UNIONE EUROPEA MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO REGIONE SICILIANA

Istituto Comprensivo "L. Capuana"

Piazza Martiri d'Ungheria, 4 - Tel. 0932/1914089 - C.F. 80005770880
email: rgic80100c@istruzione.it – pec: rgic80100c@pec.istruzione.it - sito web: www.iccapuana.edu.it
97010 - G I A R R A T A N A (RG)
Codice Univoco D'Ufficio: **UF4QL7**

Programma

Annuale

2026

Periodo Finanziario
dal 1 gennaio 2026 al 31 dicembre 2026

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il programma annuale rappresenta lo strumento essenziale di gestione amministrativo-contabile di ogni scuola e costituisce la manifestazione della programmazione finanziaria strettamente collegata a quella didattica e amministrativa.

E' un documento contabile previsionale e programmatico che ha come fondamento la determinazione delle risorse finanziarie in entrata e la loro utilizzazione in uscita. E' stato predisposto in ottemperanza agli artt. 4 e 5 del D.I. 129/2018, recepito dalla Regione Sicilia con D.A. n. 7753 del 28/12/2018 "Regolamento recante istruzioni sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" ai sensi dell'articolo 1, comma 143 della Legge 13 luglio 2015, n. 107.

La presente relazione viene redatta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per quanto riguarda la parte tecnico-amministrativa, secondo le disposizioni contenute nelle seguenti circolari riguardanti la predisposizione e l'approvazione del programma annuale per l'E.F. 2026:

- Nota MIM prot. n° 24599 del 18/11/2025 con la quale viene disposta una proroga relativa all'approvazione del Programma annuale dell'E.F. 2026, che prevede la predisposizione del documento contabile entro il 15/01/2026 e l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto entro e non oltre il 15/02/2026;
- Circolare Ass.to Regionale n° 22 del 26/11/2025 con la quale viene disposta una proroga relativa all'approvazione del Programma annuale dell'E.F. 2026, così come prevista dalla nota del MIM prot. n. 24599 del 18/11/2025

tenuto conto delle seguenti assegnazioni finanziarie comunicate:

- nota del M.I.M. prot. n. 14265 del 01/10/2025 con la quale sono state assegnate le risorse relative alla predisposizione del P.A. per l'E.F. 2026;
- D.D.S. 1781 del 08/09/2025 della Regione Sicilia N. - in particolare l'allegato riguardante gli Istituti Comprensivi della Sicilia a.s. 2025_2026;
- Contributo Comune di Monterosso Almo – L.23/96, di cui alla comunicazione assunta a prot. n. 99 del 09/01/2026;
- Contributo annuo Comune di Giarratana relativo alle funzioni delegate di cui alla L.23/96 – comunicazione assunta a prot. 200 del 14/01/2026;
- Provvisorio n. 1 emesso dall'Istituto Cassiere il 12/01/2025, gli interessi attivi maturati presso la banca d'Italia.

Il programma annuale, unitamente all'allegata relazione, viene proposto dalla Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto, per l'esame e la conseguente approvazione.

Il Programma Annuale e la relazione illustrativa sono sottoposti ai Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile.

PREMESSA

Il Programma Annuale, in quanto strumento trasversale ai settori didattico, gestionale ed amministrativo, attraverso la pianificazione degli interventi e delle realizzazioni necessarie a dare concreta attuazione al Piano Triennale dell'Offerta Formativa, rende possibile una programmazione integrata didattico - finanziaria tale da garantire efficacia all'azione dell'istituzione scolastica.

Esso è coerente con gli obiettivi formativi prioritari condivisi e le condizioni strutturali ed ambientali, nonché con le scelte culturali caratterizzanti la governance dell'Istituto.

Il presente Programma Annuale costituisce il documento di politica gestionale dell'Istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del PTOF a.s. 2025/2026 inserito nella triennalità 2025/2028.

PRINCIPI GENERALI

I principi generali di predisposizione del P.A. trovano fondamento nel ***D.M. 129 del 28-08-2018***, recepito dalla Regione Sicilia con ***D.A. 7753 del 28-12-2018***:

- "*La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio*." ***(art 2, c.1).***
- "*Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma* ***dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997****, e successive modifiche ed integrazioni e* ***dell'articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998*** *e* ***dell'articolo 7****, della* ***legge regionale 24 febbraio 2000, n. 6,*** *senza altro vincolo di*

destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale della offerta formativa..." ***(art.2, c.3);***

- "*Le istituzioni scolastiche, sempre che non si tratti di finanziamenti vincolati a specifiche destinazioni, provvedono, altresì, all'autonoma allocazione delle risorse finanziarie derivanti:*

  a) da finanziamenti dell'Unione Europea
  b) da altri finanziamenti dello Stato
  c) da finanziamenti delle Regioni, di Enti Locali o di altri Enti pubblici
  d) da finanziamenti di Enti o altri soggetti privati
  e) *da entrate proprie*" (***art.2, c.4***)

CRITERI

Il Programma Annuale con la relativa ripartizione delle risorse economiche disponibili è stato predisposto al fine di garantire il buon funzionamento e la continuità del servizio scolastico.

OBIETTIVI DEL PROGRAMMA ANNUALE IN BASE AL PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Gli obiettivi del Programma Annuale sono definiti sulla base dei contenuti e degli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.
Possono essere sinteticamente definiti come segue:

1. Valorizzare le diversità individuali, sociali e culturali, operando la piena integrazione degli alunni disabili e degli alunni stranieri che frequentano le classi dell'Istituto, per prevenire e contrastare la dispersione scolastica con il superamento degli schemi rigidi di insegnamento e l'inserimento di nuove forme di flessibilità;
2. promuovere le eccellenze;
3. potenziare le competenze linguistiche e logico - matematiche;
4. sviluppare le competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e doveri;
5. promuovere la transizione ecologica e culturale;
6. sviluppare comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali;
7. sviluppare le competenze digitali degli studenti, con particolare al pensiero computazionale e alle STEM all' utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro;
8. potenziare le metodologie laboratoriali e le attività di laboratorio;
9. garantire, compatibilmente con le risorse a disposizione, un incremento delle attrezzature e delle principali dotazioni dell'Istituzione scolastica.

CONTESTO RELATIVO ALL'A.S. 2025/2026

a) DATI RELATIVI ALLA SITUAZIONE EDILIZIA

L'I.C. "L. Capuana" di Giarratana è così composto:

PLESSO SC. INFANZIA "*ARCOBALENO*"– **GIARRATANA** ubicata in Via Can. Marziano
PLESSO SC. INFANZIA "*LA SIRENETTA*"– **MONTEROSSO ALMO** ubicata in Via Mercato nel plesso della scuola primaria, in quanto attualmente interessata da lavori di manutenzione straordinaria da parte del Comune di Monterosso Almo.
PLESSO SCUOLA PRIMARIA "*PAOLO TERI*"_ Sede amministrativa GIARRATANA ubicata in P.zza Martiri d'Ungheria n. 4
PLESSO SCUOLA PRIMARIA "*SAN GIOVANNI BOSCO*"- MONTEROSSO ALMO ubicata in Via Mercato
PLESSO SCUOLA SEC. 1°GRADO "*GIACOMO ZANELLA*"– GIARRATANA ubicata in Via Mercato
PLESSO SCUOLA SEC. 1°GRADO "*VINCENZO BELLINI*" MONTEROSSO ALMO ubicata in Via Acquasanta

b) DATI RELATIVI AL PERSONALE SCOLASTICO

Il personale scolastico assegnato all'Istituto è costituito, da 81 unità di personale così ripartite:

ORGANICO PERSONALE	PERSONALE T.I	PERSONALE T.D	TOTALE
Dirigente scolastico	1	-	1
Direttore S.G.A	1	-	1
Docenti scuola dell'infanzia	9		9
Docenti di sostegno scuola infanzia	2	2	4
Docenti scuola primaria	15	1	16
Docenti di sostegno scuola primaria	4	2	6

Docenti scuola secondaria di I° grado	13	5	18
Docenti di sostegno scuola secondaria	4	-	4
Docenti di religione	0	3	3
Assistenti Amministrativi	4	-	4
Collaboratori scolastici	15	-	15
TOTALE	**68**	**12**	**81**

c) DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE SCOLASTICA

PROSPETTO GENERALE DELLE CLASSI E ALUNNI
(al momento della predisposizione del programma annuale)

SCUOLA DELL'INFANZIA			
GIARRATANA ARCOBALENO		**MONTEROSSO SIRENETTA**	
1° SEZ.	25	SEZ. A	21
2° SEZ.	22	SEZ. B	15
TOTALE N. 2 SEZ.	**47**	**TOTALE N. 2 SEZ.**	**36**
SCUOLA PRIMARIA			
GIARRATANA P.TERI		**MONTEROSSO S.G. BOSCO**	
1 A	22	1 A	11
2 A	20	2 A	19
3 A	18	3 A	21
4 A	17	4 A	14
5 A	21	5 A	15
TOTALE CLASSI N. 5	**98**	**TOTALE CLASSI N. 5**	**80**
SCUOLA SECONDARIA			
GIARRATANA G. ZANELLA		**MONTEROSSO V.BELLINI**	
1 A t.n.	24	1 A t.n.	20
2 A t.n.	17	2 A t.n.	13
3 A t.n.	28	3 A t.n.	19
TOTALE CLASSI N. 3	**69**	**TOTALE CLASSI N. 3**	**52**

TOTALE CLASSI N.	**10**	**TOTALE CLASSI N.**	**10**

TOTALE COMPLESSIVO ALUNNI	**PLESSI**	**CLASSI**
N. 382	**6**	**20**

ANALISI DEL PROGRAMMA ANNUALE 2026

In base alle attuali disposizioni normative, le retribuzioni del personale a Tempo Determinato supplente temporaneo ***(legge 30/08/2012 n° 135 e ss.mm.ii.)***, oltre i compensi accessori (***legge 122/2010***) relativi al fondo miglioramento offerta formativa vengono pagati dal "Service Personale Tesoro", nei limiti della somma al lordo dipendente liquidata dalla scuola.
Pertanto, la presente relazione mette in risalto gli aspetti programmatici dei soli progetti e attività soggetti a finanziamenti che saranno gestiti con fondi della scuola.

Il PTOF per il triennio 2025-28, come previsto dalla ***L.107/2015 (art1. Commi 12 e 14***), è stato elaborato dal Collegio Docenti e adottato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 6 del 16/12/2025.

STRUTTURA del P.A. 01/01/2026 - 31/12/2026

La struttura del Programma annuale per quanto riguarda le **entrate** prevede la suddivisione in livelli a secondo della loro provenienza:

Livello 1 Avanzo di Amministrazione
Livello 2 Finanziamenti dall'Unione europea
Livello 3 Finanziamenti dallo Stato
Livello 4 Finanziamento dalla Regione
Livello 5 Finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni
Livello 6 Contributi da privati
Livello 7 Provenienti da Gestione Economica
Livello 8 Rimborsi e restituzione di somme
Livello 9 Alienazione di beni materiali
Livello 10 Alienazione di beni immateriali
Livello 11 Sponsor e utilizzo locali
Livello 12 Altre entrate
Livello 13 Mutui

La parte della **spesa** prevede due settori: Attività e Progetti (con rilevanza finanziaria a carico del bilancio scolastico) che riprendono la programmazione didattica e gli obiettivi definiti nel PTOF triennio 2025/2028, deliberato dal Collegio dei docenti il 16/12/225 con delibera n. 28, e adottato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/12/2025 con delibera n. 6, di seguito specificati:

ATTIVITA' – LIVELLO A

A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

A01/01 Funzionamento generale e decoro

A01/02 Funzionamento generale decoro c/Comune di Giarratana (L. 23/96)

A01/03 Funzionamento generale decoro c/Comune di Monterosso Almo (L. 23/96)

A01/04 Manutenzione ordinaria fondi regionali (ex L.R. 15/88)

A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

A02/02 Funzionamento amministrativo generale

A03 DIDATTICA

A03/01 Funzionamento didattico generale

A03/04 - Investimento M4C1-3.1–Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche–D.M. n. 65/2023–Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-38668 - CUP:J64D23003350006

A03/05 - Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale–D.M. n. 66/2023-codice M4C1I2.1-2023-1222-P-38711 CUP J64D23003690006

A03/06 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica–D.M.19/2024–Codice identificativo progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-48919

A03/07 Didattica Immersiva - Circolare Regione Siciliana n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361

A03/08 Didattica immersiva seconda edizione - Circolare Regione Siciliana 0006 del 16/04/25- Cap. 373361

A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

A05/01 - Visite e viaggi di istruzione

A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

A06/01 Orientamento verso uno sblocco occupazionale d.l.104/2013

PROGETTI - LIVELLO P

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO-TECNICO E PROFESSIONALE

P02 PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

P02/01 Disponibilità ex Agenda Sud

P02/02 - Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-66–Avviso Prot. 9507_ 22/01/2025 - FSE+ "Agenda SUD";

P02/03 Progetto "Per una scuola che orienta" ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025- 67-Avviso 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuola secondarie di primo grado";

P02/04 Progetto "Crescere consapevolmente" ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025- 714-Avviso 81652 del 23/05/2025 c.d. "Piano Estate-nota 84533 del 27/05/2025

P02/05 Progetto Erasmus+Mobilità istruzione scolastica-2024-1-IT02-KA121- SCH-00022556

P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

P04 PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

P04/01 Formazione e aggiornamento del personale

Si procede, di seguito, all'equilibrata ripartizione delle somme disponibili nelle singole aggregazioni delle entrate e delle spese, da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Istituto.

A N A L I S I D E L L E E N T R A T E

I Finanziamenti Statali inseriti nella previsione delle entrate del programma annuale sono stati assegnati con nota del M.I.M prot. n. 14265 del 01/10/2025. Tali assegnazioni si riferiscono alla quota (dotazione ordinaria) relativa agli alunni diversamente abili.

Con la stessa nota sono stati assegnati i fondi riguardanti i compensi accessori relativi al MOF dell'istituzione scolastica. Tali fondi, come già detto sopra, non vengono previsti tra le entrate in quanto, così come prevede la legge 122/2010, verranno pagati dal "Service Personale Tesoro", nei limiti della somma al lordo dipendente liquidata dalla scuola.

I finanziamenti regionali, riguardano la dotazione ordinaria per le spese di funzionamento di competenza della Regione Sicilia comunicata con D.D.S. 1781 del 08/09/2025 della Regione Sicilia N. - in particolare l'allegato riguardante gli Istituti Comprensivi della Sicilia a.s. 2025_2026.

I finanziamenti **da Enti Locali o da altre Istituzioni** sono relativi alle assegnazioni da parte dei Comuni di Giarratana e Monterosso Almo per le spese relative al funzionamento per le funzioni delegate, L.23/96, a carico dell'ente locale.

Si prevedono, inoltre, visto il provvisorio n. 1 emesso dall'Istituto Cassiere il 12/01/2025, gli interessi attivi maturati presso la banca d'Italia.

