

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

RELAZIONE ILLUSTRATIVA PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO
CON LA COLLABORAZIONE DEL DSGA AI SENSI DELL'ART. 5 C. 7 E 8 DEL DECRETO 28 AGOSTO 2018 N. 129

PREMESSA

Il presente Programma Annuale riguarda l'Esercizio Finanziario 2026. Esso costituisce il documento di politica gestionale dell'Istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del triennio 2025/ 2028.

Il programma annuale, infatti, in quanto processo e strumento trasversale ai settori didattico, gestionale e amministrativo-contabile, attraverso la pianificazione degli interventi e degli delle azioni necessarie a dare concreta attuazione al PTOF, rende possibile una programmazione integratadidattico-finanziaria tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione dell'Istituto.

La relazione illustrativa al Programma Annuale ha lo scopo di evidenziare gli aspetti programmaticidel P.T.O.F. Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2025-2028 dell'Istituto di Istruzione Superiore Aldo Moro per l'Anno Finanziario 2026 e seguenti, avendo accertato la coerenza tra gli impegni assunti e la relativa copertura finanziaria (come da allegati Mod. A-B-C-D-E). 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, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'art. 1, commi 145 e seguenti della Legge n. 107/2015.

Il criterio di base è quello di distribuire, ove possibile, a ogni progetto tutti i costi ad esso afferenti.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il programma annuale dell'istituzione scolastica IIS "Aldo Moro" per l'anno 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni contenute in:

- articolo 21 della legge 15 marzo 1997 con numero 59 e DPR 8 marzo 1999 numero 275, che determinano e regolano l'autonomia delle Istituzioni Scolastiche;
- D.I. 28 agosto 2018 n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1 c. 143 Legge 13 luglio 2015 n. 107;
- Art. 1 c. 601 Legge 296/1996 Legge Finanziaria 2007;
- D.M. 1° marzo 2007 n 21;
- art. 2 c. 197 della Legge 191/2009 legge finanziaria 2010 concernente l'applicazione del cedolino unico;
- Art. 7 c. 38 Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95 ("Spending review") convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135;
- Legge N. 107 del 13 luglio 2015;
- D.M. n. 834 del 15 ottobre 2015;
- Nota MI 9925 del 30 Settembre 2025 avente ad oggetto "a.s. 2025/2026 - Assegnazione integrativa al programma annuale 2025 - periodo settembre-dicembre 2025 e comunicazione preventiva del programma annuale 2026 periodo gennaio - agosto 2026";

1 ASPETTI PROCEDURALI

La presente relazione, unitamente al Programma Annuale Esercizio Finanziario 2026 è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il DSGA per quanto concerne la parte economico-finanziaria.

Il documento verrà trasmesso ai Revisori dei Conti per il relativo parere e al Consiglio d'Istituto per la Delibera di adozione.

2 ASPETTI GESTIONALI

La realizzazione e l'organizzazione del Programma Annuale tiene conto dei seguenti atti e risultati dell'Istituto:

- PTOF
- Piano Annuale delle attività
- Piano di lavoro redatto dal DSGA
- Obiettivi di gestione

3 SEDE SCOLASTICA E LE RISORSE PROFESSIONALI IN SERVIZIO

Al fine della determinazione delle somme ripartite nello schema del Programma Annuale, il Dirigente Scolastico e la Giunta Esecutiva hanno tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi essenziali quali:

- la popolazione scolastica;
- le risorse umane.

Si forniscono di seguito alcuni dati relativi all'attuale assetto dell'Istituzione Scolastica.

L'Istituto comprende 1 plesso con totale alunni per 4 indirizzi (data di riferimento: 31 ottobre 2025)

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale e classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre e 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. abilità	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 e corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	3	0	3	55	0	55	0	55	7				
Seconde	3	0	3	74	0	74	0	73	9				
Terze	5	2	7	83	25	83	2	110	8				
Quarte	5	3	8	69	62	69	9	140	6				
Quinte	4	3	7	66	32	66	25	123	7				
Totale	20	8	28	347	119	347	36	501	37				

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2025

Attualmente risultano in servizio nelle istituzioni scolastiche le seguenti figure professionali.

