RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

Proposta alla delibera del Consiglio di Istituto dalla G.E.

Dirigente Scolastica: Prof.ssa Rosaria Puglisi



PREMESSA

Il Programma Annuale è il documento che esplicita la programmazione integrata didattico-finanziaria, ovvero degli interventi e delle realizzazioni necessarie alla concreta attuazione del Piano dell'Offerta Formativa Triennale per l'anno finanziario di riferimento. Esso è uno strumento trasversale ai settori didattico, gestionale ed amministrativo, atto a garantire efficacia all'azione dell'istituzione scolastica ed è, pertanto, lo strumento informativo, operativo e di controllo tramite il quale si realizza il collegamento tra decisioni culturali e di progettazione formativo- didattica, decisioni di bilancio e provvedimenti di gestione.

La presente relazione evidenzia, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate. Le schede illustrative finanziarie dei singoli progetti, allegate al Programma annuale, dimostrano come, sia pure con l'esiguità delle risorse finanziarie a disposizione, si sia cercato di rispondere in maniera adeguata ai bisogni emersi.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO ED ADEMPIMENTI PROPEDEUTICI

La presente relazione, redatta in ottemperanza al disposto contenuto nell'art. 5, del Decreto 28/08/2018 n. 129, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 così come recepito dall'art. 5, c.7 del D.A. 7753 del 28/12/2018, viene sottoposta al Consiglio di Istituto per l'esame e l' approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026, unitamente all'esposizione dei criteri di ordine didattico, economico, amministrativo seguiti nella sua elaborazione.

La predisposizione del Programma Annuale 2026 è stata preceduta dalla fase di individuazione delle risorse sulla base delle comunicazioni pervenute all'Istituzione scolastica e dalle indicazioni fornite dal Ministero dell'Istruzione e del Merito Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali – Ufficio VII con nota prot. n. 14557 del 1 ottobre 2025 "A.S. 2025/2026 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2025 – periodo settembre-dicembre 2025 e comunicazione preventiva Programma Annuale 2026 – periodo gennaio-agosto 2026" e dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con DDS 1781 del 08/09/2025.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella normativa di riferimento, le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria di istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario dello svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione scolastica, come previste e organizzate nel Piano dell'Offerta Formativa.

ASPETTI PROCEDURALI

La presente relazione, che accompagna il Programma Annuale E.F. 2026, è stata predisposta dalla Dirigente Scolastica in collaborazione con il DSGA e l'ufficio Contabilità ed Acquisti per quanto riguarda la parte tecnico-

amministrativa. I due documenti verranno trasmessi ai RR.CC. per il relativo parere e al Consiglio di Istituto per la delibera di adozione. Il Programma annuale sarà immediatamente esecutivo dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il Programma Annuale, come nella previsione dell'art. 2 del D.A n.7753/2018 si esprime in termini di competenza e rispetta i criteri di:

· **annualità** (è riferito all'esercizio finanziario 2026); **trasparenza** (mediante la pubblicazione all'albo dell'Istituto entro 15 giorni dalla sua approvazione sul sito Internet); **universalità** (comprende tutte le entrate e tutte le spese); **integrità** (comprende le entrate certe e le spese corrispondenti all'effettiva gestione che ne sarà fatta); **unità; veridicità**; **chiarezza; pareggio; armonizzazione; confrontabilità; monitoraggio.**

ASPETTI GESTIONALI

La gestione dell'istituzione scolastica dipende dalle sue caratteristiche specifiche, dunque dalla sua storia, dalla sua collocazione territoriale, dalle dimensioni e tipologia della popolazione scolastica e dalle risorse umane professionali e materiali di cui dispone.

Da quest'analisi, preliminare alla predisposizione del documento dell'offerta formativa (PTOF), vengono dedotti i bisogni formativi, le necessità organizzative e strumentali e le direzioni del lavoro educativo, sulla cui base possono essere programmate le azioni strategiche gestionali e finanziarie della scuola autonoma.

La realizzazione e l'organizzazione del P.A. tiene quindi conto dei seguenti atti dell'Istituto:

· Programma annuale settembre-dicembre 2025;

· Piano Triennale dell'Offerta Formativa;

· Piano annuale delle attività personale docente ex art. 28, comma 4 del CCNL 06/09;

· Piano di Lavoro dei Servizi Generali e Amministrativi, redatto dal Direttore S.G.A. dell'Istituto ai sensi e per gli effetti dell'art. 52, comma 3, del CCNL 24/07/2003 e adottato dalla Dirigente Scolastica;

· caratteristiche strutturali della scuola e del territorio (riportati di seguito);

· obiettivi di gestione, (riportati successivamente in questo documento).

DATI QUANTITATIVI E QUALITATIVI DI CONTESTO

Sede:

L'istituto scolastico è composto da quattro plessi:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
SRIC84600V	SORTINO	VIA RISORGIMENTO 1	353

	SORTINO	VIA SPECCHI	152
	SORTINO	VIA PANTALICA	117
	SORTINO	VIALE M.GIARDINO	80

Per via di lavori di ristrutturazione ed adeguamento alla normativa antisismica, i plessi di scuola dell'infanzia sono provvisoriamente entrambi collocati al plesso Pantalica, e 5 classi di scuola primaria del plesso Columba sono collocate al plesso Specchi e 4 presso il Centro Diurno Anziani comunale (provvisoriamente denominato plesso di Via Trieste).

Popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2025/2026 alla data del 08/01/2026 sono iscritti n.702 alunni così ripartiti:

Ordine Scuola	N. classi (a)	N. Alunni (b)	di cui di strumento	Dicui div.abili	Media alunni per classe (b/a)
Infanzia	10	197	0	7	19,70
Primaria	18	289	0	23	16,06
Sec. 1 grado	11	216	21	15	19,64

Il personale:

L'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito:

Dirigente Scolastico	1
DSGA	1
Assistenti Amministrativi	9
Collaboratori Scolastici	14
Personale Regionale	2
Docenti posto comune	61
Docenti sostegno	35
TOTALE UNITA' DI PERSONALE	**123**

L'attività didattica è strutturata su 5 giorni ed in 4 plessi. Nell'edificio centrale si svolgono giornalmente attività anche in orario pomeridiano, i plessi di scuola dell'infanzia sono ad orario normale, pertanto con attività

pomeridiane e servizio di refezione scolastica. Inoltre, l'utilizzo della sede centrale e del plesso Specchi in orario pomeridiano è previsto in relazione a specifiche progettualità.

Per la descrizione del contesto, dell'utenza e delle risorse strutturali di cui dispone l'istituto si rimanda al PTOF.

Gli edifici scolastici rispondono alle finalità cui sono adibiti; l'Ente locale provvede generalmente alla manutenzione a seguito di segnalazione di guasti e/o interventi da eseguire con urgenza.

