ISTITUTO COMPRENSIVO

"C O V E R C I A N O"

P R O G R A M M A

A N N U A L E

Esercizio Finanziario 2026

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

Dirigente Scolastico: Prof.ssa Carmelinda Antonietta Augelli

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2026 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. 129/2018;
- Nota del M.I.U.R. prot.n. 13511 del 1 ottobre 2025;

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

Sembra utile ricordare quelli che, almeno per chi scrive la presente relazione, sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del Programma Annuale:

- "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di 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'istruzione interessata**, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa (P.T.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente" *(art. 1 c. 2);*
- "La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri **di efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità" (art. 2 c. 2).

Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal POF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Quadro generale dell'articolazione dell'Istituto Comprensivo

La popolazione scolastica

Alla data del 15.10.2025, frequentavano l'Istituto Comprensivo 1.252 alunni (n. 644 maschi pari al 51,44% e n. 608 femmine pari al 48,56%) distribuiti in 57 sezioni/classi come risulta dal seguente prospetto:

Scuola dell'Infanzia

Sezioni	*Numero sezioni*	*Studenti*	*Variazioni (rispetto a.s. 24/25)*
	11	265	- 12
Totale	***11***	***265***	**- 12**

Scuola Primaria

Classi	*Numero classi*	*Studenti*	*Variazioni (rispetto a.s. 24/25)*
I	6	120	+ 21
II	5	96	- 16
III	5	111	+ 4
IV	5	109	- 3
V	5	114	+ 6
Totale	***26***	***550***	**+ 12**

Scuola Secondaria di Primo Grado

Classi	*Numero classi*	*Studenti*	*Variazioni (rispetto a.s. 24/25)*
I	7	140	- 12
II	7	151	+ 7
III	6	146	+ 4
Totale	***20***	***437***	**- 1**

Il corpo docente – situazione al 15/10/2025

D e s c r i z i o n e	***n.***	***N o t e***
DOCENTI di RUOLO (Tempo Indeterminato)	**147**	
- Orario intero	140	
- Part-time	2	
- Comandati/Utilizzati c/o altre scuole	1	
- I.R.C. (Religione Cattolica)	4	
DOCENTI NON di RUOLO (Tempo Determ.)	**37**	
- Supplenti Annuali al 31/08/2026 (orario int.)	2	
- Supplenti Annuali al 30/06/2026 (orario int.)	32	
- Supplenti Annuali al 30/06/2026 (orario ridotto)	0	
- I.R.C. (Religione Cattolica) – orario intero	3	

Il personale ATA - situazione al 15/10/2025

Personale ATA	*Unità di personale*	*N o t e*
Direttore dei servizi generali e amm.vi (T.I.)	1	
Assistenti amministrativi (T.I.)	6	
Assistenti amministrativi (T. Determinato)	1	
Assistenti tecnici T.I.	0	
Collaboratori scolastici (T.I.)	5	
Collaboratori scolastici (T. Determinato)	18	

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 129/2018 art. 2:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**559.603,32**
	01	NON VINCOLATO	99.389,60
	02	VINCOLATO	460.213,72
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 DELLO STATO**	**19.068,00**
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	19.068,00
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	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 ISTITUZIONI**	**0,00**
	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**	**13.000,00**
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	8.000,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	5.000,00
	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 VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**	**0,00**
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI	

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
		BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		**RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME**	**0,00**
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		**ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI**	**0,00**
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	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 FISSA E MOBILE	
	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	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		**ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI**	**0,00**
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		**SPONSOR E UTILIZZO LOCALI**	**0,00**
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		**ALTRE ENTRATE**	**0,00**
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		**MUTUI**	**0,00**
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	

Per un ***totale entrate di € 591.671,32***.

Con queste risorse la scuola intende migliorare la qualità del servizio scolastico, ampliare l'offerta formativa, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come sono stati proposti nel piano educativo-didattico dell'Istituto Comprensivo, favorendo le iniziative rispondenti il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza in modo da realizzare più alti livelli di educazione e di formazione.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

LIVELLO 01 – Avanzo di amministrazione

01		***Avanzo di amministrazione***	**559.603,32**
	01	*Non vincolato*	99.389,60
	02	*Vincolato*	460.213,72

Nell'esercizio finanziario 2025, si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 559.603,32. La somma si compone di € 99.389,60 senza vincolo di destinazione e di € 460.213,72 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Si è disposto il prelevamento dell'intero avanzo di amministrazione.

Le voci sono state così suddivise:

Importo	***Scheda di proven.***	***D e s c r i z i o n e***	***Scheda di destinaz.***	***Importo***	
19.256,34	A01/01	Funzionamento generale e decoro della scuola	A01/01	19.256,34	
4.144,81	A01/03	Risorse ex art. 39 - bis D.L.115/2022	A01/03	4.144,81	*
18.053,50	A02/02	Funzionamento amm.vo	A02/02	15.666,92	
		Contributo famiglie per assicurazione		2.386,58	*
2.067,20	A02/06	PNRR - Missione 1 - Misura 1.4.1 "Esper. del cittadino nei servizi pubblici"	A02/06	2.067,20	*
1.832,79	A02/16	Contributi Comune di Firenze per funzion.	A02/16	1.832,79	*
537,99	A02/17	Contributo Istituto Superiore - "Leonardo da Vinci" - Scuole innovative	P04	537,99	*

