



Esercizio Finanziario 2026

Relazione Programma Annuale

RELAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2026

PARTE I – Riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

Premessa

L'Istituto Comprensivo "D. A. Azuni" è diretto dal 31 ottobre 2024 dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Cristina Vedovelli. Il Dirigente è coadiuvato nelle sue funzioni gestionali, economiche e amministrative dal Direttore dei servizi generali e amministrativi, dott.ssa Maria Maddalena Sanna, la quale ha predisposto ai sensi dell'art. 5 del D.I. 129/2018 il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2025.

Con nota Prot 24599 del 18/11/2025 il MIM ha indicato le tempistiche per l'approvazione e la predisposizione del Programma Annuale 2026, in particolare entro il 15/01/2026 le istituzioni scolastiche predispongono il Programma Annuale e la relativa relazione illustrativa; entro la medesima data il Programma Annuale e la relazione illustrativa sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità, i quali dovranno rendere il suddetto parere entro il 15 febbraio 2026, entro la stessa data il Consiglio di Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale. La delibera di approvazione del Consiglio di Istituto è adottata anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione..

Il Programma Annuale per l'e.f. 2026 è stato elaborato e predisposto in applicazione delle seguenti norme e disposizioni:

- D.I. 129/2018 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche ai sensi dell'art. 1 c. 143 della L 13 luglio 2015 n. 107;
- Legge 13 luglio 2015, n. 107 art. 1 c. 143;
- Nota Miur D.G.R.U.F. Prot. N. 25674 del 20 dicembre 2018 – Nuovo piano dei conti e nuovi schemi di Bilancio delle Istituzioni Scolastiche;
- Nota MIUR D.G.R.U.F. Prot. N. 74 del 05/01/2019 – Orientamenti interpretativi-;
- Nota Prot 11981 del 01/10/2025 . comunicazione preventiva del Programma Annuale 2026 – periodo gennaio – agosto 2026.

Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Con riferimento alle disposizioni in vigore e di seguito richiamate, le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria d'istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività d'istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione scolastica, come previste e organizzate dal Piano dell'Offerta Formativa.

Il Dirigente Scolastico, come responsabile della gestione finanziaria, nella redazione del Programma Annuale provvede all'allocazione autonoma delle risorse finanziarie per la realizzazione dell'offerta formativa, esplicitando le sue scelte all'interno dei documenti previsti e allegati alla presente relazione.

La presente proposta viene discussa con i rappresentanti dei docenti, dei genitori e del personale ATA presenti nel Consiglio di Istituto. Le fasi che precedono la proposta di Programma Annuale sono:

1. L'emanazione dell'Atto di indirizzo per la stesura del PTOF 2025/2028
2. La fase progettuale per la didattica e le attività integrative (Collegio Docenti).

Sulla base delle richieste e delle proposte avanzate dal Collegio docenti, in relazione alle diverse esigenze di gestione ordinaria e di investimento, si attiva:

1. La predisposizione del Programma Annuale (Dirigente scolastico e DSGA)
2. Atto di deliberazione (Consiglio Istituto)
3. Fase comunicazione e pubblicizzazione atto (Dirigente scolastico)
4. Fase di coordinamento e controllo (Dirigente scolastico e staff del Dirigente).

Nella prima fase il D.S. propone al Collegio una sintesi che individua le direttrici per la realizzazione delle attività proposte dai docenti, dagli alunni e da altri e diversi stakeholder, oltre che dal piano di miglioramento conseguente agli esiti del rapporto di valutazione RAV. La seconda fase, di competenza dei docenti, è finalizzata alla progettazione dell'offerta formativa curriculare ed extracurriculare. Nella terza fase il Dirigente Scolastico con il supporto della DSGA, elabora il Programma Annuale coerentemente all'offerta formativa approvata dal Collegio docenti e dal Consiglio di Istituto. Nella quarta fase il Consiglio di Istituto, dopo il dovuto dibattito, approva il Programma Annuale. Seguono poi le fasi di comunicazione e pubblicizzazione, mentre la sesta fase vede la gestione, il coordinamento delle attività e la valutazione dell'efficacia, efficienza ed economicità delle azioni offerte.

Considerata la premessa,

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTI gli artt. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 del D.I. n. 129/2018;

VISTO il D.M. 21/2007 per i parametri di calcolo della risorsa finanziaria assegnata a questa Istituzione scolastica;

ACCERTATA la sussistenza dei finanziamenti e contributi da parte di Enti, privati e dello Stato alla data odierna;

VISTO il PTOF triennio 2025/2028;

VISTO il CCNL del Comparto Scuola del 29 novembre 2007 e le sequenze contrattuali del 2018;

NELLE MORE della sottoscrizione dell'ipotesi del Contratto Integrativo di Istituto per l'a.s. 2025/2026;

VISTA la nota MIM Prot. n.11981 del 01 ottobre 2025;

PROPONE

il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2026

In coerenza con le previsioni del Piano dell'Offerta Formativa, improntato ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità, in conformità ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità.

La proposta è accompagnata dalla presente relazione che rende conto degli obiettivi da realizzare identificati dal Piano dell'Offerta Formativa e che diventano obiettivi gestionali con il presente progetto.

Al fine della distribuzione delle spese, sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione le risorse disponibili, i bisogni specifici dell'istituzione scolastica, l'offerta formativa caratterizzata dalle attività didattiche, educative e integrative, la risposta che la scuola nel suo agire è tenuta a dare alle famiglie e agli alunni.

PARTE II – Gestione del Programma Annuale con riferimento all'identità della scuola e agli obiettivi del PTOF

Il contesto

L'Istituto Comprensivo "D.A. Azuni" di Buddusò opera su un territorio articolato che comprende i Comuni di Buddusò (sede centrale), Pattada e Alà dei Sardi, caratterizzati da una morfologia prevalentemente montuosa e collinare e da un tessuto socio-economico eterogeneo. L'Istituto accoglie complessivamente alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, distribuiti nei diversi plessi dei tre comuni.

I dati relativi agli alunni con DSA evidenziano una particolare incidenza nella scuola secondaria, superiore ai riferimenti regionali e nazionali, elemento che segnala una maggiore presenza di fragilità negli apprendimenti e la necessità di interventi mirati, continuità didattica e utilizzo sistematico di strumenti compensativi. La presenza di alunni con disabilità è complessivamente inferiore alle medie provinciali e regionali, ad eccezione della scuola dell'infanzia, dato che richiede un'attenta riflessione sulla rilevazione dei bisogni e sul raccordo con i servizi specialistici.

