



Istituto di Istruzione Superiore "Salvo D'Acquisto"

Via Consolare, 111 – 90011 Bagheria (PA) – Tel. 091903070
Sede Succursale: via Città di Palermo, 138/C – 90011 Bagheria (PA) – Tel. 091962362

Sito Web: <http://ipsdacquisto.gov.it>

email: pais042004@istruzione.it

PEC: pais042004@pec.istruzione.it

PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

Dirigente Scolastica: Prof.ssa Lucia Bonaffino

Direttore S.G.A.: Dott.ssa Luana Terranova

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

<u>La Dirigente Scolastica e il DSGA</u>	
Visto	il D.I. n. 129 del 28 agosto 2018;
Visto	Visto il D.D.S. 1781 del 08/09/2025- Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico in favore delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2024/2025.
Vista	L'Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2026 – periodo settembre-dicembre 2025 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2026 – periodo gennaio- agosto 2026 -. n.14022del giorno 1° ottobre 2025
Visto	il vigente CCNL;
In conformità	Al Piano Triennale dell'Offerta Formativa

Predispongono

La seguente relazione illustrativa al programma annuale 2026 tenendo in considerazione ed in debita valutazione gli obiettivi prioritari che si prefigge l'amministrazione in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Premessa

Il MIM con la nota protocollo n. -. n.14022del giorno 1° ottobre 2025 e la Regione con il D.D.S. 1781 del 08/09/2025 ha n n o fornito indicazioni relative alla predisposizione del programma annuale per l'anno finanziario 2026 rispettivamente per gli adempimenti di propria competenza. Nello specifico, il Miur, con la nota sopra indicata, inviata per e-mail alle singole scuole sulla rispettiva casella istituzionale, riporta l'ammontare della somma complessiva della dotazione ordinaria sulla quale l'istituzione potrà fare affidamento per redigere il programma. Il Ministero ha comunicato l'assegnazione di:

€ 19813,91 quota di assegnazione per il periodo gennaio-agosto, così suddivisi:

- **€940,00 quota alunno diversamente abile**
- **€18.873,91è la quota destinata al finanziamento dei percorsi per le competenze trasversali per l'orientamento.**
- Mentre la quota inerente alle spese di funzionamento amministrativo-didattico finanziata dalla Regione è pari ad **€ 39498,02, ripartiti negli aggregati A01- A02- A03, secondo la modalità di seguito specificata:**

Utilizzo Entrata	
Entrata	
Voce:	01
Descrizione:	DOTAZIONE ORDINARIA
Descrizione	Importo nel progetto
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	12.000,00
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	14.558,02
A03 - DIDATTICA	9.940,00
R98 - FONDO DI RISERVA	3.000,00
Totale:	39.498,02

Il Programma annuale 2026 è lo stadio finale di un processo di elaborazione che, partendo dall'analisi dei fabbisogni del territorio, mira a fornire una risposta il più possibile adeguata a quelle che sono le richieste di formazione emerse.

Ogni progetto/attività è corredato da un approfondimento effettuato con le schede di sintesi del piano dell'offerta formativa (dove vengono chiaramente espressi gli obiettivi, le risorse ed i relativi costi), e attraverso il parallelo schema finanziario che classifica tutte le spese secondo le tipologie standard come richiesto dal D.I. n. 129/2018.

Obiettivi complessivi del programma annuale

Le diverse azioni previste nel programma annuale, coerenti con il piano triennale dell'offerta formativa sono finalizzate a:

- Garantire la continuità nell'erogazione del servizio scolastico mediante l'attribuzione di supplenze temporanee per la sostituzione del personale.
- Assegnare le ore eccedenti al personale in servizio disponibile alla sostituzione di colleghi assenti.
- Promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane, assegnate all'istituzione scolastica, allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica. Questa azione prevede il pieno utilizzo delle risorse finanziarie assegnate all'istituzione scolastica per la retribuzione dei docenti incaricati quali funzioni strumentali, dei docenti collaboratori del Dirigente Scolastico e del personale amministrativo ed ausiliari al quale vengono attribuiti gli incarichi aggiuntivi previsti dal contratto di lavoro.
- Garantire un incremento ed una manutenzione adeguata delle attrezzature delle principali dotazioni dell'istituzione scolastica.
- Sostenere la formazione e l'aggiornamento del personale.