L'estensione dell'istituto, l'ampiezza della popolazione scolastica e le condizioni degli edifici rendono necessario provvedere continuamente ad interventi di piccola manutenzione che, laddove possibile, sono gestiti dall'istituzione scolastica.

Gli acquisti per il funzionamento generale, amministrativo e didattico costituiscono per le stesse ragioni un impegno economico consistente.

METODO D'AZIONE DEL DIRIGENTE PER LA STESURA DEL PROGRAMMA ANNUALE

Per l'allocazione delle risorse si è tenuto in debito conto l'andamento della gestione degli anni precedenti e l'insieme delle finalità e degli obiettivi indicati dal PTOF, in particolare il miglioramento degli esiti e delle competenze degli studenti, l'inclusione degli alunni a vario titolo in difficoltà, la personalizzazione del curricolo, l'innovazione metodologica, la realizzazione della progettualità e con essa delle varie forme di ampliamento dell'offerta formativa.

In riferimento all'idea formativa ispiratrice del P.T.O.F., grande attenzione viene posta ad assicurare occasioni di crescita personale, sociale e culturale a ciascun alunno , tenendo conto delle differenze personali e delle diverse modalità del proprio conoscere ed apprendere, al fine di garantire pari opportunità educative volte a rimuovere fattori di disagio e di impedimento allo sviluppo armonico della personalità di ciascun alunno e a garantire anche percorsi di eccellenza agli studenti con particolari potenzialità ed attitudini.

L'aspetto prettamente educativo-didattico tuttavia non è sufficiente a realizzare il miglioramento continuo del servizio reso all'utenza. Contribuisce altresì al perseguimento del successo formativo la funzionale gestione dei servizi generali e amministrativi.

Il PTOF traccia i seguenti itinerari:

percorso formativo unitario in continuità verticale tra i tre ordini di scuola lungo direttrici fondamentali costituite da:

- **competenze chiave di cittadinanza europea** (lingua madre, matematica, inglese e competenze trasversali alle discipline),
- **conoscenza del territorio, quale elemento fondamentale per la costruzione dell'identità,**
- **educazione alla legalità,**

- **educazione musicale.**

Progressiva personalizzazione dei piani di studio, mediante flessibilità dei percorsi, modularità degli insegnamenti/apprendimenti, la progettualità come pratica continua, la verifica sistematica e la validazione della progettazione.

Implementazione di prassi didattica laboratoriale e non trasmissiva volta al raggiungimento ed alla certificazione delle competenze acquisite

Attenzione alla dimensione globale dell'esperienza educativa, cioè cognitiva, espressivo-creativa, emotiva e relazionale.

Sviluppo di una vera e propria comunità professionale, all'interno della quale ci si confronta costruttivamente e si condividono esperienze e materiali anche grazie all'uso delle tecnologie della comunicazione e dei dispositivi in dotazione alla scuola.

Per i tre ordini di scuola e tutto il personale ha costituito un'importante risorsa l'insieme dei progetti PNRR.

CRITERI GUIDA

La stesura del programma annuale è orientata dai seguenti criteri guida:

- Valorizzare progetti educativo-didattici dalla forte valenza formativa e dalle caratteristiche di trasversalità, unitarietà, innovazione e miglioramento dell'offerta educativa miranti a realizzare le migliori condizioni possibili in funzione del raggiungimento del *successo formativo degli alunni* in coerenza con RAV e PDM
- Razionalizzare l'utilizzo delle risorse orarie, professionali e finanziarie interne in funzione del miglioramento della qualità del processo di insegnamento/apprendimento e dell'arricchimento dell'offerta formativa
- Individuare le risorse logistiche ed organizzative da utilizzare nella realizzazione delle varie attività progettuali
- Utilizzare per quanto possibile fonti esterne di finanziamento (Fondi Europei soprattutto) mediante l'adesione ad iniziative e progetti e finanziare con esse, laddove possibile, l'ampliamento dell'offerta formativa diversamente a carico degli esigui fondi a disposizione della scuola (bilancio e FIS, contributi volontari)
- Promuovere la collaborazione dell'istituzione scolastica con agenzie formative, ente locale, associazioni presenti nel territorio

- Monitorare in itinere l'attuazione del P.T.O.F., attraverso l'azione della struttura organizzativa, con fasi di controllo dei progetti e delle attività ai fini di verifica-valutazione, ed effettuare un controllo di gestione
- Monitorare gli apprendimenti
- Condurre azioni di autoanalisi e impostare azioni di autovalutazione d'istituto.

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE E STRUMENTALI E CONTROLLO DI GESTIONE

Dopo aver attentamente analizzato le indicazioni contenute nel PTOF e tenendo conto delle risorse disponibili, delle condizioni attuali di realizzazione dei servizi, anche in termini di personale della scuola, si riportano gli obiettivi gestionali da realizzare.

Le diverse azioni previste nel Programma Annuale sono finalizzate a:

· incidere significativamente per superare difficoltà di apprendimento, offrendo a ciascun alunno le condizioni per conseguire il **successo scolastico** mediante:

◦ un'offerta formativa curricolare, che prevede momenti di accoglienza, di inclusione di alunni diversamente abili, di integrazione e di sostegno di alunni con disturbi specifici di apprendimento, attività di recupero, continuità e raccordo tra curricoli, attività di promozione delle eccellenze;

◦ messa in atto di azioni più specifiche, finalizzate a riqualificare l'offerta stessa a livello curricolare ed extracurricolare con attenzione al potenziamento delle competenze comunicative, verbali e non, delle nuove tecnologie informatiche, delle lingue straniere, delle attività motorie;

· **valorizzazione delle risorse umane** mediante un uso efficace e razionale del fondo di Istituto per il miglioramento dell'offerta formativa per rispondere sempre di più ai bisogni dell'utenza e agli obiettivi programmatici del Piano dell'offerta formativa;

. utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane allo scopo di garantire il **miglioramento complessivo dell'azione organizzativa, didattica e amministrativa**;

· **incremento adeguato delle attrezzature** e delle principali dotazioni dell'Istituzione scolastica per le attività didattiche ed amministrative;

· **risorse necessarie per l'azione didattica quotidiana**;

· **continuità nella erogazione del servizio scolastico**, mediante l'attribuzione di incarichi di supplenze temporanee per la sostituzione del personale insegnante assente;

· **organizzazione flessibile** dell'orario di servizio di tutto il personale finalizzato anche alla possibilità di garantire la sostituzione di docenti assenti, che può avvenire mediante la nomina di supplenti temporanei,

mediante l'utilizzo di ore di potenziamento o mediante l'impegno di ore eccedenti da parte di personale interno. Parte delle ore di potenziamento non programmate dal collegio per interventi di integrazione e recupero viene destinata a tale scopo;

· **assicurare** al personale A.T.A. le migliori condizioni di **salute** sul luogo di lavoro; agli alunni e a tutto il personale la **sicurezza** dell'edificio scolastico attraverso la redazione del Documento di Valutazione dei Rischi (D. Lgs. n. 81/2008) con la collaborazione di un esperto;

· tutelare il personale e l'utenza in materia di sicurezza, di primo soccorso, di antincendio attraverso attività di **formazione** del personale stesso previste dal D. Lgs n. 81/2008;

• assicurare il rispetto della privacy e garantire la **trasparenza dell'azione amministrativa** ai sensi del Dlgs. 33/2013 grazie ad azioni di formazione del personale e ad una attenta gestione del sito della scuola;

· sostenere la **formazione del personale**, certi che l'innovazione non possa realizzarsi appieno senza adeguate azioni di formazione e aggiornamento rivolte al Personale della Scuola.

