

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"SAN GIOVANNI BOSCO -DE SICA"

80040 VOLLA VIA NAPOLI, 35 C.F. 95170120638 C.M. NAIC8B800R

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ATTESI ESERCIZIO 2026

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) } 348.990,74}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) } 1.070.861,13} = 0,33$

Incidenza residui attivi = $\frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) } 211.417,50}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) } 348.990,74} = 0,61$

Incidenza residui passivi = $\frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) } 0,00}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) } 75.948,34} = 0,00$

Smaltimento residui attivi = $\frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) } 30.838,33}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) } 518.722,95} = 0,06$

Smaltimento residui passivi = $\frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) } 17.913,52}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) } 146.622,81} = 0,12$

Indice capacità di spesa = $\frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) } 93.861,86}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) } 222.571,15} = 0,42$

Indice accumulo dei residui passivi = $\frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) } 128.709,29}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) } 222.571,15} = 0,58$

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	723.518,74	0,00	0,00%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	86.604,29	16.384,52	18,92%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	189.204,02	58.916,54	31,14%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	50.000,00	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	8.272,31	647,28	7,82%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"SAN GIOVANNI BOSCO -DE SICA"

80040 VOLLA VIA NAPOLI, 35 C.F. 95170120638 C.M. NAIC8B800R

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.058.099,36	75.948,34	

Data 10/06/2026

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.



ISTITUTO COMPRENSIVO "SAN GIOVANNI BOSCO - V. DE SICA" - VOLLA (NA)

Cod. Mecc.: NAIC8B800R - Cod. Fisc. 95170120638 - Cod. Fatturazione: UFVFX - Codice IPA: istsc_naic8b800r

Dirigenza e Segreteria in Via Napoli, 35 - Tel.: 081/7744805

Plessi scolastici I.C. San Giovanni Bosco: Via Napoli, 35 Tel. 081 7744805 - Via Rossi, 35 Tel. 081 7742412

Plessi scolastici I.C. V. De Sica: scuola infanzia Via De Carolis, 2, Scuola Secondaria Via De Carolis, 4 - Tel 081 6338382

Plesso scuola primaria Via Filichito, telef. 081 3994768

E-MAIL: naic8b800r@istruzione.it PEC: naic8b800r@pec.istruzione.it

SITO WEB : www.icsangiovanniboscodesica.edu.it/

I.C. "S. G. BOSCO - V. DE SICA"
VOLLA (NA)
Prot. 0000468 del 13/01/2026
VI (Uscita)

PROGRAMMA ANNUALE

Esercizio Finanziario 2026

RELAZIONE

Proposta dalla G.E. al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

Premessa

La presente relazione viene presentata alla Giunta Esecutiva in allegato al Programma Annuale per il 2026 in ottemperanza alle disposizioni impartite dal Regolamento di contabilità delle IISS (D.I. del 28/08/2018 n. 129).

La predisposizione del Programma Annuale presenta le diverse attività programmate per l'anno corrente per le quali è necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. Il Programma Annuale è lo strumento contabile per la realizzazione del P.T.O.F. dell'istituzione scolastica che richiede al Dirigente Scolastico di dettare le linee di indirizzo, al Collegio dei Docenti di individuare le attività, esercitando le funzioni di progettazione e verifica didattica, al Consiglio di Istituto di approvare il Piano e al Dirigente Scolastico di esercitare i poteri di predisposizione e gestione che gli competono, coadiuvato dal DSGA per gli aspetti amministrativo-contabili.

Le fonti normative per la predisposizione del Programma Annuale sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** - *Regolamento di contabilità*;
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti";
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE alle istituzioni scolastiche esclusivamente in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2026**

con la **Nota Ministero dell'Istruzione Prot. N. 9239 del 30 settembre 2025**.

