



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO  
ISTITUTO COMPRENSIVO DI GATTEO**

Via Don Ghinelli,8-47043 GATTEO(FC) Tel.0541/930057 Cod.M. FOIC818007-C.F.90056160402

E-mail: [foic818007@istruzione.it](mailto:foic818007@istruzione.it) [foic818007@pec.istruzione.it](mailto:foic818007@pec.istruzione.it)

Sito web: <http://www.icgatteo.edu.it>



# **ISTITUTO COMPRENSIVO DI GATTEO**



## **RELAZIONE del DIRIGENTE SCOLASTICO**

**con la collaborazione del D.s.g.a.**

*ai sensi dell'articolo 5, commi 7 e 8, del Decreto 28 agosto 2018 n. 129*

---

## **PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2026**

## IL DIRIGENTE SCOLASTICO

<b>VISTO</b>	l'art. 21 della Legge 15 marzo 1997, n. 59 e, in particolare, i commi 1, 5 e 14;
<b>VISTO</b>	il Decreto del Presidente della Repubblica 08 marzo 1999, n. 275, concernente il regolamento di autonomia delle istituzioni scolastiche;
<b>VISTA</b>	la legge 27 dicembre 2006, n. 296, recante "Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e Pluriennale dello Stato" (Legge Finanziaria 2007) e, in particolare, l'art. 1, comma 601 <i>"nuove modalità di assegnazione e di erogazione dei finanziamenti alle istituzioni scolastiche a decorrere dal 1° gennaio 2007"</i> ;
<b>VISTO</b>	il Decreto del Ministro della Pubblica Istruzione n. 21 del 01 marzo 2007, concernente la determinazione dei criteri e dei parametri per l'assegnazione dei finanziamenti alle Istituzioni scolastiche;
<b>VISTO</b>	l'art. 2, comma 197, della Legge 23 dicembre 2009 n. 191 (legge finanziaria 2010) e del conseguente Decreto ministeriale 1° dicembre 2010, che disciplina il sistema di erogazione unificata delle competenze fisse e accessorie al personale centrale e periferico delle amministrazioni dello Stato tramite SPT (Service Personale Tesoro) del M.E.F.;
<b>VISTA</b>	la Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti";
<b>VISTO</b>	il Decreto Ministeriale prot. n. 834 del 15.10.2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015,
<b>VISTO</b>	il Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto <i>"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"</i> - pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018;
<b>VISTA</b>	la nota M.I.M. n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto <i>"nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche"</i> ;
<b>VISTA</b>	la nota M.I.M. n. 74 del 5 gennaio 2019 - <i>Orientamenti interpretativi</i> ;
<b>VISTO</b>	il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) 2025/2028, elaborato dal Collegio dei Docenti e approvato dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 149 del 11.11.2025;
<b>VISTA</b>	la Delibera del Consiglio d'Istituto n. 68 del 04.02.2022, recante l'innalzamento della soglia limite per l'attività negoziale del Dirigente Scolastico";
<b>VISTA</b>	la nota M.I.M. prot. n. 8631 del 30 settembre 2025 avente per oggetto "A.S. 2025/2026 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2025 – periodo: settembre- dicembre 2025 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2026 – periodo:gennaio-agosto 2026";
<b>PRESO ATTO</b>	dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025, della tabella dimostrativa dello stesso e del relativo prospetto di utilizzazione;
<b>VISTA</b>	la nota del M.I.M. prot. nr. 24599 del 18.11.2025 <i>"Predisposizione e approvazione del programma annuale 2026 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 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" (di seguito, anche "DI n. 129/2018")</i> , con la quale, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti gravanti sulle Istituzioni scolastiche e del significativo impegno delle Segreterie scolastiche nella gestione delle procedure connesse al conseguimento dei target relativi alle attività progettuali finanziate dal PNRR, è stata comunicata, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018;

## TUTTO CIÒ PREMESSO

La presente relazione, che accompagna il Programma Annuale e.f. 2026, è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per la parte tecnico-amministrativa ed è presentata alla Giunta Esecutiva in ottemperanza alle disposizioni di cui all'articolo 5, commi 7 e 8, del Decreto 28 agosto 2018, n. 129.

Entrambi i documenti saranno trasmessi ai Revisori dei Conti per l'acquisizione del prescritto parere e successivamente al Consiglio di Istituto per la deliberazione di adozione.

Il Programma Annuale diverrà immediatamente esecutivo a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

## PROGRAMMA ANNUALE PER L'E.F. 2026 RELAZIONE INTRODUTTIVA

### Premessa

Il Programma Annuale si configura come una **programmazione integrata di percorsi di natura didattica e finanziaria**, in quanto mira al perseguimento di obiettivi educativi qualificati, tenendo contestualmente conto del **rapporto tra costi e benefici delle attività programmate**.

Il Programma Annuale per il corrente esercizio finanziario è stato predisposto tenuto conto delle disposizioni della **Direzione Generale per la Politica Finanziaria e per il Bilancio, nota n. 8631 del 30 settembre 2025**. La citata circolare assegna la **dotazione ordinaria per l'e.f. 2026** e conferma delle **istruzioni operative** per la predisposizione del documento contabile.

Le indicazioni contenute nella citata nota si pongono in continuità con il dettato normativo del **D.I. 28 agosto 2018, n. 129**, nonché del **D.M. 15 ottobre 2015, n. 834**, regolamento applicativo dell'art. 1, comma 601, della **Legge 27 dicembre 2006, n. 296**, come sostituito dall'art. 1, comma 11, della **Legge 13 luglio 2015, n. 107**.

I finanziamenti comunicati con la suddetta nota si distinguono in:

- **importi reali**, corrispondenti alle somme che saranno effettivamente erogate alle istituzioni scolastiche mediante accredito sulla Tesoreria dello Stato;
- **importi virtuali**, riferiti al sistema del cedolino unico (NoiPA), relativi agli istituti contrattuali costituenti il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, calcolati al lordo dipendente. Gli oneri riflessi (IRAP, INPDAP, TFR e INPS), rispettivamente nelle misure percentuali dell'8,50%, del 24,20%, del 9,60% e dell'1,61%, sono assolti direttamente alla fonte tramite la gestione del cedolino unico.

Le **entrate reali**, corrispondenti agli **otto dodicesimi della dotazione ordinaria per l'e.f. 2026** (periodo gennaio–agosto 2026), sono state regolarmente iscritte nel Programma Annuale e potranno essere impegnate nel corso della gestione finanziaria.

### Aspetti gestionali

La predisposizione del **Programma Annuale** esplicita le diverse **attività programmate per l'e.f. 2026**, per la realizzazione delle quali si rende necessario prevedere specifici **impegni di spesa**. Gli obiettivi dei singoli progetti risultano descritti e motivati nel **Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.)**, nel **Piano annuale delle attività**, nonché nel **Rapporto di Autovalutazione (RAV)** e nel **Piano di Miglioramento**, documenti tutti approvati dagli **organi collegiali competenti**.

Il Programma Annuale costituisce lo strumento contabile fondamentale per l'attuazione del P.T.O.F. dell'Istituzione scolastica e presuppone il concorso delle diverse funzioni istituzionali: al Consiglio di Istituto spetta l'esercizio della funzione di indirizzo e approvazione; al Collegio dei Docenti compete l'individuazione delle attività, nell'ambito delle funzioni di progettazione, programmazione e verifica didattica; al Dirigente Scolastico spettano i poteri di predisposizione e gestione del Programma Annuale, coadiuvato dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) per gli aspetti amministrativo-contabili.

Il Programma Annuale è redatto in **regime di competenza**; pertanto, nello stesso sono indicate le **entrate accertate**, in quanto aventi titolo a essere riscosse, e le **spese previste** da sostenere nel corso dell'esercizio finanziario. Ne consegue che le relative poste di entrata e di uscita sono iscritte indipendentemente dall'effettivo incasso delle entrate accertate e dall'effettivo pagamento degli impegni assunti.

L'unità temporale della gestione è l'anno finanziario, che ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno, *ai sensi dell'art. 4 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129*. Il Programma Annuale è articolato in due distinte sezioni, rispettivamente denominate "Entrate" e "Spese", come previsto dall'art. 5 del medesimo decreto.

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, in relazione alla loro provenienza, mentre le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate, secondo quanto disposto *dall'art. 5 del D.I. 129/2018*.

A ciascuna destinazione di spesa inserita nel Programma Annuale per l'attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) è allegata una scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA), nella quale sono indicati l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese, distinte per natura.

La gestione finanziaria e amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata 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. Essa si uniforma, altresì, ai principi contabili generali di cui all'Allegato 1 del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

## Principi contabili

- **Principio di trasparenza**

Il Programma Annuale è redatto in modo chiaro e leggibile; le esposizioni risultano di facile e immediata comprensione, al fine di evitare equivoci o incertezze interpretative.

- **Principio di annualità**

Il Programma Annuale ha durata annuale, in quanto l'esercizio finanziario coincide con l'anno solare.

- **Principio di universalità**

Nel Programma Annuale sono considerate **tutte le entrate e tutte le spese**, senza esclusioni. La gestione finanziaria dell'istituzione scolastica è unica e, conseguentemente, unico è il Programma Annuale; non sono pertanto ammesse gestioni fuori bilancio.

- **Principio di integrità**

Le voci di entrata e di uscita sono iscritte **per il loro importo integrale**, al lordo degli oneri connessi, senza effettuare compensazioni tra entrate e spese.

- **Principio di unità (o unicità)**

Tutte le entrate e tutte le spese costituiscono un complesso unitario, che viene considerato nella sua globalità ai fini della gestione finanziaria.

- **Principio di veridicità**

Il Programma Annuale è redatto assicurando la **congruità e la coerenza** tra i valori economici rilevati e la denominazione delle relative voci di entrata e di uscita, con l'obiettivo di rappresentare in modo **veritiero e attendibile** la situazione finanziaria dell'Istituzione scolastica.

## Criteri

- **Efficacia**

Indica la capacità dell'Istituzione scolastica di soddisfare il maggior numero possibile di utenti e, conseguentemente, di **raggiungere gli obiettivi** individuati nel **Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.)**.

- **Efficienza**

Rappresenta la capacità dell'Istituzione scolastica di erogare il servizio formativo ed educativo con il **minore impiego possibile di risorse economiche**, perseguendo il **contenimento del costo unitario** e ottimizzando il rapporto tra **risorse utilizzate e risultati conseguiti**.

- **Economicità**

Esprime la capacità dell'Istituzione scolastica di far fronte ai propri **impegni economici e finanziari** mediante l'utilizzo delle risorse economiche e patrimoniali disponibili, assicurando l'**equilibrio finanziario** della gestione, in quanto le entrate previste devono essere almeno sufficienti a compensare tutte le spese programmate.

## STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2025/2026

### Popolazione Scolastica

Per l'anno scolastico 2025/2026, la popolazione scolastica dell'Istituto è composta complessivamente da nr. **886** alunni iscritti.

L'Istituto Comprensivo di Gatteo è stato istituito il 1° settembre 2007, a seguito dell'accorpamento della scuola secondaria di primo grado "*Pascoli*" di Gatteo con i plessi di scuola dell'infanzia e di scuola primaria precedentemente appartenenti alla Direzione Didattica di San Mauro Pascoli.