Il contesto socio-economico risulta diversificato: la scuola primaria opera prevalentemente in un ambiente medio-basso o medio, mentre la scuola secondaria di primo grado si colloca in un contesto mediamente più favorevole. Tale differenziazione rappresenta, da un lato, una criticità in termini di equità e inclusione e, dall'altro, un'opportunità per valorizzare le risorse territoriali e promuovere azioni di coesione e sviluppo sociale. La presenza di situazioni di svantaggio economico, pur non elevata, richiede interventi preventivi per contrastare il rischio di difficoltà negli apprendimenti e dispersione scolastica.

Il territorio presenta un'economia tradizionalmente legata all'agricoltura, all'allevamento, all'artigianato e alla lavorazione del sughero e del granito, affiancata negli ultimi anni da una graduale diversificazione verso il turismo ambientale, i servizi e il terzo settore. Sono presenti realtà associative, cooperative sociali, centri di educazione ambientale (CEAS), biblioteche e strutture culturali che collaborano con la scuola, costituendo un capitale sociale significativo per l'ampliamento dell'offerta formativa. Tuttavia, le limitate opportunità occupazionali e le criticità nei collegamenti e nei trasporti tra i comuni incidono sull'accessibilità ai servizi e sulla partecipazione alle attività scolastiche e culturali.

Dal punto di vista delle risorse materiali, gli edifici scolastici di Buddusò e Alà dei Sardi risultano complessivamente adeguati grazie a recenti interventi di ristrutturazione e messa in sicurezza. Al contrario, l'edificio scolastico di Pattada presenta numerose criticità in termini di sicurezza e salubrità degli ambienti. Tutti i plessi sono dotati di infrastrutture digitali di base e, grazie ai finanziamenti PNRR, sono stati realizzati ambienti di apprendimento innovativi e laboratori flessibili. Permangono tuttavia criticità legate alla dotazione tecnologica non uniforme, alla funzionalità dei laboratori, alla connettività e alla carenza di spazi dedicati all'attività motoria e all'inclusione.

Per quanto riguarda le risorse professionali, l'Istituto può contare su una discreta continuità del personale, pur con una percentuale di docenti a tempo indeterminato inferiore ai riferimenti provinciali e nazionali e un'età media elevata. La presenza di figure di supporto esterne (educatori, psicologi, specialisti) rappresenta un punto di

forza, ma emerge la necessità di potenziare la formazione del personale, in particolare in ambito inclusivo, digitale e metodologico, nonché di rafforzare l'integrazione tra interventi scolastici ed extrascolastici

Linee d'indirizzo pedagogico-didattiche e orientamenti per il Programma Annuale

La scuola sta operando per ridefinire la propria identità intorno a tre linee d'indirizzo prioritarie:

- 1. Successo formativo**
- 2. Benessere della comunità scolastica**
- 3. Ambienti di apprendimento innovativi, equi e inclusivi.**

Su queste tre direttrici si innestano cinque macroaree d'intervento che articolano l'Offerta Formativa 2025-26:

1. Benessere, movimento e inclusione
2. Innovazione digitale
3. Cultura del territorio e sostenibilità
4. STEAM
5. Insieme per il successo.

Gli orientamenti per il Programma Annuale 2026, derivanti dall'Atto di indirizzo per l'aggiornamento e la predisposizione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) da parte del Collegio dei docenti, sono finalizzati a:

- **orientare la formazione professionale del personale docente** verso l'innovazione delle metodologie didattiche, con particolare riferimento a pratiche attive, co-costruttive e collaborative, che prevedano una significativa integrazione delle tecnologie digitali nella didattica quotidiana;
- **potenziare la dotazione informatica e tecnologica dell'Istituto**, al fine di sostenere in modo efficace lo sviluppo della didattica digitale e l'utilizzo di ambienti di apprendimento innovativi;
- **garantire la formazione del personale in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro**, prevedendo altresì la formazione di un numero adeguato di docenti e di personale ATA sul primo soccorso, anche in ambito pediatrico;
- **valorizzare e sostenere le attività di ampliamento dell'offerta formativa**, attraverso la realizzazione di progetti orientati al successo formativo, all'inclusione, al benessere psico-fisico e allo sviluppo sostenibile, favorendo un'effettiva integrazione e innovazione delle proposte curriculari e disciplinari;
- **supportare gli alunni nel recupero e nel consolidamento degli apprendimenti**, strutturando interventi specifici a favore degli studenti con disabilità, DSA e BES, al fine di promuovere equità formativa, partecipazione attiva alle proposte didattiche e integrative e l'acquisizione delle competenze chiave europee;
- **migliorare la qualità dell'ambiente di apprendimento**, inteso come sistema integrato di spazi, tempi, modalità organizzative e relazioni educative;
- nelle more degli interventi strutturali di competenza dell'ente proprietario degli immobili, **attuare tutti gli interventi non strutturali di carattere urgente e non procrastinabile**, necessari per l'adeguamento alla normativa vigente in materia di salute e sicurezza (D.Lgs. 81/2008), in coerenza con quanto indicato nell'aggiornamento annuale del Documento di Valutazione dei Rischi.

Programmazione delle risorse in relazione alle priorità del RAV e del Piano di Miglioramento

Il Programma Annuale 2026 è strettamente coerente con le priorità, i traguardi e gli obiettivi di processo individuati nel Rapporto di Autovalutazione (RAV) 2025 – 2026 e con le azioni previste nel Piano di Miglioramento, configurandosi come strumento operativo per la loro concreta attuazione.

Dal RAV emergono tre priorità strategiche tra loro interdipendenti:

1. il miglioramento degli esiti scolastici
2. il rafforzamento dei risultati nelle prove standardizzate nazionali
3. la promozione del benessere psicologico, relazionale e sociale degli studenti.

Tali priorità orientano in modo diretto la pianificazione delle risorse economiche, professionali e strumentali previste nel Programma Annuale, nella consapevolezza che successo formativo e benessere costituiscono dimensioni inscindibili del processo educativo.

In relazione ai risultati scolastici, il Programma Annuale sostiene le azioni del Piano di Miglioramento finalizzate a innalzare i livelli di apprendimento e a ridurre la concentrazione degli esiti nelle fasce medio-basse, in particolare nella scuola secondaria di primo grado. A tal fine, le risorse sono orientate al potenziamento della progettazione didattica comune, all'attivazione di laboratori di recupero e consolidamento degli apprendimenti, all'adozione di metodologie didattiche innovative e inclusive e alla strutturazione di interventi personalizzati a favore degli studenti con maggiori fragilità.