Pertanto, considerata la proroga al 15/02/2025 del termine per l'approvazione del Programma annuale 2025, disposta dalla **Nota MI prot. N.24599 del 18.11.2025**, e la chiusura dell'esercizio finanziario precedente con la conseguente definizione dell'Avanzo di amministrazione, si possono effettuare previsioni precise e attendibili, in modo da predisporre un documento che consenta di collegare la programmazione finanziaria e didattica con le risorse disponibili e gli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Programma Annuale

La Relazione al Programma Annuale prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Programma Annuale, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2025/2026 funziona con la sottoelencata articolazione:

Data di riferimento: 31 ottobre

Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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	13	13	170	0	170	170	11	0,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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/prolungato (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/prolungato (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	/	6	/	6	114	/	114	/	114	4		0
Seconde	/	8	/	8	147	/	147	/	147	7		0
Terze	/	8	/	8	140	/	140	/	140	11		0
Quarte	/	7	/	7	138	/	138	/	138	6		0
Quinte	/	9	/	9	165	/	165	/	165	10		0
Pluriclassi	/		/		0	/	0	/	0	0	0	0
Totale	0	38	0	38	704	0	704	0	704	38		0
Prime	/	5		5	86	/	86	/	86	8	0	0
Seconde	/	5		5	93	/	93	/	93	5	0	0
Terze	/	7		7	117	/	117	/	117	8	0	0
Pluriclassi	/			0	0	/	/	/		/	0	0
Totale	0	17	0	17	296	0	296	0	296	21		0

B) Dati sul personale in servizio La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 gennaio 2026

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	166
<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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	25
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	39

Risultanze dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 721.870,39
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.992,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 743.863,05

SPESE	
Attività	€ 566.398,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	73.503,78
A02-Funzionamento amministrativo	42.698,22
A03-Didattica	437.789,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.530,68
A06-Attività di orientamento	876,34
Progetti	164.202,54
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.243,20
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	154.496,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	8.462,48
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00

G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	731.101,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 12.761.77
TOTALE A PAREGGIO	743.863,05

La Relazione è articolata in:

- A. Analisi delle Entrate
- B. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
- C. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul Programma Annuale

Modelli MI ex DI 129/2018

(Allegato 2 alla Nota MINISTERO DELL'ISTRUZIONE prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018)

- Modello A – Programma Annuale;
- Modelli B – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello C – Situazione amministrativa presunta;
- Modello D – Utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
- Modello E – Riepilogo per tipologie di spesa;

e per ulteriore approfondimento e chiarezza:

- Modello L – Elenco dei Rersidui Attivi e Passivi;
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2025.

PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma annuale si presenta come una programmazione integrata di percorsi di natura didattica e finanziaria, in quanto mira al perseguimento di obiettivi educativi di qualità e al contempo considera il *rapporto costo-benefici*.

Il Programma annuale, predisposto ai sensi del DI 129/2018, è redatto secondo la **competenza**, è improntato ai criteri di **efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi di **trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio**.

Il Programma annuale ha un **impianto** strutturale, che si articola in:

- **attività:** tutto ciò che è strumentale al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico; si utilizzeranno sei *contenitori* omogenei predisposti dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci, ma solo di individuare specifiche *articolazioni di terzo livello*.
- **progetti:** tutto ciò che attiene all'area progettuale in funzione dell'arricchimento dell'offerta formativa; da questo esercizio finanziario si utilizzeranno cinque *contenitori* omogenei predisposti dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE e uguali per tutte le istituzioni scolastiche, senza la possibilità di aggiungere ulteriori voci ma solo di individuare specifiche *articolazioni di terzo livello*.
- **gestioni:** solo per le scuole che ne prevedono la presenza.

SPESE (classificate per destinazione)

Attività	A01 – Funzionamento e decoro
	A02 – Funzionamento Amministrativo
	A03 – Didattica
	A04 – Alternanza Scuola Lavoro [*]
	A05 – Visite, Viaggi, Programmi di studio all'estero
	A06 – Attività di Orientamento
Progetti	P01 – Ambito Scientifico, Tecnico e Professionale
	P02 – Ambito Umanistico e Sociale
	P03 – Certificazione e Corsi professionali
	P04 – Formazione/Aggiornamento del Personale
	P05 – Gare e concorsi
Gestioni	G01 – Azienda agraria
	G02 – Azienda speciale
	G03 – Attività per conto terzi
	G04 – Attività convittuale

Mod. A – Mod. B – Mod. D (utilizzo A.A.)