Alla luce delle considerazioni sopra evidenziate, la presente relazione mette in risalto gli aspetti programmatici dei soli finanziamenti che saranno gestiti dalla scuola.

Le entrate, indicate nel mod. A, sono raggruppate in livelli secondo la loro provenienza come segue:

LIVELLO 1	LIVELLO 2	DESCRIZIONE	IMPORTO
01		**Avanzo di amministrazione presunto**	**252.772,57**
	01	Non vincolato	18.572,52
	02	Vincolato	234.200,05
02		**Finanziamenti dall'Unione Europea**	
03		**Finanziamenti dallo Stato**	**130,00**
	01	Dotazione ordinaria	130,00
04		**Finanziamenti dalla Regione**	**11.861,37**
	01	Dotazione ordinaria	11.861,37
	02	Dotazione perequativa	
05		**Finanziamenti da enti Locali o da altre Istituzioni**	**7.500,00**
	04	Comune vincolati	7.500,00
06		**Contributi da privati**	
	10	Altri contributi da Famiglia vincolati	
12		**Altre entrate**	
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
13		**Mutui**	
		Totale entrate	**272.263,95**

La prima posta delle entrate, livello 01, è costituita dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2025.
Da un'analisi **dell'Esercizio Finanziario 2025**, viene rilevata la risultanza delle **economie verificatesi sui singoli piani di destinazione di spesa** come segue:

VOCE	avanzo 2024	accertamenti 2025	tot. entrata 2025	impegni 2025	Residui radiati	avanzo 2025
A01/01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO	**6.000,00**	**2.222,17**	**8.222,17**	**5.497,55**		**2.724,62**
A01/02 Funzionamento e decoro /Com. Giarratana	**0,01**	**3.500,00**	**3.500,01**	**3.499,00**		**1,01**
A01/03 Funzionamento e decoro/ Com. Monterosso		**4000,00**	**4.000,00**	**3.994,94**		**5,06**
A01 / 04 - MANUTENZIONE ORDINARIA FONDI REGIONALI (ex L. 15/88)	**2.548,97**	**4.287,35**	**6.836,32**	**5.721,80**		**1.114,52**
A02/02 FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE						
A02/02 Funz.amm.vo regione non vinc.	8.838,09	4.500,00	13.338,09	8.614,63	0,01	4.723,47
A02/02 Contributi da privati (alunni-personale)	85,50	2.154,20	2.239,70	2.200,20		39,50
altre entrate (interessi)		0,01	0,01	0,01		0,00
TOTALE A02/02	**8.923,59**	**6.654,21**	**15.577,80**	**10.814,84**		**4.762,97**
A03/01 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE						
Avanzo vinc. regione	5.000,00	9.200,00	14.200,00	5.541,75	78,43	8.736,68
Avanzo no vinc. Stato dotazione ordinaria		341,25	341,25	282,00		59,25
Avanzo vinc. Regione (libri di testo)	834,11		834,11			834,11
contributo alunni		1.322,50	1.322,50	1.322,50		0,00
Contributi da privati	2.730,00		2.730,00	2.730,00		0,00
TOTALE A03/01	**8.564,11**	**10.863,75**	**19.427,86**	**9.876,25**		**9.630,04**
A03/04 Investimento M4C1-3.1– Potenziamento delle competenze STEM	**42.689,60**	**115,42**	**42.805,02**	**38.146,43**		**4.658,59**

Investimento M4C1-3.1–Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche–**D.M. n. 65/2023**						
A03/05 Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale–**D.M. n. 66/2023**	**13.985,79**		**13.985,79**	**11.564,08**		**2.421,71**
A03/06 Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari… Dm 19/2024	**55.429,59**		**55.429,59**	**657,00**		**54.772,59**
A03/07 Didattica Immersiva_ Circolare Regione Siciliana n. 24 del 31/10/2024		**54.832,27**	**54.832,27**	**49.838,66**		**4.993,61**
Didattica immersiva seconda Edizione-Circ. Regione Siciliana 0006 del 16/04/2025		**48.276,00**	**48.276,00**			**48.276,00**
A05 visite e viaggi avanzo contributi alunni	**1.063,99**	**13.975,00**	**15.038,99**	**14.130,00**		**908,99**
A06/01 Orientamento-sblocco occupazionale	**411,62**	**134,89**	**546,51**	**0,00**		**546,51**
P04/01 Formazione del personale		**3.800,00**	**3.800,00**	**2.100,00**		**1.700,00**
P02/01 Disponibilità ex Agenda Sud-Nota di adesione n.134894/2023	**3.535,58**		**3.535,58**			**3.535,58**
P02/02 Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-66–Avviso Prot. 9507_ 22/01/2025 - FSE+ "Agenda SUD"		**29.994,00**	**29.994,00**			**29.994,00**
P02/03 Progetto "Per una scuola che orienta" ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-67-Avviso 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuola secondarie di primo grado"		**22.404,00**	**22.404,00**			**22.404,00**
P03/04 Progetto "Crescere consapevolmente" ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-714-Avviso 81652 del 23/05/2025 c.d. "Piano Estate-nota 84533 del 27/05/2025		**51.990,00**	**51.990,00**			**51.990,00**
P02/05Progetto Erasmus+Mobilità istruzione scolastica-2024-1-IT02-KA121-SCH-000225565		**3.200,00**	**3.200,00**	**2.844,29**		**355,71**
FONDO RISERVA REGIONE		**81,99**	**81,99**	**0,00**		**81,99**
Z-Z01						
Cauzione società sportiva a.s.d monterosso	200,00		200,00			200,00
Cauzione dance with me	200,00		200,00			200,00
avanzo regione vincolato sc. materna reg.le	5.000,00		5.000,00			5.000,00
Avanzo Stato vincolato	2.495,07		2.495,07			2.495,07
TOTALE Z	**7.895,07**		**7.895,07**			**7.895,07**
TOTALE COMPLESSIVO	**151.047,92**	**260.331,05**	**411.378,97**	**158.684,84**	**+78,44**	**252.772,57**

Le economie dei singoli piani di destinazione di spesa, unitamente a quanto rimasto nella disponibilità finanziaria da programmare, compongono l'avanzo di amministrazione DEFINITIVO al 31-12-2025, che viene distinto in avanzo vincolato e avanzo non vincolato come segue:

AVANZO VINCOLATO

Descrizione	Provenienza	Importo
Manutenzione ordinaria edifici scolastici ex L.R. 15/88 -	Risorse fondi Regionali	1.114,52
Risorse ex scuola infanzia regionale -	Risorse fondi Regionali	5.000,00
Risorse regione per acquisto libri di testo	Risorse fondi Regionali	834,11
Risorse didattica immersiva circolare 24/24	Risorse fondi Regionali	4.993,61
Risorse didattica immersiva circolare 0006/25	Risorse fondi Regionali	48.276,00
	TOTALE AVANZO REGIONALE	**60.218,24**
Risorse comune di Giarratana per funzioni delegate L. 23/96	comune di Giarratana	1,01
Risorse comune di Monterosso Almo per funzioni delegate L. 23/96	Comune di Monterosso Almo	5,06
Contributi alunni	Risorse da privati	948,49
Cauzione per utilizzo palestre plessi scolastici	Risorse da privati	400,00
Sofferenze fin.to Covid 19/20 (spese di personale)	Risorse fondi Statale	2.495,07
Investimento M4C1-3.1–Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche–D.M. n. 65/2023	Risorse fondi U.E. PNRR	4.658,59
Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale–D.M. n. 66/2023	Risorse fondi U.E. PNRR	2.421,71
Investimento riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica–D.M.19	Risorse fondi U.E. PNRR	54.772,59