PROGETTI/ATTIVITA'

Per la realizzazione delle attività e dei progetti, si cercherà di ottimizzare l'uso delle risorse, puntando ad acquisti mirati e potenziando allo stesso tempo, per quanto possibile anche in relazione ai lavori in corso, il patrimonio della scuola, per ottimizzare l'utilizzo dei sussidi e delle attrezzature e rispondere in maniera adeguata ai bisogni emersi.

La progettazione delle iniziative d'Istituto solitamente tiene conto delle condizioni finanziarie che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola compiono le loro scelte per far fronte ai bisogni dell'utenza.

Il quadro finanziario delle risorse a disposizione viene quindi presentato attraverso il programma annuale e l'avanzo di amministrazione dell'anno precedente.

I progetti programmati sono coerenti con le finalità del P.T.O.F., si inseriscono pienamente nella programmazione didattico educativa delle classi e, in alcuni casi, nascono dal coinvolgimento delle Istituzioni del territorio, realizzando una continuità tra scuola, luoghi e momenti diversi della vita dello studente.

RISULTATI ATTESI

I risultati attesi, impegnando le risorse così come è esplicitato nelle singole schede di progetto, si possono riconnettere a due dimensioni fondamentali di realizzazione della "mission":

la ricerca della qualità dei processi didattici ed educativi e la ricerca della qualità nel funzionamento della struttura organizzativa.

Determinazione delle entrate del Programma Annuale 2026

La determinazione delle Entrate avviene sulla base degli accertamenti di volta in volta richiamati:

Aggregato 01 – avanzo di amministrazione:

Preliminarmente occorre definire la quantificazione dell'Avanzo di Amministrazione alla data del 31/12/2025

	Situazione riferita al 31/12/2025	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€. 176.937,11	+
Somme riscosse in conto competenza	€. 361.812,68	+
Somme riscosse in partite di giro	€. 0,00	+
Somme riscosse in conto residui attivi	€. 84.979,74	+
Ammontare pagamenti eseguiti in conto competenza	€. 466.634,86	-
Ammontare pagamenti eseguiti in conto residui passivi	€. 109.541,07	-
Residui attivi esercizio 2025	€ 18.634,11	+
Residui attivi degli anni precedenti	€. 154.510,48	+
Residui passivi esercizio 2025	€. 25.869,40	-
Residui passivi degli anni precedenti	€. 16.401,53	-
Avanzo di amministrazione	**€. 178.427,26**	**=**

A dimostrazione dell'avanzo di amministrazione prima determinato si riporta, qui di seguito, una tabella esplicativa dove ne viene evidenziata, in modo analitico, la composizione:

attività/progetti		Consistenza capitolo	Impegni assunti alla data del 31/12/2025	Avanzo amministrazione al 31/12/2025
A01/01	Funzionamento Generale e decoro della Scuola – Funzionamento Regionale	€3.586,47	€ 400,00	€ 3.186,47
A01/02	Funzionamento Generale e decoro della Scuola – Funzionamento Ente locale	€ 10.238,67	€ 5.327,43	€ 4.911,24
A01/03	PNRR Misura 1.2 Abilitazione migrazione al cloud	€ 361,80	€ 361,80	€ 0,00
A01/07	PNRR Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblìici – Scuole	€ 7.301,00	€ 5.978,00	€ 1.323,00

A02/01	Funzionamento Amministrativo	€31.629,13	€ 19.682,44	€ 11.946,69
A02/02	Spese a supporto uffici Amministrativi	€ 9.500,00	€ 2.427,87	€ 7.072,13
A02/03	Sicurezza nella Scuola	€ 1.800,00	€ 1.730,05	€ 69,95
A02/04	Liquidazione differenziale retr. Sentenza TRB815 / 398	€ 252.420,68	€ 252.420,68	0,00
A03/01	Didattica	€ 12.208,83	€ 8.801,18	€ 3.407,65
A03/02	Integrazione alunni H	€ 2.151,74	€ 0,00	€ 2.151,74
A03/03	Supporto didattica e PTOF Infanzia	€ 1.650,00	€ 921,21	€ 728,79
A03/04	Supporto didattica e PTOF Primaria	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
A03/05	Supporto didattica e PTOF Sec.I grado	€ 2.851,50	€ 1.414,94	€ 1.436,56
A03/06	PNRR Investimento M4C1-3.1 Potenziamento STEM DM 65/2023	€ 55.385,98	€ 20.140,00	€ 35.245,98
A03/09	Sezione Primavera 2022/23	€ 17.902,60	€ 12.000,00	€ 5.902,60
A03/10	PNRR Piano"Scuola 4.0" Azione1 Next Generation classroom D.M. 218/2022 – C.I. M4C1I3.2-2022-961-P-11367	€ 6.534,29	€ 1.343,49	€ 5.190,80
A03/11	PNRR Az. Di prev./contrasto dispersione scolast.-D.M.170/2022 Columba Futura C.I. M4C1I1.4-2022-981-P-11369	€ 50.222,92	€ 35.010,00	€ 15.212,92
A03/12	PNRR Investimento 1.2 Formazione Personale Tansizione Digitale DM 66/2023	€ 36.993,10	€ 17.640,00	€ 19.353,10
A03/13	PNRR TEEN-Trainig, Education,Empowerment, Networking	€ 9.076,66	€ 9.040,20	€ 36,46
A03/14	PNRR Az. Di Prev./Contrasto dispersione scolast. DM 19/2024 Columba Futura2	€ 64.941,79	€ 34.430,00	€ 30.511,79
A03/18	Tutoraggio – Attività di tirocinio	€ 2.880,00	€ 2.880,00	€ 0,00
A05/01	Visite guidate e Viaggi d'Istruzione	€ 59.742,00	€ 56.275,99	€ 3.466,01
A06/01	Orientamento	€ 2.835,34	€ 0,00	€ 2.835,34
P01/02	Pensiero computazionale" avviso 2669/2017 cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1151"RoboticaMente"	€ 2.253,22	€ 0,00	€ 2.253,22
P02/01	Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/16 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-294	€ 3.569,22	€ 0,00	€ 3.569,22
P02/02	PON FSE Agenda Sud Nota di adesione 134894/2023 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-409	€ 409,77	€ 0,00	€ 409,77
P02/03	Competenze di base" avviso 1953/17 cod.10.2.2A-FSEPON-SI-2017-347 "Studenti Competenti"	€ 1.074,52	€ 0,00	€ 1.074,52
P02/04	Patrimonio culturale" avviso 4427/2017 cod.10.2.5A-FSEPON-SI-2018-327 "Siamo Sortino"	€ 1.193,92	€ 0,00	€ 1.193,92
P02/05	Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340 - 10.2.5A-FSEPON-SI-2017-664 "Io vivo Sortino"	€ 3.057,20	€ 0,00	€ 3.057,20
P02/06	Sport di Classe" avviso 1047/18 cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-748"La scuola che ci piace"	€ 16,27	€ 0,00	€ 16,27
P02/08	Lingua Inglese	€ 5.392,42	€ 2.534,00	€ 2.858,42
P02/10	Apprendimento e socialità – Avv 9707/2021 Progetto 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-372 Scuola Giocosa	€ 589,30	€ 0,00	€ 589,30
P02/11	Apprendimento e socialità – Avv 9707/2021 Progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-389 Imparare giocando	€ 6.188,82	€0,00	€ 6.188,82
P04/01	Formazione e aggiornamento personale scuola	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 1.200,00
P04/03	Innovazione Digitale e laboratoriale 2022	€27,38	€ 0,00	€ 27,38
Fondo Riserva		€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
Z01 disponibilità finanziaria da programmare		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI		**€ 669.186,54**	**€ 490.759,28**	**€ 178.427,26**