L'Istituto Comprensivo di Gatteo è articolato nei seguenti plessi scolastici, tutti ubicati nel Comune di Gatteo:

#### Scuole dell'infanzia

1	Scuola dell'Infanzia "Peter Pan"	Via Leopardi nr. 12 – Gatteo
2	Scuola dell'Infanzia "Girasole"	Via Allende nr.114 – Sant'Angelo di Gatteo
3	Scuola dell'Infanzia "Pinocchio"	Via Gramsci n. 60/b – Gatteo Mare

#### Scuole primarie

1	Scuola Primaria "De Amicis"	Via Roma nr. 2 – Gatteo
2	Scuola Primaria "Moretti"	Via Torricelli nr. 3 – San'Angelo di Gatteo
3	Scuola Primaria "Collodi"	Via Gramsci nr. 62 – Gatteo mare

#### Scuola Secondaria di I° grado

1	Scuola Secondaria di I° grado "Pascoli" – sede centrale	Via Don Ghinelli n. 8 – Gatteo terra
2	Scuola Secondaria di I° grado "Pascoli" – sede distaccata	Via Gramsci n. 60 – Gatteo mare

**STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2025/2026**

(come da verbale Athena)

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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)
--	5	5	94	--	94	94	6	18,80

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 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/prolung. (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui divers. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	1	5	78	0	57	21	78	3	0	15,60
Seconde	0	3	1	4	73	0	50	23	73	3	0	18,25
Terze	0	3	1	4	78	0	58	20	78	6	0	19,50
Quarte	0	4	0	4	79	0	79	0	79	6	0	19,75
Quinte	0	4	1	5	86	0	72	14	86	4	0	17,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>4</b>	<b>22</b>	<b>394</b>	<b>0</b>	<b>316</b>	<b>78</b>	<b>394</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>17,91</b>
Prime	0	7	0	7	149	0	149	0	149	11	0	21,29
Seconde	0	6	0	6	132	0	132	0	132	6	0	22,00
Terze	0	5	0	5	117	0	117	0	117	11	0	23,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>398</b>	<b>0</b>	<b>398</b>	<b>0</b>	<b>398</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>22,11</b>

**PERSONALE SCOLASTICO**

(come da verbale Athena)

 La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2025/2026 in servizio può così sintetizzarsi (data di riferimento: 31 ottobre 2025):

(A)

**DIRIGENTE SCOLASTICO** | **1**

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>122</b>

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3.	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4.	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
5.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
7.	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10.	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11.	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
12.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
13.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
14.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>		<b>34</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.



## DATI DI CONTESTO: DOCUMENTAZIONE UFFICIALE DI ISTITUTO

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), per gli aspetti amministrativo-contabili e gestionali, si integra con il Programma Annuale, che ne costituisce un fondamentale punto di riferimento. Esso è orientato alla promozione di una scuola in cui la personalizzazione del percorso formativo di ciascun alunno rappresenta una priorità, con l'obiettivo di offrire a ognuno le opportunità necessarie per sviluppare i propri talenti e raggiungere la piena realizzazione personale.

Ne costituiscono parte integrante, allo stato attuale, la Carta dei Servizi e il Patto di Corresponsabilità Educativa. Ulteriori riferimenti significativi sono rappresentati dal Piano Annuale delle Attività, approvato dal Collegio dei Docenti, e dal Piano delle Attività del personale ATA, proposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) e adottato dal Dirigente Scolastico.

Tutta la documentazione è stata approvata nel rispetto delle procedure previste dagli organi competenti ed è il risultato di un confronto condiviso e costruttivo tra tutte le componenti della comunità scolastica. La documentazione ufficiale dell'Istituto è pubblicata sul sito web della scuola, al fine di garantire trasparenza e piena condivisione con l'utenza.

## OBIETTIVI E CRITERI PER LA STESURA DEL PROGRAMMA ANNUALE E RISULTATI DELLA GESTIONE IN CORSO

Gli obiettivi individuati tengono conto delle priorità strategiche dell'Istituto, della sua organizzazione complessiva e della necessità di garantire un'equa distribuzione delle risorse umane, strumentali e finanziarie, in coerenza con quanto stabilito dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF). Quest'ultimo prevede l'attuazione di un curriculum di base integrato da attività extracurricolari, sostenute da finanziamenti statali, regionali, europei e provinciali.

In tale quadro di riferimento, la programmazione delle risorse è orientata al perseguimento degli obiettivi educativi e formativi dell'Istituzione scolastica, nonché al miglioramento continuo dell'offerta formativa e dell'efficacia dell'azione amministrativa e gestionale.

Tutto ciò premesso, in continuità con il precedente Programma Annuale, si confermano i seguenti obiettivi prioritari, finalizzati a:

### 1. Assicurare l'erogazione di un servizio scolastico continuativo ed efficiente, attraverso:

- l'attribuzione di incarichi di supplenza temporanea per la sostituzione del personale docente assente;
- l'utilizzo di parte del monte ore di contemporaneità per la sostituzione di docenti assenti per brevi periodi;
- un'organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale.

### 2. Promuovere una razionale utilizzazione delle risorse, finalizzata al miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica.

L'attivazione di processi di decisionalità partecipata comporta, da un lato, la valorizzazione delle competenze professionali e, dall'altro, un impegno di spesa per la retribuzione dei docenti componenti lo staff di direzione (collaboratori del Dirigente Scolastico, fiduciari di sede/plesso, funzioni strumentali, coordinatori di interclasse e di intersezione, ecc.).

### 3. Sostenere la formazione e l'aggiornamento di tutto il personale, in quanto elementi strategici e imprescindibili del processo di attuazione dell'autonomia scolastica.

Si rende pertanto necessario organizzare attività formative costanti, diversificate e inserite all'interno di una struttura organizzativa motivante. Le risorse finanziarie destinate alla formazione saranno utilizzate in modo funzionale alle esigenze del personale, con particolare riferimento a:

- percorsi formativi promossi dalla Direzione Regionale;
- percorsi coerenti con i bisogni formativi rilevati su specifiche tematiche di settore;
- formazione in materia di sicurezza sul lavoro ai sensi del D. Lgs. 81/2008;
- formazione in materia di trasparenza e anticorruzione ai sensi del D. Lgs. 33/2013;
- formazione del personale amministrativo sul Regolamento UE 2016/679 (GDPR – Garante per la protezione dei dati personali);
- formazione relativa all'attuazione della Legge 107/2015 e successive modificazioni e integrazioni.

### 4. Migliorare l'efficienza dei servizi didattici, amministrativi e di documentazione, secondo standard condivisi di qualità, mediante l'utilizzo di strutture e strumenti telematici finalizzati allo scopo.

### 5. Rispondere ai bisogni formativi del territorio, attraverso proposte educativo-didattiche volte all'arricchimento dell'offerta formativa. Garantire il diritto allo studio significa attivare interventi formativi e strategie didattiche orientate sia alla diversificazione dell'offerta sia all'ampliamento del tempo scuola mediante attività motivanti. Nella consapevolezza del ruolo della scuola quale punto di riferimento istituzionale e di aggregazione socio-culturale, l'Istituzione scolastica promuove attività di continuità orizzontale, laboratori e iniziative finalizzate al coinvolgimento attivo delle famiglie e degli adulti nella comunità scolastica, favorendo la costruzione di un progetto educativo condiviso.

### 6. Sostenere iniziative e attività finalizzate all'integrazione degli alunni in situazione di disabilità, nel rispetto dei principi di inclusione e pari opportunità;

### 7. Incrementare e mantenere in efficienza le attrezzature informatiche, sia a uso didattico sia amministrativo, assicurando la piena funzionalità delle dotazioni esistenti.

## ANALISI DEL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2026

Il Programma Annuale si fonda su un impianto strutturale articolato nelle seguenti componenti:

- **Attività:** comprendono l'insieme delle azioni strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico. Esse sono ricondotte a sei contenitori omogenei, predisposti dal Ministero dell'Istruzione e comuni a tutte le istituzioni scolastiche, senza possibilità di integrazione con ulteriori voci.
- **Progetti:** attengono all'area progettuale finalizzata all'arricchimento e all'ampliamento dell'offerta formativa. A partire dal corrente esercizio finanziario, sono ricondotti a cinque contenitori omogenei, predisposti dal Ministero dell'Istruzione e del Merito e comuni a tutte le istituzioni scolastiche, senza possibilità di aggiungere ulteriori voci.
- **Gestioni:** previste esclusivamente per le istituzioni scolastiche che ne contemplano la presenza.

Il **Piano delle Destinazioni** è stato definito dal Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'Allegato 3 della nota prot. n. 25674 del 20 dicembre 2018.

In termini operativi, per *attività* si intende l'insieme dei processi che l'Istituzione scolastica è tenuta a porre in essere per garantire il perseguimento delle proprie finalità istituzionali; si tratta, pertanto, di processi obbligatori e irrinunciabili. Le *attività* effettivamente svolte sono ricomprese all'interno dei sei contenitori previsti dalla struttura ministeriale.

I *progetti*, inseriti nei cinque contenitori della struttura ministeriale, rappresentano invece processi di natura facoltativa, la cui eventuale assenza non compromette la regolarità dell'esercizio finanziario.

Ne consegue che i costi associati alle attività possono essere considerati, in via generale, **costi fissi**, sui quali è possibile operare interventi di razionalizzazione, ma dai quali non è possibile prescindere. I costi riferibili ai progetti assumono invece la natura di **costi variabili**, che possono anche risultare assenti.

Tuttavia, è proprio l'integrazione e l'ampliamento dell'offerta formativa a conferire originalità e qualità all'azione educativa della scuola, in quanto rappresentano un'opportunità per lo sviluppo, l'approfondimento e l'arricchimento delle proposte curriculari, nonché uno stimolo per l'adozione di approcci metodologico-didattici innovativi, capaci di integrare la didattica tradizionale e favorire il miglioramento continuo della qualità dell'istruzione.

Tutte le attività e i progetti finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituzione scolastica sono pertanto posti in relazione non solo con il PTOF, ma anche con il RAV e il Piano di Miglioramento (PdM).



# PROGRAMMA ANNUALE 2026 (Mod. A)

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

ENTRATE	
1 - Avanzo di amministrazione presunto	244.398,51
2 - Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
3 - Finanziamenti dello Stato	14.413,33
4 - Finanziamenti della Regione	0,00
5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.100,00
6 - Contributi da privati	17.000,00
7 - Proventi da gestioni economiche	0,00
8 - Rimborsi e restituzione somme	0,00
9 - 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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>289.911,84</b>
SPESE	
<b>Attività</b>	<b>195.815,52</b>
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.781,62
A.2 - Funzionamento amministrativo	2.961,73
A.3 - Didattica	70.537,04
A.4 - Alternanza Scuola - Lavoro	0,00
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	70.734,61
A.6 - Attività di orientamento	800,52
<b>Progetti</b>	<b>5.818,95</b>
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.615,01
P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	4.203,94
P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>
G.1 - Azienda agraria	0,00
G.2 - Azienda speciale	0,00
G.3 - Attività per conto terzi	0,00
G.4 - Attività convittuale	0,00
<b>R98 - Fondo di Riserva</b>	<b>500,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>202.134,47</b>
<b>Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>87.777,37</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>289.911,84</b>

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA – Mod. C**

La situazione amministrativa prevede un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2025, iscritto per complessivi € **244.398,51**, di cui l'importo di € **143.518,85** relativo all'avanzo a destinazione vincolata, e l'importo di € **100.879,66** relativo all'avanzo a destinazione non vincolata. È iscritto altresì l'ammontare del fondo di cassa alla data del 31.12.2025.