Con riferimento ai risultati nelle prove standardizzate nazionali, il Programma Annuale supporta le azioni di miglioramento volte a ridurre la percentuale di studenti collocati nei livelli più bassi e a contenere la variabilità tra e all'interno delle classi. In coerenza con il Piano di Miglioramento, sono previste risorse per l'utilizzo di prove parallele e strumenti di valutazione comuni, per la simulazione delle prove standardizzate e per il monitoraggio sistematico degli esiti, al fine di orientare in modo più efficace la progettazione didattica e gli interventi di recupero e potenziamento.

Particolare attenzione è riservata al rafforzamento del curriculum verticale e dei processi di valutazione, individuati dal RAV come leve strategiche di miglioramento. Il Programma Annuale sostiene le azioni finalizzate alla definizione condivisa di traguardi di competenza, criteri di valutazione comuni e strumenti di osservazione e monitoraggio, favorendo una maggiore coerenza, equità e trasparenza nei percorsi di insegnamento-apprendimento.

In coerenza con la priorità RAV relativa agli esiti in termini di benessere a scuola, il Programma Annuale destina risorse a interventi volti a migliorare il clima educativo e relazionale, a prevenire situazioni di disagio, esclusione e dispersione e a promuovere un ambiente scolastico sicuro, equo e inclusivo. Tali azioni comprendono il supporto psicologico, la progettazione di ambienti di apprendimento inclusivi, l'attuazione delle misure previste dal Regolamento d'Istituto e dall'ePolicy per il contrasto al bullismo e al cyberbullismo, nonché il rafforzamento della collaborazione con le famiglie e con il territorio.

Lo sviluppo professionale del personale docente rappresenta una leva trasversale e strategica per il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento individuati. In coerenza con il RAV e con il Piano di Miglioramento, il Programma Annuale 2026 prevede l'allocazione di risorse finalizzate alla formazione continua dei docenti, orientata all'innovazione metodologico-didattica, all'utilizzo consapevole delle tecnologie digitali, alla progettazione per competenze, alla valutazione formativa e inclusiva e alla gestione dei gruppi classe.

La formazione del personale è concepita come processo sistematico, progressivo e condiviso, finalizzato alla diffusione di pratiche didattiche efficaci, alla riduzione delle disomogeneità tra classi e plessi e al miglioramento complessivo della qualità dell'offerta formativa. In particolare, i percorsi formativi potranno essere orientati a:

- innovazione metodologica e didattica, con riferimento a metodologie attive, cooperative e laboratoriali, didattica per competenze, apprendimento collaborativo e personalizzato;
- valutazione formativa e inclusiva, attraverso la costruzione di criteri di valutazione condivisi, rubriche valutative, prove comuni e strumenti di monitoraggio degli apprendimenti;
- curriculum verticale e progettazione didattica, finalizzata a garantire coerenza, continuità e progressione degli apprendimenti nei diversi ordini di scuola;
- didattica digitale e utilizzo delle tecnologie, con particolare attenzione alla progettazione di ambienti di apprendimento innovativi, all'uso pedagogico delle piattaforme digitali, allo sviluppo delle competenze digitali e di cittadinanza digitale;
- inclusione e bisogni educativi speciali, con approfondimenti su disabilità, DSA e BES, strategie di personalizzazione dei percorsi, predisposizione e attuazione di PEI e PDP;
- benessere scolastico e gestione della classe, finalizzata alla prevenzione del disagio, al miglioramento del clima relazionale, alla gestione dei conflitti e alla promozione di ambienti di apprendimento sicuri e accoglienti;
- prevenzione del bullismo e del cyberbullismo, in coerenza con l'ePolicy di Istituto e con le azioni previste dal Piano di Miglioramento;
- lavoro collaborativo e sviluppo professionale, attraverso comunità di pratica, gruppi di lavoro, dipartimenti disciplinari e momenti strutturati di confronto e riflessione condivisa.

A ciò si aggiungono **interventi formativi obbligatori**, predisposti dal datore di lavoro e discendenti da specifici obblighi di legge, in particolare in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (Decreto Legislativo 81/2008) e di tutela dei dati personali (Regolamento UE 679/2016 – GDPR), finalizzati a garantire condizioni di lavoro sicure, consapevoli e conformi alla normativa vigente.

Il Programma Annuale 2026 prevede inoltre **percorsi formativi specifici rivolti al personale ATA**, articolati nelle seguenti macro-aree:

- sicurezza nei luoghi di lavoro, prevenzione dei rischi e gestione delle emergenze, in coerenza con il Documento di Valutazione dei Rischi e con le responsabilità connesse ai diversi profili professionali;
- primo soccorso e gestione delle emergenze sanitarie, anche in ambito scolastico, al fine di garantire un'adeguata risposta alle situazioni di urgenza;
- tutela della privacy e protezione dei dati personali, con particolare riferimento al trattamento dei dati sensibili, alla trasparenza amministrativa e all'uso corretto delle piattaforme digitali;
- digitalizzazione dei processi amministrativi, utilizzo delle piattaforme ministeriali e dei sistemi informativi scolastici, in un'ottica di semplificazione, efficienza e miglioramento della qualità dei servizi;
- utilizzo dell'Intelligenza Artificiale a supporto delle attività amministrative di segreteria, nel rispetto della normativa vigente e dei principi di sicurezza, responsabilità e trasparenza;

- gestione del personale e dei servizi pensionistici, con particolare riferimento all'utilizzo del sistema Passweb e agli adempimenti connessi;
- aggiornamento normativo e amministrativo, volto a garantire il costante allineamento alle disposizioni legislative e contrattuali in materia di istruzione, lavoro pubblico e amministrazione scolastica;
- benessere organizzativo, comunicazione e relazioni professionali, finalizzati a migliorare il clima lavorativo, la collaborazione interna e l'efficacia dei rapporti con l'utenza e con i soggetti istituzionali.

Tali interventi formativi concorrono a rafforzare la qualità dell'organizzazione scolastica, a valorizzare le competenze professionali del personale e a garantire un funzionamento efficace, sicuro e conforme agli obiettivi strategici dell'Istituto.

Progettazione e gestione degli interventi

La progettazione e la gestione degli interventi educativi e formativi sono realizzate direttamente dall'Istituzione scolastica o mediante l'adesione a progetti promossi dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, da Enti locali, associazioni, soggetti del territorio o reti di scuole. Ai docenti individuati sono assegnate funzioni strumentali finalizzate all'attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa; altri docenti, inseriti nell'organigramma di istituto, svolgono funzioni organizzative e gestionali, mentre il personale ATA, sia amministrativo che ausiliario, assicura il necessario supporto operativo nell'ambito delle rispettive competenze.

