 2026.

Voce: P02/15 Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-623	Importo previsione
	1.562,52
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.562,52

Il progetto è stato autorizzato, realizzato e rendicontato nel corso del 2025, con la realizzazione di un viaggio a Strasburgo come attività di PCTO per gli studenti. L'erogazione del saldo è avvenuta nel 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo.

Voce: P02/16 Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.6.6B-FSEPON-CA-	Importo previsione
	3.270,94



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



2024-233	
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.270,94

Il progetto è stato autorizzato, realizzato e rendicontato nel corso del 2025, con la realizzazione di un viaggio a Strasburgo come attività di PCTO per gli studenti. L'erogazione del saldo è avvenuta nel 2025 e nel 2026 verrà stornato l'importo residuo.

Voce: P02/18 PER CHI CREA EDIZIONE 2024	Importo previsione
	25.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	25.000,00

Il progetto è stato autorizzato nel 2025 ma non ancora avviato.

Voce: P02/20 ERASMUS + 2025-1-IT02-KA122-ADU-000315899 SKILLS FOR LIFE	Importo previsione
	58.010,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	58.010,00

Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto ed è stato autorizzato nel 2025 ma non ancora avviato. La conclusione è prevista per il 2026.

Voce: P02/21 ERASMUS + 2025-1-IT01-KA122-VET-000325123 INCLUSTEAM	Importo previsione
	80.358,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	80.358,00

Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto ed è stato autorizzato nel 2025 ma non ancora avviato. La conclusione è prevista per il 2026.

Voce: P02/22 RSO4.2.A3.B-FESRPN-CA-2025- 136 Avviso prot. n. 88927 del 03/06/2025	Importo previsione
	201.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



0102 - VINCOLATO	201.000,00
------------------	------------

Il progetto FESR destinato alla realizzazione di laboratori professionali innovativi, è stato autorizzato nel corso del 2025 ed è in corso di realizzazione. La conclusione è prevista per il 2026.

Voce: P02/23 Progetto La Rosa dei Venti 10.1.6A-FDRPOC-LO-2024-12 Avviso Prot. 64310 del 23/04/2025	Importo previsione
	82.107,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	82.107,00

Il progetto è stato autorizzato nel corso del 2025 ed è in corso di realizzazione. La conclusione è prevista per il 2026.

Voce: P02/24 Edu_GAME 2023-PE3-00035	Importo previsione
	14.728,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	14.728,00

Il progetto è stato autorizzato nel corso del 2025 ed è in corso di realizzazione. La conclusione è prevista per il 2026.

P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

Il Progetto P03 è destinato alla verifica del miglioramento della didattica degli alunni attraverso Certificazioni e corsi professionali, che si realizzeranno, eventualmente, durante l'esercizio finanziario.

Voce: P03/02 Certificazioni corso alimentarista II livello	Importo previsione
	5.275,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	5.275,00

La voce accoglie le somme destinate ai corsi per la certificazione obbligatoria per tutti gli alunni ed i docenti che svolgono esercitazioni nel laboratorio di cucina.

P04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PERSONALE"

I Progetti di questo gruppo sono destinati al miglioramento delle risorse umane che operano nell'istituzione scolastica e sono finanziati con risorse proprie o di fondi PON e, in alcuni casi, progetti nazionali o di Ambito



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



territoriale, assegnati dal Ministero dell'Istruzione o dalla scuola capofila per la formazione dell'Ambito di appartenenza. Fra questi Progetti sono ricompresi i Progetti finanziati con il Fondo Sociale Europeo, secondo le indicazioni fornite con la **Nota Ministero dell'Istruzione prot. 4939 del 20 febbraio 2019**.

Voce: P04/01 Progetti per formazione e aggiornamento professionale docenti/ATA	Importo previsione
	1.305,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.305,00

Tale voce contiene un residuo degli anni precedenti destinato ai progetti per la formazione del personale.