**A. CONTO DI CASSA**

1.	Fondo di Cassa esistente all'inizio dell'esercizio		€	257.291,78
2.	Ammontare delle somme riscosse:			
	a) In conto competenza tranne partite di giro	€ 164.314,79		
	b) In conto residui attivi degli es. precedenti	€ 6.932,38	€	171.247,17
3.	Totale		€	428.538,95
	a) In conto competenza tranne partite di giro	€ 291.570,58		
	b) In conto residui passivi degli es. precedenti	€ 22.417,77	€	313.988,35
4.	Fondo di Cassa finale		€	<b>114.550,60</b>

**B. AVANZO (o DISAVANZO) COMPLESSIVO**

Residui presunti risultanti alla chiusura dell'esercizio:

5.	Attivi dell'esercizio	€	9.023,80	
	Esercizi anni precedenti	€	<u>134.246,05</u>	€ 143.269,85
6.	Passivi dell'esercizio	€	8.808,69	
	Esercizi anni precedenti	€	<u>4.613,25</u>	€ <u>13.421,94</u>
7.	Differenza			€ 129.847,91
8.	Avanzo (o disavanzo) complessivo			€ <b>244.398,51</b>

**C. INTEGRAZIONE A FINE ESERCIZIO**

9.	Riscossioni presunte fino a fine esercizio	€	0,00	
10.	Spese presunte fino a fine esercizio	€	0,00	
11.	Differenza			€ <u>0,00</u>
12.	Variazione a residui fino a fine esercizio			
	Variazione a residui attivi	€	0,00	
	Variazione a residui passivi	€	<u>0,00</u>	
	Differenza			€ <u>0,00</u>
13.	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO A FINE ESERCIZIO</b>			€ <b>244.398,51</b>

# AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Si specifica che, a seguito della proroga dei termini per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale, disposta con Nota M.I.M. n. 24599 del 18 novembre 2025, e considerato che la predisposizione dello stesso è avvenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio finanziario 2025, l'avanzo di amministrazione presunto coincide con l'avanzo complessivo indicato al punto 9 del Modello J – esercizio 2025.

Il Programma Annuale espone pertanto un avanzo di amministrazione presunto pari a € **244.398,51**, come riportato nel Modello C.

## COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2025

CODICE ATTIVITA'/PROGETTO	ECONOMIA	Vincolata	Non Vincolata
A.1.01 – Funzionamento Generale	15.868,29	5.135,50	10.732,79
A.1.02 – Funzioni miste	0,00	0,00	0,00
A.1.03 – Sito Web -PNRR-Misura 1.4.1 – Esperienza del cittadino...	0,00	0,00	0,00
A.2.01 – Funzionamento Amministrativo	661,73	0,00	661,73
A.3.01 – Didattica	13.149,21	13.149,21	0,00
A.3.02 – PNRR- Animatori digitali 2022-2024_M4C1I2.1-2022-941-P-6641	1.000,00	1.000,00	0,00
A.3.03 – PNRR-Scuola 4.0-DM 218/2022_M4C1I3.2-2022-961-P-11667	765,51	765,51	0,00
A.3.04 – PNRR-STEM_DM 65/2023_M4C1I3.1-2023-1143-P-29485	18.257,96	18.257,96	0,00
A.3.05 – PNRR-DM 66/2023_Transiz.Digit_M4C1I2.1-2023-1222-P-36873	10.127,06	10.127,06	0,00
A.3.06 – PNRR-DM 19/2024_Riduzione Divari_M4C1I1.4-2024-1322-P-4679	15.129,19	15.129,19	0,00
A.3.07 – PON FESR-13.1.1A-FESRPON-EM-2021-16-Reti Locali	0,00	0,00	0,00
A.3.08 – PON-FESR-13.1.2A-FESRPON-EM-2021-2016 - Digital Board	0,00	0,00	0,00
A.3.09 – PON FESR - 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-13 – Edugreen	0,00	0,00	0,00
A.5.01 – Visite guidate e Uscite didattiche	199,20	199,20	0,00
A.5.02 – ERASMUS+CALL 2020-KA2_2020-1-IT02-KA229-079460	5.135,91	5.135,91	0,00
A.5.03 – ERASMUS+AZIONE KA1+2022-1-IT02-KA121-SCH-000064991	24.308,88	24.308,88	0,00
A.5.04 – ERASMUS+AZIONE KA1+2023-1-IT02-KA121-SCH-000119736	5.324,70	5.324,70	0,00
A.5.05 – ERASMUS+2024-1-IT02-KA121-SCH-000200990	1.707,86	1.707,86	0,00
A.5.06 – ERASMUS+AZIONE KA121-2025-1-IT02-KA121-SCH-000313474	30.671,06	30.671,06	0,00
A.6.01 – Orientamento	800,52	800,52	0,00
P.2.01 – Progetto 3-6 - Mediare per condividere	1.615,01	0,00	1.615,01
P.4.01 – Formazione/Aggiornamento del Personale	1.244,94	0,00	1.244,94
R.98 – Fondo di Riserva	400,00	0,00	400,00
<b>TOTALE</b>	<b>146.367,03</b>	<b>131.712,56</b>	<b>14.654,47</b>
Radiazione residui attivi	-3.475,89	-3.475,89	0,00
Radiazione residui passivi	+7.750,00	+7.750,00	0,00
Z.101 – Disponibilità Finanziaria da programmare	93.757,37	7.532,18	86.225,19
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2025</b>	<b>244.398,51</b>	<b>143.518,85</b>	<b>100.879,66</b>

Di seguito si espone la natura della provenienza dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2025 e il vincolo di destinazione.

## Determinazione e composizione Avanzo di Amministrazione presunto al 31.12.2025

### a) Economie su Attività e Progetti e.f. 2025

	ECONOMIE SU ATTIVITA' E PROGETTI VERIFICATE SI NELL'E.F. 2024	IMPORTO in euro
A01.01	Fondi M.I.M. – Economia Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi (gennaio-agosto 2025) a.s. 2024/2025 - nota 36704 del 30 settembre 2024 (Avanzo Non Vincolato)	4.526,12
	Fondi M.I.M. - Economia Dotazione Ordinaria - F.A.D. 4/12mi a.s. 2025/2026 (settembre-dicembre 2025) - nota 8631 del 30 settembre 2025 (Avanzo Non Vincolato)	6.206,67
	Fondi M.I.M. – Economia - PNRR 1.4.1 - Esperienza del cittadino - Sito web - Decreto del Dipartimento per la trasformazione digitale prot. 185 - 1 / 2024 - PNRR - Approvazione finanziamento Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024-Decreto 4335 del 29.05.25 (Avanzo Vincolato)	5.135,50
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.1.1</b>	<b>15.868,29</b>
A02.01	Fondi M.I.M. - Economia Dotazione Ordinaria - F.A.D. 4/12mi a.s. 2025/2026 (settembre-dicembre 2025) - nota 8631 del 30 settembre 2025 (Avanzo Non Vincolato)	661,73
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.2.1</b>	<b>661,73</b>
A03.01	Economia Avanzo di Amministrazione vincolato aa.pp.	3.244,39
	Contributi volontari delle famiglie degli alunni erogati per gli interventi di ampliamento dell'offerta formativa a.s. 2025/2026 (avanzo di amministrazione vincolato)	5.265,50
	Contributo ForLife Onlus - progetto "Stare bene. Tutti insieme" (richiesta contributo –	2.500,00

	riferimento nota prot. 7823.02.10.2025) (prov. entrata n. 964.16.10.2025–rev. 100.18.11.2025) (avanzo di amministrazione vincolato)	
	Contributo erogato dall'Università di Bologna tramite il Liceo Scientifico Calboli di Forlì, finalizzato alla realizzazione dei tirocini formativi previsti, secondo quanto stabilito dalla convenzione sottoscritta con l'Istituto Scolastico (prov. entrata n. 1124.16.12.2025–rev. 107.22.12.2025) (avanzo di amministrazione vincolato)	786,00
	Contributo erogato dall'Università di Urbino, finalizzato alla realizzazione dei tirocini formativi previsti, secondo quanto stabilito dalla convenzione sottoscritta con l'Istituto Scolastico (prov. entrata nn. 765.26.09.2025 e 821.01.10.2025–rev. 99.18.11.2025) (avanzo di amministrazione vincolato)	940,00
	Fondi M.I.M. finalizzati al "Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce" - nota prot. 84439.29.12.25	280,62
	USR ER - Fondi Concorsi PNRR 2 - D.D. 3059.10.1.24 - Compensi comitati vigilanza (prov. entrata n. 658.26.06.2025–rev. 76.15.09.2025) (avanzo di amministrazione vincolato)	132,70
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.3.1</b>	<b>13.149,21</b>
A03.02	Economie Fondi M.I.M. – P.N.R.R. DM 222/2022 – art. 2 – "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali" nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – nota prot. n. 24917 del 27.02.2023 (reversale d'incasso n° 181/2022 e accertamento n° 173/2022) (avanzo di amministrazione vincolato)	1.000,00
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.3.2</b>	<b>1.000,00</b>
A03.03	Economie Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 3.2: Scuola 4.0 Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi - Accordo di concessione prot. n. 39626 del 17.03.2023 (avanzo di amministrazione vincolato)	765,51
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.3.3</b>	<b>765,51</b>
A03.04	Economie Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) (avanzo di amministrazione vincolato)	18.257,96
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.3.4</b>	<b>18.257,96</b>
A03.05	Economie Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico (D.M. 66/2023) (avanzo di amministrazione vincolato)	10.127,06
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.3.5</b>	<b>10.127,06</b>
A03.06	Economie Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 2 febbraio 2024, n. 19) (avanzo di amministrazione vincolato)	15.129,19
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.3.6</b>	<b>15.129,19</b>
A05.01	Economie accertate sui contributi versati dalle famiglie degli alunni, relative alle quote di partecipazione alle visite guidate e alle uscite didattiche (avanzo di amministrazione vincolato)	199,20
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.5.1</b>	<b>199,20</b>
A05.02	Economie Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire - Programma ERASMUS+ KA2 Partenariati per scambi tra Scuole – Settore Istruzione Scolastica - Convenzione 2020-1-IT02-KA229-079460 (avanzo di amministrazione vincolato)	5.135,91
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.5.2</b>	<b>5.135,91</b>
A05.03	Economie Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Progetto mono beneficiario nell'ambito del Programma Erasmus+1 - Settore Istruzione Scolastica - Attività KA1 - Mobilità per l'apprendimento individuale- Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-SCH-000064991-CUP: G11I22000110006 (avanzo di amministrazione vincolato)	24.308,88
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.5.3</b>	<b>24.308,88</b>
A05.04	Economie Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Progetto mono e multibeneficiario – Azione Chiave 1 - Progetti di mobilità nell'ambito dell'Istruzione scolastica – Convenzione per il Programma Erasmus+1 Progetto 2023-1-IT02-KA121-SCH-000119736 (avanzo di amministrazione vincolato)	5.324,70
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.5.4</b>	<b>5.324,70</b>
A05.05	Economie Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Azione Chiave 1 – Progetti di mobilità nell'ambito dell'Istruzione scolastica - Convenzione per il Programma Erasmus+1 Progetto 2024-1-IT02-KA121-SCH-000200990 (avanzo di amministrazione vincolato)	1.707,86
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.5.5</b>	<b>1.707,86</b>
A05.06	Economie Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Azione Chiave 1 – Progetti di mobilità nell'ambito dell'Istruzione scolastica - Convenzione per il Programma Erasmus+ Progetto 2025-1-IT02-KA121-SCH-000313474 (avanzo di amministrazione vincolato)	30.671,06
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.5.6</b>	<b>30.671,06</b>
A06.01	Fondi M.I.M. ex art. 8 D.L. 108/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti – nota prot. n. 36704 del 30.09.2024 (avanzo di amministrazione vincolato)	430,37