Si sono tenute, inoltre, in considerazione le problematiche relative al D.Lvo 81/08 - Sicurezza negli Ambienti di Lavoro - dei DD. Lvo 196/2003 e 305/06 - Privacy –Regolamento Europeo nr.679/2016

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del programma annuale, il Dirigente scolastico ha tenuto in considerazione e in debite valutazioni i seguenti elementi:

La popolazione scolastica

Classe	n. iscritti	femmine	Maschi
PAIS042004	766	292	474
PARI042526	124	103	227

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

Sedi: 2

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

codice ministeriale	comune	indirizzo
PAIS042004	BAGHERIA	VIA CONSOLARE 111
PAIS042004	BAGHERIA	VIA CITTA' DI PALERMO

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 1.432.223,47 è stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/11	riversamento tassa tari	242.90
A01/9	Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	697.10
A02/4	ASSISTENZA MEDICA PSICOLOGICA	1600.00
A02/5	Spese funzionamento Città Metropolitana di Palermo	14483.50
A02/6	RESTITUZIONE SOMME AMATO- PAGAMENTO PRECETTO	3092.96
A03/20	PARI010007 IMPEGNI RESIDUI PROGETTO ERASMUS	39463.39
A03/27	LEgge 21 maggio 2021, n. 69 ddi regioni Mezzogiorno	453.05
A03/33	ART1 COMMA 697 L. 234/2021 SUPPORTO PSICOLOGICO	18.28
A03/38	INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022	1159.99
A03/40	liquidazione commissari esami di qualifica	4053.32
A03/43	OPERATORI DEL BENESSERE 23-24	6145.82
A03/49	pnrrAzioni prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. 170/2022 Codice	115426.70
A03/50	Piano Scuola 4.0 Azione 1	1352.22
A03/51	Piano Scuola 4.0 Azione 2	921.79
A03/57	Avviso/decreto: M4C1I1.4-2024-1322 - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastico	110372.78
A03/58	Interventi di contrasto alla dispersione scolastica mediante il potenziamento delle competenze di base - Agenda Sud (oppure Agenda Nord	150000.00
A03/80	Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico	76199.96
A03/81	Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)	76171.97
A03/82	operatore del benessere 25-26	52000.00
A03/85	Rimborso spese sostenute per i percorsi di orientamento Orientamento attivo nella transizione scuola-università (M4C1-24) di	934.47
A03/99	operatore del benessere 24-25	941.14
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	9672.38
A04/2	P.28-Progetto 10.6.6A-FSEPON-SI-2017-66	2717.84

A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	60823.69
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3782.22
P01/11	“Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024”.	1201.00
P01/9	finanziamento Progetto“Stay hungry, stay foolisc: pioniere e pionieri di impresa a Bagheria”, di cui	45000.00
P02/14	ART 3 COMMA 1 LETT.A DM 48 2021	840.09
P02/27	laboratori	201000.00
P02/30	Realizzare interventi di adattamento e di adeguamento degli spazi comuni FESR D.D.G. N.139 del 15/05/2024	349970.98
P02/6	ESO4.6.A4.A-FSEPNSI-2025-507- Piano ESTATE 2025-2026	76193.70
P04/4	PNF formazione docenti 2020-2021 -	23.39

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	17266.96
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	1128.59
A02/1	A02/01-CARTA DOCENTE	400.00
A03	DIDATTICA	351.07
A03/18	funzionamento amministrativo -didattico quota per alunno diversamente abile	2496.96

A03/21	somme erogate dalla Regione per gli esami di qualifica a.f. 19/20	161.83
A03/23	CONTRIBUTI VOLONTARI	87.58
A03/32	- A.A. 2019-2020 ATTIVITA' DI SOSTEGNO V CICLO UNIVERSITA' PALERMO	59.80
A03/4	A.03-CONTRIBUTO UNIVERSITA MESSINA PER SPESE TUTOR	370.00
A03/5	A.01/01-CONTRIBUTO UNIVERSITA KORE PER SPESE TUTOR	250.00
A03/70	A.A. 2021-2022 ATTIVITA' DI SOSTEGNO VII CI	97.08
A03/94	TFA anno 2024	1.60
A03/98	GENERICO USCITA - 112658 118 - 08/07/2025 - CONTRIBUTO A FAVORE DI ISTITUTO SCOL	200.00
P02/25	FSE 2015-156	2366.27
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	29.10