31.246,38	A03/03	Funzionamento didattico	A03/03	31.246,38	*
840,00	A03/07	Contributo famiglie per certificazioni EIPASS JUNIOR	A03/07	840,00	*
9.689,85	A03/08	Corsi extracurriculari	A03/03	9.689,85	*
38,77	A03/09	Acquisti per alunni diversamente abili	A03/03	38,77	*
2.379,55	A03/21	PON - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia - Avviso 38007/21			
147,00	A03/22	Contributo "Frutta nella scuola"	A03/03	147,00	*
20.978,74	A03/23	"Piano scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom - D.M. n.218/2022 - Cod. M4C1/3.2-2022-961-1021	A03/23	20.978,74	*
2.600,04	A03/25	PNRR - Misura 1 - Scuola 1.2 "Abilitazione al cloud"	A03/25	2.600,04	*
56.458,50	A03/26	Investimento 3.1 - "Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM	A03/26	56.458,50	*
23.786,00	A03/27	D.M. 66 M4C12.12023-1222-P-40956 - Formazione personale transizione digitale	A03/27	23.786,00	*
54.297,31	A03/29	D.M. 19 - PNRR - Riduzione divari apprendimento e contrasto alla dispersione scolastica	A03/29	54.297,31	*
17.719,50	A05	Visite e viaggi d'istruzione	A05	17.719,50	*
865,85	A06	Attività di orientamento	A06	865,85	*
20,65	P01/04	Prog. "Verdeggiando"	A03/03	20,65	*
74.758,50	P02/01	Piano Estate 2024-2025 Avviso 59369 ES04.6.A4.A.FSE-TO 254	P02/01	74.758,50	*
2.418,79	P02/03	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso n.33956/2022	P02/03	2.418,79	*
22.404,00	P02/04	Orientamento Avviso 57173 FSE "Insieme costruiamo il futuro	P02/04	22.404,00	*
79.944,00	P02/05	Scuola Estate II Avviso 81652 FSE ES04.6.A.4.A- Missione scuola	P02/05	79.944,00	*
1.267,23	P02/08	Spettacoli teatrali in lingua inglese, francese e spagnola	P02/08	1.267,23	*
2.441,25	P02/09	Prog. "Dalla preistoria al rap"	P02/14	2.441,25	*

7,59	P02/10	Prog. "Incontri col Maestro"	P02/14	7,59	*
1.175,61	P02/11	Prog. "Teatro a Settignano"	P02/11	1.175,61	*
36.360,00	P02/12	Agenda Nord ES04.6.A1B Insieme costruiamo il futuro	P02/12	36.360,00	*
6.060,00	P02/13	Agenda Nord ES04.6.A2 CreoDigit	P02/13	6.060,00	*
3.718,79	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi profess."	P03	3.718,79	*
8.364,69	P04	Progetti per formazione/aggiornam. person.	P04	8.364,69	
1.000,00	R98	Fondo di Riserva	A02/02	1.000,00	
-7.441,66	Radiazione Residui	Radiazione residui ATTIVI			
3.789,52		Radiazione residui PASSIVI	A02/02	1.244,76	
			A03/23	1.901,54	
			A03/26	0,02	
			P02/03	643,20	
56.374,24	Z01	Contributo volontario famiglie	A03/03	11.221,00	
		Integraz. Contr. Ordin. Minist. - E.F. 2025	A01	1.000,00	
			A02	11.512,75	
			P04	5.000,00	
		Accantonamento "sofferenze finanziarie"	Z01	22.578,38	
559.603,32		***TOTALE COMPLESSIVO***		**559.603,32**	

**** Importo soggetto a vincolo di destinazione***

LIVELLO 01 – Avanzo di Amministrazione definitivo

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo non Vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	4.144,81	20.256,34
A02	Funzionamento amministrativo	6.286,57	29.424,43
A03	Didattica	200.103,24	13.122,56
A04	Percorsi per le competenze trasv. e per l'orientam.	0,00	0,00
A05	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	17.719,50	0,00
A06	Attività di orientamento	865,85	0,00
P01	Progetti in ambito "Scientif., tecnico e profession."	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	226.836,97	643,20
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.718,79	0,00
P04	Progetti per "Formazione/Aggiorn. del personale	537,99	13.364,69
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	22.578,38
	T O T A L I	**460.213,72**	**99.389,60**

Per un utilizzo totale di € 569.092,94.

LIVELLO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio dell'Unione Europea.

02		***Finanziamenti dall'Unione Europea***	**0,00**
	01	*Fondi Sociali Europei (FSE)*	0,00
	02	*Fondi Europei di sviluppo regionale (FESR)*	0,00
	03	*Altri finanziamenti dall'Unione Europea*	0,00

LIVELLO 03 – Finanziamenti dallo Stato
Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio del Ministero, a sua volta è suddiviso in:

03		***Finanziamenti dallo stato***	**19.068,00**
	01	*Dotazione ordinaria* comprende i finanziamenti provenienti dal Ministero o dagli Uffici Scolastici Regionali e Provinciali ai sensi del disposto della nota 151/2007.	19.068,00
	02	*Dotazione perequativa* comprende i finanziamenti provenienti dagli Uffici Scolastici Regionali del Ministero, teso a finanziare particolari ulteriori o specifiche esigenze della scuola.	0,00
	03	*Finanziamenti per l'ampliamento dell'Offerta formativa* (ex L. 440/97)	0,00
	04	*Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)*	0,00
	05	*Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato*	0,00
	06	*Altri finanziamenti vincolati* affluiscono a questa voce solo le risorse con vincolo di destinazione, sempre espressamente indicato dal MIUR o dagli USR da cui proviene il finanziamento	0,00

La dotazione finanziaria spettante è stata comunicata con nota del MIUR - prot.n. 13511 del 1° ottobre 2025 ed è stata iscritta nell'aggregato "Livello 01".