	Fondi M.I.M. ex art. 8 D.L. 108/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti – nota prot. n. 8631 del 30.09.2025 (avanzo di amministrazione vincolato)	370,15
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa A.6.1</b>	<b>800,52</b>
P02.01	Economie aa.pp. senza vincolo di specifica destinazione (avanzo di amministrazione non vincolato)	615,01
	Fondi M.I.M. – Economia Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi (gennaio-agosto 2025) a.s. 2024/2025 - nota 36704 del 30 settembre 2024 (Avanzo Non Vincolato)	1.000,00
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa P.2.1</b>	<b>1.615,01</b>
P04.01	Economie aa.pp. senza vincolo di specifica destinazione (avanzo di amministrazione non vincolato)	1.244,94
	<b>TOTALE ECONOMIA sull'Aggregato di spesa P.4.1</b>	<b>1.244,94</b>
R.98	Fondi M.I.M. – Economia Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi (gennaio-agosto 2025) a.s. 2024/2025 - nota 36704 del 30 settembre 2024 (Avanzo Non Vincolato)	400,00
	<b>TOTALE ECONOMIA R.98</b>	<b>400,00</b>
	<b>TOTALE ECONOMIE SU ATTIVITA' E PROGETTI</b>	<b>146.367,03</b>

**b) Somme rimaste nella Disponibilità Finanziaria da programmare (Z.01)**

<b>Z.01</b>	<b>DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE PRESUNTA AL 31.12.2025</b>	<b>IMPORTO in euro</b>
Z.01	Fondi M.I.M. – P.N.R.R. DM 222/2022 – art. 2 – “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali” nell'ambito della linea di investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” di cui alla Missione 4 – Componente 1 – nota prot. n. 24917 del 27.02.2023 (reversale d'incasso n° 181/2022 e accertamento n° 173/2022) (avanzo di amministrazione vincolato)	1.000,00
Z.01	Economie aa.pp. con vincolo di specifica destinazione (avanzo di amministrazione vincolato)	7.532,18
Z.01	Economie aa.pp. senza vincolo di specifica destinazione (avanzo di amministrazione non vincolato)	72.266,19
Z.01	A.F.2025 Integrazione al Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2025/26 - note di assegnazione M.I.M. prot. n. 66406/17.12.2025	7.207,00
Z.01	A.F.2025 Integrazione al Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2025/26 - note di assegnazione M.I.M. prot. n. 74147/17.12.2025	5.752,00
	<b>TOTALE Z.101 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b>	<b>93.757,37</b>

Da quanto esplicitato l'Avanzo di Amministrazione presunto dell'e.f. 2025 risulta determinato nel modo seguente:

Economie sui vari Attività e Progetti	<b>146.367,03</b>	<b>+</b>
Somme rimaste nella Disponibilità Finanziaria da programmare (Z.01)	<b>93.757,37</b>	<b>+</b>
Radiazione Residui attivi nn. 96/2021-97/2021-152/2022-186/2022-57/2023	<b>3.475,89</b>	<b>-</b>
Radiazione Residui passivi n. 379/2023	<b>7.750,00</b>	<b>+</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E.F. 2025</b>	<b>244.398,51</b>	<b>=</b>

La quadratura dell'Avanzo di Amministrazione si può verificare anche con la seguente metodologia:

Avanzo di Amministrazione e.f. 2024	<b>367.165,08</b>	<b>+</b>
Somme derivanti dalla radiazione residui passivi e residui attivi	<b>4.274,11</b>	<b>+</b>
Disavanzo di competenza e.f. 2025	<b>127.040,68</b>	<b>-</b>
Spese presunte fino a fine esercizio	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E.F. 2025</b>	<b>244.398,51</b>	<b>=</b>

La quadratura dell'Avanzo di Amministrazione si può verificare anche con la seguente metodologia:

Fondo di cassa fine esercizio 2025	<b>114.550,60</b>	<b>+</b>
Residui attivi (€ 9.023,80 esercizio corrente + € 134.246,05 esercizi precedenti)	<b>143.269,85</b>	<b>+</b>
Residui passivi (€ 8.808,69 esercizio corrente + € 4.613,25 esercizi precedenti)	<b>13.421,94</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E.F. 2025</b>	<b>244.398,51</b>	<b>=</b>

## ANALISI DELLE ENTRATE

Nella tabella dimostrativa di seguito riportata sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione PRESUNTO per l'e.f. 2025 e ai finanziamenti previsti per l'anno 2026.

Come previsto dall'articolo 7, comma 2, del Decreto Interministeriale n. 129/2018, gli stanziamenti derivanti dall'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati esclusivamente a seguito dell'accertamento dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo **effettivamente realizzato**.

TABELLA DIMOSTRATIVA									
Avanzo presunto 2025 + Finanziamenti 2026									
Liv I	Liv II	Liv III	DESCRIZIONE	Avanzo 2025	Finanziamenti 2026			TOTALE 2026	
					Stato	Comuni	Fam/altro		
A	1	1	Funzionamento Generale	25.868,29	11.613,33	6.300,00	7.000,00	50.781,62	50.781,62
	2	1	Funzionamento amministrativo generale	661,73	2.300,00	0,00	0,00	2.961,73	2.961,73
	3	1	Funzionamento didattico generale	17.423,32	0,00	7.800,00	0,00	25.223,32	70.537,04
		2	PNRR-Azioni coinvolgimento Animatori	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
		3	PNRR-Scuola 4.0 - D.M. 218/2022	799,51	0,00	0,00	0,00	799,51	
		4	PNRR-Stem - D.M. 65/2023	18.257,96	0,00	0,00	0,00	18.257,96	
		5	PNRR - Transizione Digitale - D.M. 66/2023	10.127,06	0,00	0,00	0,00	10.127,06	
		6	PNRR - Riduzione Divari - D.M. 19/2024	15.129,19	0,00	0,00	0,00	15.129,19	
	5	1	Visite guidate e Uscite didattiche	199,20	0,00	0,00	10.000,00	10.199,20	70.734,61
		2	ERASMUS 2020	5.135,91	0,00	0,00	0,00	5.135,91	
		3	ERASMUS 2022	17.695,88	0,00	0,00	0,00	17.695,88	
		4	ERASMUS 2023	5.324,70	0,00	0,00	0,00	5.324,70	
		5	ERASMUS 2024	1.707,86	0,00	0,00	0,00	1.707,86	
		6	ERASMUS 2025	30.671,06	0,00	0,00	0,00	30.671,06	
	6	1	Orientamento scuole secondarie	800,52	0,00	0,00	0,00	800,52	800,52
P	1	1	Progetti in ambito scientifico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	1	Progetti in ambito umanistico/Mediare...	1.615,01	0,00	0,00	0,00	1.615,01	1.615,01
	4	1	Formazione ed aggiornamento personale	4.203,94	0,00	0,00	0,00	4.203,94	4.203,94
R	9		Fondo di riserva		500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
				156.621,14	14.413,33	14.100,00	17.000,00	202.134,47	202.134,47
Z	1		Disponibilità da programmare	87.777,37	0	0	0	87.777,37	
				244.398,51	14.413,33	14.100,00	17.000,00	289.911,84	
				244.398,51		45.513,33		289.911,84	

### AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Come prima posta delle Entrate è stato iscritto l'Avanzo di Amministrazione PRESUNTO al 31.12.2025 ed è stato predisposto il Mod. D, dal quale emerge il suo utilizzo.

Come evidenziato nel mod. C, l'Avanzo di Amministrazione PRESUNTO al 31.12.2025 ammonta ad € **244.398,51**, di cui non vincolato € **100.879,66** e vincolato € **143.518,85**, articolato secondo il seguente prospetto:

<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>244.398,51</b>
	01	Non vincolato	<b>100.879,66</b>
	02	Vincolato	<b>143.518,85</b>

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2025 è stato determinato in modo coerente, tenendo conto degli impegni in corso di programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario. Tale avanzo è stato ripartito tra le Attività e i Progetti nel rispetto del vincolo di destinazione dei relativi finanziamenti. La quota residua non utilizzata per progetti e attività, pari a € 87.777,37, confluisce nella disponibilità finanziaria da programmare (Z101).



**UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Mod. D)**

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	Importo Vincolato	Importo non Vincolato
<b>ATTIVITA'</b>	<b>150.802,19</b>	<b>129.407,67</b>	<b>21.394,52</b>
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.868,29	5.135,50	20.732,79
A.2 - Funzionamento amministrativo	661,73	0,00	661,73
A.3 - Didattica	62.737,04	62.737,04	0,00
A.4 - Alternanza Scuola - Lavoro	0,00	0,00	0,00
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.734,61	60.734,61	0,00
A.6 - Attività di orientamento	800,52	800,52	0,00
<b>PROGETTI</b>	<b>5.818,95</b>	<b>0,00</b>	<b>5.818,95</b>
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.615,01	0,00	1.615,01
P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	4.203,94	0,00	4.203,94
P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
<b>GESTIONI ECONOMICHE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.1 - Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
G.2 - Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
G.3 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
G.4 - Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Avanzo utilizzato</b>	<b>156.621,14</b>	<b>129.407,67</b>	<b>27.213,47</b>
<b>TOTALE Avanzo di amministrazione non utilizzato</b>	<b>87.777,37</b>	<b>14.111,18</b>	<b>73.666,19</b>
<b>TOTALE Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>244.398,51</b>	<b>143.518,85</b>	<b>100.879,66</b>

**AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA**

<b>02</b>	<b>Finanziamenti dell'Unione Europea</b>	<b>0,00</b>
01	Fondi sociali europei (FSE)	0,00
02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00
03	Altri finanziamenti dell'Unione Europea	0,00

L'Aggregazione 02 comprende i finanziamenti dell'Unione Europea ed è articolata in voci diverse secondo i fondi europei di riferimento.

**Entrate aggregazione 02/01 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA (Fondo Sociale Europeo)**

Aggreg.ne 02	Finanziamenti da FSE		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
02/01	Progetto PON finanziati dai Fondi sociali europei (FSE)	Unione Europea	0,00
	<b>Totale</b>		<b>0,00</b>

Alla data odierna non sono previsti finanziamenti. Eventuali assegnazioni, derivanti dall'adesione ad "Avvisi pubblici per la presentazione di proposte progettuali" saranno oggetto di apposita **assunzione** in bilancio, con la conseguente **variazione** e la creazione di uno specifico **Piano di Destinazione**, nel rispetto delle indicazioni contenute nelle relative lettere di autorizzazione.

**Entrate aggregazione 02/02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA (Fondo Europeo di Sviluppo Regionale)**

Aggreg.ne 02	Finanziamenti da FESR		
	Descrizione	Provenienza	Previsione
02/02	Progetti PON finanziati dai Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	Unione Europea	0,00
	<b>Totale</b>		<b>0,00</b>

Alla data odierna non sono previsti finanziamenti. Eventuali assegnazioni, derivanti dall'adesione ad "Avvisi pubblici per la presentazione di proposte progettuali" saranno oggetto di apposita **assunzione** in bilancio, con la conseguente **variazione** e la creazione di uno specifico **Piano di Destinazione**, nel rispetto delle indicazioni contenute nelle relative lettere di autorizzazione.

### Entrate aggregazione 02/03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

L'aggregato 02/03 è destinato all'iscrizione nel Programma Annuale di eventuali finanziamenti dell'Unione Europea, qualora ne pervenga comunicazione.

Eventuali assegnazioni saranno iscritte nel Programma Annuale e saranno oggetto di apposita assunzione in bilancio, con la conseguente variazione e la creazione di uno specifico **Piano di Destinazione**.

### AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

03	Finanziamenti dello Stato	14.413,33
01	Dotazione ordinaria	14.413,33
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

L'Aggregazione 03 comprende i finanziamenti provenienti dallo Stato ed è articolata in diverse voci, in conformità ai riferimenti previsti dal Piano dei Conti delle Entrate

### Entrate aggregazione 03/01 – DOTAZIONE ORDINARIA

	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/01	Dotazione ordinaria – Funzionamento Amministrativo-Didattico - periodo Gennaio-Agosto 2026	M.I.M.	14.413,33
Totale			14.413,33

La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie del M.I.M., in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 1, comma 11, della Legge n. 107/2015 e all'art. 5, comma 10, del D.L. 129/2018, ha comunicato, in via preventiva, con nota prot. 8631 del 30 settembre 2025, *gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio - agosto 2026.*

*La quota riferita al periodo settembre - dicembre 2026 sarà oggetto di successiva comunicazione.*

Le risorse finanziarie oggetto della nota ministeriale sono le seguenti:

- **Dotazione ordinaria** per il periodo gennaio – agosto 2026 – pari ad € **14.413,33**, ovvero l'importo a disposizione della scuola per la realizzazione delle proprie attività e progetti, da accertare e iscrivere in bilancio;
- **Dotazione "virtuale"** per l'a.s. 2025/2026 (settembre 2025 – agosto 2026), destinata a finanziare gli Istituti Contrattuali che compongono il **"Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa"**, pari ad € **65.639,36** (lordo dipendente). Questa risorsa non viene prevista, né accertata in bilancio, ma sarà gestita secondo le regole del "cedolino unico".

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui si dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Dotazione ordinaria

Il Ministero dell'Istruzione e del Merito, in via preventiva, ha comunicato, con nota prot. n° 8631 del 30.09.2025, la risorsa finanziaria relativa al periodo compreso tra gennaio e agosto 2026, con l'intento di fornire il quadro certo e completo della dotazione finanziaria disponibile nel bilancio 2026, anche ai fini della programmazione delle attività da inserire nel piano triennale dell'offerta formativa (PTOF), elaborato sulla base dei bisogni reali e contestualizzati degli alunni e del territorio, secondo quanto previsto dall'art. 3 del DPR 275/1999 e in coerenza con l'articolo 1, comma 12 della legge del 13 luglio 2015, n. 107. È stata assegnata la risorsa finanziaria di € 14.413,33, destinata al funzionamento amministrativo-didattico, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834 del 15/10/2015, appositamente rimodulati in funzione delle risorse finanziarie disponibili a legislazione vigente, secondo le seguenti voci:

Quota per alunno	11.760,00
Quota fissa	1.333,33
Quota per sede aggiuntiva	800,00
Quota per alunni diversamente abili	480,00
Quota per presenza corsi serali/scuole ospedaliere/scuole carcerarie	0,00
Quota per classi terminali scuole secondarie di I grado	40,00
Quota per classi terminali scuole secondarie di II grado	0,00
<b>Totale Funzionamento Amministrativo-Didattico</b>	<b>14.413,33</b>
Si è determinato l'importo del Fondo di Riserva (Aggregazione R98) in € 500,00, nel limite del 10% della Dotazione ordinaria, come previsto dal nuovo Regolamento di contabilità.	

Si precisa che l'importo di € 14.413,33, destinato al funzionamento amministrativo-didattico, è assegnato ai seguenti Piani di Destinazione:	
A.1.1 – Funzionamento Generale	11.613,33
A.2.1 – Funzionamento Amministrativo	2.300,00
R.98 – Fondo di Riserva	500,00
<b>Totale</b>	<b>14.413,33</b>

### Entrate aggregazione 03/02 – DOTAZIONE PEREQUATIVA

	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/02	Finanziamento per Dotazione Perequativa	M.I.M.	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Entrate aggregazione 03/03 – FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (ex L. 440/97)

	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/03	Finanziamento per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex Legge 440/97)	M.I.M.	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Entrate aggregazione 03/04 – FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)

	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	---	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Entrate aggregazione 03/05 – ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO

	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	M.I.	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Entrate aggregazione 03/06 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

	Descrizione	Provenienza	Previsione
03/06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	M.I.	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### **DOTAZIONE VIRTUALE – CEDOLINO UNICO**

#### **“Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti gli istituti contrattuali che compongono il “Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa”**

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), relativo al cd. “Cedolino Unico”, la somma assegnata a questa Scuola, destinata a retribuire gli istituti contrattuali e utile per la contrattazione d'Istituto, non viene prevista in bilancio. La stessa sarà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note ministeriali n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 relative al “Cedolino Unico”. Per gli impegni di spesa, si fa riferimento all'Ipotesi di Contrattazione Integrativa d'Istituto per l'a.s. 2025/2026, attualmente in fase di sottoscrizione, che terrà conto anche della riassegnazione delle economie del M.O.F. degli anni scolastici precedenti.

#### **Assegnazione per gli Istituti Contrattuali:**

In base all'Ipotesi di CCNI sottoscritta in data 29.09.2025 tra il M.I.M. e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola, si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2025 – agosto 2026, destinata alla retribuzione accessoria, è pari ad € **65.639,36** (lordo dipendente), come indicato nella nota 8631/2025, ed è così suddivisa:

- € **43.507,46** lordo dipendente per il Fondo delle Istituzioni scolastiche;
- € **3.996,06** lordo dipendente per le Funzioni strumentali all'offerta formativa;
- € **3.053,96** lordo dipendente per gli Incarichi specifici del personale ATA;
- € **2.546,22** lordo dipendente per la remunerazione delle Ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi docenti assenti;
- € **1.157,72** lordo dipendente per le attività complementari di educazione fisica;
- € **11.377,94** lordo dipendente per retribuire la valorizzazione del personale scolastico, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della Legge n. 107/2015, come modificato dalla Legge 27.12.2019, nr. 160, comma 249.

### Riepilogo Risorse Pos

In seguito all'integrazione del MOF disposta dal Ministero, viene inserita la tabella riepilogativa delle risorse del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa a.s. 2025/2026.

RISORSE POS	Note M.I.M. Assegnazione Risorse Finanziarie afferenti agli Istituti Contrattuali che compongono il Fondo per il M.O.F.				Economie aa.pp.	Importo Disponibile alla Contrattazione
	8631.30.09.2025	30908.18.11.2025	47564.06.12.2025	50017.06.12.2025		
FIS - Fondo Istituzione Scolastica	43.507,46	0,00	0,00	0,00	15,37	43.522,83
Arretrati Indennità di Direzione - parte variabile (01.01.2024-31.08.2024)	0,00	0,00	374,00	0,00	0,00	374,00
Incremento una Tantum Indennità di Direzione - parte variabile - a.s. 2025/2026	0,00	0,00	375,40	0,00	0,00	375,40
<b>Totale FIS</b>	<b>43.507,46</b>	<b>0,00</b>	<b>749,40</b>	<b>0,00</b>		<b>44.272,23</b>
Fondo Valorizzazione Personale Scolastico	11.377,94	0,00	0,00	0,00	0,00	11.377,94
Funzioni strumentali	3.996,06	0,00	168,87	0,00	5,49	4.170,42
Incarichi specifici al Personale ATA	3.053,96	178,11	677,52	0,00	10,58	3.920,17
Ore Eccedenti per la sostituzione colleghi assenti	2.546,22	0,00	622,99	0,00	16,29	3.185,50
Ore Eccedenti Att. complementari di Ed. Fisica	1.157,72	0,00		0,00	1.091,05	2.248,77
Gestione pratiche pensionistiche	0,00	0,00	0,00	394,23	0,00	394,23
<b>TOTALE RISORSE POS</b>	<b>65.639,36</b>	<b>178,11</b>	<b>2.218,78</b>	<b>394,23</b>	<b>1.138,78</b>	<b>69.569,26</b>

### Assegnazione base per le supplenze brevi e saltuarie al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione e dell'Irap (Lordo Dipendente):

**Non viene prevista in bilancio alcun finanziamento**, né ovviamente accertato, in quanto il processo di liquidazione delle competenze "NoiPA/Cedolino Unico" per le supplenze brevi e saltuarie è completamente gestito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA, basato sui principi della cooperazione applicativa, il quale assicurerà le procedure per i pagamenti e della gestione amministrativo-contabile. La Direzione Generale del M.I.M., sulla base del fabbisogno calcolato delle singole rate autorizzate, assegna le risorse finanziarie occorrenti sui singoli POS dell'Istituzione scolastica, nel limite degli stanziamenti di bilancio previsti dalla legislazione vigente.

### EVENTUALI INTEGRAZIONI E MODIFICHE ALLA RISORSA FINANZIARIA ASSEGNATA E COMUNICATA IN VIA PREVENTIVA

La Direzione Generale del Ministero dell'Istruzione e del Merito potrà, con successive comunicazioni, disporre integrazioni alle risorse sopra indicate.

### ALTRE INFORMAZIONI SU FINANZIAMENTI STATALI

#### MENSA SCOLASTICA

L'articolo 7, comma 41, del Decreto-Legge n. 95/2012 dispone che il contributo dello Stato alle spese, di competenza degli enti locali ai sensi dell'articolo 3 della Legge n. 4/1999, sia assegnato agli enti locali stessi in proporzione al numero di classi che usufruiscono del servizio di mensa scolastica. Tale assegnazione è effettuata dal Ministero direttamente a favore degli enti locali, con conseguente snellimento degli adempimenti a carico delle segreterie scolastiche.

#### ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI

L'articolo 14, comma 27, del Decreto-Legge n. 95/2012 dispone che, a decorrere dal 7 luglio 2012, il Ministero provveda direttamente al rimborso forfetario alle Regioni delle spese sostenute per gli accertamenti medico-legali a favore del personale scolastico ed educativo. In particolare, codesta istituzione **non dovrà assumere alcun adempimento** relativo al pagamento delle visite fiscali, né dovrà iscrivere in bilancio previsioni di entrata o di spesa in merito. Eventuali fatture relative ad accertamenti disposti successivamente al 7 luglio 2012 **non dovranno essere pagate**, previa comunicazione agli enti che le avessero emesse.

#### TARSU/TIA

Per quanto riguarda il pagamento della TARSU/TIA, **sono confermate le disposizioni vigenti**, che prevedono l'assegnazione diretta delle risorse da parte del Ministero ai Comuni, senza che siano previsti adempimenti a carico di codesta istituzione.

### **AGGREGATO 04 – FINANZIAMENTI DELLA REGIONE**

04	Finanziamenti della Regione		0,00
01	Dotazione ordinaria	0,00	
02	Dotazione perequativa	0,00	
03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	
04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	

L'aggregato 04 è destinato all'assunzione dei finanziamenti regionali, i cui oneri sono previsti per legge a carico delle Regioni. Alla data odierna non sono previsti finanziamenti. Eventuali assegnazioni saranno oggetto di variazioni di bilancio, a seguito della quantificazione degli importi in entrata, e saranno destinate ai corrispondenti **Piani di Destinazione** (Attività / Progetti).

## AGGREGATO 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		14.100,00
01	Provincia non vincolati	0,00	
02	Provincia vincolati	0,00	
03	Comune non vincolati	0,00	
04	Comune vincolati	14.100,00	
05	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	
06	Altre Istituzioni vincolati	0,00	

L'aggregato 05 è destinato all'assunzione dei finanziamenti provenienti da Province, Comuni e altri enti o istituzioni scolastiche.

### Entrate aggregazione 05/01– PROVINCIA NON VINCOLATI

	Descrizione	Provenienza	Previsione
05/01	Provincia non vincolati	--	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Entrate aggregazione 05/02– PROVINCIA VINCOLATI

	Descrizione	Provenienza	Previsione
05/02	Provincia vincolati	--	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Entrate aggregazione 05/03– COMUNE NON VINCOLATI

	Descrizione	Provenienza	Previsione
05/03	Comune non vincolati	---	0,00
Totale			0,00

Eventuali ulteriori finanziamenti, di cui dovesse pervenire comunicazione, saranno iscritti in sede di modifica e/o assestamento del Programma annuale.