Il PTOF e il suo aggiornamento annuale trovano concreta articolazione operativa nella progettazione delle attività deliberate dal Collegio dei docenti e ricomprese nel presente Programma Annuale. Alcuni progetti risultano già in fase di attuazione, mentre altri saranno avviati nel corso del secondo quadrimestre dell'anno scolastico, in coerenza con la programmazione didattica e organizzativa dell'Istituto.

Le attività didattiche e integrative inserite nell'aggiornamento annuale del PTOF sono finanziate attraverso risorse proprie della scuola, contributi degli Enti locali, fondi dell'Unione Europea e finanziamenti del Ministero dell'Istruzione e del Merito. Le risorse investite concorrono all'ampliamento dell'offerta formativa, nel rispetto delle esigenze e delle specificità culturali dei diversi plessi e della progettualità interna ai vari ordini di scuola.

Tutte le proposte progettuali sono state oggetto di regolare deliberazione da parte degli organi collegiali dell'Istituto e scaturiscono dall'analisi dei bisogni educativi reali della comunità scolastica, in un'ottica di apertura e dialogo con le famiglie. Ogni progetto, oltre all'impegno economico, comporta l'utilizzo di materiali e strumenti che la scuola, nei limiti delle risorse disponibili e secondo quanto indicato nelle schede progettuali, si impegna a mettere a disposizione. Gli obiettivi perseguiti sono integralmente ricompresi nel PTOF e, pertanto, le spese accessorie necessarie alla loro realizzazione trovano allocazione nelle corrispondenti schede finanziarie dei relativi aggregati di spesa.

Ogni intervento finalizzato al miglioramento dei risultati degli alunni è realizzato nel rispetto dei principi di **economicità, efficacia ed efficienza**, rispondendo in modo adeguato ai bisogni degli studenti, delle famiglie e di tutti i soggetti interessati alla qualità del servizio scolastico.

Le classi e le risorse umane

Gli organici del personale docente e ATA assegnati all'Istituto sono quelli assegnati dall'Ufficio VI dell'Ambito Territoriale per la Provincia di Sassari, sulla base del numero di alunni e classi per tipologia di istituto.

<i>Sedi Associate</i>	<i>Classi / Sezioni</i>
BUDDUSO'	
Infanzia	2 sezioni
Primaria	11 classi
Secondaria	7 classi
PATTADA	
Infanzia	2 sezioni
Primaria	7 classi
Secondaria	6 classi
ALA' DEI SARDI	
Primaria	5 classi
Secondaria	3 classi
TOTALE	43 classi

DATI DI CONTESTO

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre 2025

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	4	4	61		56	56	2	14

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre 2025

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	3	3	41		0	42	42	3	+1	14
Seconde	0	1	2	3	59		16	42	58	2	-1	19.33
Terze	0	1	4	5	75		21	53	74	8	-1	14.8
Quarte	0	2	4	6	77		23	53	76	3	-1	12.6
Quinte	0	2	3	5	81		33	47	80	3	-1	16
Pluriclassi			1	1	16			16	16	1		16
Totale	0	6	17	23	349		93	253	346	20	-3	
Prime	0	4	1	5	70		61	9	70	3		14
Seconde	0	5	0	5	75		75	0	75	3		15
Terze	0	4	2	6	78		54	24	78	5		13
Pluriclassi												
Totale	0	13	3	16	223		190	33	223	11		

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2025

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2024/2025 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
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	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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 30/06	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

La determinazione delle Entrate avviene sulla base degli accertamenti di volta in volta richiamati, sulla base degli schemi di Bilancio e il piano dei conti - sezione entrate

Avanzo di Amministrazione **presunto** al 31/12/2025 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità.

Il Dirigente scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A:

01		Avanzo di amministrazione presunto	305.100.36

02		Finanziamenti dall'Unione Europea	Non sono previste entrate
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	

03		Finanziamenti dallo Stato	11.041.33
	01	Dotazione ordinaria	11.041.33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	

La risorsa finanziaria assegnata, per il periodo gennaio - agosto 2026 (**nota Prot. 11981 del 01/10/2025** pari a **€ 11.041.33**, composta dal funzionamento amministrativo- didattico, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, secondo le seguenti voci:

Quota per Alunno	€ 8.466.67
Quota Fissa	€ 1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	€ 933.33
Quota per Alunni diversamente abili	€ 260,00
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado	€ 48,00
Totale Funzionamento Amministrativo-Didattico	€ 11.041.33

Distribuzione su Attività:

A01/1 Funzionamento Generale	€ 1.000,00
A02/2 Funzionamento amm.vo	€ 4.000,00
A03/3 Funzionamento didattico	€ 4.000,00
P/04/11 Formazione e Aggiornamento	€ 1.378.85
R98 – Fondo di riserva 6%	€ 662.48

RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI € 3.219.00

Eventuali ulteriori risorse finanziarie saranno oggetto di variazione di bilancio dopo i relativi accertamenti.

TOTALE ENTRATE P.A. 2026 € 316.141.69

Allo scopo di fornire il quadro completo dei finanziamenti a disposizione per le attività, si comunicano, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione dal MIM con nota 11981 del 01 ottobre 2025 per la programmazione relativa al periodo gennaio - agosto 2026.

“A” – CEDOLINO UNICO a.s. 2025/2026:

Assegnazione Delle Risorse Finanziarie Afferenti gli Istituti Contrattuali che Compongono il Fondo di Miglioramento Formativo

In data 29 settembre 2025 il Ministero e le organizzazioni sindacali rappresentative del comparto Istruzione e Ricerca hanno siglato il CCNI- sezione Istituzioni scolastiche ed educative per l'assegnazione delle risorse finanziarie destinate al fondo per il miglioramento dell'offerta formativa . .