N° 1 Dirigente Scolastico

N° 1 DirettoreSGA

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	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° 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	85
<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	0

Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	26

FINALITA' DEL PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA - ATTIVITA', PROGETTI ED INIZIATIVE DIDATTICHE

La programmazione didattica costituisce lo strumento fondamentale per “tradurre” le Linee guida per gli istituti professionali in progetti di lavoro didattico commisurati alle effettive esigenze di apprendimento degli alunni. A questa si affianca una progettazione specifica che assume notevole importanza sia per la quantità e varietà di proposte, sia per la qualità degli interventi previsti. La differenziazione nella tipologia delle attività risponde però ad un unitario progetto d’insieme. I progetti sono attuati a livello d’Istituto e di classe. Possono essere annuali o pluriennali, come indicato dalle progettazioni specifiche. Gli obiettivi e le motivazioni che stanno alla base della progettazione d'Istituto sono:

Arricchire /ampliare l’offerta formativa della scuola.

Sviluppare un sistema formativo integrato sul territorio.

Ricerca e utilizzare in modo efficace tutte le risorse e le collaborazioni disponibili.

Migliorare la qualità del servizio educativo.

Riconoscere gli impegni e la professionalità degli operatori scolastici.

Gli ambiti di intervento educativo individuati come particolarmente significativi nella realizzazione del PTOF e a cui sono dedicati progetti specifici sono i seguenti:

- Educazione ambientale, scientifica e alimentare.
- Educazione linguistica.
- Integrazione, prevenzione e recupero.
- Educazione motoria, fisica e sportiva.
- Tecnologia e multimedialità.
- Educazione alla salute e sicurezza.
- Laboratori professionalizzanti nelle discipline di indirizzo.
- Educazione alla legalità (bullismo e cyberbullismo).

Per potenziare la trasparenza d’informazione nella nostra nuova e complessa realtà scolastica ed avviare un serio lavoro di documentazione didattica, ogni progetto, approvato nelle sedi di competenza, viene allegato al PTOF, di cui fa parte integrante. La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile si esprime in termine di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio. Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza. Le spese sono aggregate per destinazione e fonte di finanziamento, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti. A ciascuna destinazione di spesa compresa nel programma annuale per l’attuazione del P.T.O.F. è allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal D.S.G.A., nella quale sono indicati l’arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese distinte per natura. Per ogni progetto è indicata la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione. Si descrivono dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.. Si evidenziano, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai

sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015

OBIETTIVI COMPLESSIVI DEL PROGRAMMA ANNUALE

Le diverse azioni previste nel programma annuale sono finalizzate a:

- predisporre ed attuare un piano graduale di interventi – comprensivi di iniziative di formazione attiva e partecipata dei Docenti - finalizzato al **recupero degli apprendimenti in matematica, lingua italiana e inglese**, anche per migliorare gli esiti dell'Istituto nell'Esame di Stato e nelle prove nazionali standardizzate (INVALSI), come da Direttiva Ministeriale 113/2007 e secondo le 'Priorità strategiche del SNV', nonché in ossequio a quanto definito nel RAV dell'istituzione scolastica;
- progettare percorsi formativi finalizzati alla **valorizzazione delle eccellenze**, come incentivazione che concorra *'a promuovere l'innalzamento dei livelli di apprendimento degli studenti nelle diverse discipline di indirizzo e non, ed a garantire a tutti gli studenti pari opportunità di pieno sviluppo delle capacità'*;
- 'riscoprire' e rifondare **il valore orientativo della scuola del II ciclo**, in particolare del segmento della secondaria di II grado, per sostenere il 'successo formativo' degli studenti e contrastare i fenomeni della 'dispersione scolastica', operando in sinergia con i differenti stakeholders, anche con l'introduzione di strumenti progettati ad hoc, con la proposta di specifica formazione per i Docenti (percorso di ricerca-azione) e con la progettazione di laboratori motivazionali-orientativi per gli alunni. Tale ambito deve affiancarsi alla riflessione su una valutazione autentica, in grado di 'misurare' prestazioni reali, che considerano implicitamente ed esplicitamente l'apprendimento disciplinare, l'apprendimento formale, informale, non formale;
- sostenere un **adeguato percorso di continuità**, in stretta connessione con l'orientamento, sia nei passaggi all'istituzione scolastica, sia 'in entrata' che in 'uscita' anche attraverso **una raccolta sistematica di dati sui 'risultati a distanza'**.
In merito al presente indirizzo si rende necessario continuare e completare il confronto e il raccordo tra i curricoli, ovvero approntare e 'istituzionalizzare' griglie di osservazione per la rilevazione di dati sugli alunni secondo criteri di tipo cognitivo e comportamentale, ovvero predisporre 'Progetti ponte' per un adeguato accompagnamento dello studente qualora il team degli Insegnanti lo ritenga opportuno: il rimando in termini di **continuità e orientamento** è anche alla ridefinizione dei percorsi di Istruzione Professionale
- progettare moduli di ampliamento e approfondimento dell'Offerta Formativa che favoriscano la **'promozione della cultura umanistica'**, la **'valorizzazione del patrimonio e delle produzioni culturali'**, il 'sostegno della creatività', la valorizzazione dei prodotti del territorio attraverso la Formazione scuola lavoro, nonché una didattica laboratoriale anche extracurricolare
- progettare moduli di ampliamento e approfondimento dell'Offerta Formativa che apprezzino le istanze definite nel *'Piano per l'educazione alla sostenibilità'* e che si facciano promotori di azioni per la **prevenzione e il contrasto ai fenomeni di Bullismo e Cyberbullismo**;
- continuare a stimolare e sostenere – con il coordinamento dello scrivente - la **partecipazione alle iniziative 'PN, per la Programmazione 2021-2027, e a Progetti e Bandi Comunitari Nazionali e Regionali**, a sostegno dell'innovazione del sistema di apprendimento e del 'successo formativo' degli alunni, promossi da soggetti giuridici differenti e riferiti agli studenti, come stimolo all'utilizzo delle competenze acquisite in ambito didattico, **soprattutto nell'area tecnico - pratica**
Tali partecipazioni, spesso con la composizione di veri e propri 'team di discenti', saranno finalizzati anche allo sviluppo delle **competenze di 'cittadinanza attiva e consapevole'**, nonché allo sviluppo dello 'spirito di iniziativa e imprenditorialità', anche con la **valorizzazione di competenze non formali e informali**;
- **promuovere l'innovazione digitale e la didattica laboratoriale**, per lo sviluppo delle competenze digitali degli studenti - anche attraverso la collaborazione con le Università, Associazioni, organismi del terzo settore e imprese: ciò per dare piena attuazione al Piano Nazionale Scuola Digitale, che si configuri come una vera azione culturale e di sistema.
Si intende pertanto continuare a promuovere l'adesione alle differenti **azioni previste del PNRR**, in continuità con quanto già progettato ed attuato per il potenziamento degli strumenti didattici e laboratoriali necessari a migliorare la formazione e i processi di innovazione della istituzione scolastica, nonché, la formazione dei Docenti per l'innovazione didattica - anche attraverso la condivisione di un 'patto formativo', e la formazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e del personale ATA.

SUL VERSANTE DELL'AZIONE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE:

- **promuovere e sostenere la valorizzazione del Personale Docente ed ATA**, anche ricorrendo alla programmazione di **percorsi formativi finalizzati al miglioramento della professionalità sul piano teorico, metodologico, didattico e – su altro versante – amministrativo** finalizzati alla innovazione tecnologica, all'approfondimento degli stili di insegnamento, alla valutazione formativa e di sistema. Ciò anche per **favorire la scrivente** nella puntuale definizione di organigramma e funzionigramma – come strumenti flessibili e dinamici - con analisi delle risorse presenti per un'efficace ed efficiente attribuzione di ruoli e di responsabilità.
Nello specifico con riferimento al Piano triennale della formazione dei Docenti e soprattutto con riferimento al RAV – Rapporto di Autovalutazione dell'istituzione, al Piano di Miglioramento, **proporre per la progettazione e la messa in fieri da parte della scrivente di interventi** destinati ai Docenti sulle diverse materie e con le differenti tipologie, per la piena attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