Disponibilità ex Agenda Sud-Nota di adesione n.134894/2023-	Risorse U.E. PON	3.535,58
Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-66–Avviso Prot. 9507_ 22/01/2025 - FSE+ "Agenda SUD"	Risorse U.E. PON	29.994,00
Progetto "Per una scuola che orienta" ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-67-Avviso 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuola secondarie di primo grado"	Risorse U.E. PON	22.404,00
P03/04 Progetto "Crescere consapevolmente" ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-714-Avviso 81652 del 23/05/2025 c.d. "Piano Estate-nota 84533 del 27/05/2025	Risorse U.E. PON	51.990,00
Progetto Erasmus+Mobilità istruzione scolastica-2024-1-IT02-KA121-SCH-000225565	Risorse U.E. Erasmus	355,71
	TOTALE AVANZO VINCOLATO	**234.200,05**

AVANZO NON VINCOLATO

Descrizione	Provenienza	Importo
Finanziamento statale orientamento verso uno sblocco occupazionale D.L. 104/2013	Risorse statali	546,51
Finanziamento statale per dispersione scolastica e abbandono precoce	Risorse statali	59,25
Dotazione ordinaria regione	Risorse Regionali	17.966,76
	TOTALE AVANZO VINCOLATO	**18.572,52**

Riepilogo AVANZO AL 31-12-2025 per tipologia e piani di destinazione spesa E.F. 2026

			DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**PIANO DI DESTINAZIONE**
01	01	01	avanzo di amministrazione non vincolato **Regionale**	**€** 17.966,76	A01/01 € 6.466,76 A02/02 € 10.500,00 A03/01 € 1.000,00
01	01	01	avanzo di amministrazione non vincolato **Statale**	**€** 605,76	A03/01 € 59,25 A06/01 € 546,51
01	02	02	avanzo di amministrazione vincolato **Statale** per sofferenza finan.to covid 19/20 spese di personale	**€** 2.495,07	Z € 2.495,07
01	02	02	avanzo di amministrazione vincolato **Regionale**	**€** 60.218,24	A01/04 € 1.114,52 A03/01 € 5.834,11 A03/07 € 4.993,61 A03/08 € 48.276,00
01	02	02	avanzo di amministrazione vincolato A**lunni**	**€** 948,49	A02/02 € 39,50 A05/01 € 908,99
01	02	02	avanzo di amministrazione vincolato **Comune** di Giarratana	**€** 1,01	A01/02 € 1,01
01	02	02	avanzo di amministrazione vincolato **Comune** di Monterosso A.	**€** 5,06	A01/03 € 5,06
01	02	02	avanzo di amministrazione vincolato **U.E.**	**€** 170.132,18	A03/04 € 4.658,59 A03/05 € 2.421,71 A03/06 € 54.772,59 P02/01 € 3.535,58 P02/02 € 29.994,00 P02/03 € 22.404,00 P02/04 € 51.990,00 P02/05 € 355,71
01	02	02	avanzo di amministrazione vincolato per cauzione utilizzo palestre scolastiche da **Privati**	**€** 400,00	Z/Z01 € 400,00
			TOTALE	**€ 252.772,57**	

La distribuzione delle entrate per livelli è qui di seguito illustrata.

Livello 01: **Avanzo di amministrazione al 31-12-2025** **€ 252.772,57**

Livello	Sottolivello	Descrizione		importo
01	01	avanzo di amministrazione non vincolato	€	18.572,52
01	02	avanzo di amministrazione vincolato	€	234.200,05
		TOTALE	**€**	**252.772,57**

Livello 02: **Finanziamenti dall'Unione Europea:** al momento nessuna previsione

Livello 03: Finanziamenti dello Stato:

In base a quanto comunicato con **nota** del M.I.M. prot. n. 14265 del 01/10/2025 si prevede

Livello	Sottolivello	Descrizione		importo
03	01	Finanziamenti statali - Dotazione Ordinaria – quota alunni diversamente abili	€	**130,00**

Livello 04: Finanziamenti dalla Regione:

Si prevede l'assegnazione della dotazione finanziaria periodo GENN/AGO 2025 indicata dal D.D.S. 1781 del 08/09/2025 della Regione Sicilia N. - in particolare l'allegato riguardante gli Istituti Comprensivi della Sicilia a.s. 2025_2026 pari a € 11.861,37.

Livello	Sottolivello	Descrizione		importo
04	01	Finanziamenti Regione Sicilia - Dotazione Ordinaria	€	**11.861,37**

Livello 05: Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni: € 7.500,00

Si prevede l'assegnazione annua da parte dei Comuni di Giarratana e di Monterosso Almo del contributo relativo alle funzioni delegate di cui alla L.23/96, rispettivamente pari a **€ 3.500,00 e € 4.000,00**:

Livello	Sottolivello	Descrizione		importo
05	04/01	Contributo Comune di Giarratana	€	**3.500,00**
05	04/02	Contributo Comune di Monterosso Almo	€	**4.000,00**

Livello 12: Altre entrate interessi

12 – 02 Interessi attivi da banca d'Italia

Per quanto attiene gli interessi attivi, le ultime disposizioni in materia di stabilità e finanza pubblica hanno imposto che la gestione della Cassa degli Istituti scolastici venga curata direttamente dalla Banca d'Italia, che riconosce una percentuale unica dell'1% solo sulla quota delle giacenze provenienti da fondi delle Famiglie (che peraltro la Scuola non tiene mai giacenti ma impegna quasi immediatamente).

In questa fase di approvazione del Programma Annuale, visto il provvisorio n. 1 del 10/01/2025 emesso dall'Istituto cassiere, viene previsto l'importo di **€ 0,01**.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

Descrizione	**Importi**	**Di cui vincolati**	**Di cui non vincolati**
Avanzo di amministrazione	**252.772,57**	234.200,05	18.572,52
Finanziamenti dello Stato – Dotazione ordinaria	**130,00**		*130,00*
Finanziamenti della Regione – Dotazione Ordinaria	**11.861,37**		*11.861,37*
Contributo Comune di Giarratana	**3.500,00**	*3.500,00*	
Contributo Comune di Monterosso Almo	**4.000,00**	*4.000,00*	
Interessi Attivi	**0,01**		*0,01*
TOTALE ENTRATE	**272.263,95**	***241.700,05***	***30.563,90***

Tramite le entrate si provvede alla realizzazione delle attività di istruzione e di formazione come previste nel PTOF, nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente.

Il criterio di base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto/attività tutti i costi ad esso afferenti. Questa scelta mira ad avere riscontri contabili quanto più possibili vicini al vero, allo scopo di approfondire e di ottimizzare gli aspetti economici del servizio scolastico.

ANALISI DELLE VOCI DI SPESA

I piani di destinazione di spesa si distinguono in attività e in progetti, e, al loro interno, in tipologie di spesa, in base all'attuale piano dei conti predisposto dal Ministero. Per la loro quantificazione si è tenuto conto delle prevedibili esigenze future basate sulla programmazione finanziaria in coerenza con gli obiettivi e finalità fissati nel piano triennale dell'offerta formativa.

Come per le entrate, anche per le spese, non vengono previsti né i compensi accessori relativi al fondo dell'istituzione scolastica né i fondi per le retribuzioni dei supplenti brevi e saltuari, in quanto, così come prevede la legge 122/2010, verranno pagati dal "Service Personale Tesoro".
Pertanto, le schede previste riguardano soltanto le "Attività" e i "Progetti" finanziati con i fondi gestiti dalla scuola.