In base a tale contratto la risorsa complessivamente disponibile, per l'anno scolastico 2025/2026 (periodo settembre 2025 - agosto 2026) per la retribuzione accessoria è pari ad € 69.385,56 lordo dipendente ed è così suddivisa:

- a) € 45.537.20 lordo dipendente per il fondo delle istituzioni scolastiche che in sede di contrattazione delle risorse dovrà rispettare i vincoli di cui all'art 78, comma 8 del CCNL 2019/21 siglato il 18/01/2024;
- b) € 4.076.61 lordo dipendente per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- c) € 2.655.61 lordo dipendente per gli incarichi specifici del personale ATA;
- d) € 2.546.22 lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti
- e) € 1.029.09 per attività complementari di educazione fisica
- f) € 0 Lordo dipendente per turni notturni e festivi per il personale educativo presso convitti ed educandati;
- g) € 11.489,75 per retribuire la valorizzazione del personale scolastico. Tali risorse, ai sensi della legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 249, sono utilizzate dalla contrattazione integrative per retribuire e valorizzare le attività e gli impegni svolti dal personale scolastico, secondo quanto previsto dall'art. 88 CCNL 29 novembre 2007.
- h) € 0 per la valorizzazione della professionalità docente, continuità didattica e servizio nelle zone disagiate;
- i) € 2.051,08 lordo dipendente per la valorizzazione della professionalità dei docenti a tempo indeterminato in servizio presso le istituzioni scolastiche coinvolte nel cd. piano Agenda Sud. Il compenso è attribuito ai docenti secondo criteri, definiti in contrattazione di Istituto, che tengano conto della permanenza dei docenti nella medesima scuola per almeno un triennio, e della partecipazione dei docenti a progetti specifici di ampliamento dell'offerta formativa , anche in ambito extracurricolare.

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. “Cedolino Unico”, la somma assegnata a codesta scuola finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto non viene prevista in bilancio, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico".

ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Come è noto, dall'anno scolastico 2015/2016 si è avviato un nuovo processo di liquidazione delle competenze per le supplenze brevi e saltuarie del personale scolastico non di ruolo.

Non viene prevista in bilancio alcun finanziamento,

Con comunicazioni successive, potranno essere disposte eventuali integrazioni alle risorse finanziarie sopra esposte e riferite rispettivamente al periodo settembre – dicembre 2025 e al periodo gennaio- agosto 2026.
In particolare, potranno essere disposte integrazioni finanziarie **da accertare** nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa ai sensi dell'art.1 della legge 440/1997;

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate in corso d'anno scolastico, anche a cura di Direzioni Generali diverse dalla scrivente, per altre esigenze (es. PON).

Partite di giro:

Il fondo minute spese, determinato in € **1.700,00** è gestito nelle partite di giro:

Entrate 99/01 – Uscite A2 Tipo Spesa 99/01/001.

Si rimanda al regolamento del Fondo economale approvato dal Consiglio di istituto con delibera del 2019.

Totale entrate € 11.041.33

Totale entrate comprensivo dell'avanzo presunto € 316.133.19

Comunicazione in via preventiva delle risorse relative al Programma Annuale 2025 Mod A

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	305.100.36
	01	Non vincolato	71.685.37
	02	Vincolato	233.414.99
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03		Finanziamenti dallo Stato	11.041.33
	01	Dotazione ordinaria	11.041.33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	
06		Contributi da privati	
	01	Contributi volontari da famiglie	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	
07		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni	
	02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.	
	03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben	
	04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.	
	05	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni	
	06	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv	
	07	Attività convittuale	
08		Rimborsi e restituzione somme	
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.	
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.	
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.	
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie	
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese	
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP	
09		Alienazione di beni materiali	
	01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	03	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	04	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	05	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.	
	06	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	07	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	08	Alienazione di Macchinari	
	09	Alienazione di impianti	
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
	11	Alienazione di macchine per ufficio	
	12	Alienazione di server	
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	
	14	Alienazione di periferiche	
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia	
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	
	18	Alienazione di Oggetti di valore	
	19	Alienazione di diritti reali	
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	
10		Alienazione di beni immateriali	
	01	Alienazione di software	
	02	Alienazione di Brevetti	

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	03	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.	
	04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11		Sponsor e utilizzo locali	
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	02	Diritti reali di godimento	
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	04	Proventi da concessioni su beni	
12		Altre entrate	
	01	Interessi	
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03	Altre entrate n.a.c.	
13		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni da Istituto cassiere	
		Totale Entrate	316.141.69

DETERMINAZIONE DELLE SPESE

La determinazione delle Uscite è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente opportunamente verificando, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2025.

Riportiamo in dettaglio le spese suddivise per piano di destinazione:

tipologia	Categoria	voce	Denominazione	importo
A			Attività	171.050.30
	A01		Funzionamento generale e decoro della scuola	
		1	Funzionamento generale	8.972.30
	A02		Funzionamento Amministrativo	
		2	Funzionamento Amministrativo	17.672.57
	A/03		Didattica	
		3	Funzionamento Didattico	15.400.00
		4	Didattica Alà dei Sardi	2.966.04
		5	Didattica Buddusò	15.367.04
		6	Didattica Pattada	215.22
	A/03	25	DID DIG. INTEGRATA FORM TRANS DIGITALE	58,20
	A/03	27	PNRR 4.0 - DIGITAL LEARNING	27,44
	A/03	28	PNRR 3.1– STEAMCENTRE-DM 65/2023	67.383.17
	A/03	29	PNRR 2.1– DIGIPRESS - DM 66/2023	26.042.50
	A/03	30	PNRR 1.4– DIOVARI - DM 19/2024	52.552.75
	A/05		VIAGGI	37.94
P			PROGETTI	
	P/01		Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale	5.923.20
	P/02		Progetti in ambito umanistico e sociale	40.000.00

	P/04		Formazione e aggiornamento	6.395.66
			TOTALE PROGETTI	52318.86
r	R98			662.48
			TOTALE ATTIVITA' E PROGETTI	259.676.51
	99/01		PARTITE DI GIRO	1700,00
	Z/01		DISPONIBILITA' RESIDUA	56.465.18

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE
Attività

A/01-1 Funzionamento Generale e Decoro della Scuola € 8.972.30

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE		A	ATTIVITA'		
CATEGORIA		A/01	Funzionamento Generale e Decoro della Scuola		
VOCE DI DESTINAZIONE		A/1	Funzionamento generale		
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione presunto- non vincolato	7.972.30			
03/1	Finanziamenti dallo Stato Dotazione ordinaria		03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	8.000,00
		1000.00	06	Imposte e tasse	972.30

La scheda è finanziata mediante prelievo dall'avanzo non vincolato per un importo di € 7.972,30 e per € 1.000,00 tramite prelievo di una parte della dotazione ordinaria. La somma complessiva sarà utilizzata per garantire il corretto funzionamento dei servizi generali, in particolare per: il compenso al Responsabile del trattamento dei dati, il compenso all'Amministratore di sistema e, in ottemperanza al Regolamento UE, l'eventuale acquisto di dispositivi di sicurezza, nonché il compenso al Medico competente e al Responsabile del servizio di prevenzione e sicurezza.