○ **promuovere e sostenere la formazione a tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro**, tenendo presente le macroaree e le Azioni del *‘Piano per l’educazione alla sostenibilità’*, anche con l’attivazione, nel rispetto della normativa vigente, di appositi momenti di sensibilizzazione e/o di formazione, anche indirizzati alla **componente studentesca**, con precipuo riferimento al Decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81. In questo senso, **valorizzare** l’esperienza di progettazione di moduli formativi per alunni e Docenti (incollaborazione con ASL, EE.LL., Protezione Civile, VV.FF., ...);

SUL VERSANTE DELLA DOTAZIONE DI ATTREZZATURE E INFRASTRUTTURE ICT:

❖ **promuovere e sostenere**, anche in sinergia con i differenti stakeholders, interventi infrastrutturali per l’innovazione tecnologica e per l’apprendimento delle competenze chiave (ampliamento adeguamento delle infrastrutture di rete LAN/WLAN; implementazione di dispositivi tecnologici finalizzati ad utilizzo didattico, ad es. schermi touch.), anche con riferimento *‘Piano per l’educazione alla sostenibilità’*;

❖ **progettare l’ampliamento delle dotazioni tecnologiche a ‘servizio’ della didattica** nei vari plessi, compatibilmente con i bisogni rilevati e con l’età degli alunni, anche con riferimento a quanto presente nel PNRR, affinché le cd. ‘nuove tecnologie’ diventino uno strumento didattico davvero quotidiano per la costruzione di competenza.

SUL VERSANTE DELL’AZIONE AMMINISTRATIVO-GESTIONALE:

❖ **implementare e sostenere la costituzione di ‘accordi rete’**, collaborazioni informali, condivisioni di progetto, adesione di iniziative formative – destinate ai Docenti e progettuali – destinate agli studenti - con istituzioni scolastiche, Università, Enti pubblici e privati e Rappresentanti a diverso titolo dei differenti stakeholders, per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali, di cui all’art. 7 del DPR 275/99;

❖ **improntare la gestione e l’amministrazione ai criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza** - anche in connessione con le Direttive ANAC - nonché, ai principi e criteri in materia di valutazione delle strutture e di tutto il personale delle Amministrazioni pubbliche e di azione collettiva;

❖ **strutturare l’attività negoziale** nel rispetto delle prerogative previste dai Regolamenti Europei, dalle Leggi Nazionali, dal nuovo Codice dei contratti pubblici e dai rispettivi Regolamenti, nonché dal Regolamento di contabilità (D.I. n. 129/2018), improntandola al massimo della trasparenza e della ricerca dell’interesse primario della scuola;

❖ **conferire incarichi al Personale esterno** (come da D. Lgs. N. 165/2001 e D.I. n. 129/2018) nel rispetto dei criteri approvati con relativo Regolamento e dopo aver accertato la mancanza di personale interno con pari professionalità, aver discriminato i casi che rendono incompatibili gli insegnamenti e sulla base di criteri che garantiscano il massimo della professionalità;

❖ **definire con puntualità l’organizzazione amministrativa, tecnica e generale**, sulla base della proposta del Direttore SGA e nel rispetto di quanto previsto nella Contrattazione Integrativa d’Istituto. Tale organizzazione dovrà prevedere orari di servizio e di lavoro che garantiscano la piena attuazione delle attività scolastiche e il ricevimento al pubblico, in orario antimeridiano;

❖ **dare seguito in maniera puntuale all’attività di retribuzione relativa al F.I.S.:** i compensi per attività aggiuntive devono corrispondere a prestazioni effettivamente rese, risultanti da riscontri oggettivi, e devono essere corrisposti nei tempi concordati, a seguito delle reali riscossioni e nei provvedimenti di attribuzione, che devono essere emanati prima della prestazione, sulla base della disponibilità degli interessati e dei criteri stabiliti dalla Contrattazione Integrativa d’Istituto;

❖ **migliorare la ‘trasparenza’ e la ‘leggibilità’ dell’azione dell’istituzione scolastica ai differenti stakeholders**, attraverso la cura delle relazioni interne ed esterne per l’instaurarsi di una comunicazione pubblica tempestiva, efficace, efficiente progettando e quotidianamente sostenendo l’insieme di attività rivolte a rendere visibili le azioni e le iniziative sviluppate dall’istituto ed anche ad acquisire le percezioni sulla qualità del servizio erogato alla collettività.