### Entrate aggregazione 05/04– COMUNE VINCOLATI

	Descrizione	Provenienza	Previsione
05/04	Comune vincolati	Unione Rubicone e Mare	14.100,00
Totale			14.100,00

È iscritto in bilancio il finanziamento di € 14.100,00 assegnato dall'Unione Rubicone e Mare della Provincia di Forlì-Cesena, a seguito della sottoscrizione della Convenzione rep. 576/2024 del 08 agosto 2025. In particolare, è stata disposta l'assegnazione di € 14.100,00 per le seguenti finalità:

- € 7.800,00 a sostegno delle iniziative progettuali previste dal PTOF;
- € 6.300,00 a sostegno delle spese di funzionamento a carico dell'Ente locale ai sensi dell'art. 159 del D. Lgs. 297/1994 e dell'art. 3, c. 1, L. 11.01.1996. n. 23.

Si precisa che l'importo di € 14.100,00 è destinato ai seguenti Piani di Destinazione:		
A.1.1 – Funzionamento Generale		6.300,00
A.3.1 – Didattica		7.800,00
Totale		14.100,00

Eventuali ulteriori finanziamenti saranno oggetto di variazioni di bilancio, a seguito della quantificazione degli importi in entrata, e destinati ai corrispondenti **Piani di destinazione** (Attività/Progetti).

## AGGREGATO 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

06	Contributi da privati		17.000,00
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	10.000,00	
05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	
06	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	
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	



L'aggregato 06, denominato "Contributi da privati", comprende tutti i finanziamenti provenienti da soggetti privati, sia non vincolati sia vincolati a specifica destinazione.

**Entrate aggregazione 06/01– CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/01	Contributi volontari da famiglie	---	0,00
Totale			<b>0,00</b>

Nessuna somma viene attualmente ascritta, in quanto il contributo volontario relativo all'a.s. 2025/2026 è confluito nell'Avanzo di Amministrazione, essendo stato incassato tra settembre e dicembre 2025.

Nel corso dell'esercizio, a seguito di eventuali ulteriori introiti derivanti dai contributi volontari, si procederà con le opportune variazioni di bilancio, destinando le risorse ai corrispondenti Piani di Destinazione (Attività / Progetti), come previsto dalle indicazioni del MIUR prot. n. 312 del 20.03.2012, che ne stabilisce l'utilizzo per interventi volti ad ampliare l'offerta formativa, sostenere l'innovazione tecnologica e realizzare piccole manutenzioni edilizie.

**Entrate aggregazione 06/02– CONTRIBUTI PER ISCRIZIONI ALUNNI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/02	Contributi per iscrizioni alunni	---	0,00
Totale			<b>0,00</b>

Nessuna somma viene attualmente ascritta. Nel corso dell'esercizio, a seguito di eventuali introiti derivanti dai contributi per le iscrizioni, si procederà con le opportune variazioni di bilancio, destinando le risorse ai corrispondenti Piani di Destinazione (Attività / Progetti).

**Entrate aggregazione 06/03– CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/03	Contributi per mensa scolastica	---	0,00
Totale			<b>0,00</b>

Nessuna somma viene ascritta in quanto l'Istituto non gestisce il servizio mensa.

**Entrate aggregazione 06/04– CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	Famiglie Alunni	10.000,00
Totale			<b>0,00</b>

Si iscrivono i contributi per visite guidate e uscite didattiche che si prevede di introitare nell'a.s. 2025/2026 dalle famiglie degli alunni.

La determinazione delle previsioni di bilancio è stata effettuata secondo il criterio della prudenza, in conformità ai principi di sana gestione finanziaria. In particolare, le entrate sono state stimate tenendo conto esclusivamente di importi ragionevolmente prevedibili e di elevata probabilità di realizzazione, evitando la sovrastima delle risorse.

Le previsioni considerano i dati storici disponibili, l'andamento degli esercizi precedenti e le visite guidate e uscite didattiche deliberate dai Consigli di Classe e approvate dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio d'Istituto per l'a.s. 2025/2026. Eventuali maggiori entrate che dovessero realizzarsi nel corso dell'esercizio saranno oggetto di apposita variazione di bilancio.

L'importo stimato è destinato al Piano di Destinazione:

- A.05.001 – Visite guidate – Uscite didattiche.

**Entrate aggregazione 06/05– CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/05	Contributi per copertura assicurativa alunni	Famiglie Alunni	6.000,00
Totale			<b>6.000,00</b>

Si iscrivono le quote che la scuola prevede di introitare nell'a.s. 2026/2027 dalle famiglie degli alunni per l'adesione al programma assicurativo dell'Istituto Scolastico (RCT/Infortuni/Assistenza/Tutela legale).

In particolare, l'entrata è stata stimata tenendo conto esclusivamente di importi ragionevolmente prevedibili e di elevata probabilità di realizzazione, sulla base dei dati storici degli ultimi anni, con una stima prudenzialmente ridotta.

Si iscrive un'entrata pari a € 6.000,00, destinata al Piano di Destinazione A.01.001 – Funzionamento Generale. Eventuali maggiori o minori introiti che dovessero realizzarsi nel corso dell'esercizio saranno oggetto di apposita variazione di bilancio.

**Entrate aggregazione 06/06– CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/06	Contributi per copertura assicurativa personale	Personale Scolastico	1.000,00
Totale			<b>1.000,00</b>



La previsione delle entrate derivanti dalle quote di adesione del personale scolastico (Docenti e ATA) al programma assicurativo dell'Istituto (RCT/Infortuni/Assistenza/Tutela legale) per l'a.s. 2026/2027 è stata determinata secondo un criterio prudenziale a ribasso, con riferimento alle somme impegnate nell'e.f. 2025, al fine di evitare sovrastime.

Si iscrive un'entrata pari a € 1.000,00, destinata al Piano di Destinazione **A.01.001 – Funzionamento Generale**. Eventuali maggiori o minori introiti che dovessero realizzarsi nel corso dell'esercizio saranno oggetto di apposita variazione di bilancio.

**Entrate aggregazione 06/07– ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/07	Altri contributi da famiglie non vincolati	---	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>

In sede di previsione non viene ascrivita alcuna somma. Nel corso dell'esercizio finanziario, una volta determinati con certezza gli importi in entrata, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di bilancio, con imputazione ai competenti Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

**Entrate aggregazione 06/08– CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/08	Contributi da imprese non vincolati	---	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>

In sede di previsione non viene ascrivita alcuna somma. Nel corso dell'esercizio finanziario, una volta determinati con certezza gli importi in entrata, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di bilancio, con imputazione ai competenti Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

**Entrate aggregazione 06/09– CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	---	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>

In sede di previsione non viene ascrivita alcuna somma. Nel corso dell'esercizio finanziario, una volta determinati con certezza gli importi in entrata, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di bilancio, con imputazione ai competenti Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

**Entrate aggregazione 06/10– ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/10	Altri contributi da famiglie non vincolati	---	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>

In sede di previsione non viene ascrivita alcuna somma. Nel corso dell'esercizio finanziario, una volta determinati con certezza gli importi in entrata, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di bilancio, con imputazione ai competenti Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

**Entrate aggregazione 06/11– ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/11	Contributi da imprese vincolati	Imprese	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>

In sede di previsione non viene ascrivita alcuna somma. Nel corso dell'esercizio finanziario, una volta determinati con certezza gli importi in entrata, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di bilancio, con imputazione ai competenti Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

**Entrate aggregazione 06/12– CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI**

	Descrizione	Provenienza	Previsione
06/12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	---	0,00
<b>Totale</b>			<b>0,00</b>

Nessuna somma viene ascrivita. Nel corso dell'esercizio, a seguito quantificazione degli importi in entrata, si procederà con opportune variazioni di bilancio e destinati ad appropriati Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

### AGGREGATO 07 – PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE

07		Proventi da gestioni economiche	0,00
	01	Azienda agraria – Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00
	02	Azienda agraria – Proventi dalla vendita di servizi	0,00
	03	Azienda speciale – Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00
	04	Azienda speciale – Proventi dalla vendita di servizi	0,00
	05	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita beni di consumo	0,00
	06	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	0,00
	07	Attività convittuale	0,00

Non è attivata alcuna gestione economica presso l'Istituto.

### AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME

08		Rimborsi e restituzione sommi	0,00
	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

Nessuna somma viene ascritta, eventuali somme saranno gestiti negli appositi conti.

### AGGREGATO 09 – ALIENAZIONI DI BENI MATERIALI

09		Alienazioni di beni materiali	0,00
	01	Alienazioni di Mezzi di trasporto stradali	0,00
	02	Alienazioni di Mezzi di trasporto aerei	0,00
	03	Alienazioni di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0,00
	04	Alienazioni di mobili e arredi per ufficio	0,00
	05	Alienazioni di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00
	06	Alienazioni di mobili e arredi per laboratori	0,00
	07	Alienazioni di mobili e arredi n.a.c.	0,00
	08	Alienazione di Macchinari	0,00
	09	Alienazione di impianti	0,00
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio	0,00
	12	Alienazione di server	0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	0,00
	14	Alienazione di periferiche	0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	0,00
	16	Alienazione di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	0,00
	18	Alienazione di oggetti di valore	0,00
	19	Alienazione di diritti reali	0,00
	20	Alienazione di materiale bibliografico	0,00
	21	Alienazione di strumenti musicali	0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	0,00

Nulla è previsto, eventuali alienazioni saranno gestite negli appositi conti.

### AGGREGATO 10 – ALIENAZIONI DI BENI IMMATERIALI

10		Alienazioni di beni immateriali	0,00
	01	Alienazioni di software	0,00
	02	Alienazioni di brevetti	0,00
	03	Alienazioni di opere dell'ingegno e diritti d'autore	0,00
	04	Alienazioni di altri beni immateriali n.a.c.	0,00

In sede previsionale non viene ascritta alcuna somma; eventuali importi che dovessero essere introitati saranno gestiti mediante imputazione agli appositi conti.

### AGGREGATO 11 – SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

11		Sponsor e utilizzo locali	0,00
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00
	02	Diritti reali di godimento	0,00
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00
	04	Proventi da concessioni su beni	0,00

In sede previsionale non viene ascrivita alcuna somma; le eventuali ulteriori entrate che dovessero essere accertate nel corso dell'esercizio saranno oggetto di specifiche variazioni di bilancio, previa quantificazione degli importi, con imputazione ai competenti Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

### AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE

12		Altre entrate	0,00
	01	Interessi	0,00
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00
	03	Altre entrate n.a.c.	0,00

La voce di entrata relativa agli interessi attivi sul conto di tesoreria presso la Banca d'Italia non presenta previsioni di introito, considerato che tali interessi risultano sostanzialmente azzerati per effetto delle disposizioni della Spending Review (D.L. 95/2012) e dell'applicazione del regime di Tesoreria Unica. Alla data di predisposizione del Programma Annuale non risultano pervenute assegnazioni.

Le eventuali ulteriori entrate che dovessero essere accertate nel corso dell'esercizio saranno oggetto di specifiche variazioni di bilancio, previa quantificazione degli importi, con imputazione ai competenti Piani di Destinazione (Attività/Progetti).