L'avanzo di amministrazione presunto determinato complessivamente in € 178.427,26 è distinto in:

avanzo d'amministrazione vincolato **€ 155.141,46**

avanzo d'amministrazione non vincolato **€ 23.285,80**

PRELEVAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Poiché nell'esercizio finanziario 2025 si sono avute economie di bilancio, come precedentemente dimostrato, si dispone il prelevamento dello stesso avanzo di amministrazione.

Dell'avanzo di amministrazione vincolato si prelevano €. 155.141,46 che vengono coerentemente distribuiti sulle Attività e sui progetti secondo il vincolo di destinazione, riorganizzando le aree di attività secondo quanto indicato nei nuovi modelli forniti dal Ministero:

aggr.	voce	Descrizione	importo
A	01-01	Funzionamento Generale e decoro della Scuola – Funzionamento Regionale	€ 3.186,47
A	01-02	Funzionamento Generale e decoro della Scuola – Funzionamento Ente Locale	€ 4.911,24
A	01-07	PNRR Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici –Scuole	€ 1.323,00
A	02-01	Funzionamento Amministrativo	€ 3.624,47
A	03-01	Didattica	€ 900,00
A	03-02	Integrazione Alunni H	€ 2.151,74
A	03-05	Supporto Didattica e PTOF Sec.I grado	€ 51,50
A	03-06	PNRR Investimento M4C1-3.1 Potenziamento STEM e multilinguistiche DM 65/2023	€ 35.245,98
A	03-09	Sezione Primavera	€ 5.902,60
A	03-10	Piano"Scuola 4.0"Azione1 Next Generation classroom DM218/2022 C.I. M4C1I3.2-2022-961-P-11367	€ 5.190,80
A	03-11	Az. Di prevenz./contrasto dispersione scolast. DM 170/2022 Columba Futura C.I. M4C1I1.4-2022-981-P-11369	€ 15.212,92
A	03-12	PNRR Investimento 1.2 Formazione transizione digitale DM 66/2023	€ 19.353,10
A	03-13	PNRR TEEN Training, Education,Empowermwnt, Networking	€ 36,46
A	03-14	PNRR Az. Di prevenz./contrasto alla dispersione scol. DM 19/2024 Columba Futura	€ 30.511,79
A	05-01	Visite Guidate e Viaggi d'istruzione	€ 3.466,01
A	06-01	Orientamento	€ 2.835,34
P	01-02	Pensiero computazionale" avviso 2669/2017 cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1151"RoboticaMente"	€ 2.253,22
P	02-01	Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/16 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-294	€3.569,22
P	02-02	PON FSE Agenda Sud nota adesione 134894/2023	€ 409,77
P	02-03	Competenze di base" avviso 1953/17 cod.10.2.2A-FSEPON-SI-2017-347 "Studenti Competenti"	€ 1.074,52
P	02-04	Patrimonio culturale" avviso 4427/2017 cod.10.2.5A-FSEPON-SI-2018-327 "Siamo Sortino"	€ 1.193,92
P	02-05	Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340 -10.2.5A-FSEPON-SI-2017-664 "Io vivo Sortino"	€ 3.057,20
P	02-06	Sport di Classe" avviso 1047/18 cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-748"La scuola che ci piace"	€ 16,27
P	02-08	Lingua Inglese	€ 2.858,42
P	02-10	Apprendimento e socialità – Avv 9707/2021 Progetto 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-372 Scuola Giocosa	€ 589,30
P	02-11	Apprendimento e socialità – Avv. 9707/2021 Progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-389 Imparare giocando	€ 6.188,82

P	04-03	PNRR Innovazione Digitale e Laboratoriale 2022-2024	€ 27,38
			€ 155.141,46

Il prelevamento di queste somme è indispensabile al normale funzionamento della scuola, per la realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa.

Dell'avanzo di amministrazione non vincolato si prelevano € 23.285,80 per ripartirli nelle seguenti attività e progetti:

aggr.	voce	Descrizione	importo
A	02-01	Funzionamento Amministrativo	€ 6.514,19
A	02-02	Spese a supporto Amministrazione	€ 7.500,00
A	02-03	Sicurezza nella Scuola	€ 3.000,00
A	03-01	Funzionamento Didattico	€ 4.271,61
P	04-01	Formazione	€ 2.000,00
			€ 23.285,80

Anche il prelevamento di queste somme è indispensabile al normale funzionamento della scuola ed alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa.

