

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

Dirigente scolastico: Dott.ssa Ileana Giuseppina Tardino

Dirigente dei Servizi Generali Amministrativi: Dott.ssa Pamela Cellura

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

- D.I. n.129 del 28 Agosto 2018
- Nota Miur Prot.n. 13846 del 01/10/2025 relativa a "...comunicazione preventiva PA 2026"
- DDS 1781 del 08/09/2025 della Regione Sicilia relativa all'assegnazione del contributo per funzionamento amministrativo e didattico a.s. 2025/26
- Piano Triennale dell'Offerta Formativa;

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 sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

1. "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.)" (art. 2 c.3)
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, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio." (art. 2 c. 1)

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.

Nell'esercizio finanziario 2025 si è proceduto all'integrale pagamento, per fornitura di beni e servizi e per spese di personale, dei progetti realizzati con Fondi PNRR integralmente eseguiti, al fine di inoltrare la rendicontazione dei relativi progetti; ciò è avvenuto facendo ricorso ad anticipazioni di cassa, stante la liquidità di cui l'Istituzione Scolastica disponeva, ed iscrivendo gli accertamenti di entrata in attesa dell'integrale rimborso. Conseguentemente, stante le anticipazioni, si è realizzato un disavanzo di competenza, e si è determinato un elevato avanzo di amministrazione, nel cui calcolo incidono i considerevoli importi derivanti da residui attivi. Ciò premesso, si precisa che l'avanzo di amministrazione è stato effettuato tenendo conto del fondo cassa fine esercizio 2025 (pari ad euro 175.479,77) + residui attivi (pari ad euro 274.744,77) - residui passivi (pari ad euro 7.371,80); si è altresì detratto l'importo di euro 2620,92, poichè l'importo di cui alla rendicontazione di un progetto FSEPN è stato inferiore a quanto accertato, a causa delle decurtazioni derivanti dal numero di assenze dei corsisti; ciò comporterà una erogazione inferiore rispetto a quanto accertato e comporterà una parziale radiazione del residuo attivo. Fatte queste opportune precisazioni, si evidenzia che l'avanzo di Amministrazione Utilizzato nel PA è determinato come sopra è pari a Euro 440.231,71 ed è stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

[335.081,17]

Avanzo non Vincolato

[105.150,54]

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

	Importo previsione
Voce: 0301 DOTAZIONE ORDINARIA	5.232,53
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03 - DIDATTICA	110,00
A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	5.122,53

LICEO CLASSICO STATALE

"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

Voce: 0401 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	18.042,48
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	8.042,48
A03 - DIDATTICA	8.000,00
R98 - FONDO DI RISERVA	2.000,00

Voce: 0501 PROVINCIA NON VINCOLATI	Importo previsione
	10.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01/01 - Progetto PROVINCIA SPESE DI FUNZIONAMENTO (ex P01)	10.000,00

Voce: 0602 CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	Importo previsione
	5.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A05/01 - CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	5.000,00

Voce: 0605 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	Importo previsione
	3.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/01 - ASSICURAZIONE ALUNNI	3.000,00

Voce: 0608 CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	Importo previsione
	3.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	1.500,00
P04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	1.500,00

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 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	Importo previsione
	21.669,86
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	20.169,86
0608 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	1.500,00

Voce: A01/01 Progetto PROVINCIA SPESE DI FUNZIONAMENTO (ex P01)	Importo previsione
	10.015,14
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	15,14
0501 - PROVINCIA NON VINCOLATI	10.000,00

--

LICEO CLASSICO STATALE

"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

Voce: A01/03 Manutenzione (ex A05)	Importo previsione
	15.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	10.000,00
0102 - VINCOLATO	5.000,00

Voce: A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	Importo previsione
	45.101,54
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	37.059,06
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	8.042,48

Voce: A02/01 ASSICURAZIONE ALUNNI	Importo previsione
	4.520,50
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	1.520,50
0605 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.000,00

Voce: A02/02 MEDICO COMPETENTE e VISITE FISCALI	Importo previsione
	7.603,17
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	7.603,17