Eventuali progetti futuri che dovessero prevedere fondi a carico del bilancio scolastico potranno sempre essere inseriti tramite modifiche al programma annuale nel corso dell'anno.

Le schede illustrative finanziarie (mod.B) evidenziano, per ogni progetto/attività, le relative fonti di finanziamento e le spese distinte per tipologia; mentre la scheda descrittiva indica il responsabile del progetto/attività, gli obiettivi che si intendono perseguire, la durata, le risorse umane utilizzate, i beni e i servizi che si intendono acquistare.

Le spese, suddivise in Attività e Progetti, riguardano:

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		**ATTIVITA'**	**159.228,22**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	15.087,35
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.539,51

	A03	DIDATTICA	132.145,86
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	908,99
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	546,51
P		**PROGETTI**	**110.079,29**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	108.279,29
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.800,00
R		**FONDO DI RISERVA**	
	R98	FONDO DI RISERVA	**61,37**
		Totale spese	
Z	**Z01**	**DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**	2.895,07
		Totale a pareggio	**272.263,95**

In particolare:

LIVELLO A - ATTIVITA' - € 159.228,22

LIVELLO A/A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA: € 15.087,35

In questo livello sono state create varie sottovoci per una più specifica destinazione dei fondi in base alla fonte di provenienza del finanziamento:

A01/01: *Funzionamento generale e decoro* **€ 6.466,76**

Tramite la creazione di questa particolare voce si vogliono gestire le spese sostenute per far fronte alla gestione del funzionamento generale del servizio scolastico (ad es.: materiale di pulizia, manutenzione impianti e attrezzature), compresa l'attività di prevenzione e protezione sulla sicurezza nelle scuole di cui al D.L.vo 81/2008, la gestione della sicurezza e protezione dei dati personali (RGPD-UE 2016/679) e l'acquisto di materiale per la salute e la sicurezza dei lavoratori. Tale voce, inoltre, finanzia le spese di manutenzione ordinaria di cui alla L.R. 15/88, a carico della Regione:

Nella presente voce A01/01 viene riportata, tra le partite di giro, sia in entrata che in uscita, la somma relativa al fondo di anticipazione delle minute spese previsto dall'art. 21 del regolamento contabile (***D.A. n° 7753 del 28.12.2018***), pari a € ***1.000,00***.

Le risorse previste riguardano l'avanzo di amministrazione al 31-12-2025 realizzato sui fondi non vincolati regionali.

A01/01 Funzionamento generale e decoro				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	01	02_Non vincolato (dotazione finanziaria fondi regionali)	6.466,76
			TOTALE	**6.466,76**
99	01 Partite di giro	001	Reintegro anticipo direttore s.g.a	**1.000,00**
				SPESA
Tipologia	Conto		Sottoconto	Importo
02 beni di consumo	03 materiale		010 materiale igienico-sanitario	2.316,76
03 Acquisto di servizi	02 prestazioni professionali		003 assistenza medico-sanitaria (medico comp.)	500,00
03 Acquisto di servizi	02 prestazioni professionali		005 assistenza tecnico-informatica (Amm.Tr.)	650,00
03 Acquisto di servizi	02 prestazioni professionali		010 servizi sicurezza lavoro (RSPP)	1.400,00
03 Acquisto di servizi	02 prestazioni professionali		011 servizi protezione dati (RPD)	1.200,00
03 acquisto servizi	06 manutenzione ordinaria		003 riparazione impianti e macchinari	400,00
			TOTALE	**6.466,76**
99 partite di giro	01 partite di giro		001 Anticipo al direttore s.g.a	**1.000,00**

A01/02*: Funzionamento generale decoro c/Comune di Giarratana (L.23/96)* **€ 3.501,01**

Questa attività prevede come fonte di finanziamento l'avanzo di amministrazione vincolato anno 2025 e il finanziamento vincolato relativo ai fondi per le funzioni delegate: L. 23/96 Comune di Giarratana.

Le spese prevedono l'acquisto di: materiale pulizia, spese d'ufficio, inerenti i plessi di Giarratana.

A01/02 FUNZIONAMENTO E DECORO C/COMUNE DI GIARRATANA (23/96)				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato fondi comunali	**1,01**
05	Finanziamenti da Enti locali/altre istit.	04/01	Comune vincolati (Giarratana L. 23/96)	**3.501,01**
				SPESA
Tipologia	Conto		Sottoconto	Importo
02 Beni di consumo	03 materiale		010 beni di consumo sanitari–materiale pulizia	3.501,01
			TOTALE	**3.501,01**

***A01/03**: Funzionamento e decoro c/Comune di Monterosso Almo (L.23/96)*: **€ 4.005,06**

Tale voce è finanziata dall'avanzo di amm.ne vincolato pari a € 5,06 e dal finanziamento vincolato relativo ai fondi per le funzioni delegate: L.23/96 Comune di Monterosso Almo. Le spese prevedono l'acquisto di: materiale pulizia, spese d'ufficio, inerenti i plessi di Monterosso Almo.

A01/03 FUNZIONAMENTO E DECORO C/COMUNE DI MONTEROSSO ALMO (23/96)				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato fondi comunali	**5,06**
05	Finanziamenti da Enti locali/altre istit.	04/02	Comune vincolati (Monterosso A.)_L. 23/96)	**4.000,00**
			TOTALE	**4.005,06**
				SPESA
Tipologia	Conto	Sottoconto		Importo
02 Beni di consumo	03 materiale	010 beni di consumo sanitari–materiale pulizia		4.005,06
		TOTALE		**4.005,06**

***A01/04:** Manutenzione ordinaria fondi regionali (ex L.R. 15/88)* **€ 1.114,52**

L'importo previsto riguarda l'avanzo di amministrazione al 31-12-2025 realizzato sui fondi reg.li vincolati per spese di manutenzione ordinaria di cui alla L.R. 15/88.

A01/04 MANUTENZIONE ORDINARIA FONDI REGIONALI (L.R.15/88)				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02_vincolato fondi regionali (L.R. 15/88)	**1.114,52**
				SPESA
Tipologia	Conto	Sottoconto		Importo
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni	06 manutenzione ordinaria	001 manutenzione ordinaria immobili		**1.114,52**

LIVELLO A/A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO:

A02/02** – Funzionamento amministrativo generale* ***€ 10.539,50

Rientrano in questa voce le spese per far fronte all'attività amministrativa dell'istituzione scolastica: compensi e indennità ai revisori, spese per acquisto libri o strumenti di lavoro, abbonamenti a riviste ad uso amministrativo, cancelleria e materiale di facile consumo per gli uffici, manutenzione software, manutenzione di hardware e macchinari; licenze d'uso programmi segreteria; spese postali, gestione e spese tenuta conto istituto cassiere, assicurazione, ed altre spese generali mirate a garantire lo svolgimento dell'attività amministrativa istituzionale della scuola.