Assegnazione Ministeriale (base)	**19.068,00**

(D.M. n.834/2015)

Fisso Istituto	1.333,33		***Dotazione ordinaria***
quota sede aggiuntiva	800,00		***funzionam. amm.vo/didatt.***
quota alunni	16.426,67	***19.068,00***	(periodo 01/01/26-31/08/26)
quota alunni diversam. abili	460,00		
quota terminali second. I grado .	48,00		

LIVELLO 04 – Finanziamenti dalla Regione

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio della Regione.

03		***Finanziamenti dalla Regione***	**0,00**
	01	*Dotazione ordinaria* confluiscono in questa voce i contributi della Regione per il funzionamento didattico e amministrativo	0,00
	02	*Dotazione perequativa*	0,00
	03	*Altri finanziamenti non vincolati*	0,00
	04	*Altri finanziamenti vincolati*	0,00

LIVELLO 05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali o da altre Istituzioni.

04		***Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni***	**0,00**
	01	*Provincia non vincolati*	0,00
	02	*Provincia vincolati*	0,00
	03	*Comune non vincolati*	0,00
	04	*Comune vincolati*	0,00
	05	*Altre istituzioni non vincolati*	0,00
	06	*Altre istituzioni vincolati*	0,00

LIVELLO 06 – Contributi da Privati

Raggruppa finanziamenti da parte delle famiglie

06		***Contributi da Privati***	**13.000,00**
	01	*Contributi volontari da famiglie*	8.000,00
	05	*Contributi per copertura assicurativa degli studenti*	5.000,00

LIVELLO 07 – Proventi da gestioni economiche

Raggruppa tutti i finanziamenti relativamente alle gestioni economiche.

07		***Proventi da gestione economiche***	**0,00**
	01	*Azienda agraria*	0,00
	02	*Azienda speciale*	0,00
	03	*Attività per conto terzi*	0,00
	04	*Attività convittuale*	0,00

LIVELLO 08 – Rimborsi e restituzione di somme

Raggruppa tutti i finanziamenti relativi a rimborsi e recuperi.

08		***Rimborsi e restituzione di somme***	**0,00**

LIVELLO 09 – Alienazione di beni materiali

Raggruppa tutti le entrate relative all'alienazione di beni materiali.

09		***Alienazione di beni materiali***	**0,00**

LIVELLO 10 – Alienazione di beni immateriali

Raggruppa tutti le entrate relative all'alienazione di beni immateriali.

10		***Alienazione di beni immateriali***	**0,00**

LIVELLO 11 – Sponsor e utilizzo locali

Raggruppa tutti le entrate relative a sponsorizzazione e canoni per utilizzo locali.

11		***Sponsor e utilizzo locali***	**0,00**

LIVELLO 12 – Altre entrate

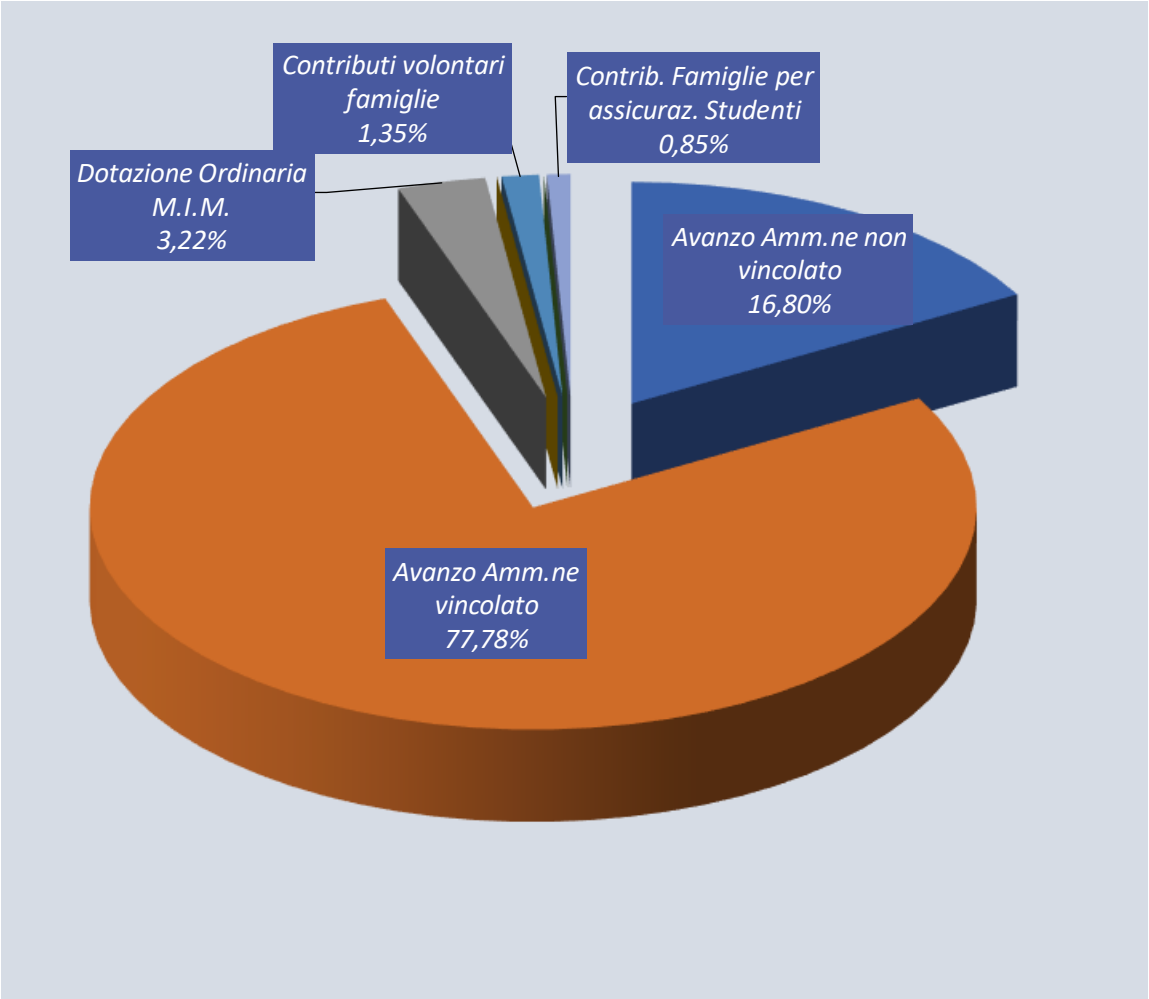
Raggruppa tutti i finanziamenti relativi a interessi attivi ed entrate diverse.