Mentre le entrate previste in base alle assegnazioni pervenute sono state così distribuite

Voce: 0301 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	19.813,91
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03 - DIDATTICA	940,00
A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	18.873,91

Voce: 0401 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	39.498,02
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	12.000,00
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	14.558,02
A03 - DIDATTICA	9.940,00
R98 - FONDO DI RISERVA	3.000,00

Voce: 0803 RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	Importo previsione
	3.103,20
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/6 - RESTITUZIONE SOMME AMATO- PAGAMENTO PRECETTO	3.103,20

Qui di seguito verranno evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Voce: A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	Importo previsione
	29.266,96
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	17.266,96
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	12.000,00
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	2.000,00

--

Voce: A01/11 riversamento tassa tari	Importo previsione
	242,90
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	242,90

Voce: A01/9 Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	Importo previsione
	697,10
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	697,10

Voce: A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	Importo previsione
	15.686,61
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.128,59
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	14.558,02

Voce: A02/1 A02/01-CARTA DOCENTE	Importo previsione
	400,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	400,00

Voce: A02/4 ASSISTENZA MEDICA PSICOLOGICA	Importo previsione
	1.600,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.600,00

Voce: A02/5 Spese funzionamento Città Metropolitana di Palermo	Importo previsione
	14.483,50
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	14.483,50

Voce: A02/6 RESTITUZIONE SOMME AMATO- PAGAMENTO PRECETTO	Importo previsione
	6.196,16
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.092,96
0803 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	3.103,20

Voce: A03 DIDATTICA	Importo previsione
	11.231,07
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	351,07
0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	940,00
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	9.940,00

--	--

Voce: A03/18 funzionamento amministrativo -didattico quota per alunno diversamente abile	Importo previsione
	2.496,96
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.496,96

Voce: A03/21 somme erogate dalla Regione per gli esami di qualifica a.f. 19/20	Importo previsione
	161,83
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	161,83

Voce: A03/23 CONTRIBUTI VOLONTARI	Importo previsione
	87,58
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	87,58

Voce: A03/27 LEgge 21 maggio 2021, n. 69 ddi regioni Mezzogiorno	Importo previsione
	453,05
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	453,05

Voce: A03/32 - A.A. 2019-2020 ATTIVITA' DI SOSTEGNO V CICLO UNIVERSITA' PALERMO	Importo previsione
	59,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	59,80

Voce: A03/33 ART1 COMMA 697 L. 234/2021 SUPPORTO PSICOLOGICO	Importo previsione
	18,28
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	18,28

Voce: A03/38 INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022	Importo previsione
	1.159,99
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.159,99

Voce: A03/4 A.03-CONTRIBUTO UNIVERSITA MESSINA PER SPESE TUTOR	Importo previsione
	370,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	370,00

Voce: A03/43 OPERATORI DEL BENESSERE 23-24	Importo previsione
	6.145,82
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	6.145,82

Voce: A03/49 pnrrAzioni prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. 170/2022 Codice	Importo previsione
	115.426,70
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	115.426,70

Voce: A03/5 A.01/01-CONTRIBUTO UNIVERSITA KORE PER SPESE TUTOR	Importo previsione
	250,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	250,00

Voce: A03/50 Piano Scuola 4.0 Azione 1	Importo previsione
	1.352,22
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.352,22

Voce: A03/51 Piano Scuola 4.0 Azione 2	Importo previsione
	921,79
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	921,79

Voce: A03/57 Avviso/decreto: M4C1H1.4-2024-1322 - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica	Importo previsione
	110.372,78
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	110.372,78

Voce: A03/70 A.A. 2021-2022 ATTIVITA' DI SOSTEGNO VII CI	Importo previsione
	97,08
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	97,08

Voce: A03/80 Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico	Importo previsione
	76.199,96
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	76.199,96