Voce: A03 DIDATTICA	Importo previsione
	33.110,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	25.000,00
0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	110,00
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	8.000,00

Voce: A03/01 Spese per Corsi di recupero	Importo previsione
	3.254,49
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.254,49

Voce: A03/02 ALTRE SPESE DI PERSONALE	Importo previsione
	16.252,44
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00
0102 - VINCOLATO	11.252,44

Voce: A03/10 NEXT GENERATION AI - M4C1-3.1-2024-1463-P-55543	Importo previsione
	3.903,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.903,00

--	--

LICEO CLASSICO STATALE

"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

Voce: A03/11 POC ORIENTAMENTO "DALLA SCUOLA AL SUCCESSO" - 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024-70	Importo previsione
	44.905,20
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	44.905,20

Voce: A03/12 Una scuola per tutti- 2 edizione -ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-669	Importo previsione
	51.939,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	51.939,00

Voce: A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	Importo previsione
	40.853,23
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	35.730,70
0301 - DOTAZIONE ORDINARIA	5.122,53

Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo previsione
	2.827,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.827,00

Voce: A05/01 CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	Importo previsione
	45.102,77
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	40.102,77
0602 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	5.000,00

Voce: A05/02 SCAMBIO CULTURALE	Importo previsione
	18.879,53
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.000,00
0102 - VINCOLATO	15.879,53

Voce: A05/03 VIAGGI D'ISTRUZIONE	Importo previsione
	25.585,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	25.585,00

Voce: A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	Importo previsione
	12.656,99
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	12.656,99

Voce: P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	Importo previsione
	15.000,00

LICEO CLASSICO STATALE

"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	15.000,00

Voce: P01/01 OLIMPIADI DI SCIENZE	Importo previsione
	1.500,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.500,00

Voce: P01/02 OLIMPIADI DI MATEMATICA	Importo previsione
	1.500,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.500,00

Voce: P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	Importo previsione
	8.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	8.000,00

Voce: P02/01 BORSE DI STUDIO DA PRIVATI ED ECCELLENZE	Importo previsione
	7.020,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	7.020,00

Voce: P02/02 UNA SCUOLA PER TUTTI- ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2024-221- avviso prot. 59369/24	Importo previsione
	7.451,46
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	7.451,46

Voce: P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	Importo previsione
	8.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	8.000,00

Voce: P03/01 AICA- ECDL	Importo previsione
	8.375,72
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	8.375,72

Voce: P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	Importo previsione
	11.500,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00
0102 - VINCOLATO	5.000,00
0608 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	1.500,00

--	--

LICEO CLASSICO STATALE

"V. LINARES"

92027 LICATA VIA PROF. SALVATORE MALFITANO, 2 C.F. 81000470849 C.M. AGPC060002

Voce: P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	Importo previsione
	5.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00

Il fondo di riserva pari ad Euro 2.000,00 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.

Inoltre, è rimasta una residua disponibilità finanziaria da programmare, confluita nell'aggregato Z del mod. A, pari ad euro 5.980,68.

Il Programma annuale 2026 di cui all'allegato A presenta un totale a pareggio di euro 484.506,72 ed è stato predisposto in coerenza con gli obiettivi previsti nel PTOF e nel rispetto dei principi di trasparenza, efficienza, pareggio, in modo tale che le spese ivi previste trovino piena copertura finanziaria nelle risorse di cui l'istituzione scolastica dispone; inoltre, le risorse sono state destinate ai vari progetti/attività rispettando la natura di finanziamenti vincolati/non vincolati in considerazione della fonte di provenienza.

La presente relazione, unitamente agli allegati mod. A (Programma Annuale), mod.D (utilizzo dell'avanzo), mod.E (riepilogo per tipologia di spesa), quadratura della previsione e controllo delle incongruenze, sarà trasmessa ai revisori entro il 15 gennaio per il prescritto parere di regolarità, e sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto entro il 15 febbraio, per l'approvazione.

Il Direttore SGA
Dott.ssa Pamela Cellura

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Ileana Giuseppina Tardino