A/02-2 Funzionamento amministrativo € 17.672.57

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE		A	ATTIVITA'		
CATEGORIA		A/02	Funzionamento amministrativo		
VOCE DI DESTINAZIONE		A/2/2	Funzionamento amministrativo		
Entrate			Spese		
Aggr.					
01/01	Avanzo di amministrazione presunto- non vincolato	13.672.57	02	Beni di consumo	6.000,00
03/01	Finanziamenti dallo Stato Dotazione ordinaria	4.000.00		Materiali e accessori	5.000.00
				Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.000.00
				Imposte e tasse	1.672.57
	Partite Di Giro	1700		Fondo Economale	1.700.00

--	--	--	--	--	--

La scheda è finanziata mediante prelievo dall'avanzo non vincolato per un importo di € 13.672,57; la parte restante, pari a € 4.000,00, è costituita dalla quota parte delle somme assegnate per il funzionamento amministrativo per l'anno 2026.

Le risorse disponibili saranno destinate all'acquisto di materiale di cancelleria, al pagamento dei software per la gestione del personale, del registro elettronico e del protocollo informatico, nonché alla copertura delle spese amministrative, comprese quelle relative alla banca cassiera.

Sono inoltre previste spese per l'acquisto di materiale specialistico, quali toner e materiali necessari per la manutenzione e la gestione dei videotermini.

Sulla base della disponibilità finanziaria, sarà valutata la possibilità di procedere all'acquisto di nuovi personal computer per gli uffici amministrativi.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere apportate nel corso dell'anno mediante apposita variazione di bilancio.

Viene iscritta nella scheda finanziaria la somma di € 1.700,00 per il fondo economale

A/03-3 Funzionamento didattico € 15.400.00

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE			A	ATTIVITA'	
CATEGORIA			A/03	Funzionamento Didattico	
VOCE DI DESTINAZIONE			A/03/3	Funzionamento Didattico	
Entrate				Spese	
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione presunto- vincolato	6.400,00	02	Beni di consumo	8.030,00
01/02	Avanzo di amministrazione presunto- non vincolato	5.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	6.397,77
03/01	Finanziamenti dallo Stato Dotazione ordinaria	4.000,00	06	Imposte e tasse	1.000,23

La scheda è finanziata mediante prelievo dall'avanzo vincolato per un importo di € 6.400,00, dall'avanzo non vincolato per € 5.000,00; la parte restante, pari a € 4.000,00, è costituita dalla quota parte delle somme assegnate per il funzionamento amministrativo per l'anno 2026.

La somma prelevata dall'avanzo vincolato sarà destinata al pagamento della polizza assicurativa; la quota residua di € 1.354,77 sarà utilizzata per le attività di orientamento degli alunni.

Con le restanti risorse, prelevate dall'avanzo non vincolato e dalla dotazione ordinaria, si intende provvedere all'acquisto di materiali necessari al funzionamento didattico e a far fronte alle esigenze didattiche che emergeranno nel corso dell'anno scolastico corrente.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere apportate nel corso dell'anno mediante apposita variazione di bilancio.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere previste nel corso dell'anno con apposita variazione.

A/03/4 Attività ex L/31 Ala' Dei Sardi € 2.966.04

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE	A	ATTIVITA'
CATEGORIA	A/03	Funzionamento didattico
VOCE DI DESTINAZIONE	A/3/4	Didattica Ala' dei Sardi

<i>Entrate</i>			<i>Spese</i>		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato L/31 ALA' DEI SARDI	2.966.01	02	Beni di consumo	1.000.00
			03	Acquisto di servizi	1.000,00
			06	Imposte e tasse	966.04

Il progetto è finanziato con le economie della L. 31 del Comune di Alà dei Sardi, assegnate dall'Ente locale nell'esercizio finanziario 2025. Tali risorse sono destinate all'attuazione delle attività didattiche.

Le economie dell'esercizio, interamente prelevate dall'avanzo di amministrazione, saranno riutilizzate nel corso dell'anno 2026 per le medesime finalità.

Si prevede che, nell'esercizio finanziario 2026, a seguito della rendicontazione delle spese sostenute nel corso del 2025, verrà assegnato un nuovo finanziamento. La somma attualmente iscritta in bilancio non risulta sufficiente a coprire le spese previste per l'anno 2026.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere apportate nel corso dell'anno mediante apposita variazione di bilancio.

A/03/5 Attività ex L/31 Buddusò € 15.367.04

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE	DI		A	ATTIVITA'
CATEGORIA			A/03	Funzionamento didattico
VOCE DI DESTINAZIONE			A/3/5	Didattica Buddusò

<i>Entrate</i>			<i>Spese</i>		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato L/31 Buddusò	15.367.04	02/01	Beni di consumo	6.000,00
			03	Acquisto di servizi	7.367.04

			06	Imposte e tasse	2.000.00
--	--	--	----	-----------------	----------

L'importo è interamente prelevato dall'avanzo vincolato; la scheda è finanziata con le somme accertate ma non ancora assegnate nell'esercizio finanziario 2025.

Le risorse saranno utilizzate per l'acquisto di materiale informatico necessario al funzionamento dei dispositivi in uso presso i diversi ordini di scuola del plesso di Buddusò, nonché per l'acquisto di materiali di cancelleria, toner, carta, materiale di pulizia e di tutti i beni necessari allo svolgimento delle attività didattiche degli alunni, oltre che per il finanziamento dei viaggi di istruzione.

Tali fondi, prelevati dall'avanzo di amministrazione, saranno riutilizzati nel corso dell'anno 2026 per le medesime finalità.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere apportate nel corso dell'anno mediante apposita variazione di bilancio.

A/03-6 - Progetto L/31 PATTADA € 215.22

	A	ATTIVITA'			
	A/03	Funzionamento didattico			
	A/3/6	Didattica Pattada			
Entrate			Spese		
<i>Aggr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Tipo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato L/31 Pattada	215.22	02/01	Beni di consumo	200.00
			03	Acquisto di servizi	
			06	Imposte e tasse	15.22

Il progetto è finanziato con le economie dell'avanzo vincolato relative all'esercizio finanziario 2025.

Al fine di garantire un corretto utilizzo dei fondi assegnati dai rispettivi Comuni di competenza, si ritiene opportuno attivare una scheda distinta per ciascun Comune, all'interno della quale sarà effettuata la ripartizione delle risorse tra i singoli plessi.