12		***Rimborsi e restituzione di somme***	**0,00**
	01	*Interessi*	0,00
	02	*Interessi attivi da Banca d'Italia*	0,00
	03	*Altre entrate*	0,00

LIVELLO 13 – Mutui

Raggruppa tutti i finanziamenti previsti dall'art. 45 del D.I. 44/2001 che prevede che la scuola ha la possibilità di accendere mutui per la durata massima di cinque anni.

08		***Mutui***	**0,00**
	01	*Mutui*	0,00
	02	*Anticipazioni*	0,00


Contributi volontari famiglie 1,35%
Contrib. Famiglie per assicuraz. Studenti 0,85%
Dotazione Ordinaria M.I.M. 3,22%
Avanzo Amm.ne non vincolato 16,80%
Avanzo Amm.ne vincolato 77,78%

PARTE SECONDA - USCITE

Le spese sono raggruppate in cinque diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in sei voci di spesa:
  - A01 funzionamento generale e decoro della scuola;
  - A02 funzionamento amministrativo;
  - A03 didattica;
  - A04 percorsi per le compet. trasvers. e per l'orientamento (Istituti istruz. Second. 2°);
  - A05 visite, viaggi d'istruzione e programmi di studio all'estero;
  - A06 attività di orientamento.
- **PROGETTI**: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola;
- **GESTIONI ECONOMICHE**, non presenti;
- **FONDO DI RISERVA;**
- **DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**.

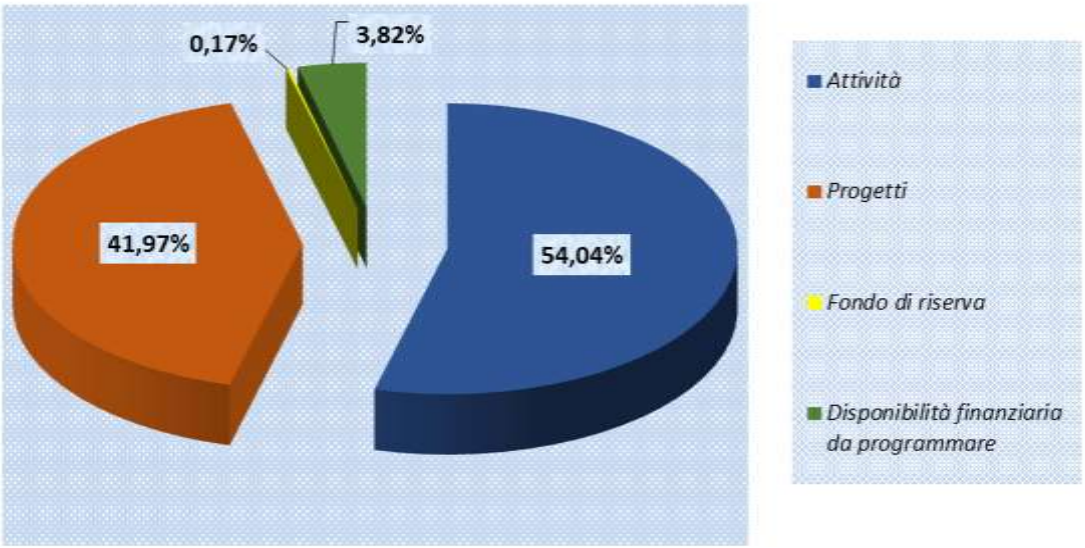
Riportiamo in dettaglio le spese per ogni singolo progetto/attività:

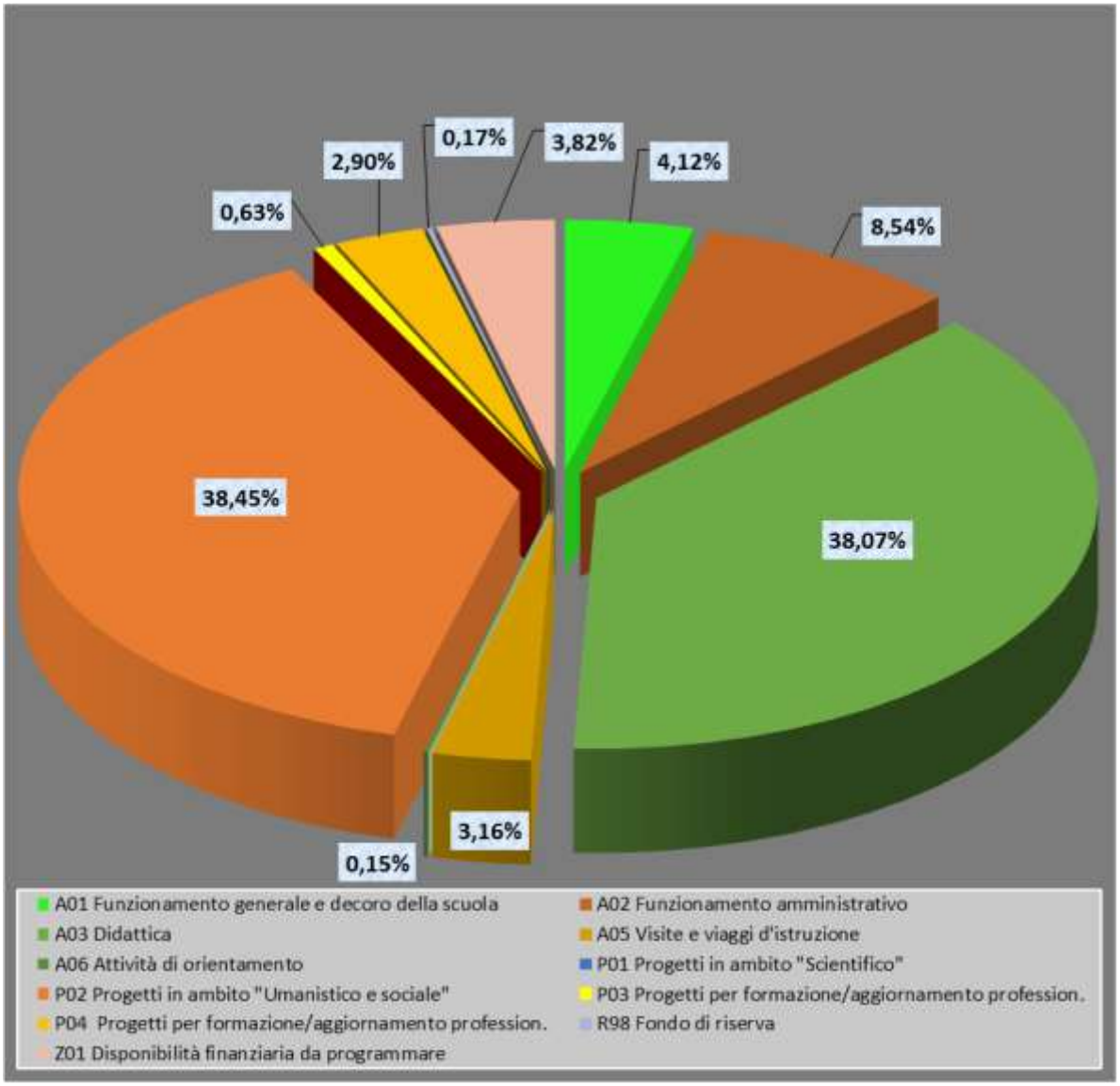
Liv. 1	Liv. 2	D e s c r i z i o n e	Importo
A		**Attività**	**319.741,30**
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	24.401,15
	A02	Funzionamento amministrativo	50.529,00
	A03	Didattica	225.225,80
	A04	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientam.	0,00
	A05	Visite, viaggi d'istruzione e programmi di studio all'estero	18.719,50
	A06	Attività di orientamento	865,85
P		**Progetti**	**248.351,64**
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	227.480,17
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.718,79
	P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento del Personale"	17.152,68
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
G		Gestioni economiche	0,00
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
R		**Fondo di riserva**	**1.000,00**
	R98	Fondo di riserva	1.000,00
D		Disavanzo di Amministrazione	**0,00**
	D100	Disavanzo di Amministrazione	0,00

Per un **totale spese di € 569.092,84.**

Z	01	Disponibilità finanziaria da programmare	22.578,38

Totale a pareggio **€ 591.671,32**.


0,17%
3,82%
41,97%
54,04%
Attività
Progetti
Fondo di riserva
Disponibilità finanziaria da programmare


0,17%
3,82%
2,90%
4,12%
0,63%
8,54%
38,45%
38,07%
3,16%
0,15%
A01 Funzionamento generale e decoro della scuola
A02 Funzionamento amministrativo
A03 Didattica
A05 Visite e viaggi d'istruzione
A06 Attività di orientamento
P01 Progetti in ambito "Scientifico"
P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
P03 Progetti per formazione/aggiornamento profession.
P04 Progetti per formazione/aggiornamento profession.
R98 Fondo di riserva
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

A	**A01**	**Funzionamento generale e decoro della scuola**	**20.256,34**

La spesa per il funzionamento generale e decoro della scuola viene finanziata dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione dell'A01 (€ 20.256,34).

La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	20.256,34	02	Acquisto beni di consumo	15.156,34
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi – Manutenzione ordinaria e riparazioni	5.100,00
99/01	Partite di giro - Reintegro anticipo al Direttore SGA	200,00	99/01	Partite di giro – Anticipazione budget minute spese al Direttore SGA	200,00

Le spese sono relative al funzionamento generale dell'Istituto Comprensivo:

- ✓ materiale igienico/sanitario e di pulizia;
- ✓ noleggio fotocopiatori per uso amm.vo;
- ✓ spese relative al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP);
- ✓ spese relative al Responsabile della Protezione dei Dati – "*Data Protection Officer*" (DPO);

Viene definito inoltre, nella misura di € 200,00 il budget delle minute spese per l'E.F. 2026 di gestione del Direttore S.G.A. con limite a € 50,00 di spesa massima per singola operazione .