In questo processo bidirezionale, saranno utilizzati differenti **MEZZI DI COMUNICAZIONE**:

✓ **implementazione ed aggiornamento continuo del sito web**, per rendere visibile l’offerta formativa dell’istituto, anche attraverso pubblicazioni di newsletter informative curate sia dai Docenti sia dalla dirigenza. Come da normativa vigente viene effettuata la pubblicazione dell’anagrafe delle prestazioni, la pubblicazione e l’aggiornamento albo pretorio, ed ogni altro documento suggerito o imposto dalla Legge con la finalità di perseguire il miglioramento della mediazione didattica – curricolare;

✓ **implementazione della pratica del registro elettronico**, per una migliore trasparenza nel rapporto con la Famiglia e per un più efficace ed efficiente raccordo con le pratiche di segreteria;

✓ **organizzazione di momenti informativi** a tema, destinati ai differenti stakeholders e finalizzati a rendere pubbliche *mission* e *vision* dell’intero microsistema scuola-territorio- famiglia.;

✓ **definizione di strumenti e tempi di condivisione di risultati e processi** con messa a punto di **meccanismi di controllo** di

risultato e processo in vista di una effettiva rendicontazione sociale.

PROGRAMMA ANNUALE 2026

La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza.

Le spese sono aggregate per destinazione e fonte di finanziamento, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività per il funzionamento generale, amministrative, didattico e progetti.

A ciascuna destinazione di spesa compresa nel programma annuale per l'attuazione del P.T.O.F. è allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta del D.S.G.A., nella quale sono indicati l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese distinte per natura.

Per ogni progetto è indicata la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione.

Si evidenziano, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015.

STRUTTURA DEL PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma, con relative schede finanziarie, distingue e descrive le entrate aggregate per fonte di finanziamento e vincoli di destinazione:

1. Finanziamenti dall'Unione europea
2. Finanziamenti dallo Stato*
3. Finanziamenti dalla Regione
4. Finanziamenti da enti locali o altri enti pubblici
5. Finanziamenti da enti o altri soggetti privati
6. Entrate proprie

* Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti **la dotazione finanziaria d'Istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento** proprie dell'Istituzione interessata.

Le spese sono aggregate per destinazione di spesa ed a ciascuna destinazione di spesa è allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal DSGA, nella quale sono indicati:

- Arco temporale di riferimento
 - Fonti di finanziamento
 - Dettaglio delle spese distinte per natura
- Gli stanziamenti di spesa così distinti:

● Attività

1. funzionamento generale e decoro della scuola
2. funzionamento amministrativo
3. didattica
4. (alternanza scuola lavoro)
5. Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
6. Attività di orientamento

● Progetti

7. Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
8. Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"
9. Progetti certificazione e corsi professionali
10. Progetti per formazione e aggiornamento personale

11. Progetto per gare e concorsi

ENTRATE

Di seguito vengono descritte analiticamente le entrate previste per l'E.F. 2026, che nella parte primadel Mod. A risultano raggruppate per aggregati e voci, per un totale di € 1.023.005,93 di cui € 925.062,78 derivanti dall’avanzo di amministrazione vincolato, €97.943,15 derivanti dall’avanzo di amministrazione non vincolato e € 77.943,15di disponibilità da programmare in Z01.