Le risorse disponibili non risultano sufficienti a garantire il completo funzionamento del plesso. Le spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2025 sono state regolarmente rendicontate e trasmesse al Comune di competenza; si resta pertanto in attesa dell'assegnazione del finanziamento relativo all'esercizio finanziario 2026.

Nel corso dell'anno si prevede di destinare le risorse al finanziamento dei viaggi di istruzione per gli alunni dei plessi di Pattada, nonché all'acquisto di materiale di cancelleria e informatico necessario al funzionamento didattico. Tali fondi, prelevati dall'avanzo di amministrazione, saranno riutilizzati nel corso dell'anno 2026 per le medesime finalità.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere apportate nel corso dell'anno mediante apposita variazione di bilancio.

A/03-25 – Progetto PNRR – Didattica Digitale Integrata- formazione alla transizione digitale

	A	ATTIVITA'			
	A/03				
	A/3/25	<u>Didattica Digitale Integrata- formazione alla transizione digitale 2022/2023-2023/2024</u>			
Spese					
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	58.20	01	Spese di personale	58.20

Il progetto è stato finanziato con fondi PNRR al termine dell'esercizio finanziario 2022, con un'anticipazione di € 1.000,00 destinata alla formazione del personale per il potenziamento dell'innovazione didattica e digitale, attraverso azioni di coinvolgimento degli animatori digitali.

La somma è stata utilizzata per l'attivazione di corsi di formazione rivolti al personale scolastico (n. 20 unità), finalizzati a preparare il personale alla transizione digitale.

Il progetto è stato completato e regolarmente rendicontato entro il 30/06/2024. Si rimane in attesa dell'accreditamento della somma residua.

L'importo iscritto nella scheda finanziaria, pari a € 58,20, presumibilmente, in quanto somma non spesa, dovrà essere oggetto di radiazione.

A/03-27 – Progetto PNRR – Misura 3.2 - Scuola 4.0 – DIGITAL LEARNING

	A	ATTIVITA'			
	A/03				
	A/3/27	Misura 3.2 – Digital Learning			
Spese					
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	27.44	01	Spese di personale	27.44

La somma è stata assegnata ai fini dell'attuazione dell'Investimento 3.2 “Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori”.

Il progetto, per un importo complessivo di € 166.296,85, è stato presentato e autorizzato con atto di concessione nell'esercizio finanziario 2023; nel medesimo anno sono state completate le procedure di affidamento delle forniture e dei servizi.

Il progetto è stato completato e regolarmente rendicontato; risultano altresì liquidate e saldate la ditta fornitrice e il personale che ha contribuito alla realizzazione del progetto.

Si rimane in attesa del saldo da parte dell'Autorità di Sistema. L'importo iscritto in bilancio, pari a € 27,44, presumibilmente non utilizzato, sarà oggetto di radiazione.

A/03-28 – Progetto PNRR – Misura 3.1 – STEAMCENTRE (DM65/2023)

	A	ATTIVITA'			
	A/03				
	A/3/28	Misura 3.1 – STEAMCENTRE			
Spese					
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	6	01	Spese di personale	67.383.17
			0		

La somma complessiva assegnata, pari a € 81.051,97, è destinata alla realizzazione di percorsi didattici, formativi e di orientamento rivolti alle studentesse e agli studenti. Il progetto è finalizzato a promuovere, all'interno di tutti i cicli scolastici, attività, metodologie e contenuti volti allo sviluppo delle competenze STEM, digitali, di innovazione e linguistiche.

Il percorso formativo è articolato in due linee di intervento:

- **Linea A**, relativa alla formazione linguistica e STEM degli alunni;
- **Linea B**, relativa alla formazione linguistica dei docenti.

Il progetto è stato completato nel corso dell'anno 2025 ed è stato regolarmente rendicontato, approvato e liquidato.

La somma attualmente iscritta in bilancio è riferita all'importo residuo da liquidare al personale coinvolto nella realizzazione del progetto.

A/03-29 – Progetto PNRR – Misura 2.1 - – DIGIPRESS (DM66/2023)

	A	ATTIVITA'				
	A/03					
	A/3/29	Misura 3.1 – STEAMCENTRE				
Spese						
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo	
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	26.042.50	01	Spese di personale	26.042.50	
			0			

Il progetto promuove la realizzazione di percorsi formativi destinati a tutto il personale scolastico, finalizzati alla transizione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica, in coerenza con i quadri di riferimento europei per le competenze digitali.

Nel corso dell'anno 2025 sono stati attivati percorsi di formazione alla transizione digitale, affidati a ditte abilitate e specializzate nel settore. Le attività hanno previsto laboratori di formazione in presenza, con tutoring, mentoring, coaching e supporto all'utilizzo efficace delle tecnologie e delle metodologie didattiche in contesti reali o simulati, con il coinvolgimento di un team di docenti già formati.

Il progetto è stato rendicontato; si resta in attesa dell'approvazione da parte dell'Autorità di Sistema.

A/03-30 – Progetto PNRR – Misura 1.4 - – DIVARI Percorsi di successo: includere, motivare, crescere

	A	ATTIVITA'			
	A/03				
	A/3/30	Misura 1.4 –			
Spese					
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	52.552.75	01	Spese di personale	52.552.75

Il progetto promuove una serie di azioni finalizzate alla prevenzione e al contrasto della dispersione scolastica e alla riduzione dei divari territoriali nell'istruzione, mediante interventi di tutoraggio e percorsi formativi rivolti agli studenti a rischio di abbandono scolastico.

L'importo finanziato, pari a € 85.345,75, è destinato all'attivazione di diverse attività correlate all'intervento, tra cui: percorsi di mentoring, percorsi di potenziamento delle competenze, percorsi motivazionali e di accompagnamento, percorsi formativi e laboratoriali, e percorsi di orientamento con il coinvolgimento delle famiglie, supportati dall'azione di un team dedicato alla prevenzione della dispersione scolastica.

La somma residua iscritta in bilancio, interamente prelevata dall'avanzo, sarà destinata alla retribuzione del personale che ha collaborato alla realizzazione del progetto.

A/05-7 – Viaggi di istruzione- finanziati dalle famiglie

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE		A	ATTIVITA'		
CATEGORIA		A/05			
VOCE DI DESTINAZIONE		A/05/7			
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	37,94	03/12	Acquisto di servizi	37,94

In questa scheda vengono prelevate dall'avanzo vincolato le economie derivanti dai versamenti effettuati dai genitori degli alunni per la copertura delle spese relative ai viaggi di istruzione a carico delle famiglie. La somma, costituita da economie degli esercizi finanziari precedenti confluite nell'avanzo vincolato, viene prelevata e riutilizzata per le medesime finalità.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere apportate nel corso dell'anno mediante apposita variazione, in caso di viaggi di istruzione finanziati dalle famiglie.