Non viene accantonata nessuna somma dell'avanzo di amministrazione non vincolato, nella voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Aggregato 02 – finanziamenti dall'Unione Europea:

02	**01**	Fondi sociali europei (FSE)	€ 0,00
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	€ 0,00
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00

Aggregato 03 – finanziamenti dallo Stato

03	**01**	Dotazione ordinaria	€ 0,00
	01/01	Funzionamento Amministrativo-Didattico Quota Alunni diversamente abili	€ 410,00
	02	Dotazione perequativa	€ 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 dallo Stato	€ 0,00

La dotazione finanziaria dello Stato di €. 410,00 è stata comunicata dal MIM con nota prot. n. 14577 del 01/10/2025

Aggregato 04 – finanziamenti dalla Regione

04	**01**	Dotazione ordinaria	€ 0,00
	01/01	Dotazione ordinaria Regione Sicilia	€ 16.579,53
	02	Dotazione perequativa	€ 0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	€ 0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00

La dotazione finanziaria di €. 16.579,53 è stata comunicata dalla Regione con DDS n. 1781 del 08/09/2025

Come ormai di consueto i finanziamenti che la Regione ha comunicato sono relativi a 8 mesi, gennaio/agosto 2026, i finanziamenti per i restanti 4 mesi, settembre/dicembre 2026, saranno oggetto di integrazione successiva che verrà comunicata nel mese di settembre.

Aggregato 05 – finanziamenti Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche:

05	**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

Aggregato 06 – Contributi da privati:

06	**01**	Contributi volontari da famiglie	€ 0,00
	02	Contributi per iscrizione alunni	€ 0,00
	03	Contributi per mensa scolastica	€ 0,00
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 0,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	€ 0,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	€ 0,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	€ 0,00
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	€ 0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	€ 0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	€ 0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	€ 0,00

Aggregato 08 – Rimborsi e restituzione somme

08	**01**	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	€ 0,00
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	€ 0,00
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	€ 0,00
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	€ 0,00
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	€ 0,00
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	€ 0,00

Aggregato 12 – Altre entrate

12	**01**	Interessi	€ 0,00
	02	Interessi Attivi da Banca D'Italia	€ 0,00
	03	Altre Entrate n.c.a.	€ 0,00

Aggregato 99 – Partite di giro:

99	**01**	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	€ 800,00
	02	Altre partite di giro	Dettaglio entrata (livello libero)

Il fondo minute spese, determinato in € 800,00 è gestito nelle partite di giro.

Sinteticamente le entrate attualmente a disposizione per il programma annuale 2026 sono le seguenti:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01	01	Avanzo non vincolato	€ 23.285,80
01	02	Avanzo vincolato	€ 155.141,46
03	01	Finanziamenti vincolati dello Stato	€ 410,00
04	01	Dotazione Ordinaria Regione	€ 16.579,53
		TOTALE ENTRATE	**€ 195.416,79**

Analisi delle entrate del programma annuale 2026 rispetto al programma annuale 2025

Con questa tabella si vuole evidenziare la differenza tra le risorse prese in considerazione per redigere il programma annuale dell'anno 2025 con quelle che sono a disposizione per il programma annuale 2026. Ovviamente le risorse per esercizio finanziario 2025 in corso d'anno sono state integrate e variate, di queste modifiche se ne renderà conto in modo dettagliato nella stesura del Conto Consuntivo e.f. 2025.

ENTRATE	Somme indicate nella Relazione programma annuale 2025 A	Somme indicate nella Relazione programma annuale 2026 b	Variazione in % c= [(b x 100/a)-100] c
Avanzo d'amministrazione	€ 288.944,48	€ 178.427,26	-38,25%
Finanziamenti dallo Stato	€ 380.00	€ 410,00	7,89%
Finanz. da enti locali o altre Istitu. Pubbl.	€ 16.209,61	€ 16.579,53	2,28%
Contributi da private	€ 0,00	€ 0,00	0
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0
TOTALE	**€ 305.534,09**	**€ 195.416,79**	-36,04%

Quadro riassuntivo delle spese del Programma Annuale 2026.

AGGREGATO "A" – ATTIVITA'

Per ogni Attività sottoelencata è stata predisposta la specifica scheda descrittiva e finanziaria.

	Denominazione attività		Importo
A01	**Funzionamento generale e decoro della Scuola**		**€ 9.420,71**
	01 Spese Funzionamento Regione	**€ 3.186,47**	
	02 Spese Funzionamento Ente Locale	**€ 4.911,24**	
	07 PNRR Misura 1.4.1	**€ 1.323,00**	

Fonti di finanziamento dell'Attività:

Avanzo amm. vincolato	Avanzo amm. non vincolato		
€ 9.420,71	€ 0,00		

Sono previste le spese:

- Funzionamento generale della scuola e di Ordinaria Manutenzione.
- Spese per la fornitura di prodotti di igiene degli ambienti;
- Fornitura di ogni altro materiale, anche di consumo.

-

Riepilogo delle entrate e delle spese dell'attività:

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 9.420,71	02	Acquisti di Beni di consumo	€ 2.400,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 5.560,47
			06	Imposte e Tasse	€ 1.460,24
	TOTALE	**€ 9.420,71**		**TOTALE**	**€ 9.420,71**

	Denominazione attività		Importo
A02	**Funzionamento amministrativo**		**€. 31.318,19**
	01 Funzionamento Amministrativo	**€ 20.818,19**	
	02 Spese supporto amministrazione/Segreteria	**€ 7.500,00**	
	03 Sicurezza nella Scuola	**€ 3.000,00**	

Fonti di finanziamento dell'Attività:

Avanzo amm. vincolato	Avanzo amm. non vincolato	Funzionamento Regione	
€ 3.624,47	€ 17.014,19	€ 10.679,53	

Sono previste le spese di funzionamento amministrativo di carattere generale come l'acquisto di materiale di cancelleria, carta e stampati, spese per la manutenzione ordinaria delle apparecchiature ed attrezzature informatiche degli uffici, le spese postali per l'invio della corrispondenza.
Come supporto al lavoro quotidiano dell'ufficio di segreteria e al suo approfondimento normativo e procedurale è indispensabile aggiornare ed in casi particolari incrementare la dotazione di testi specifici e di abbonamenti a riviste specializzate.
Ulteriori testi o riviste specializzate potrebbero essere acquistati in base alle necessità o alle novità giuridiche e amministrative.
Sono state previste le spese per i canoni annuali per:

- spazio web per il sito informatico della scuola.
- applicazioni di gestione contabile, di gestione del personale e di gestione degli alunni fornite dalla Ditta Argo;
- servizio di segreteria digitale fornita dalla Ditta Argo;
- registro elettronico, per i docenti, fornito dalla Ditta Argo;
- Spese di noleggio fotocopiatrici nei plessi.

Il M.IM. ha disposto che le spese di missione dei Revisori dei Conti siano finanziate con l'assegnazione per il funzionamento e siano quindi da ripartire tra le scuole dello stesso collegio. Questo significa che bisogna prevedere, sulla base delle spese sostenute nell'anno 2025 dalla scuola capofila, una somma come rimborso spese per le visite ispettive dei Revisori dei Conti dell'anno 2026.

Vengono previsti i costi inerenti la gestione del servizio di cassa dovuti alla Banca, con spese a carico dell'Istituto.