La copertura finanziaria di tale attività proviene dalla seguente fonte di finanziamento:

- Avanzo di amministrazione al 31-12-2025 relativo a economie fondi regionali non vincolati, a economie vincolati di contributi da privati, nonché dagli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria della banca d'Italia

A02/02 Funzionamento amministrativo generale				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	01	01 non vincolato (dotazione finanziaria reg.le)	*10.500,00*
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato (contributi da privati)	*39,50*
12	Altre entrate interessi	02	Interessi attivi da banca d'Italia	0,01
			Totale	**10.539,51**
				SPESA
Tipologia	Conto	Sottoconto		Importo
02 beni di consumo	01 carta, cancelleria, stampati	001 carta		*1.200,01*
02 beni di consumo	01 carta, cancelleria, stampati	002 cancelleria		*700,00*
02 beni di consumo	02 giornali, riviste	001 giornali e riviste		*200,00*
03 acquisto servizi	07 utilizzo di beni	006 licenze d'uso		*4.000,00*
03 acquisto servizi	08 utenze e canoni	002 telefonia mobile		*100,00*
03 acquisto servizi	11 assicurazioni	003 assicurazioni per alunni		*39,50*
03 acquisto servizi	13 servizio di cassa	001 somme da corrispondere Istituto cassiere		*1.700,00*
05 altre spese	01 amministrative	001 spese postali e telegrafiche		*100,00*
05 altre spese	02 revisori dei conti	002 Compensi ai revisori		*2.500,00*
		Totale		**10.539,51**

Livello A/A03 DIDATTICA **€ 132.145,86**

Livello A03/01** – Funzionamento didattico generale* ***€ **17.023,36**

In questa attività vengono gestite tutte le spese necessarie al funzionamento dell'attività didattica generale, non di competenza statale come per esempio spese per:

a) materiale didattico di facile consumo per lo svolgimento delle attività con gli studenti
b) modesti acquisti e rinnovi di attrezzature tecnico-scientifiche e di sussidi didattici;
c) acquisto di hardware, tablet…;
d) partecipazione a manifestazioni, gare;

e) acquisto di strumenti musicali, ecc.

La copertura finanziaria di tale attività proviene sia dall'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato al 31-12-2025 che dalla dotazione ordinaria statale (alunni diversamente abili) e regionale come segue:

A03/01 Funzionamento didattico generale				***ENTRATA***
Liv.	*Descrizione*	*Voce*	*Descrizione*	*Importo*
01	*Avanzo di amministrazione*	*01*	*01 non vincolato (dotazione finanziaria reg.le)*	*1.000,00*
01	*Avanzo di amministrazione*	*02*	*01 non vincolato stato (dispersione scolasticca)*	*59,25*
01	*Avanzo di amministrazione*	*02*	*02 vincolato regione testi scolastici*	*834,11*
01	*Avanzo di amministrazione*	*02*	*02 vincolato regione ex sc. inf. reg.le*	*5.000,00*
03	*Finanziamenti dallo Stato*	*01*	*Dotazione ordinaria statale (alunni diversamente abili)*	*130,00*
04	*Finanziamenti dalla Regione*	*01*	*Dotazione ordinaria regionale*	*10.000,00*
			Totale	***17.023,36***
				SPESA
Tipologia		*Conto*	*Sottoconto*	*Importo*
02 beni di consumo		*01 carta, cancelleria ..*	*001 carta*	*3.230,00*
02 beni di consumo		*02 giornali, riviste e pubblicazioni*	*002 pubblicazioni*	*834,11*
02 beni di consumo		*03 materiali e accessori*	*007 Strumenti tecnico-specialistici non sanitari*	*2000,00*
02 beni di consumo		*03 materiali e accessori*	*008 materiale tecnico spec. facile consumo*	*4.059,25*
04 acquisto di beni d'investimento		*03 beni mobili*	*017 Hardware*	*1.800,00*
04 acquisto di beni d'investimento		*03 beni mobili*	*020 Strumenti musicali*	*5.000,00*
05 altre spese		*03 partecipazione ad organizzazioni*	*004 partecipazione a gare e concorsi*	*100,00*
			Totale	***17.023,36***

Livello A03/04 *- Investimento M4C1-3.1–Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche–D.M. n. 65/2023–Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-38668 - CUP:J64D23003350006*
€ 4.658,59

Tale scheda è finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato di cui alle risorse del **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – Missione 4: Istruzione e ricerca – Componente 1 –Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione dagli asili nido alle università. Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi, finanziato dall'Unione europea – Next generation EU – "Azione di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche" (D.M. 65/2023).

Il progetto è stato chiuso e rendicontato nell'anno finanziario 2025. Tale avanzo, dopo la riscossione del residuo attivo e i dovuti chiarimenti dell'autorità di gestione, sarà utilizzo per lo stesso obiettivo principale di tale investimento: promuovere l'integrazione, all'interno dei curricula di tutti i cicli scolastici, di attività, metodologie e contenuti volti a sviluppare le competenze STEM, digitali e di innovazione, e di potenziare le competenze multilinguistiche di studenti e insegnanti.
La somma prevista sarà destinata a compensare il personale, interno ed esterno alla scuola, impegnato nello svolgimento delle attività.

A03/04 - Investimento M4C1-3.1–Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche–D.M. n.65/2023 Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-38668 - CUP:J64D23003350006				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato no stato (U.E.)	**4.658,59**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi **conferiti a personale**	**4.658,59**
			TOTALE	**4.658,59**

Livello A03/05 *- Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale–D.M. n. 66/2023-codice M4C1I2.1-2023-1222-P-38711 CUP J64D23003690006* ***€ 2.421,71***

Tale scheda è finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato di cui alle risorse del **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – Missione 4: Istruzione e ricerca – Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale **(DM 66/2023).**

Anche questo progetto è stato chiuso e rendicontato nell'anno finanziario 2025. Tale avanzo, dopo la riscossione del residuo attivo e i dovuti chiarimenti dell'autorità di gestione, sarà utilizzo per lo stesso obiettivo principale di tale investimento: la formazione per la transizione digitale, finalizzato alla realizzazione di percorsi formativi per il personale scolastico (dirigenti scolastici, direttori dei servizi generali e amministrativi, personale ATA, docenti, personale educativo).

La somma prevista sarà destinata a compensare il personale impegnato nello svolgimento delle attività.

A03/05 - Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale–D.M. n. 66/2023- codice M4C1I2.1-2023-1222-P-38711 CUP J64D23003690006				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato no stato (U.E.)	**2.421,71**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi conferiti a personale	**2.471,71**
			TOTALE	**2.421,71**

Livello A03/06 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica–D.M.19/2024–Codice identificativo progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-48919 **€ 54.772,59**

La somma prevista in questa scheda proviene dall'avanzo di amministrazione vincolato di cui alle risorse del **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (**D.M. 19/2024**). Gli obiettivi principali di tale investimento riguardano:

- La riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e la lotta alla dispersione scolastica costituiscono il fine di tale azione;
- La prevenzione e il contrasto alla dispersione scolastica.

La somma prevista sarà destinata a compensare il personale impegnato nello svolgimento delle attività previste.

A03/06 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica–D.M.19/2024–Codice identificativo progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-48919				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02_vincolato no stato (U.E.)	**54.772,59**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi **conferiti a personale**	32.445,59
03 acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi		02 prestazioni professionali e specialistiche	009 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c	18.127,20
		09 servizi di ristorazione	001 Mensa scolastica	4.200,00
			TOTALE	**54.772,59**

A03/07 - Didattica Immersiva _Circolare Regione Siciliana n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361 € 4.993,61

La somma prevista in questa scheda proviene dall'avanzo di amministrazione vincolato regionale relativo alle risorse previste dalla **Circolare Regione Siciliana n. 24 del 31/10/2024** _ Progetto "Potenziamento del sistema educativo attraverso lo sviluppo, l'innovazione e la sperimentazione di nuovi modelli basati sulla didattica immersiva in favore degli Istituti Scolastici Comprensivi e delle Direzioni Didattiche con sede nella Regione Siciliana: Didattica Immersiva" - Cap. 373361 del Bilancio della Regione Siciliana.