P- PROGETTI

P/01/1 –FONDAZIONE BANCO SARDEGNA

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE		P	ATTIVITA'		
CATEGORIA		P/01			
VOCE DI DESTINAZIONE		1			
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	5.923.20	03/12	Acquisto di servizi	5.923.20

Il progetto, interamente finanziato dalla Fondazione di Sardegna per un importo complessivo pari a € 15.000,00, è finalizzato a potenziare i percorsi di apprendimento all'interno dell'Istituto mediante l'utilizzo delle nuove tecnologie, rendendo l'esperienza didattica più dinamica, inclusiva ed efficace grazie all'integrazione di strumenti digitali innovativi.

Gli studenti avranno l'opportunità di sperimentare modalità di apprendimento basate sulla cooperazione, sviluppando competenze trasversali utili per il loro percorso scolastico futuro.

La somma residua, iscritta in bilancio, prelevata dall'avanzo vincolato, sarà utilizzata nel corso dell'anno 2026 per la retribuzione degli esperti che supporteranno i docenti nell'uso delle nuove Digital Board e dei software collaborativi.

P/02/001 –PROGRESSI – DIMMI COME STAI?

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE		P	ATTIVITA'		
CATEGORIA		P/02			
VOCE DI DESTINAZIONE		001			
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione Vincolato	40.000.00		COMPENSI AL PERSONALE	40.000.00

Il progetto, finanziato dalla R.A.S. per un importo pari a € 40.000,00, è stato avviato e completato nel corso dell'anno 2025. Nel 2026 è previsto l'avvio della terza annualità del progetto relativo all'anno scolastico 2025/2026, che sarà attivata al momento dell'autorizzazione da parte della R.A.S., mediante apposita variazione di bilancio.

Il progetto, appartenente alla **Linea "Aiutiamoci"**, promuove azioni di sostegno psicologico, pedagogico/educativo e di mediazione interculturale, attraverso l'inserimento di tre figure professionali, tra cui psicologi, al fine di:

- Promuovere il benessere emotivo e relazionale dell'intera comunità scolastica;
- Contribuire a creare un clima scolastico sereno, inclusivo e favorevole all'apprendimento;
- Contrastare il disagio socio-educativo derivante da fragilità territoriali, culturali ed economiche;
- Rafforzare il senso di appartenenza e la coesione tra i plessi.

Eventuali variazioni in aumento o in diminuzione potranno essere apportate nel corso dell'anno mediante apposita variazione

P/04/11 – Progetti per “Formazione e Aggiornamento del personale”

P/04/11 – formazione e aggiornamento € 6.395.66

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE	P	Progetti
CATEGORIA	P04	Progetti per “Formazione e Aggiornamento del personale “
VOCE DI DESTINAZIONE	P11	Formazione e Aggiornamento del personale

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione presunto- non vincolato	5.016.81	03	Formazione	6.395.66
02/01	Dotazione Ordinaria	1.378.85			

La formazione e l'aggiornamento costituiscono leve strategiche fondamentali per lo sviluppo professionale del personale, rappresentando uno strumento essenziale per una politica efficace di valorizzazione delle risorse umane e per garantire elevati standard di rendimento, con l'obiettivo di migliorare la qualità del servizio.

Il progetto è finanziato con somme prelevate dall'avanzo non vincolato per € 5.016,81 e con € 1.378,85, quota parte della somma assegnata per il funzionamento amministrativo per l'anno 2026, prelevata dalla dotazione messa a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2026.

Le risorse saranno destinate alla formazione del personale docente e ATA, in base alle esigenze formative che emergeranno nel corso dell'anno, comprese le attività di aggiornamento sui corsi di sicurezza per tutto il personale, primo soccorso e antincendio.

Per gli aspetti contabili si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegate al Programma Annuale.

Fondo economale art. 21 L.129/2018

	Fondo economale	1.700.00
--	------------------------	-----------------

Fondo di Riserva art 8 c. 1 D.I. 129/2018

R	R98	Fondo di Riserva	662.48
----------	------------	-------------------------	---------------

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 21 del D.I. 129/2018, ed è pari al 6,00% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nel 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.

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscano, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

Z	Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	56.465.18
----------	-------------	---	------------------

QUADRATURA DEL PROGRAMMA ANNUALE

Utilizzo Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2025 è pari ad € 305.100.36 come si evince dal Modello C di cui € **233.416.99** con vincolo di destinazione, € **71.685.37** senza vincolo di destinazione.

La situazione di cassa è pari ad € **181.276.92**, che corrisponde alla situazione di cassa del Banco di Sardegna e come risulta dal Mod 56T della Banca D'Italia che si allega.

L'avanzo è stato coerentemente distribuito nelle attività e nei progetti ed è pari ad € **248.635.18** di cui € **216.973.50** con vincolo di destinazione € **31.661.68** senza vincolo di destinazione, al riguardo si rimanda al modello D (allegato).

Voce Z101 – Disponibilità da programmare.

L'importo da iscrivere nell'aggregato Z è pari ad € **56.456.68** di cui € **16.441.49** avanzo vincolato ed € **40.023.69** non vincolato.

CONCLUSIONI

Il programma è redatto tenendo ben presente la congruità e la coerenza tra i valori economici rilevati e la denominazione relativa alle voci di entrata e di uscita, con l'unico obiettivo di rendere tale documento quanto più vero e attendibile possibile.

Alla luce delle cifre esposte in questa relazione e degli allegati tutti a corredo, il presente documento viene inviato entro il 15/01/2026:

- ai componenti la Giunta, per la relativa delibera di approvazione
- ai Revisori dei Conti per gli adempimenti previsti dalla normativa vigente, ai sensi dell'art. 5 c. 8 del D.I. 129/2018.

Entro il 15/02/2025 si provvederà all'acquisizione della delibera di approvazione del Consiglio di Istituto, anche nel caso di mancata acquisizione del predetto parere dei revisori dei conti.

Buddusò 13/01/2026

Il Direttore SGA



Firmato da:
Dott.ssa Maria Maddalena Sanna
Codice fiscale: snnmmd60r62g376r
13/01/2026 13:31:01

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Cristina Vedovelli

(Firmato digitalmente ai sensi del CAD e ss.mm.ii.)



Firmato da:
VEDOVELLI CRISTINA
13/01/2026 13:39:35