A queste vanno aggiunte le spese postali. Anche quest'anno si ridurranno queste spese utilizzando sempre maggiormente le e- mail come mezzo di trasmissione, però questo non è sempre possibile, sia per il tipo di pratica da inviare, sia perché non tutti i genitori sono dotati di una casella di posta elettronica.

Tutti gli alunni che hanno fatto richiesta sono assicurati contro i rischi di Infortuni, RCT e Tutela Legale.
Tutto il personale scolastico, docente e ata che ne ha fatto richiesta è assicurato contro i rischi di Infortuni, RCT e Tutela Legale. L'intero costo è a carico dei genitori e del personale della scuola.
La fornitura delle polizze assicurative per questo anno scolastico (dal 05/12/2025 al 05/12/2026), è stata assegnata all'assicurazione AGENCY UNDERWRITING SRL-DIVISIONE PROTEZIONE SCUOLA. Il costo pro-capite annuo della polizza assicurativa è di €. 5,00 sono assicurati a titolo gratuito:

- gli alunni disabili;
- i docenti di sostegno;
- i volontari iscritti all'albo nel momento in cui svolgono una prestazione disposta in forma scritta dalla Dirigente Scolastica;
- gli esperti esterni che sottoscrivono contratti di prestazione d'opera occasionali;
- i Revisori dei Conti;
- i membri degli Organi Collegiali nello svolgimento delle loro funzioni;
- i genitori presenti all'interno dell'edificio scolastico quando partecipino a iniziative/progetti/attività regolarmente deliberate e messe in atto dagli Organi Scolastici competenti.

Vengono previste anche le spese per l'aggiornamento dei software e delle attrezzature in uso alla segreteria con aggiornamento dei server e del cablaggio di rete.
Vengono previste inoltre anche le spese per l'incarico di RSPP, del Medico Competente, acquisto materiali inerenti la sicurezza e la formazione del personale, compenso servizio DPO.
Spese per necessarie a garantire il corretto svolgimento degli esami di con le risorse ex art.1 comma 504 L.178/2020.

Riepilogo delle entrate e delle spese dell'attività:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 17.014,19	02	Acquisti di Beni di consumo	€ 14.214,19
01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 3.624,47	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 11.500,00
04/01	Funzionamento Regione	€ 10.679,53	05	Altre Spese	€ 1.979,53
			09	Rimborsi e poste correttive	€ 3.624,47
	TOTALE	**€ 31.318,19**		**TOTALE**	**€ 31.318,19**

	Denominazioneattività		Importo
A03	**Didattica**		**€. 124.638,50**
	01 Didattica	**€ 5.171,61**	
	02 Integrazione alunni H	**€ 2.561,74**	
	03 Supporto didattica e PTOF Infanzia	**€ 1.800,00**	
	04 Supporto didattica e PTOF Primaria	**€ 1.800,00**	
	05 Supporto didattica e PTOF Sec.I Grado	**€ 1.851,50**	
	06 PNRR Investimento M4C1-3-3.1 Potenziam. STEM DM 65/2023	**€ 35.235,98**	
	09 Sezione Primavera	**€ 5.902,60**	
	10 Piano Scuola 4.0 Az.1 next generation DM 218/2022 PNRR 11367	**€ 5.190,80**	
	11 Az.di Prev./contrasto dispersione DM 170/22 PNRR 11369	**€ 15.212,92**	

	12 PNRR Invest.1.2 Formaz.Personale Trans.Digitale DM66/2023 € 19.353,10 **13 PNRR TEEN – 2022-PEM-00629 € 36,46** **14 PNRR Az.Prev./Contrasto disp.DM 19/2024 Columba Futura2 € 30.511,79**	

Fonti di finanziamento dell'Attività:

Avanzo amm. vincolato	Avanzo amm. Non Vincolato	Finanziamento Stato	FinanziamentoRegione
€. 114.556,89	€. 4.271,61	€. 410,00	€ 5.400,00

Sono previste:

- Le spese di funzionamento didattico generale con acquisto di materiale di cancelleria riferite all'attività didattica, quelle per l'acquisto del materiale per le attività di laboratorio, con spese di manutenzione delle attrezzature didattiche comprese quelle informatiche, acquisto dei registri di classe.
- Le spese concernenti le attività finalizzate all'inclusione Alunni H.
- Le spese relative al supporto dei progetti inseriti nel PTOF (Infanzia, Primaria e Sec.1 grado)
- Spese relative al funzionamento della Sezione Primavera
- Spese relative ai Progetto PON FSE / FESR
- Spese relative ai Progetti PNRR

Riepilogo delle entrate e delle spese dell'attività:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 4.271,61	01	Spese di personale	€ 100.360,25
01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 114.556,89	02	Acquisti di Beni di consumo	€ 17.725,50
02/01	Finanziamenti dallo Stato	€ 410,00	04	Acquisto beni d'investimento	€ .190,80
04/01	Finanziamenti Regione	€ 5.400,00	05	Altre spese	€ 900,00
			06	Imposte e Tasse	€ 461,95
	TOTALE	**€ 124.638,50**		**TOTALE**	**€ 124.638,50**

	Denominazioneattività	Importo
A05	**VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO** **01 Visite guidate e Viaggi d'istruzione € 3.466,01**	**€. 3.466,01**

Fonti di finanziamento dell'Attività:

Avanzo amm. vincolato			
€. 3.466,01			

Sono previste:

- Le spese organizzative per le visite guidate e i viaggi d'istruzione.

Riepilogo delle entrate e delle spese dell'attività:

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 3.466,01	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.840,99
			06	Imposte e Tasse	€ 625,02
	TOTALE	**€ 3.466,01**		**TOTALE**	**€ 3.466,01**

	Denominazioneattività	Importo
A06	**ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO** **01 Orientamento** **€ 2.835,34**	**€. 2.835,.34**

Fonti di finanziamento dell'Attività:

Avanzo amm. vincolato			
€. 2.835,34			

Sono previste:

- Le spese per le attività di orientamento nella Scuola secondaria di 1 grado

Riepilogo delle entrate e delle spese dell'attività:

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 2.835,34	02	Acquisti di beni di consumo	€ 2.324,05
			06	Imposte e Tasse	€ 511,29
	TOTALE	**€ 2.835,34**		**TOTALE**	**€ 2.835,34**

AGGREGATO "P" - PROGETTI

L'aggregato "P" comprende tutti i progetti riguardanti l'ampliamento dell'offerta formativa. Essi sono stati raggruppati per aree. Per ogni singolo progetto sottoelencato è stata predisposta la specifica scheda descrittiva e finanziaria.