Il Piano delle Destinazione è stato determinato dal Ministero dell'Istruzione nell'**Allegato 3** alla **Nota MINISTERO DELL'ISTRUZIONE prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018.**

In altri termini, per **attività** si intende tutto l'insieme dei processi che una scuola mette in atto per garantire la finalità istituzionale; si tratta, quindi, di *processi obbligatori ed irrinunciabili*.

Le Attività effettivamente svolte nelle singole IS sono contenute all'interno dei sei "*contenitori*" presenti nella struttura ministeriale.

I **progetti**, inseriti all'interno dei cinque "*contenitori*" presenti nella struttura ministeriale, invece, sono *processi facoltativi*, la cui eventuale mancanza non può inficiare la regolarità dell'esercizio finanziario.

Ne deriva che, in generale, i costi associati alle attività possono essere definiti, in generale, "**costi fissi**", costi cioè sui quali si può fare economia, ma dai quali non si può prescindere. I costi riferibili ai progetti sono, invece, per la loro natura, "**costi variabili**", che potrebbero essere anche totalmente assenti. Tuttavia, è proprio l'integrazione e l'ampliamento dell'offerta formativa a dare originalità e qualità alla scuola in quanto rappresenta un'occasione per lo sviluppo, l'approfondimento e l'ampliamento delle proposte curricolari, oltre che uno stimolo per un approccio metodologico-didattico che integri le lezioni tradizionali e favorisca il miglioramento continuo della qualità dell'istruzione. Peraltro, anche nelle Attività possono essere presenti elementi di progettualità connesse alla specificità dell'Attività, come ad esempio i FESR che devono essere collocati nell'Attività A03 (Didattica).

Partendo da questa considerazione, ne consegue che si devono contenere, ove possibile, i costi fissi per liberare risorse per la progettazione di azioni coerenti e finalizzate al conseguimento degli obiettivi di miglioramento dell'istituzione scolastica.

Tutte le attività ed i progetti che ampliano l'offerta formativa dell'Istituzione scolastica sono posti in relazione, oltre che con il PTOF, con il RAV ed il PdM. Il rapporto tra le risorse investite in progetti rispetto al totale costituisce un ***indicatore generale*** del grado di capacità progettuale dell'istituzione scolastica.

In conclusione, per rendere possibile una più agevole e trasparente comprensione dei documenti contabili e della successiva gestione e consentire una lettura dell'intero Programma Annuale, si è ritenuto indispensabile procedere ad una verifica dei progetti previsti in bilancio, eliminando tutti quelli riferiti ad attività che si sono concluse, anche se rimane ancora da incassare il saldo dei finanziamenti accertati o anche alcuni compensi da pagare (i residui attivi e passivi relativi ad Attività e Progetti chiusi e per questo rimossi dalla struttura del PA202, sono stati utilmente riclassificati e collocati nell'**Attività A01**, utilizzata come "*contenitore contabile*").

Struttura del PROGRAMMA ANNUALE

Per la dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono il programma annuale per le spese delle varie Attività e Progetti si precisa che si è seguito rigorosamente il **criterio** di evidenziare con i Progetti l'importanza strategica e di finanziare gli stessi con *risorse, anche straordinarie, statali o con risorse finalizzate non statali (PON, Regione, ecc.)*. Saranno poste a carico dell'Attività **A03** (Didattica) le spese per i beni di consumo, servizi, beni di investimento e [Scuola secondaria di II grado] corsi di recupero necessari alla didattica, escluse solo le spese molto specifiche e direttamente legate ad un particolare progetto; nell'articolazione di questa Attività saranno ricompresi i Progetti finanziati con il Fondo Europeo di Sviluppo

Regionale. [Scuola secondaria di II grado] Similmente si procederà con altri Progetti specificamente riconducibili all'Attività A04 di "Percorsi di Competenze Trasversali e Orientamento" (in precedenza *Alternanza Scuola-Lavoro*) o all'Attività A05 di "Percorsi di studio all'Estero" o all'Attività A06 di "Orientamento". Un'ulteriore livello di specificazione si potrà conseguire, nell'Attività A01, articolando la stessa in diverse sotto-Attività, destinate al "Funzionamento amministrativo generale", agli interventi per il "Decoro" ed altre sotto-Attività che si vogliano evidenziare e tenere distinte nella contabilizzazione, come ad esempio i numerosi finanziamenti per il contrasto all'epidemia di covid19.