Attraverso l'attuazione del progetto nell'anno 2025, è stata realizzata un'aula immersiva al fine di potenziare il sistema educativo attraverso lo sviluppo, l'innovazione e la sperimentazione di nuovi modelli basati sulla didattica immersiva, in favore degli alunni dell'Istituto Comprensivo "L. Capuana" di Giarratana e Monterosso Almo.
Tale avanzo, dopo la riscossione del residuo attivo, sarà utilizzato per la formazione del personale riguardante l'utilizzo dell'aula immersiva.

A03/07 - Didattica Immersiva _Circolare Regione Siciliana n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02_vincolato no stato (regione)	**4.993,61**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi **conferiti a personale**	**4.993,61**
			TOTALE	**4.993,61**

A03/08 - Didattica immersiva seconda edizione - Circolare Regione Siciliana 0006 del 16/04/2025 - Cap. 373361 € 48.276,00

La somma prevista in questa scheda proviene dall'avanzo di amministrazione vincolato regionale relativo alle risorse previste dalla **Circolare Regione Siciliana n. 0006 del 16/04/2025** _ Progetto Potenziamento del sistema educativo attraverso lo sviluppo, l'innovazione e la sperimentazione di nuovi modelli basati sulla

didattica immersiva in favore degli Istituti Scolastici Comprensivi e delle Direzioni Didattiche con sede nella Regione Siciliana – seconda edizione: Didattica Immersiva – Seconda Edizione - Cap. 373361 del Bilancio della Regione Siciliana - es. fin. 2025/2026.

Si prevede di realizzare un'aula immersiva nel plesso della scuola primaria di Monterosso Almo.

A03/08 - Didattica immersiva seconda edizione - Circolare Regione Siciliana 0006 del 16/04/2025 - Cap. 373361				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02_vincolato no stato (regione)	**48.276,00**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi conferiti a personale	**3.471,00**
03 acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi		02 prestazioni professionali e specialistiche	009 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c	**290,00**
03 acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi		006 manutenzione ordinaria e riparazioni	001 manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili	**290,00**
04 acquisto di beni d'investimento		*03 beni mobili*	*017 Hardware*	**44.225,00**
			TOTALE	**48.276,00**

Livello A05 Visite viaggi e programmi di studio all'estero

A05/01 *- Visite e viaggi di istruzione* ***€ 908,99***

Sono gestite in tale attività tutte le spese relative a visite guidate e viaggi d'istruzione, come ad esempio: noleggi pullman, organizzazione tramite agenzie, eventuali rimborsi. La spesa relativa trova copertura nei contributi dei partecipanti e, al momento, si prevede una somma proveniente dall'avanzo di amministrazione vincolato al 31-12-2025, mentre i contributi volontari delle famiglie verranno gestiti tramite modifiche al P.A. per entrate finalizzate al momento dell'introito.

Il finanziamento previsto riguarda l'avanzo di amministrazione vincolato.

A05/01 - Visite e viaggi di istruzione				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato - privati	**908,99**
				SPESA
Tipologia	Conto		Sottoconto	Importo
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni	07 utilizzo di beni di terzi		002 noleggio e leasing di mezzi di trasporto	**908,99**

Livello A06 Attività di orientamento

A06/01: *Orientamento verso uno sblocco occupazionale D.L.104/2013* ***€ 546,51***

Si prevede l'importo relativo alle economie realizzate al 31-12-2025 per attività di orientamento per il proseguimento del percorso degli studi:

A06/01 - ORIENTAMENTO VERSO UNO SBLOCCO OCCUPAZIONALE D.L.104/2013				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	01	01 Non vincolato statale (orientamento)	546,51
				SPESA
Tipologia	Conto		Sottoconto	Importo
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni	02 Prestazioni profess. e spec.		004 assistenza psicologica-sociale-relig.	**546,51**

LIVELLO P - PROGETTI - <u>€ 110.079,29</u>

Il nuovo schema ministeriale di programma annuale prevede n° 5 "Macro-progetti":

- **P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"**
- **P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"**
- **P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"**
- **P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"**
- **P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"**

Ai fini di una più specifica imputazione dei fondi sono stati creati, ove necessario, dei sottoprogetti all'interno delle macro:

P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" **<u>€ 3.535,58</u>**

P02/01 – Disponibilità ex Agenda Sud ***€ 3.535,58***

Questa scheda è finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato derivante dai fondi dell'U.E. relativi al decreto del Ministro dell'istruzione e del merito 30 agosto 2023, n. 176, c.d. "AGENDA SUD", concernente

la destinazione di risorse per interventi integrati di riduzione della dispersione scolastica nelle regioni del Mezzogiorno, nell'ambito della linea di investimento 1.4. "Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea - Next Generation EU, del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola - Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, in attuazione del regolamento (UE) 2013/1303, e del Programma Nazionale "PN Scuola e competenze 2021-2027", in attuazione del regolamento (UE) 2021/1060.

Il progetto è stato realizzato nell'a.s. 2023/2024.

La somma, come prevede il paragrafo 6.3.2.2 della nota di autorizzazione, *è stata destinata all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico.*

P02/01** **Disponibilità ex Agenda Sud				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato – fondi U.E.	**3.535,58**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
02 beni di consumo		03 materiali e accessori	007 strumenti tecnico-specialistici	1.535,58
04 Acquisto di beni di investimento		03 beni mobili	012 attrezzature scientifiche	2.000,00
			TOTALE	**3.535,58**

P02/02 - Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-66–Avviso Prot. 9507_ 22/01/2025 - FSE+ "Agenda SUD" € 29.994,00

La previsione è costituita dall'avanzo di amministrazione relativo ai Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027 - Priorità 01 – Scuola e Competenze (FSE+) – Fondo Sociale Europeo Plus – Obiettivo Specifico ESO4.6 – Azione ES04.6.A1 – Sotto azione ESO4.6. A1.B – Avviso Prot. 9507 22/01/2025, con oggetto: Decreto del Ministro dell'istruzione e del merito 30 agosto 2023, n. 176 – **"Agenda SUD"** - "Obiettivi specifici di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base con particolare riferimento al I e al II ciclo".
L'obiettivo principale del progetto, pertanto, è quello di rafforzare il tempo scuola con iniziative significative, coinvolgenti e che innalzino le competenze di base con ricadute sul curriculo e sulle abilità trasversali.

La somma prevista sarà destinata a compensare il personale impegnato nello svolgimento delle attività previste, per eventuale acquisto di materiale di facile consumo e per azioni di pubblicità del progetto.

P02/02** **Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-66–Avviso Prot. 9507_ 22/01/2025 - FSE+ "Agenda SUD				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato – fondi U.E.	**29.994,00**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi conferiti a personale	28.794,00
02 beni di consumo		03 materiali e accessori	008 strumenti tecnico-specialistici	1.000,00
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni		04 promozione	001 pubblicità	200,00
			TOTALE	**29.994,00**

P02/03 - Progetto "Per una scuola che orienta" ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-67 - Avviso 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuola secondarie di primo grado" € 22.404,00

Questa scheda è finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato derivante dai fondi dell'U.E. relativi alle risorse dei Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027 - Priorità 01 – Scuola e competenze – Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) – Obiettivo Specifico ESO4.6 – Azione ESO4.6.A4 – Sotto azione ESO4.6.A4.D, interventi di cui al Decreto del Ministro dell'istruzione e del merito 19 novembre 2024, n. 233, Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado".

La somma prevista sarà destinata a compensare il personale impegnato nello svolgimento delle attività previste, per eventuale acquisto di materiale di facile consumo e per azioni di pubblicità del progetto.