Voce: P04/03 Fondi per la formazione docenti ambito 14 A.S. 2020/21	Importo previsione
	64,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	64,00

Il progetto è concluso e rendicontato. Si attende l'erogazione del saldo per radiare l'importo residuo.

Voce: P04/05 Fondi per la formazione docenti ambito 14 a.s. 21/22	Importo previsione
	23,58
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	23,58

Il progetto è concluso e rendicontato. Si attende l'erogazione del saldo per radiare l'importo residuo.

P05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

Il Progetto P05 è destinato alla partecipazione a gare e concorsi degli alunni attraverso specifici percorsi nelle varie discipline, che si realizzeranno durante l'esercizio finanziario.

ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **1.000,00** (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



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari ad **Euro 556.956,03** rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte:

Descrizione	Importo
Voce: 0101 NON VINCOLATO	70.905,88
Voce: 0102 VINCOLATO	486.050,15
Totale	556.956,03

La maggior parte della voce Z101 è costituita dalle somme che l'Ufficio scolastico regionale della Campania ha allocato nelle scuole da circa un ventennio, col vincolo dell'indisponibilità. Tali somme, delle quali periodicamente l'USR della Campania chiede la ricognizione, continuano ad essere allocate nelle casse della scuola, ma le stesse sono separatamente evidenziate nell'aggregato **Z101 Vincolato** (dall'ultima ricognizione effettuata, le somme ammontano circa ad Euro 484.000,00).

Le altre voci che compongono Z101 Vincolato sono state oggetto di valutazione nel corso del 2023, in quanto le stesse risultano allocate nell'aggregato Z101 da anni e, a seguito di un'attività di analisi e valutazione sulla provenienza delle stesse, nel PA 2024 si è ritenuto opportuno continuare a mantenerle in Z101, ma spostandole nella voce non vincolata dell'aggregato, non essendo più giustificata la loro permanenza nel bilancio col vincolo di destinazione. Già nel PA 2025 e adesso nel PA 2026, come già specificato nell'analisi delle singole voci A01/01 ed A03/01, si è ritenuto opportuno redistribuire parte dell'aggregato Z101 non vincolato nelle suddette voci, in particolare **Euro 26.482,36 in A01/01 ed Euro 52.966,67 in A03/01 per una variazione totale in diminuzione della Voce Z101 non vincolata di Euro 79.449,03 (Disponibilità a fine esercizio 2025 Z101 non vincolato Euro 150.354,91)**. Tale movimentazione di fondi è stata effettuata sia per la convenienza di ridurre la voce Z101 accantonata da diversi anni in Bilancio senza un'apparente motivazione, sia per aumentare ulteriormente le voci di bilancio correlate al Funzionamento. Questi ulteriori accantonamenti potrebbero infatti essere necessari per far fronte ai numerosi impegni finanziari che la scuola sta già affrontando e che affronterà in conseguenza dei lavori di ristrutturazione straordinaria che stanno interessando tutta la sede centrale e che si concluderanno presumibilmente nel 2026 (a titolo meramente esemplificativo, la scuola ha già sostenuto ingenti spese per pulizie straordinarie con il ricorso a ditte specializzate, per acquisto di attrezzature e materiali per i nuovi laboratori, per smontaggio e montaggio ambienti ecc..).

Napoli, 13/01/2026

La DSGA

Dott.ssa Fabrizia Russo

Documento firmato digitalmente

La Dirigente Scolastica

Prof.ssa Daniela Oliviero

Documento firmato digitalmente



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Allegati alla Relazione sul Programma Annuale

Modelli MI ex DI 129/2018

(Allegato 2 alla Nota MINISTERO DELL'ISTRUZIONE prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018)

- Modello A – Programma Annuale;
- Modelli B – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello C – Situazione amministrativa presunta;
- Modello D – Utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
- Modello E – Riepilogo per tipologie di spesa;

e per ulteriore approfondimento e chiarezza:

- Modello L – Elenco dei Residui Attivi e Passivi;
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2025.