Il numero dei Progetti è in proporzione alle candidature (PON e Progetti Nazionali, Regionali, ecc.) autorizzate ed attuate, che danno la misura del dinamismo e della professionalità del personale della scuola.

In occasione della compilazione del PA con il nuovo Regolamento di contabilità si è effettuata la riorganizzazione dei Progetti con spostamenti e redistribuzione degli stessi, allo scopo di rendere più comprensibili le scritture contabili e di raccordarsi direttamente alle Attività ed ai Progetti indicati dal Ministero dell'Istruzione. Si è cercato, considerata la notevole complessità della gestione, il migliore compromesso possibile fra le disposizioni del Regolamento di contabilità che richiedono una rigorosa contabilità analitica, costruendo un'impalcatura segmentata con sotto-Attività e sotto-Progetti secondo lo schema delle Attività-contenitori e dei Progetti-contenitori che sono i veri assi portanti del Programma Annuale.

Inserire nello schema le sotto-Attività ed i sotto-Progetti attivati

Attività

A01 – A06 <i>Inserire rappresentazione delle proprie Attività e sotto-Attività</i> ESEMPIO	A Aggregazione A - ATTIVITA' ▶  A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA ▶  A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO ▶  A03 - DIDATTICA ▶  A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO ▶  A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO ▶  A06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO --- A Aggregazione A - ATTIVITA' ▶  A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA ▶  A01/01 - Funzionamento generale ▶  A01/02 - Fondi USR - Cap. 1520 e OCSE PISA ▶  A01/06 - DECORO-SCUOLE BELLE 2020 ▶  A01/07 - Assistenza psicologica Integr. risorse ex art.231, comma 1, D.L. 34/2020 ▶  A01/08 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021 ▶  A01/09 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 ▶  A01/10 - Risorse ex DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA
---	---

Progetti

P01 – P05 <i>Inserire rappresentazione dei propri Progetti e sotto-Progetti</i>	A Aggregazione P - PROGETTI ▶  P01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE" ▶  P02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" ▶  P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI" ▶  P04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE" ▶  P05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"
--	---

Si procede, quindi, all'esame delle singole aggregazioni di entrate e di spese:

ANALISI DELLE ENTRATE

Secondo quanto previsto dalla vigente normativa si è applicata la normale gestione della **competenza** e, in modo del tutto indipendente, dei **Residui Attivi e Passivi**, dopo aver effettuato un'approfondita analisi per eliminare quelli non spettanti, in quanti prescritti o comunque non esigibili o da non pagare in quanti prescritti, perenti o comunque non dovuti per i motivi analiticamente indicati nelle singole riduzioni/radiazioni inserite nella rendicontazione del precedente esercizio.

ENTRATE (classificate per provenienza) **PIANO dei CONTI**

- 01 – AVANZO di AMMINISTRAZIONE
- 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea
- 03 – Finanziamenti dallo Stato
- 04 – Finanziamenti dalla Regione
- 05 – Finanziamenti da EELL e altre istituzioni pubbliche
- 06 – Contributi da Privati
- 07 – Proventi da Gestioni economiche
- 08 – Rimborsi e Restituzione somme
- 09 – Alienazione di beni materiali
- 10 – Alienazione di beni immateriali
- 11 – Sponsor e utilizzo locali
- 12 – Altre entrate
- 13 – Mutui
- 99 – Partite di giro

Mod. A – Mod. B

ENTRATE

Le entrate sono articolate su 3 livelli:

- 1° livello: Aggregato
- 2° livello: Voce
- 3° livello: Sottovoce *eventuale*

FINALIZZAZIONI

Somme NON VINCOLATE

Le somme possono essere autonomamente allocate

Somme VINCOLATE

Le somme devono rispettare il vincolo di destinazione del finanziamento

Le Entrate sono classificate, secondo la provenienza, nelle Aggregazioni previste dal Piano dei conti Entrate comunicato dal Ministero dell'Istruzione con Nota prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018, che prevede due soli livelli e non si è ritenuto opportuno aggiungere un ulteriore livello di dettaglio in quanto la classificazione del MI è già abbastanza esaustiva.