	Denominazione progetto	Importo
P01	**PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"** **Pensiero computazionale" avviso 2669/2017 cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1151"RoboticaMente"** **€ 2.253,22**	**€. 2.253,22**

Fonti di finanziamento del progetto:

Avanzo amministrazione vincolato	……	……
€. 2.253,22		

Il Progetto P01/02 riguarda un progetto PON 2014-2020 cod.10.1.2A-FSEPON-SI-2018-1151 RoboticaMente già chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)

Riepilogo delle entrate e delle spese del progetto:

Entrate			**Spese**		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 2.253,22	02	Acquisti di beni di consumo	€ 1.846,90
			06	Imposte e Tasse	€ 406,32
	TOTALE	**€ 2.253,22**		**TOTALE**	**€ 2.253,22**

	Denominazioneprogetto	Importo
P02	**PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"** **01 - Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/16 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-294 € 3. 569,22** **02 – Agenda Sud nota di adesione n.134894/2023 € 409,77** **03 - Comp. di base avviso 1953/17 cod.10.2.2A-FSEPON-SI-2017-347 € 1.074,52** **04 - Patrim.culturale avviso 4427/2017 cod.10.2.5A-FSEPON-SI-2018-327 € 1.193,92** **05 - Comp.di cittadinanza globale avv. 3340 -10.2.5A-FSEPON-SI-2017-664 € 3.057,20** **06 - Sport di Classe avv. 1047/18 cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-748 € 16,27** **08 - Lingua Inglese € 2.858,42** **10 -Apprendimento e socialità-Avv.9707/2021 Prog.10.1.1A-FSEPON-SI-2021-372 Scuola Giocosa € 589,30** **11 -Apprendimento e socialità-Avv.9707/2021 Prog.10.2.2A-FSEPON-SI-2021-389 Imparare Giocando € 6.188,82**	**€. 18.957,44**

Fonti di finanziamento del progetto:

Avanzo amministrazione vincolato	……	……
€. 18.957,44	……	……

Il progetto P02/01 riguarda un progetto PON 2014-2020 cod.10.1.1A-FSEPON-SI-2017-294 Inclusione Sociale e lotta a Disagio.
Il progetto è stato chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)
Il progetto P02/02 riguarda un progetto PON 2014-2020 cod.10.2.2A-FSEPON-SI-2024-409 Agenda SUD nota adesione 134894/2023.
Il progetto è stato chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)
Il progetto P02/03 riguarda le economie di un progetto PON 2014-2020 cod.10.2.2A-FSEPON-SI-2017-347 Studenti competenti. Il progetto è stato chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere con le economie sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)
Il progetto P02/04 riguarda le economie di un progetto PON 2014-2020 cod.10.2.5A-FSEPON-SI-2018-327 Siamo Sortino è stato chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere con le economie sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)
Il progetto P02/05 riguarda le economie di un progetto PON 2014-2020 cod.10.2.5A-FSEPON-SI-2017-664 Io vivo Sortino. Il progetto è stato chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere con le economie sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)
Il progetto P02/06 riguarda le economie di un progetto PON 2014-2020 cod.10.2.2A-FSEPON-SI-2018-748 la scuola che ci piace. Il progetto è stato chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere con le economie sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)

Il progetto P02/08 riguarda un progetto Finanziato dal contributo volontario dei genitori utilizzato per il reclutamento di docenti madrelingua inglese che affiancano i docenti interni per alcune ore in orario curriculare.
Il Progetto P02/10 riguarda le economie di un progetto PON **10.1.1A-FSEPON-SI-2021-372 Scuola Giocosa** Il Progetto è stato chiuso e rendicontato.
Le spese con le economie da sostenere sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)
Il Progetto P02/11 riguarda le economie di un progetto PON **10.2.2A-FSEPON-SI-2021-389 Imparare Giocando** Il progetto è stato chiuso e rendicontato.
Le spese da sostenere con le economie sono quelle relative all'acquisizione di attrezzature e materiale didattico e ad altre spese che saranno necessarie per eventuali progetti attivati dalla scuola con la stessa finalità. Come da Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020 (sez. *Costi standard*, prg. 6.3.2.2 - pag. 58)

Riepilogo delle entrate e delle spese del progetto:

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 18.957,44	02	Acquisto di beni di consumo	€ 13.195,91
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.858,42
			06	Imposte e Tasse	€ 2.903,11
	TOTALE	**€ 18.957,44**		**TOTALE**	**€ 18.957,44**

	Denominazioneprogetto	Importo
P4	**Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"** **01 Formazione e aggiornamento personale Scuola € 2.000,00** **03 PNRR Innovaz.Dig.Laborat. 2022 – DDI e Formaz. Pers.Scolastico € 27,38**	**€. 2.027,38**

Fonti di finanziamento del progetto:

Avanzo amministrazione non vincolato	Avanzo amministrazione vincolato
€ 2.000,00	€ 27,38

Il progetto P04-01 comprende le attività di formazione e aggiornamento del personale docente e ata coerenti con le esigenze formative e la realizzazione del PTOF, con priorità alla realizzazione di **corsi di formazione sulla sicurezza.**
Il progetto P04-03 comprende le attività di formazione e aggiornamento del personale Scolastico nell'ambito del finanziamento PNRR – Innovazione Digitale e laboratoriale**.**

Riepilogo delle entrate e delle spese del progetto:

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01/01	Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 2.000,00	01	Personale	€ 27,38

01/02	Avanzo di amministrazione vincolato	€ 27,38	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 2.000,00
	TOTALE	**€ 2.027,38**		**TOTALE**	**€ 2.027,38**

AGGREGATO R98

FONDO DI RISERVA € 500,00

Lo stanziamento previsto per il fondo di riserva è di **€. 500,00,** per un importo compreso entro il limite massimo del 10% della dotazione finanziaria ordinaria, così come riportato nel Decreto 28/08/2018 n. 129 e nel D.A. 7753 del 28/12/2018 Tale importo potrà essere utilizzato per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

AGGREGATO Z01

DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE € 0,00

Dell'avanzo di amministrazione non vincolato non viene al momento accantonata nell'aggregato Z01 nessuna somma nel corso dell'e.f. 2026.

FONDO MINUTE SPESE € 800,00

Nelle partite di giro viene definito in **€. 800,00** l'importo del fondo minute spese a disposizione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.
L'utilizzo del fondo, se non verrà esaurito in corso dell'anno finanziario, verrà rendicontato in sede di Consuntivo e.f. 2026.

Occorre preliminarmente affermare che è fatto divieto alle persone fisiche preposte alla gestione finanziaria dell'Istituzione scolastica, di maneggiare denaro liquido. Unica deroga a tale principio è ammessa solo per il pagamento delle cosiddette minute spese. Infatti per le spese di importo modesto, per le quali risulta oltremodo difficile disporre di una vera e propria fattura, è ammesso il pagamento in contanti con rilascio dello scontrino fiscale. Nella gestione del Programma Annuale dell'Istituzione scolastica la persona autorizzata a ciò e quindi a disporre di una certa quota di denaro liquido è, a norma del D. I. 28/08/2018 n. 129, il Direttore s.g.a.