L'avanzo di Amministrazione utilizzato è pari a Euro 1.023.005,93 è stato suddiviso in:

Avanzo vincolato: € 925.062,78

Voce	Descrizione	Importo
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	3296.42
A01/02	RISORSE EX ART 231 COMMA 1 DL 34/2020	33.11
A01/04	RISORSE EX ART 58 COMMA 4 D.L. 73/2020	412.20
A01/06	RISORSE EX ART 39 BIS COMMA 1 DL 115/2022	1914.36
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	5358.34
A03	DIDATTICA	15380.39
A03/03	DIGITAL BOARD - AVVISO 28966/2021 13 1 2A -FESRPON-CA-2021-272	834.54
A03/04	PNSD ART 32 DL 22/03/2021 N. 41 DIDATTICA INTEGRATA NELLE REGIONI DEL SUD	11526.79
A03/06	SPAZI E STRUMENTI DIGITALE PER LE STEM	16000.00
A03/08	PNRR AZIONE DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA- MORO..PER TE	140751.20
A03/09	PNRR- Next generation labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro Evolution Food Lab	194.95
A03/10	Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi D.M. 218/2022 Virtual Reality Classroom	216.16
A03/11	PON PER LA SCUOLA -FESR- REACT EU - 13.1.4A CA 2023 19 AVVVISO 100100	31509.86
A03/12	INVESTIMENTO M4C1-3.1 - COMPETENZE STEM 2023 - 1143	52007.64
A03/13	Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 - 1222	28799.47
A03/14	PNRR RIMORO....PER TE! DM19/2024	186432.41
A03/15	PNRR PCTO (D.M. 88/2025)CIP: M4C1I3.1-2025-1585-P-59781 CUP:E74D23005170006	18806.40
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	6808.91
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	22840.30
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	848.80
P01/1	PNSD-CONNETTIVITA' DI RETE	57.67
P02/01	PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-245-INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO	370.94
P02/02	PON FSE 10.6.6A-FSEPON-2017-27-POTENZIAMENTO DEI PERCORSI ALT.SC.LAV.	5891.78
P02/03	PON FSE 10.6.6BFSEPON- 2017-21 - POTENZIAMENTO DEI PERCORSI ALTER. SC.LAV.	3462.80
P02/04	PON FSE 10.2.5AFSEPON- CA-2018-164 - IN VIAGGIO CON EUROPAMONUMENTIAMOCI	2586.46
P02/06	PROGETTO TED	4248.48
P02/07	PONFSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-1173 DIGITAL COMMUNITY	22684.47
P02/13	KA210-SCH GREEN TEENS ASSOCIAZIONE SU PICCOLA SCALA	2127.85
P02/14	FORMAZIONE D'AULA IN LINGUA STRANIERA E PCTO. AVVISO 25532/2024	43270.75
P02/16	ESO4.6.A4.A-FSEPON-CA-2025-1077(c.d.Piano Estate)Moro Summer Scool	50530.73
P02/17	PROGETTO POC 10.1.6A-FDRPOC-CA-2024-168- Avviso prot. 64310 del 23/04/2025 "percorsi di orientamento rivolti alle classi terze, quarti e quinte delle istituzioni scolastiche secondarie I° ecc	41144.50
P02/18	RSO4.2.A3.B-FESRPON-CA-2025-41” – Avviso Prot. 88927 del 03/06/2025, FESR, “Realizzazione di laboratori innovativi e avanzati per lo sviluppo di specifiche competenze tecniche e professionali connesse	201000.00
P04/1	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO	2748.04
P04/3	OCSE PISA PROGETTO FORLY	0.24
P04/4	OCSE PISA PROGETTO MOGALY	0.24
P04/5	ANIMATORE DIGITALE	291.58
R98	FONDO DI RISERVA	674.00

Avanzo non vincolato: € 20.000,00

Voce	Descrizione	Importo
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	5000.00
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10000.00
A03	DIDATTICA	5000.00

Le Entrate previste in base alle assegnazioni pervenute sono state cosi' distribuite:

Voce: 0301 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	11.815,88
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	6.814,34
A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	5.001,54

Per quanto riguarda le Spese per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti (PTOF) che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzate.
Per quanto riguarda l’aspetto contabile di seguito verranno evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Voce: A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	Importo previsione
	8.296,42
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00
0102 - VINCOLATO	3.296,42
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	500,00

Voce: A01/02 RISORSE EX ART 231 COMMA 1 DL 34/2020	Importo previsione
	33,11
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	33,11