Entrate Aggregazione 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si precisa che sull'avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2025 è stata effettuata una variazione in diminuzione per un importo pari ad € 348,18 relativo ad un residuo passivo erroneamente iscritto in bilancio n. 423 del 2024.

A seguito della **predisposizione in bozza del Conto consuntivo 2025**, si è determinato l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2025, consistente in **euro 650.064,66** avanzo vincolato, ed euro **71.805,73** avanzo non vincolato, per un totale di **euro 721.870,39**.

Si fa presente che, come previsto dal Regolamento di contabilità, gli stanziamenti, finanziati con risorse dell'Avanzo di amministrazione, potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei suddetti limiti. Sono da considerare esigibili tutti i residui attivi di provenienza MI iscritti in bilancio.

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 721.870,39 e' stato suddiviso in:
Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/03	PULIZIE E DECORO DELLA SCUOLA	19390.19
A01/04	DE SICA - Fondi per pulizia e decoro della scuola	44113.59
A03/01	Fondi DG per dispersione scolastica	614.17
A03/04	Digital Board FESRPON-CA-202-25-AZIONE13.1.2A-Avviso n.28966/21	538.26
A03/07	Spazi e strumenti digitali per le Stem - Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021	9.13
A03/09	Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom	4073.63
A03/10	Next generation EU - PNRR - DM 65/23	2570.72
A03/11	Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023	16192.05

A03/12	DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 66/2023	7509.11
A03/13	DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 65/2023	357.66
A03/14	DE SICA - Next generation EU - PNRR - LABS 4.0	0.01
A03/15	DE SICA - Istruzione domiciliare	2861.00
A03/16	SGB PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	93095.83
A03/17	DE SICA PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	126818.55
A03/18	DE SICA - PNRR Riduzione dei divari territoriali - Agenda Sud	140000.00
A03/19	PNRR-M5C3I3 annualità 2024PE4-00584 -PROGETTO TECH-	15120.00
A03/20	Progetto: 2024-PE4-00457 Titolo: G.E.N.I. – Generazioni Educate Nella Innovazione nnovalione CUP: J84C25000680004	15120.00
A05/1	VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	11530.68
A06/01	ART. 8 DL 104/2013 ORIENTAMENTO PER STUDENTI	876.34
P01/02	PNRR Next Generation EU - Misura 1.2	1134.80
P01/03	PNRR Next Generation EU - Misura 1.4.1	103.00
P01/04	DE SICA -PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO	5.40
P02/03	Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-437 – Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, Agenda SUD	6060.00
P02/08	PR Campania FSE + 2021-2027 CU 189 NAP - programma Scuola Viva	7580.97
P02/09	“Agenda Sud” - Nota di adesione n. n. 134894 /2023	469.41
P02/10	PIANO ESTATE“ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-108” – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +	18.97
P02/11	DE SICA - PR Campania FSE + 2021-2027 NAP. Programma Scuola Viva	3508.19
P02/12	PN"2021-27 PERCORSI DI ORIENTAMENTO AVVISO 57173- DEL14/4/25-CA2025-85-	48480.00
P02/13	FSE PN2127 CA-2025-1049 AVVISO 81652"PIANO ESTATE"2	79913.00
P04/02	PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	1000.00
P04/03	DE SICA-PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	1000.00

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01/02	Sicurezza nella scuola	6500.00
A02/1	Spese postali e bancarie	4000.00
A02/3	Prestazioni professionali e specialistiche	4589.64
A02/4	Funzionamento ordinario	21000.00
A03	DIDATTICA	530.00
A03/02	Funzionamento didattico	9995.52
P02/01	Progetti Offerta formativa (lab. musicale, inglese, robotica ecc...)	1615.48
P02/02	Progetto Astri Nascenti - Isis Archimede	33.62
P02/07	Progetto diversamente abili	4317.22
P04/01	Aggiorniamoci (formazione docenti ed ATA)	6462.48

Le Entrate previste in base alle assegnazioni pervenute sono state così distribuite

Voce: 0301/01 Funzionamento amministrativo didattico	Importo previsione
	21.992,66
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/02 - Sicurezza nella scuola	3.500,00
A02/1 - Spese postali e bancarie	2.000,00
A02/3 - Prestazioni professionali e specialistiche	836,27
A02/4 - Funzionamento ordinario	5.000,00
A02/5 - Compenso revisori	5.272,31
A03/02 - Funzionamento didattico	2.384,08
P02/01 - Progetti Offerta formativa (lab. musicale, inglese, robotica ecc...)	2.500,00
R98 - FONDO DI RISERVA	500,00