A	**A01/03**	**Risorse ex art. 39/bis, D.L. 115/2022**	**4.144,81**

Nell'A01 alla sottovoce 03 viene gestita la rimante quota delle risorse assegnate per l'emergenza sanitaria (ex art.39, D.L. 115/2022) che viene di conseguenza prelevata dall'avanzo di amministrazione (€ 4.144,81).

La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	4.144,81	02	Acquisti di beni di consumo	4.144,81

Le spese previste riguarderanno l'acquisto di materiale riconducibile alla gestione dell'emergenza sanitaria.

A	A02	Funzionamento amministrativo	46.629,01

La spesa per il funzionamento amministrativo viene finanziata con parte del contributo ordinario determinato dai parametri previsti dal D.M. n.834/2015 (€ 9.818,00), dal contributo delle famiglie per l'assicurazione infortuni/R.C. - a.s.2025/26 (€ 5.000,00) oltre che dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione dell'A02 (€ 31.811,01).
La previsione di spesa è calcolata anche in base agli impegni sostenuti nel precedente esercizio ed è prevista in € 46.629,01 così ripartiti:

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	31.811,01	02	Acquisti di beni di consumo	23.742,43
03	Finanziamenti dello Stato	9.818,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi – Manutenzione ordinaria e riparazioni	21.886,58
06	Contributi da privati	5.000,00	05	Altre spese	1.000,00

Le spese sono relative al funzionamento amministrativo dell'Istituto Comprensivo:

- ✓ cancelleria, carta e stampati;
- ✓ riviste amministrative;
- ✓ materiale informatico e tecnico specialistico per uso amministrativo;
- ✓ assistenza informatica;
- ✓ manutenzione impianti e macchinari ordinaria e riparazioni hardware;
- ✓ spese postali;
- ✓ polizza assicurazione infortuni/R.C.T.;
- ✓ licenze d'uso e manutenzione software amm.vi;
- ✓ servizio di cassa ed altre spese amministrative.

A	A02/06	PNRR MISSIONE – 1 - Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - Scuole	2.067,20

Nell'A02 alla sottovoce 06 viene gestita la rimanente quota delle risorse assegnate dal PNRR Missione - 1 – Misura 1.4.1 – "Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici" che viene di conseguenza prelevata dall'avanzo di amministrazione (€ 2.067,20).

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	2.067,20	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi – Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.067,20

Le spese previste saranno riconducibili alla gestione residua del progetto.

A	**A02/16**	**Contributi Comune di FIRENZE per funzionamento amministrativo**	**1.832,79**

Nell'A02 alla sottovoce 16 viene gestita l'assegnazione dei contributi del Comune di Firenze per il funzionamento amministrativo. La previsione, in assenza di comunicazioni da parte dell'Amm.ne comunale, si basa sull'avanzo di amministrazione corrispondente risultante al termine dell'E.F. 2025" pari a € 1.832,79.

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	1.832,79	02	Acquisto di beni di consumo	1.832,79

Le spese previste sono relative al funzionamento amministrativo dell'Istituto Comprensivo:

- ✓ carta;
- ✓ cancelleria;
- ✓ stampati;
- ✓ licenze d'uso software amm.vi.

A	**A03/03**	**Didattica**	**64.363,65**

La spesa per la didattica viene finanziata con parte del contributo ordinario determinato dai parametri previsti dal D.M. n.834/2015 (€ 4.000,00), dal contributo volontario delle famiglie (€ 8.000,00) oltre che dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione dell'A03 (€ 52.363,65).

La previsione di spesa è calcolata anche in base agli impegni sostenuti nel precedente esercizio ed è prevista in € 64.196,00 così ripartiti:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	52.363,65	02	Acquisti di beni di consumo	34.863,65
03	Finanziamenti dallo Stato	4.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	14.500,00
06	Contributo volontario famiglie	8.000,00	04	Acquisto di beni d'investimento	15.000,00

Le spese riguardano l'acquisto di carta/cancelleria e materiale didattico così ripartito:

- ➢ Scuola dell'Infanzia ……..€ 3.600,00 (€ 300,00 x n. 12 sezioni);
- ➢ Scuola Primaria …… € 5.000,00 (€ 200,00 x n. 25 classi);
- ➢ Scuola Secondaria 1° ……. € 1.900,00 (€ 100,00 x n. 19 classi);
- ➢ Studenti diversamente abili € 5.000,00.

Viene inoltre previsto l'acquisto del seguente materiale:

- ✓ libri per ampliare la dotazione della biblioteca scolastica - € 5.000,00;
- ✓ attrezzature didattiche per laboratorio scientifico - € 3.000,00;
- ✓ attrezzature per attività sportive/ricreative - € 6.000,00;
- ✓ materiale didattico tecnico specialistico - € 2.500,00;
- ✓ noleggio n. 6 fotocopiatrici per uso didattico - € 9.000,00;

La previsione prevede per le spese d'investimento:

- ✓ monitor interattivi touch screen per la Scuola Secondaria di 1° ed altro materiale hardware - € 15.000,00.

A	**A03/07**	**Progetto "EIPASS JUNIOR"**	**840,00**

Nell'A03 alla sottovoce 07 viene gestita l'attività "*EIPASS JUNIOR*" che viene prelevata dall'avanzo di amministrazione (€ 840,00).

La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	840,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	840,00

Le spese previste riguardano l'attività "*EIPASS JUNIOR*"

A	**A03/23**	**PNRR - "Piano Scuola 4.0" - Azione 1 "Next digital classroom" - D.M. n. 218/2022 Cod. Ident. Prog. M4C1I3.2-2022-961-1021**	**22.880,28**

Nell'A03 alla sottovoce 23 viene gestita la rimanente quota delle risorse assegnate dal PNRR – "Next digital classroom" che viene di conseguenza prelevata dall'avanzo di amministrazione (€ 22.880,28).