Voce: A01/04 RISORSE EX ART 58 COMMA 4 D.L. 73/2020	Importo previsione
	412,20
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	412,20

Voce: A01/06 RISORSE EX ART 39 BIS COMMA 1 DL 115/2022	Importo previsione
	1.914,36
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.914,36

Voce: A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	Importo previsione
	22.172,68
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	10.000,00
0102 - VINCOLATO	5.358,34

0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	6.814,34
----------------------------	----------

Voce: A03 DIDATTICA	Importo previsione
	20.380,39
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00
0102 - VINCOLATO	15.380,39

Voce: A03/03 DIGITAL BOARD - AVVISO 28966/2021 13 1 2A -FESRPON-CA-2021-272	Importo previsione
	834,54
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	834,54

Voce: A03/04 PNSD ART 32 DL 22/03/2021 N. 41 DIDATTICA INTEGRATA NELLE REGIONI DEL SUD	Importo previsione
	11.526,79
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	11.526,79

Voce: A03/06 SPAZI E STRUMENTI DIGITALE PER LE STEM	Importo previsione
	16.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	16.000,00

Voce: A03/08 PNRR AZIONE DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA-MORO..PER TE	Importo previsione
	140.751,20
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	140.751,20

Voce: A03/09 PNRR- Next generation labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro Evolution Food Lab	Importo previsione
	194,95
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	194,95

Voce: A03/10 Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi D.M. 218/2022 Virtual Reality Classroom	Importo previsione
	216,16
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	216,16

Voce: A03/11 PON PER LA SCUOLA -FESR- REACT EU - 13.1.4A CA 2023 19 AVVISO 100100	Importo previsione
	31.509,86

Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	31.509,86

Voce: A03/12 INVESTIMENTO M4C1-3.1 - COMPETENZE STEM 2023 - 1143	Importo previsione
	52.007,64
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	52.007,64

Voce: A03/13 Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 - 1222	Importo previsione
	28.799,47
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	28.799,47

Voce: A03/14 PNRR RIMORO... PER TE! DM19/2024	Importo previsione
	186.432,41
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	186.432,41

Voce: A03/15 PNRR PCTO (D.M. 88/2025)CIP: M4C1I3.1-2025-1585-P-59781 CUP:E74D23005170006	Importo previsione
	18.806,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	18.806,40

Voce: A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	Importo previsione
	11.810,45
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	6.808,91
0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	5.001,54

Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo previsione
	22.840,30
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	22.840,30

Voce: A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	Importo previsione
	848,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	848,80

Voce: P01/1 PNSD-CONNETTIVITA' DI RETE	Importo previsione
	57,67
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	57,67

Voce: P02/01 PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-245-INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO	Importo previsione
	370,94
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	370,94

Voce: P02/02 PON FSE 10.6.6A-FSEPON-2017-27-POTENZIAMENTO DEI PERCORSI ALT.SC.LAV.	Importo previsione
	5.891,78
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	5.891,78

Voce: P02/03 PON FSE 10.6.6BFSEPON- 2017-21 - POTENZIAMENTO DEI PERCORSI ALTER. SC.LAV.	Importo previsione
	3.462,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.462,80

Voce: P02/04 PON FSE 10.2.5AFSEPON- CA-2018-164 - IN VIAGGIO CON EUROPAMONUMENTIAMOCI	Importo previsione
	2.586,46
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.586,46

Voce: P02/06 PROGETTO TED	Importo previsione
	4.248,48
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	4.248,48

Voce: P02/07 PONFSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2018-1173 DIGITAL COMMUNITY	Importo previsione
	22.684,47
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	22.684,47

Voce: P02/13 KA210-SCH GREEN TEENS ASSOCIAZIONE SU PICCOLA SCALA	Importo previsione
	2.127,85
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.127,85

Voce: P02/14 FORMAZIONE D'AULA IN LINGUA STRANIERA E PCTO. AVVISO 25532/2024	Importo previsione
	43.270,75
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	43.270,75

Voce: P02/16 ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2025-1077(c.d.Piano Estate)Moro Summer Scool	Importo previsione
	50.530,73
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	50.530,73