Voce: A03/81 Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)	Importo previsione
	76.171,97
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	76.171,97

Voce: A03/82 operatore del benessere 25-26	Importo previsione
	52.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0102 - VINCOLATO	52.000,00
------------------	-----------

Voce: A03/85 Rimborso spese sostenute per i percorsi di orientamento Orientamento attivo nella transizione scuola-università (M4C1-24) di	Importo previsione 934,47
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	934,47

Voce: A03/94 TFA anno 2024	Importo previsione 1,60
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1,60

Voce: A03/98 GENERICO USCITA - 112658 118 - 08/07/2025 - CONTRIBUTO A FAVORE DI ISTITUTO SCOL	Importo previsione 200,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	200,00

Voce: A03/99 operatore del benessere 24-25	Importo previsione 941,14
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	941,14

Voce: A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	Importo previsione 28.546,29
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	9.672,38
0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	18.873,91

Voce: A04/2 P.28-Progetto 10.6.6A-FSEPON-SI-2017-66	Importo previsione 2.717,84
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.717,84

Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo previsione 60.823,69
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	60.823,69

Voce: A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	Importo previsione 3.782,22
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.782,22

--	--

Voce: A03/58 Interventi di contrasto alla dispersione scolastica mediante il potenziamento delle competenze di base - Agenda Sud (oppure Agenda Nord	Importo previsione 150.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	150.000,00

Voce: A03/20 PARI010007 IMPEGNI RESIDUI PROGETTO ERASMUS	Importo previsione 39.463,39
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	39.463,39

Voce: A03/40 liquidazione commisari esami di qualifica	Importo previsione 4.053,32
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	4.053,32

Voce: P01/11 “Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024”.	Importo previsione 1.201,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.201,00

Voce: P01/9 finanziamento Progetto“Stay hungry, stay foolisc: pioniere e pionieri di impresa a Bagheria”, di cui	Importo previsione 45.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	45.000,00

Voce: P02/14 ART 3 COMMA 1 LETT.A DM 48 2021	Importo previsione 840,09
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	840,09

Voce: P02/25 FSE 2015-156	Importo previsione 2.366,27
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.366,27

Voce: P02/30 Realizzare interventi di adattamento e di adeguamento degli spazi comuni FESR D.D.G. N.139 del 15/05/2024	Importo previsione 349.970,98
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	349.970,98

Voce: P02/6 ESO4.6.A4.A-FSEPNSI-2025-507- Piano ESTATE 2025-2026	Importo previsione 76.193,70
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0102 - VINCOLATO	76.193,70
------------------	-----------

Voce: P04/4 PNF formazione docenti 2020-2021 -	Importo previsione
	23,39
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	23,39

Voce: P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	Importo previsione
	29,10
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	29,10

Voce: P02/27 laboratori	Importo previsione
	201.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	201.000,00

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale, ed è pari a €3.000

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

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari a Euro 0,00 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:

AGGREGATO 99

PARTITE DI GIRO

Voce 01 – Restituzione Anticipo al Direttore SGA: € 2000

A questo aggregato si imputa il fondo per le minute spese che è quantificato in € 2000. Tale aggregato, essendo una partita di giro, non compare nel modello A del P.A.2025 sezione entrate, in quanto si azzerà con il corrispondente mandato nelle uscite aggregato A.02 voce 99.01 per lo stesso importo così come stabilito dal regolamento di contabilità precitato.

Conclusioni

Come si evince dal modello A il totale delle entrate pareggia con il totale delle spese per un importo complessivo pari ad € 1.494.638,60

Il fondo cassa alla data del 31 dicembre 2025 è pari ad € 232.424,17 e coincide esattamente con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere. Mentre con riferimento al saldo contabile della Banca D'Italia pari a €232.465,02, si specifica che il disallineamento rispetto al saldo dell'Istituto Cassiere dipende dal fatto che l'addebito F24EP pari ad € 40,85(mandato 452 del 30/12/2025) è avvenuto in ritardo rispetto all'emissione del mandato a copertura dell'f24 de quo.

La Dirigente Scolastica

Prof.ssa Lucia Bonaffino

La Direttrice sga

Dott.ssa Luana Terranova