P02/02** **Progetto ESO4. Progetto "Per una scuola che orienta" ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-67-Avviso 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuola secondarie di primo grado				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato – fondi U.E.	**22.404,00**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi conferiti a personale	21.800,00
02 beni di consumo		03 materiali e accessori	008 strumenti tecnico-specialistici	400,00
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni		04 promozione	001 pubblicità	204,00
			TOTALE	**22.404,00**

P02/04 - Progetto "Crescere consapevolmente" ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-714-Avviso 81652 del 23/05/2025 c.d. "Piano Estate-nota 84533 del 27/05/2025 € 51.990,00

Anche questo è un progetto finanziato dall'avanzo di amministrazione vincolato derivante dai fondi dell'U.E. relativi alle risorse dei Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027"Scuola e competenze" 2021-2027 – Fondo sociale europeo plus (FSE+) – Priorità 1 – Scuola e competenze (FSE+), Obiettivo specifico ESO4.6 – sotto-azione ESO4.6.A.4.A- Interventi di cui ai decreti del Ministro dell'istruzione e del merito dell' 11 aprile 2024, n. 72 e del 22 maggio 2025, n. 96 – Avviso Pubblico prot. n. 81652 del 23/05/2025 – "Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni" (c.d. Piano Estate), seconda "finestra" temporale (nota prot. n. 84533 del 27 maggio 2025).

L'obiettivo principale è quello di promuovere iniziative didattiche per gli apprendimenti, l'aggregazione, l'inclusione e la socialità soprattutto nel periodo di sospensione estiva delle lezioni.

La somma prevista sarà destinata a compensare il personale impegnato nello svolgimento delle attività previste, per eventuale acquisto di materiale di facile consumo e per azioni di pubblicità del progetto.

P02/04 - Progetto "Crescere consapevolmente" ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-714-Avviso 81652 del 23/05/2025 c.d. "Piano Estate-nota 84533 del 27/05/2025				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato – fondi U.E.	**51.990,00**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
01 personale		03 altri compensi	008 incarichi conferiti a personale	50.700,00
02 beni di consumo		03 materiali e accessori	008 strumenti tecnico-specialistici	1.000,00
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni		04 promozione	001 pubblicità	290,00
			TOTALE	**51.990,00**

P02/05 - Progetto Erasmus+Mobilità istruzione scolastica-2024-1-IT02-KA121-SCH-000225565 € 355,71

La previsione è costituita dall'avanzo di amministrazione relativo ai Fondi Strutturali Europei Progetto Erasmus+ - Settore Istruzione Scolastica - Attività KA1 - Mobilità per l'apprendimento individuale - **progetto Erasmus+ Mobilità nell'ambito dell'Istituzione Scolastica-2024-1-IT02- KA121-SCH-000225565**

Tale avanzo, dopo la riscossione del residuo attivo, sarà utilizzato per favorire le uscite didattiche all'estero.

P02/05 - Progetto Erasmus+Mobilità istruzione scolastica-2024-1-IT02-KA121-SCH-000225565				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	02	02 vincolato – fondi U.E.	**355,71**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni		12 visite viaggi e programmi di studio all'estero	001 spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	355,71
			TOTALE	**355,71**

P04 PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE € 1.800,00

P4/01 *Formazione e aggiornamento del personale* ***€ 1.800,00***

Tramite la creazione di questo particolare progetto si gestiscono le spese per la formazione del personale non finanziate da fondi specifici. Al momento si prevede la formazione dei lavoratori sulla sicurezza:

P04/01 "FORMAZIONE DEL PERSONALE"				**ENTRATA**
Liv.	Descrizione	Voce	Descrizione	Importo
04	Finanziamenti dalla Regione	01	Dotazione ordinaria regionale	1.800,00
			Totale	**1.800,00**
				SPESA
Tipologia		Conto	Sottoconto	Importo
03 Acquisto di servizi e utilizzo beni		04 Formazione del personale	001 formazione professionale gen.	**1.800,00**

Livello R – R98 FONDO DI RISERVA: € 81,99

Tale somma rientra nelle previsioni di cui all'art, 8 del D.M. 129/2018, citato in premessa, (recepito dalla Regione Siciliana con D.A. n. 7753 del 28/12/2018), massimo 10% sulla dotazione ordinaria regionale, e sarà utilizzata per aumentare eventuali stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste o per maggiori spese nel funzionamento amministrativo e/o didattico a carico della regione.

Livello Z – Z01 Disponibilità da programmare: € 2.895,07

Trattasi della differenza tra le entrate e le uscite raggruppate nel mod. A. Tale budget sarà utilizzato per eventuali attività da programmare successivamente alla predisposizione e approvazione del programma annuale.

Le risorse accantonate in questo aggregato riguardano l'avanzo di amministrazione vincolato come evidenziato nella tabella sottostante.

Descrizione per fonte di finanziamento	**Importo**
Z01/02-16 Avanzo cauzioni società utilizzo palestre	400,00
Z01/09 Avanzo risorsa finanziaria sofferenze finanziarie emergenza covid- a.s. 2019-20	2.495,07
TOTALE	**2.895,07**

RIEPILOGO DELLA SPESA

Dall'analisi delle spese ripartite negli aggregati, risulta evidente che:

SPESA	IMPORTO
TOTALE ATTIVITA'	*159.228,22*
TOTALE PROGETTI	110.079,29
FONDO DI RISERVA	**61,37**
TOTALE GENERALE	**269.368,88**

QUADRO RIASSUNTIVO DEL PROGRAMMA ANNUALE 2025

Entrata	Spesa (compreso Fondo riserva)	Disponibilità finanziaria da programmare
272.263,95	**269.368,88**	**2.895,07**

- **FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE**

Le attività negoziali inerenti la gestione del fondo economale per le minute spese sono di competenza del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ai sensi dell'art. 21, 4° comma, del Regolamento n. 129/2018 recepito dal D.A. n.7753 del 28/12/2018.

Si prevede di stabilire l'assegnazione complessiva di **€ 1.000,00** (milleduecento/00) quale fondo economale per le minute spese e che l'importo della singola spesa non sia superiore a € **100,00** (IVA inclusa), eccezion fatta per spese relative a viaggi d'istruzione e visite guidate (biglietti di viaggio, entrate ai musei,…).

Tale fondo all'inizio dell'esercizio finanziario è anticipato dal Dirigente scolastico, integralmente o parzialmente, al DSGA, con apposito mandato in conto partite di giro.

- **Formano parte integrante del Programma annuale per l'esercizio finanziario 2026 i seguenti allegati**:

- ❑ Modello A – Programma annuale 2026;
- ❑ Modelli B – Schede illustrative finanziarie;
- ❑ Modello C– Situazione amministrativa al 31/12/2025;
- ❑ Modello D – utilizzo avanzo di amministrazione al 31/12/2025;
- ❑ Modello E – riepilogo per tipologia di spesa.

Il Programma Annuale così predisposto viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, su proposta della Giunta Esecutiva e previa verifica di regolarità contabile del Collegio dei Revisori.

Dopo l'approvazione sarà pubblicato, entro quindici giorni, all'Albo della Scuola.

Relativamente alle modifiche e verifiche del Programma, ai prelievi dal fondo di riserva, alle variazioni, storni e all'attività gestionale, si procederà ai sensi e per gli effetti dei commi 3 e 5 dell'articolo 10 del Decreto 28 agosto 2018, numero 129 recepito dalla Regione Sicilia con Decreto Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale e Assessorato Regionale all'Economia, numero 7753 del 28 dicembre 2018.

IL DIRETTORE SGA
Nunziata Noto
(firmato digitalmente)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Claudia Terranova
(firmato digitalmente)