Voce: P02/17 PROGETTO POC 10.1.6A-FDRPOC-CA-2024-168- Avviso prot. 64310 del 23/04/2025 "percorsi di orientamento rivolti alle classi terze, quarti e quinte delle istituzioni scolastiche secondarie I° ecc	Importo previsione
	41.144,50
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	41.144,50

Voce: P02/18 RSO4.2.A3.B-FESRPN-CA-2025-41” – Avviso Prot. 88927 del 03/06/2025, FESR, “Realizzazione di laboratori innovativi e avanzati per lo sviluppo di specifiche competenze tecniche e professionali connesse	Importo previsione
	201.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	201.000,00



Istituto d'Istruzione Superiore "Aldo Moro"

Montesarchio (BN)

Sede Centrale, Presidenza, Uff. Segreteria: Via Capone - 82016 Montesarchio (BN)

☎ 0824/833785 e Fax 0824/833597

PEC: bnis02600a@pec.istruzione.it - E-mail Istituto: bnis02600a@istruzione.it - Sito Web www.ipssctamoro.edu.it C.F. 80006750626

Voce: P04/1 FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO	Importo previsione
	2.748,04
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.748,04

Voce: P04/3 OCSE PISA PROGETTO FORLY	Importo previsione
	0,24
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	0,24

Voce: P04/4 OCSE PISA PROGETTO MOGALY	Importo previsione
	0,24
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	0,24

Voce: P04/5 ANIMATORE DIGITALE	Importo previsione
	291,58
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	291,58

Il fondo di riserva pari ad € **674,00** è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari a € **77.943,15** 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	77943.15

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto al **17/12/2025** è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino a tale data dell'esercizio finanziario in corso ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2026 (vedi mod. D).

Contributi volontari da famiglie (Iscrizione ed assicurazione).

Vengono iscritti in bilancio gli importi di previsione indicati nel Modello A sulla base degli importi incassati negli anni precedenti. Se nel corso dell'esercizio finanziario verranno introitati contributi volontari in misura superiore a quanto iscritto in previsione si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

L'ammontare sarà indirizzato negli appropriati Piani di Destinazione dopo delibera del Consiglio d'Istituto.



Ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto 129/2018, si propone al Consiglio d'istituto di costituire il **Fondo economale per le minute spese** per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € **500,00** annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € **100,00**.

Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro: Attività A2-1 "Funzionamento amministrativogenerale";

Mandato: Partite di giro: Tipo spesa 99/01/001

Anticipo al Direttore S.G.A. Reversale: Partite di giro: Voce 99/01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

PIANIFICAZIONE DELLE RISORSE E RELATIVE FINALIZZAZIONI

Per l'elaborazione del programma annuale si è tenuto conto degli indirizzi e criteri generali stabiliti nel PTOF, la cui realizzazione resta condizionata alla concreta destinazione a questa Istituzione scolastica delle risorse umane e strumentali con esso individuate e richieste, nonché della necessariadisponibilità finanziaria.

Sulla base dell'avanzo di amministrazione complessivo, in parte vincolato, e delle entrate accertate per l'anno 2025, sono state prese in considerazione le spese per garantire il normale funzionamento della scuola e il raggiungimento degli obiettivi prefissati, in particolare per i progetti **A.S.2025-2026**.

Si Evidenzia che il programma annuale per l'anno 2026 è stato redatto tenendo conto delle esigenze fondamentali dell'istituto, nel rispetto della normativa vigente ed in modo da contenere le spese nei limiti della disponibilità finanziaria.

CONCLUSIONI

Tutte le attività didattiche che costituiscono il P.T.O.F. sono realizzate con diversi finanziamenti. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna.

Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere dei singoli Consigli di classe, di interclasse, di intersezione e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali, connesse alle richieste delle famiglie. I Progetti in fase di realizzazione sono stati proposti nei Collegi Docenti ed approvati dal Consiglio di Istituto.

Montesarchio il 17-12-2025

Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi
Dott.ssa Antonella Meccariello

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Rosa Tangredi

(firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/1993)

(firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/1993)