La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	22.880,28	01	Spese di personale	12.880,28
			04	Acquisto beni di investimento	10.000,00

Le spese previste riguarderanno la retribuzione del personale e l'acquisto del residuo materiale riconducibili alla gestione del progetto.

A	**A03/25**	**PNRR - Missione 1 – "Abilitazione al cloud" Azione Piano scuola 1.2**	**2.600,04**

Nell'A03 alla sottovoce 25 viene gestita la quota delle risorse assegnate dal PNRR – "Abilitazione al cloud" – Azione Piano Scuola 1.2 che viene di conseguenza prelevata dall'avanzo di amministrazione (€ 2.600,04).

La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	2.600,04	03	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	2.600,04

Le spese previste sono riconducibili alla gestione del progetto.

A	**A03/26**	**PNRR – Linea di investimento 3.1 *"Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM"* – D.M. 65/2023**	**56.458,52**

Nell'A03 alla sottovoce 26 vengono gestite le risorse assegnate nell'E.F. 2025 relative al PNRR **–** Linea di investimento 3.1 - *"Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM"* - DM 65/2023 che vengono prelevate dall'avanzo di amministrazione (€ 56.458,52).

La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	56.458,52	01	Spese di personale	28.000,00
			03/05	Formazione e aggiornamento	28.458,52

Le spese previste riguarderanno la retribuzione del personale impegnato nella realizzazione del progetto e la formazione dei docenti nell'ambito delle "*Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM".*

A	**03/27**	**PNRR – Linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" D.M.66/2023**	**23.786,00**

Nell'A03 alla sottovoce 27 vengono gestite le risorse assegnate nell'E.F. 2024 relative al PNRR **–** Linea di investimento 2.1 *"Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"* - D.M.66/2023 che vengono prelevate dall'avanzo di amministrazione (€ 23.786,00).

La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	23.786,00	03/05	Formazione e aggiornamento	23.786,00

Le spese previste riguarderanno la formazione dei docenti nell'ambito della *"Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"* - D.M.66/2023.

A	**03/28**	**Piano Estate – 2024-2025**	**78.780,00**

Nell'A03 alla sottovoce 28 vengono gestite le risorse assegnate nell'E.F. 2024 relative al *"Piano Estate 2024-2025"* che vengono prelevate dall'avanzo di amministrazione (€ 78.780,00).
La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	78.780,00	01	Spese di personale	74.802,00
			02	Acquisto beni di consumo	3.978,00

Le spese previste riguarderanno la gestione delle attività inerenti al *"Piano Estate – 2024-2025".*

A	**03/29**	**PNRR – Linea di investimento 1.4 "*Riduzione divari apprendimento e contrasto alla dispersione scolastica*" D.M.19/2024**	**54.297,31**

Nell'A03 alla sottovoce 29 vengono gestite le risorse assegnate nell'E.F. 2024 relative al PNRR **–** Linea di investimento 1.4 "*Riduzione divari apprendimento e contrasto alla dispersione scolastica*" D.M.19/2024 - che vengono prelevate dall'avanzo di amministrazione (€ 54.297,31).
La previsione di spesa:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	54.297,31	01	Spese di personale	20.900,00
			02	Acquisto beni di consumo	397,31
			03/01-02	Consulenze, Assist. Psicologica e altre prestaz. professionali e specialstiche	15.000,00
			03/05	Formazione e aggiornamento	18.000,00

Le spese previste riguarderanno la retribuzione del personale interno/esterno impegnato nella realizzazione del progetto e la formazione dei docenti.

A	**04**	**Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento**	**0,00**

L'Attività A04 "Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento" viene gestita negli istituti secondari di secondo grado.

A	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.719,50

L'Attività A05 viene finanziata dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione (€ 17.719,50) e con parte del contributo ordinario del M.I.M. (€ 1.000,00).

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	919,50	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.169,50
03	Finanziamenti dello Stato	250,00			

Con le risorse previste in entrata sono stati programmati i sottoindicati viaggi d'istruzione:

- Classi 2^ secondaria di 1° grado – "Settimana bianca - Val di Luce";
- Classi 2^ e 3^ secondaria di 1° grado – "Trekking in Casentino" e viaggio d'istruzione in Val d'Aosta;

Viene inoltre creato un budget (€ 1.250,00) finalizzato a sostenere la partecipazione ai viaggi di istruzione e alle visite didattiche, pianificate in coerenza con il Piano triennale dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2025/26, di studentesse e studenti provenienti da famiglie con difficoltà economiche.

A	06	Attività di orientamento	865,85

La spesa per l' Attività di orientamento viene finanziata dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione (finanziamenti del Ministero dell'Istruzione).

La previsione di spesa prevista viene così ripartita:

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione	865,85	02	Acquisto di beni di consumo	865,85