Sinteticamente le Entrate previste nel programma annuale 2026 sono le seguenti:

Livello 1	Livello 2	SPESE	*(Importi in euro)*
01		**Avanzo di Amministrazione**	**€ 178.427,26**
	01	Non Vincolato	€ 23.285,80
	02	Vincolato	€ 155.141,46
03		**Finanziamenti Dello Stato**	**€ 410,00**
	01	Dotazione Ordinaria	€ 410,00
04		**Finanziamenti dalla Regione**	**€ 16.579,53**
	01	Dotazione Ordinaria	€ 16.579,53
		Totale spese	**€ 195.416,79**

Sinteticamente le spese previste nel programma annuale 2026 sono le seguenti:

Livello 1	Livello 2	SPESE	*(Importi in euro)*
A		**Attività**	**€ 171.678,75**
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.420,71
	A02	Funzionamento amministrativo	€ 31.318,19
	A03	Didattica	€ 124.638,50
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	----
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.466,01
	A06	Attività di orientamento	€ 2.835,34
P		**Progetti**	**€ 23.238,04**
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.253,22
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.957,44
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	---
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.027,38
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	---
G		**Gestioni economiche**	---
	G01	Azienda agraria	---
	G02	Azienda speciale	---
	G03	Attività per conto terzi	---
	G04	Attività convittuale	---
R		**Fondo di riserva**	**€ 500,00**
	R98	Fondo di riserva	€ 500,00
D		**Disavanzo di amministrazione presunto**	---
	D100	Disavanzo di amministrazione presunto	---
		Totale spese	**€ 195.416,79**
Z	**Z101**	**Disponibilità finanziaria da programmare**	---
		Totale a pareggio	**€ 195.416,79**

Analisi delle spese nel complesso delle attività e progetti del programma annuale 2025 rispetto al programma annuale 2026

Con questa tabella si vuole evidenziare la differenza tra le spese previste inizialmente nel programma annuale dell'anno 2025 con quelle previste per il programma annuale 2026.

SPESE	Relazione programma annuale 2025 a	Relazione programma annuale 2026 B	Variazione in % c= [(b x 100/a)-100] C
Attività	€ 282.391,32	€ 171.678,75	-39,21%
Progetti	€ 22.642,77	€ 23.238,04	2,63%
Fondo di riserva (max 5% della dotazione ordinaria)	€ 500,00	€ 500,00	0,00 %
Totale	**€ 195.416,79**	**€ 195.416,79**	**68,68%**
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€ 0,00	0%
Totale	**€ 195.416,79**	**€ 195.416,79**	**-36,04%**

SCHEMA DI SINTESI (Mod. A)

Con questa tabella si riepilogano le entrate e le uscite del programma annuale 2026.

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**178.427,26**
	01	NON VINCOLATO	23285,80
	02	VINCOLATO	155.141,46
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**	**410,00**
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	410,00
	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**	**16.579,53**
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	16.579,53
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	

	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		**FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**	
	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	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI 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 VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**	
	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 BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		**RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME**	
	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**	
	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**	
	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**	
	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**	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		**MUTUI**	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
			195.416,79

SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		**ATTIVITA'**	**171.678,75**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	9.420,71
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	31.318,19
	A03	DIDATTICA	124.638,50
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.466,01
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.835,34
P		**PROGETTI**	**23.238,04**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	2.253,22
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	18.957,44
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"	2.027,38
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G		**GESTIONE ECONOMICHE**	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	

	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		**FONDO DI RISERVA**	**500,00**
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00
D		**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
		Totale spese	**195.416,79**
Z	**Z01**	**DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**	
			195.416,79

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti:

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		**ATTIVITA'**	**155.189,22**	**133.903,42**	**21.285,80**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	9.420,71	9.420,71	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.638,66	3.624,47	17.014,19
	A03	DIDATTICA	118.828,50	114.556,89	4.271,61
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.466,01	3.466,01	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.835,34	2.835,34	
P		**PROGETTI**	**23.238,04**	**21.238,04**	**2.000,00**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	2.253,22	2.253,22	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	18.957,44	18.957,44	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"	2.027,38	27,38	2.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		**GESTIONE ECONOMICHE**			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
			178.427,26	**155.141,46**	**23.285,80**

CONCLUSIONI

Il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026, così predisposto, commisura il totale delle spese e delle entrate che si prevede che si rendano disponibili nel corso dell'anno finanziario.
La Dirigente Scolastica, il Direttore s.g.a. e la Giunta Esecutiva sono nella convinzione di aver agito nel miglior modo possibile nella gestione delle risorse a disposizione per garantire un buon funzionamento della scuola, mettendo a disposizione i mezzi finanziari per la completa realizzazione del PTOF, e per fronteggiare le necessità per il regolare funzionamento quotidiano.
Precisando di aver operato una attenta analisi in fase di previsione di entrate e spese del programma annuale 2026, le modalità di gestione amministrativo–contabile delle istituzioni scolastiche consentono una gestione flessibile del programma annuale. Tale flessibilità si concretizza nella possibilità di modificare nel corso dell'anno scolastico il programma stesso. Le operazioni di modifica consentono sostanzialmente di armonizzare l'attività didattica, che si sviluppa sull'anno scolastico, con l'attività finanziaria che è legata all'anno solare; consentono inoltre tutte le variazioni in itinere che dovessero rendersi necessarie per la realizzazione dei progetti e delle attività inserite nel Piano dell'Offerta Formativa o per far fronte a disposizioni da uffici superiori.
Questo Programma Annuale è stato redatto in ottemperanza al disposto del D.I. 129 del 28/08/2018, circolare MIM AOODPPR 0008235 del 26/11/2024 al D.A. 7753 del 28/12/2018 e alla Circolare n. 26 del 26/11/2024 dell'Assessorato Regionale P.I. di Palermo che prevede, la predisposizione del programma annuale entro la data del 15 Gennaio 2026 e la sua relativa deliberazione entro il 15 Febbraio 2026.
Per quanto sopra esposto si auspica che il programma annuale per l'e.f. 2026, così predisposto ed in linea con il Piano dell'Offerta Formativa, possa sostenere, coerentemente con i mezzi finanziari a disposizione e con la loro distribuzione nelle varie voci di spesa, le linee generali dell'azione didattico-formativa ed amministrativa che questa scuola intende perseguire e possa, così, ottenere il parere positivo del collegio dei Revisori dei Conti e l'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il Programma Annuale dell'Istituto, una volta approvato dal Consiglio di Istituto con l'adozione della relativa delibera, sarà pubblicato entro 15 giorni all'albo pretorio on-line della e sarà reso disponibile nel sito dell'Istituto nella Sezione "Amministrazione trasparente"

Il Direttore S.G.A.
Sost. Sig.ra Sebastiana Ferranti

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Rosaria Puglisi