### AGGREGATO 13 – MUTUI

13		Mutui	0,00
	01	Mutui	0,00
	02	Anticipazioni da Istituto cassiere	0,00

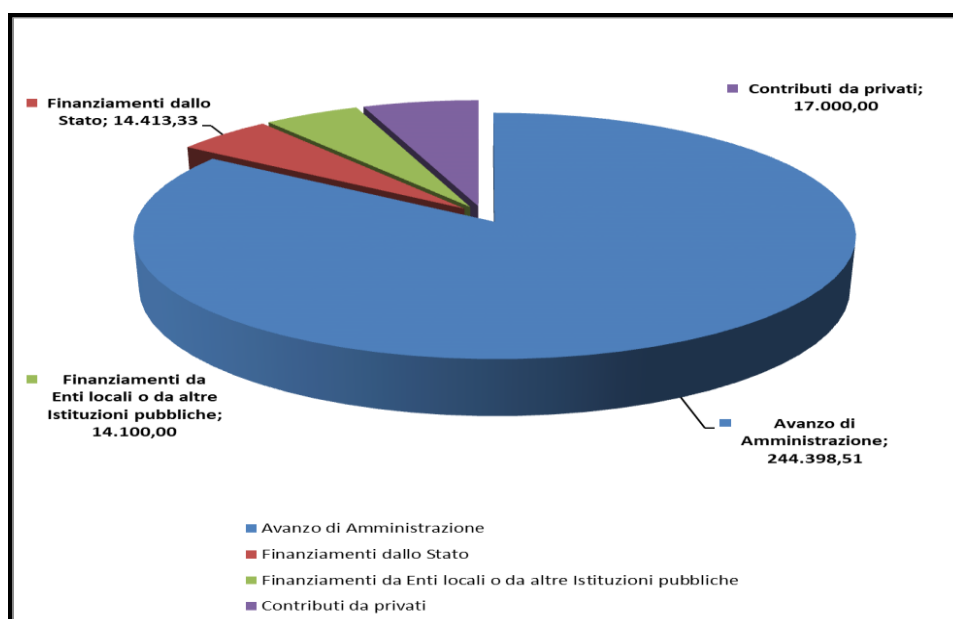
Nulla è previsto, eventuali operazioni saranno gestiti negli appositi conti.

### AGGREGATO 14 - PARTITE DI GIRO

Tra le partite di giro è inclusa la gestione del **FONDO ECONOMALE**, finalizzato alla copertura delle minute spese del DSGA, con le relative movimentazioni esposte nell'Attività A.1.1 "Funzionamento Generale".

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Provenienza entrate	Importo
Avanzo di Amministrazione	244.398,51
Finanziamenti dallo Stato	14.413,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.100,00
Contributi da privati	17.000,00
<b>TOTALE ENTRATE E.F. 2026</b>	<b>289.911,84</b>



## ANALISI DELLE SPESE

Per determinare le somme da inserire nelle voci di spesa relative ad "Attività" e "Progetti", il DSGA ha compilato le schede illustrative (Mod. B).

Per garantire uniformità nella classificazione delle spese, si è fatto riferimento al "piano dei conti" del Ministero dell'Istruzione, che raccoglie le principali voci di spesa tipiche delle scuole.

### **Determinazione generale delle spese**

La determinazione delle spese è stata effettuata tenendo conto delle disposizioni e della dotazione ordinaria assegnata con la nota M.I.M. prot. n. 8631 del 30.09.2025, nonché delle nuove disposizioni del D.I. 129/2018, supportate dalla circolare n. 3 del 2/1/2019, relative alla modifica dei piani dei conti nella modulistica contabile. Le spese saranno gestite utilizzando sia l'avanzo sia le entrate di competenza. Come previsto dal Regolamento di contabilità, gli stanziamenti potranno essere impegnati solo dopo la verifica della reale disponibilità finanziaria e nei limiti stabiliti. La determinazione delle Spese ha inoltre considerato i costi effettivi sostenuti nell'anno precedente, verificando, alla luce delle esigenze prevedibili, i fabbisogni effettivi per l'anno corrente.

Nella procedura seguita per la stesura del Programma Annuale le spese sono state aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono suddivise in:

- Attività (amministrative e didattiche);
- Progetti
- Gestioni economiche separate (ove presenti).

Nel piano dei conti, le spese sono organizzate in tre diverse "Tipologie di destinazione":

#### **ATTIVITA':**

processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali ed è suddivisa in sei categorie di destinazione:

- ✓ 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 Attività di orientamento

#### **PROGETTI:**

processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola; tale tipologia di destinazione è suddivisa in cinque categorie di destinazione:

- ✓ 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".

#### **GESTIONI ECONOMICHE,** ove presenti;

#### **FONDO DI RISERVA**

#### **DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

## ATTIVITA' e PROGETTI

Dopo aver delineato il quadro generale delle entrate, si procede all'analisi dettagliata delle singole **Attività** e dei gruppi di **Progetti**. Come già specificato, è importante identificare e monitorare con la massima precisione i flussi finanziari che alimentano le Attività e i Progetti, fornendo un quadro completo delle risorse, distinti per provenienza, e della loro utilizzazione.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Importo
<b>A</b>			<b>Attività</b>	<b>195.815,52</b>
	<b>A.1</b>		<b>Funzionamento generale e decoro della Scuola</b>	<b>50.781,62</b>
		A.1.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola/Funzionamento generale	50.781,62
	<b>A.2</b>		<b>Funzionamento amministrativo</b>	<b>2.961,73</b>
		A.2.1	Funzionamento amministrativo	2.961,73
	<b>A.3</b>		<b>Didattica</b>	<b>70.537,04</b>
		A.3.1	Didattica	25.223,32
		A.3.2	PNRR – Animatori Digitali 2022/2024	1.000,00
		A.3.3	PNRR – Scuola 4.0	799,51
		A.3.4	PNRR – Stem – DM 65/2023	18.257,96
		A.3.5	PNRR – Formazione personale scolastico – DM 66/2023	10.127,06
		A.3.6	PNRR – Riduzione divari - DM 19/2024	15.129,19
	<b>A.4</b>		<b>Alternanza Scuola-Lavoro</b>	<b>0,00</b>
		A.4.1	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
	<b>A.5</b>		<b>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero</b>	<b>70.734,61</b>
		A.5.1	Visite guidate – Uscite didattiche	10.199,20
		A.5.2	Erasmus_2020-1-IT02-KA229-079460	5.135,91
		A.5.3	Erasmus_2022-1-IT02-KA121-SCH-000064991	17.695,88
		A.5.4	Erasmus_2023-1-IT02-KA121-SCH-000119736	5.324,70
		A.5.5	Erasmus_2024-1-IT02-KA121-SCH-000200990	1.707,86
		A.5.6	Erasmus_2025-1-IT02- KA121-SCH-000313474	30.671,06
	<b>A.6</b>		<b>Attività di orientamento</b>	<b>800,52</b>
		A.6.1	Attività di orientamento	800,52
<b>P</b>			<b>Progetti</b>	<b>5.818,95</b>
	<b>P.1</b>		<b>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"</b>	<b>0,00</b>
		P.1.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
	<b>P02</b>		<b>Progetti in ambito "Umanistico e sociale"</b>	<b>1.615,01</b>
		P.2.1	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"/Mediare .. (3-6)	1.615,01
	<b>P03</b>		<b>Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"</b>	<b>0,00</b>
	<b>P04</b>		<b>Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"</b>	<b>4.203,94</b>
		P.4.1	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale	4.203,94
	<b>P05</b>		<b>Progetti per "Gare e concorsi"</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>			<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>
	<b>G01</b>		<b>Azienda agraria</b>	<b>0,00</b>
	<b>G02</b>		<b>Azienda speciale</b>	<b>0,00</b>
	<b>G03</b>		<b>Attività per conto terzi</b>	<b>0,00</b>
	<b>G04</b>		<b>Attività convittuale</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>R98</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>500,00</b>
		R98	Fondo di riserva	500,00
<b>D</b>	<b>D100</b>		<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>
		D100	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
			<b>Totale Spese</b>	
<b>Z</b>	<b>Z.101</b>		<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>87.777,37</b>
		Z.101	Disponibilità Finanziaria da programmare	87.777,37
			<b>Totale a pareggio</b>	<b>289.911,84</b>

## ATTIVITA'

Tenendo conto delle economie registrate nella gestione precedente, distinguendo tra risorse vincolate e non vincolate, delle disponibilità dell'Istituto per l'anno in corso e del Piano Triennale dell'Offerta formativa, si predispone il piano delle spese secondo la suddivisione in aggregati prevista dal Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Il **Codice "A"** identifica le azioni della Scuola, denominate **"Attività"**, che riguardano le spese per il normale funzionamento amministrativo e didattico. Questa tipologia è suddivisa in sei voci di spesa:

A	ATTIVITA'	Importi in €uro
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.781,62
A02	Funzionamento amministrativo	2.961,73
A03	Didattica	70.537,04
A04	Alternanza scuola-lavoro	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	70.734,61
A06	Attività di orientamento	800,52
<b>Totale</b>		<b>195.815,52</b>

Nella relazione sono esposti i totali delle diverse sotto-Attività in un sintetico quadro di riepilogo, corrispondente al Mod. B del PA.

### Attività A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

L'attività A01 viene utilizzata come raccoglitrice per distinte tipologie di Attività, riconducibili al *"Funzionamento generale e Decoro della Scuola"*.

Aggregato A01	Sottoconto	Tipologia attività	Importi in €uro
A.1	01	Funzionamento generale	50.781,62
<b>TOTALE</b>			<b>50.781,62</b>

### Attività A01/1 - Funzionamento generale della scuola

L'investimento sull'Attività A01.1 – Funzionamento generale è di €. 50.781,62, di cui €. 25.868,29 con prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

Nell'attività **A01/1** sono comprese le spese *"comuni"* non indirettamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata. Tra le spese *"comuni"* relative al funzionamento generale della scuola sono incluse, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- Spese per **materiali di consumo** per il funzionamento degli uffici (cancelleria, carta, toner e materiali affini);
- Spese per **beni destinati al funzionamento generale** (materiale igienico-sanitario, kit di primo soccorso,);
- Spese relative all'acquisto di **beni di investimento** (hardware, macchinari) destinati a usi non didattici;
- Spese relative a **servizi e prestazioni specialistiche**, quali, ad esempio, i compensi da corrispondere al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), al Responsabile della Protezione dei Dati personali (RPD), nonché per il Servizio di Medicina del lavoro;
- Spese per **assicurazione** integrativa a favore degli e del personale scolastico;
- Spese per **licenze del software gestionale "Nuvola"**, comprensive del registro elettronico, della segreteria digitale, della gestione del personale e degli alunni, nonché dei sistemi di rilevazione delle presenze e dell'orario di lavoro tramite badge;
- Spese connesse al contratto di noleggio fotocopiatrici per il funzionamento amministrativo e didattico;

Si specifica che in tale aggregato va, in fase di programmazione, imputata la somma relativa al Fondo economico per le minute spese; tale somma, una volta utilizzata, potrà invece essere imputata in funzione delle singole finalità di utilizzo della stessa.