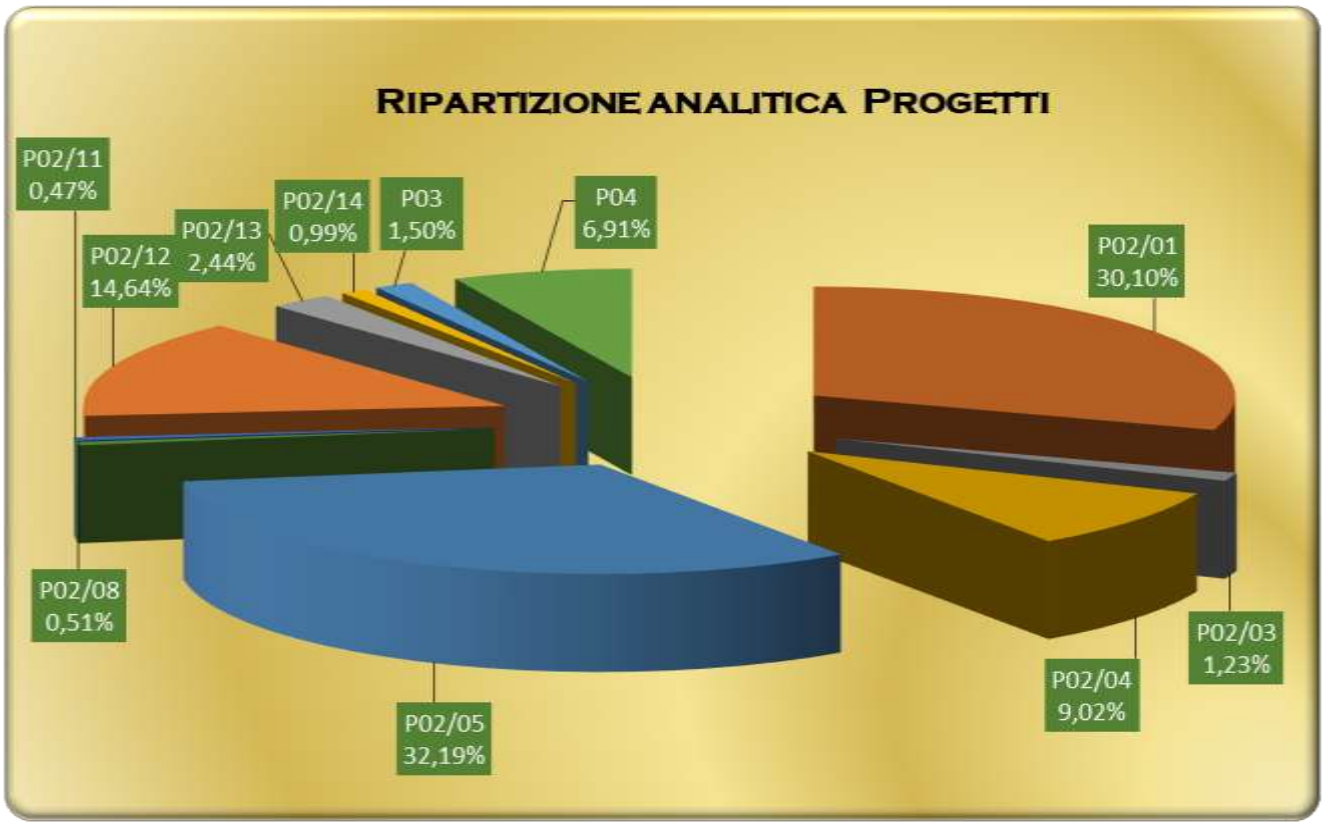
Sono previste spese per l'attività di orientamento (open-day) e per l'organizzazione/gestione eventi.

PROGETTI

Spese per progetti

Per l'aggregato P/Progetti è previsto un impegno di spesa di € 247.834,20 (comprensivo di un avanzo di amministrazione di € 244.584,30).

P		**Progetti**		**248.351,64**
	P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale		0,00
	P02	Progetti in ambito umanistico e sociale		227.480,17
		P02/01 – Piano Estate 2024-2025 Avviso 59369 ES04.6.A4.A. FSE-TO 254	*74.758,50*	
		P02/03 – Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza	*3.061,99*	
		P02/04 - Orientamento Avviso 57173 FSE "Insieme costruiamo il futuro	*22.404,00*	
		P02/05 - Scuola Estate II Avviso 81652 FSE ES04.6.A.4.A-Missione scuola	*79.944,00*	
		P02/08 – Spettacoli teatrali in lingua inglese, francese e spagnolo	*1.267,23*	
		P02/11 – Teatro a Settignano	*1.175,61*	
		P02/12 – Agenda Nord ES04.6.A1B Insieme costruiamo il futuro	*36.360,00*	
		P02/13 – Agenda Nord ES04.6.A2 CreoDigit	*6.060,00*	
		P02/14 – English time – Sc. Infanzia	*2.448,84*	
	P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali		3.718,79
	P04	Progetti per formazione/aggiornamento profession.		17.152,68



Per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzati.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegate al programma annuale stesso.

R	**R98**	**Fondo di Riserva**	**1.000,00**

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (5%) previsto 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 dal D.I. 129/2018.

Z	**Z01**	**Disponibilità finanziarie da programmare**	**22.578,38**

La voce "Z" 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:

- ✓ € 22.578,38 accantonamento per eventuali "sofferenze finanziarie".

C O N C L U S I O N I

Considerate le entrate indicate nella prima parte del documento, dopo aver effettuato scelte di ripartizione in coerenza con il P.T.O.F., si evidenzia che le spese, nel loro complessivo importo, risultano essere coperte dalle entrate. Il Programma Annuale è comunque suscettibile di eventuali assestamenti in relazione alla possibilità di rimodulare in corso d'anno l'andamento attuativo della progettazione della scuola. Alla luce delle considerazioni esposte e degli allegati modelli, si invita il Consiglio di Istituto a voler deliberare il Programma Annuale Esercizio Finanziario 2026 che riporta un totale a pareggio delle entrate e delle uscite pari all' importo complessivo di € 591.671,32.

Firenze, 12 gennaio 2026

CARMELINDA ANTONIETTA AUGELLI
14.01.2026
15:06:25
GMT+01:00

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Carmelinda Antonietta Augelli)