Per quanto riguarda le Spese per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti (mod. POF) che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzate.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile di seguito verranno evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Voce: A01/02 Sicurezza nella scuola	Importo previsione
	10.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	6.500,00
0301/01 - Funzionamento amministrativo didattico	3.500,00

Voce: A01/03 PULIZIE E DECORO DELLA SCUOLA	Importo previsione
	19.390,19
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/20 - PULIZIE E DECORO DELLA SCUOLA	19.390,19

Voce: A01/04 DE SICA - Fondi per pulizia e decoro della scuola	Importo previsione
	44.113,59
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/21 - DE SICA - Fondi per pulizia e decoro della scuola	44.113,59

Voce: A02/1 Spese postali e bancarie	Importo previsione
	6.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0101 - NON VINCOLATO	4.000,00
0301/01 - Funzionamento amministrativo didattico	2.000,00

Voce: A02/3 Prestazioni professionali e specialistiche	Importo previsione
	5.425,91
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	4.589,64
0301/01 - Funzionamento amministrativo didattico	836,27

Voce: A02/4 Funzionamento ordinario	Importo previsione
	26.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	21.000,00
0301/01 - Funzionamento amministrativo didattico	5.000,00

Voce: A02/5 Compenso revisori	Importo previsione
	5.272,31
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0301/01 - Funzionamento amministrativo didattico	5.272,31

Voce: A03 DIDATTICA	Importo previsione
	530,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	530,00

Voce: A03/02 Funzionamento didattico	Importo previsione
	12.379,60
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	9.995,52
0301/01 - Funzionamento amministrativo didattico	2.384,08

Voce: A03/04 Digital Board FESRPN-CA-202-25-AZIONE13.1.2A-Avviso n.28966/21	Importo previsione
	538,26
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/22 - Digital Board FESRPN-CA-202-25-AZIONE13.1.2A-Avviso n.28966/21	538,26

Voce: A03/07 Spazi e strumenti digitali per le Stem - Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021	Importo previsione
	9,13
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/23 - Spazi e strumenti digitali per le Stem - Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021	9,13

Voce: A03/09 Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom	Importo previsione
	4.073,63

Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/01 - Piano Scuola 4.0 – Azione I – Next digital classroom	4.073,63

Voce: A03/10 Next generation EU - PNRR - DM 65/23	Importo previsione
	2.570,72
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/02 - Next generation EU - PNRR - DM 65/23	2.570,72

Voce: A03/11 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023	Importo previsione
	16.192,05
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/03 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023	16.192,05

Voce: A03/12 DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 66/2023	Importo previsione
	7.509,11
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/04 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 66/2023	7.509,11

Voce: A03/13 DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 65/2023	Importo previsione
	357,66
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/05 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 65/2023	357,66

Voce: A03/14 DE SICA - Next generation EU - PNRR - LABS 4.0	Importo previsione
	0,01
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/06 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - LABS 4.0	0,01

Voce: A03/15 DE SICA - Istruzione domiciliare	Importo previsione
	2.861,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/07 - DE SICA - Istruzione domiciliare	2.861,00

Voce: A03/16 SGB PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	Importo previsione
	93.095,83
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/08 - SGB PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	93.095,83

Voce: A03/17 DE SICA PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	Importo previsione
	126.818,55
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/09 - DE SICA PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	126.818,55

Voce: A03/18 DE SICA - PNRR Riduzione dei divari territoriali - Agenda Sud	Importo previsione
	140.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/10 - DE SICA - PNRR Riduzione dei divari territoriali - Agenda Sud	140.000,00

Voce: A03/19 PNRR-M5C3I3 annualità 2024PE4-00584 -PROGETTO TECH-	Importo previsione
	15.120,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/27 - PNRR-M5C3I3 annualità 2024PE4-00584 -PROGETTO TECH-CUP J84C25000710004	15.120,00

Voce: A03/20 Progetto: 2024-PE4-00457 Titolo: G.E.N.I. – Generazioni Educate Nella Innovazione nnovazione CUP: J84C25000680004	Importo previsione
	15.120,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/28 - PNRR Progetto: 2024-PE4-00457Generazioni Educate Nella Innovazione-CUP: J84C25000680004	15.120,00

Voce: A05/1 VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	Importo previsione
	11.530,68
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/29 - Fondi alunni viaggi e visite.	11.530,68

Voce: A06/01 ART. 8 DL 104/2013 ORIENTAMENTO PER STUDENTI	Importo previsione
	876,34
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/30 - Fondi orientamento	876,34

Voce: A03/01 Fondi DG per dispersione scolastica	Importo previsione
	614,17
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/24 - Fondi DG per dispersione scolastica	614,17

Voce: P01/02 PNRR Next Generation EU - Misura 1.2	Importo previsione
	1.134,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/11 - PNRR Next Generation EU - Misura 1.2	1.134,80

Voce: P01/03 PNRR Next Generation EU - Misura 1.4.1	Importo previsione
	103,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/12 - PNRR Next Generation EU - Misura 1.4.1	103,00

Voce: P01/04 DE SICA -PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO	Importo previsione
	5,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/13 - DE SICA -PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO	5,40

Voce: P02/01 Progetti Offerta formativa (lab. musicale, inglese, robotica ecc...)	Importo previsione
	4.115,48
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.615,48
0301/01 - Funzionamento amministrativo didattico	2.500,00

Voce: P02/02 Progetto Astri Nascenti - Isis Archimede	Importo previsione
	33,62
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	33,62

Voce: P02/03 Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-437 – Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, Agenda SUD	Importo previsione
	6.060,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/31 - Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-437 – Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, Agenda SUD	6.060,00

Voce: P02/07 Progetto diversamente abili	Importo previsione
	4.317,22
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	4.317,22

Voce: P02/08 PR Campania FSE + 2021-2027 CU 189 NAP - programma Scuola Viva	Importo previsione
	7.580,97
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/14 - PR Campania FSE + 2021-2027 CU 189 NAP - programma Scuola Viva	7.580,97

Voce: P02/09 “Agenda Sud” - Nota di adesione n. n. 134894 /2023	Importo previsione
	469,41
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/15 - Agenda Sud - Nota di adesione n. n. 134894 /2023	469,41

Voce: P02/10 PIANO ESTATE“ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-108” – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +	Importo previsione
	18,97
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/16 - PIANO ESTATE ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-108 – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +	18,97

Voce: P02/11 DE SICA - PR Campania FSE + 2021-2027 NAP. Programma Scuola Viva	Importo previsione
	3.508,19
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/17 - DE SICA - PR Campania FSE + 2021-2027 NAP. Programma Scuola Viva	3.508,19

Voce: P02/12 PN"2021-27 PERCORSI DI ORIENTAMENTO AVVISO 57173-DEL14/4/25-CA2025-85-	Importo previsione
	48.480,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/26 - PN"2021-27 PERCORSI DI ORIENTAMENTO AVVISO 57173-DEL14/4/25-CA2025-85-	48.480,00

Voce: P02/13 FSE PN2127 CA-2025-1049 AVVISO 81652"PIANO ESTATE"2	Importo previsione
	79.913,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/25 - FSE PN2127 CA-2025-1049 AVVISO 81652 - PIANO ESTATE 2	79.913,00

Voce: P04/01 Aggiorniamoci (formazione docenti ed ATA)	Importo previsione
	6.462,48
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	6.462,48

Voce: P04/02 PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	Importo previsione
	1.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/18 - PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	1.000,00

Voce: P04/03 DE SICA-PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	Importo previsione
	1.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102/19 - DE SICA-PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	1.000,00

ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva pari ad Euro 500,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.

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

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari a Euro 12.761,77 rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte:

Descrizione	Importo
Voce: 0101 NON VINCOLATO	12761.77

Le somme accantonate in questa aggregazione sono destinate ad interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze che si manifesteranno nel corso della gestione dell'Esercizio Finanziario, in particolare con l'avvio del prossimo anno scolastico.

Volla, 13 Gennaio 2026
Il Segretario della Giunta Esecutiva

Sostituto DSGA Maria Urraro



Il Presidente della Giunta Esecutiva

DS Gabriella La Marca