RISORSE				UTILIZZAZIONE			
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	20.732,79	01		Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	5.135,50	02		Beni di consumo	14.619,12
03	01	Dotazione Ordinaria	11.613,33	03		Prestazioni di servizi	22.549,17
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04		Beni di investimento	13.613,33
05		Enti Locali o altre istituzioni	6.300,00	05		Altre spese	0,00
06		Contributi da privati	7.000,00	06		Imposte e tasse	0,00
		<b>Totale</b>	<b>50.781,62</b>			<b>Totale</b>	<b>50.781,62</b>
99	01	Partite di giro	600,00	99	01.01	Anticipo al D.s.g.a.	600,00

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	01	<b>Avanzo di Amministrazione NON vincolato:</b> <u>€ 4.526,12</u> – Economia Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi a.s. 2024/2025 - nota 36704 del 30 settembre 2024 <u>€ 6.206,67</u> – Economia Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - F.A.D. 4/12mi a.s. 2025/2026 - nota 8631 del 30 settembre 2025 <u>€ 7.207,00</u> – Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - Integrazione F.A.D.	€ 20.732,79



		a.s. 2025/2026 - nota M.I.M. prot. n. 66406/17.12.2025 € 2.793,00 - Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - Integrazione F.A.D. a.s. 2025/2026 - nota M.I.M. prot. n. 74147/17.12.2025 (l'importo complessivo dell'entrata, pari a € 5.572,00, è stato destinato alle schede A.1.1 e P.4.1 del P.A. 2026).	
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 5.135,50 - PNRR 1.4.1 - Esperienza del cittadino - Sito web - Decreto del Dipartimento per la trasformazione digitale prot. 185 - 1 / 2024 - PNRR - Approvazione finanziamento Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024- Decreto 4335 del 29.05.25	€ 5.135,50
03	01	<b>Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria</b> € 11.613,33 - Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi a.s. 2025/2026 - nota 8631 del 30 settembre 2025	€ 11.613,33
05	04	<b>Finanziamenti da Enti Locali – Comune vincolati</b> € 6.300,00 – Fondi Unione Rubicone a Mare assegnati a seguito sottoscrizione Convenzione Rep. 576/2024 – prot. 6320/06.08.2025 a sostegno delle spese di funzionamento (ex art. 159 del D. Lgs. 297/1994 e dell'art. 3, c. 1, L. 11.01.1996. n. 23)	€ 6.300,00
06	05	<b>Contributi da privati – Copertura assicurativa degli alunni</b> € 6.000,00 – Contributi per la copertura assicurativa degli alunni riferiti all'a.s. 2026/2027 (stima prudenziale)	€ 6.000,00
06	06	<b>Contributi da privati – Copertura assicurativa personale</b> € 1.000,00 – Contributi per la copertura assicurativa del personale scolastico riferiti all'a.s. 2026/2027 (stima prudenziale)	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 50.781,62</b>

#### FONDO ECONOMALE per le minute spese del DSGA

Come previsto dal D.I. 129/2018, nell'attività A01, è inserita, infine, in partita di giro, anche la gestione del **Fondo Economale per le minute spese** del Direttore SGA.

99	01	Fondo Economale Anticipo al Direttore S.G.A.	600,00	99	01/01	Fondo Economale Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	600,00
----	----	---	--------	----	-------	--	--------

Si propone al Consiglio di Istituto di determinare in € 600,00 l'importo totale del Fondo Economale per l'e.f. 2026 e di fissare in € 100,00 il tetto massimo per il rimborso delle singole minute spese. L'approvazione dei suddetti limiti dovrà essere assunta dal Consiglio di Istituto con separata e autonoma delibera ai sensi dell'art. 45 c. 2 del DI 129/2018.

#### Attività A02 - ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Nell'attività A02 sono comprese le spese relative al funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica; in tale aggregato rientrano le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, le spese relative alla gestione del servizio di cassa e altresì il rimborso delle spese sostenute dai Revisori dei Conti per lo svolgimento dell'incarico.

RISORSE				UTILIZZAZIONE			
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	661,73	01		Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	0,00	02		Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	2.300,00	03		Prestazioni di servizi	1.561,73
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04		Beni di investimento	0,00
05		Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05		Altre spese	1.400,00
06		Contributi da privati	0,00	06		Imposte e tasse	0,00
<b>Totale</b>			<b>2.961,73</b>	<b>Totale</b>			<b>2.961,73</b>

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	01	<b>Avanzo di Amministrazione NON vincolato:</b> € 661,73 – Economia Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi a.s. 2024/2025 - nota 36704 del 30 settembre 2024	€ 661,73
03	01	<b>Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria</b> € 2.300,00 - Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi a.s. 2025/2026 - nota 8631 del 30 settembre 2025	€ 2.300,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 2.961,73</b>

### Attività A03 - DIDATTICA

L'attività A03 viene utilizzata come raccogliatore per distinte tipologie di Attività, riconducibili alle spese necessarie per lo svolgimento delle attività didattiche.

A	ATTIVITA'	Importi in €uro
A03.1	Didattica	25.223,32
A03.2	PNRR – Animatori digitali 2022/2024	1.000,00
A03.3	PNRR – Scuola 4.0 – DM 218/2022	799,51
A03.4	PNRR – Stem – DM 65/2023	18.257,96
A03.5	PNRR – Formazione personale scolastico – DM 66/2023	10.127,06
A03.6	PNRR – Riduzione Divari – DM 19/2024	15.129,19
<b>Totale</b>		<b>70.537,04</b>

### Attività A03/01 - DIDATTICA

L'investimento complessivo per le attività dell'aggregato A/03 è di €. 25.223.32, con provenienza dalla gestione di competenza per € 7.800,00 e con prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato per € 17.423,32.

L'attività A03/01 sarà utilizzata per le seguenti spese, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- Spese relative all'acquisto di **beni di investimento** (hardware) da utilizzare per laboratori o all'interno di aule per finalità didattiche;
- Spese relative a **servizi specialistici** finalizzati al miglioramento dell'offerta formativa, anche tramite l'intervento di esperti esterni;
- Spese per **materiali di consumo** per lo svolgimento delle attività didattiche (cancelleria, stampati, ...)
- Spese per il **personale interno** impiegato nelle attività di miglioramento dell'offerta formativa.

RISORSE				UTILIZZAZIONE			
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01		Spese di personale	9.939,32
01	02	Avanzo vincolato	17.423,32	02		Beni di consumo	6.774,11
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03		Prestazioni di servizi	0,00
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04		Beni di investimento	8.509,89
05		Enti Locali o altre istituzioni	7.800,00	05		Altre spese	0,00
06		Contributi da privati	0,00	06		Imposte e tasse	0,00
<b>Totale</b>			<b>25.223,32</b>	<b>Totale</b>			<b>25.223,32</b>

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> <u>€ 3.244,39</u> - Economia Avanzo di Amministrazione vincolato aa.pp. <u>€ 5.265,50</u> - Contributi volontari delle famiglie degli alunni erogati per gli interventi di ampliamento dell'offerta formativa a.s. 2025/2026 <u>€ 2.500,00</u> - Contributo ForLife Onlus - progetto "Stare bene. Tutti insieme" (richiesta contributo – riferimento nota prot. 7823.02.10.2025) (prov. entrata n. 964.16.10.2025–rev. 100.18.11.2025) <u>€ 940,00</u> - Contributo erogato dall'Università di Urbino, finalizzato alla realizzazione dei tirocini formativi, secondo quanto stabilito dalla convenzione sottoscritta con l'Istituto Scolastico (prov. entrata nn. 765.26.09.2025 e 821.01.10.2025–rev. 99.18.11.2025) <u>€ 786,00</u> - Contributo erogato dall'Università di Bologna tramite il Liceo Scientifico Calboli di Forlì, finalizzato alla realizzazione dei tirocini formativi, secondo quanto stabilito dalla convenzione sottoscritta con l'Istituto Scolastico (prov. entrata n. 1124.16.12.2025–rev. 107.22.12.2025) <u>€ 280,62</u> - Fondi M.I.M. finalizzati al "Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce" - nota prot. 84439.29.12.25 <u>€ 132,70</u> - USR ER - Fondi Concorsi PNRR 2 - D.D. 3059.10.1.24 - Compensi comitati vigilanza (prov. entrata n. 658.26.06.2025–rev. 76.15.09.2025) <u>€ 4.274,11</u> - Economie vincolate aa.pp. derivanti dalla radiazione residui attivi e passivi nell'e.f. 2025	€ 17.423,32
		<b>Finanziamenti da Enti Locali – Comune vincolati</b> <u>€ 7.800,00</u> – Fondi Unione Rubicone a Mare assegnati a seguito sottoscrizione Convenzione Rep. 576/2024 – prot. 6320/06.08.2025, a sostegno delle spese per attività progettuali	
05	04		€ 7.800,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 25.223,32</b>

**Attività A03/2 – PNRR – AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024  
– COD. MAC1I2.1-2022-941-P-6641**

Su tale aggregato è allocato il finanziamento del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamiento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento: 2.1: Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale (ex art. 1, comma 512, della Legge 30 dicembre 2020, n. 178. Decreto del Ministro dell'Istruzione 11 agosto 2022, n. 222, art. 2 – “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali”. Avviso m\_pi.AOOGABMI.REGISTRO UFFICIALE(U).0091698.31-10-2022. L'importo stanziato di € 1.000,00 proviene dall'avanzo di amministrazione.

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE		Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Tipo	Descrizione	
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	1.000,00	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	0,00
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	1.000,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
				07	Oneri straordinari	0,00
				08	Oneri finanziari	0,00
				09	Rimborsi e poste correttive	0,00
Totale			1.000,00	Totale		1.000,00

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 1.000,00 – Fondi M.I.M. – P.N.R.R. DM 222/2022 – art. 2 – “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali” nell'ambito della linea di investimento 2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” di cui alla Missione 4 – Componente 1 – nota prot. n. 24917 del 27.02.2023 (reversale d'incasso n° 181/2022 e accertamento n° 173/2022)	€ 1.000,00
TOTALE			€ 1.000,00

**Attività A03/3 – PNRR-SCUOLA 4.0-DM 218/2022\_COD. M4C1I3.2-2022-961-P-11667 - CUP:  
G14D22004740006**

Sull'aggregato A03/03 è allocato il finanziamento afferente il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamiento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento: 3.2: Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi, assegnato dal Ministero dell'Istruzione con D.M. 8 agosto 2022, n. 218 (Accordo di concessione prot. n. 39626 del 17.03.2023), i cui obiettivi rientrano nell'ambito di pertinenza. La rimanente parte del finanziamento, pari a € 799,51, è stata integralmente prelevata dall'avanzo di amministrazione.

Il progetto PNRR è stato rendicontato al M.I.M. in data 10.12.2025 tramite la piattaforma Futura; la parte residua non impegnata, pari a € 799,51, è stata inserita in attesa di indicazioni da parte del M.I.M..

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE		Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Tipo	Descrizione	
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	799,51	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	0,00
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
				07	Oneri straordinari	0,00
				08	Oneri finanziari	0,00
				09	Rimborsi e poste correttive	799,51
Totale			799,51	Totale		799,51

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 799,51 – Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamiento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 3.2: Scuola 4.0 Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi - Accordo di concessione prot. n. 39626 del 17.03.2023	€ 799,51
TOTALE			€ 799,51

**Attività A03/4 – PNRR\_PNRR-POTENZIAMENTO COMPETENZE STEM\_DM. 65/2023\_COD \_M4C1I3.1-2023-1143-P-29485\_CUP: G14D23004030006**

Sull'aggregato A03/04 è allocato il finanziamento afferente il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento: 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi – Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) (Accordo di concessione reg. uff. 1861 del 06.01.2024 per la regolamentazione dei rapporti di attuazione, gestione e controllo relativi al progetto “Vediamoci al Lab.: faccio, imparo e mi diverto!”), i cui obiettivi rientrano nell'ambito di pertinenza.

La rimanente parte del finanziamento, pari a € 18.257,96, è stata integralmente prelevata dall'avanzo di amministrazione. Il progetto PNRR è stato rendicontato al M.I.M. in data 07.10.2025 tramite la piattaforma Futura; la parte residua non impegnata, pari a 18.257,96, è stata inserita in attesa di indicazioni da parte del M.I.M..

RISORSE				UTILIZZAZIONE		
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Tipo	Descrizione	Importi in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	11.183,25
01	02	Avanzo vincolato	18.257,96	02	Beni di consumo	7.074,71
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	0,00
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
				07	Oneri straordinari	0,00
				08	Oneri finanziari	0,00
				09	Rimborsi e poste correttive	0,00
Totale			18.257,96	Totale		18.257,96

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 18.257,96 – Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) – Importo finanziato: 79.302,71 €	€ 18.257,96
TOTALE			€ 18.257,96

**Attività A03/5 – PNRR\_PNRR-DM 66/2023\_FORM\_PERS\_SCOL. SULLA TRANSIZIONE DIGIT\_M4C1I2.1-2023-1222-P-36873-G14D23005590006**

Sull'aggregato A03/05 è allocato il finanziamento afferente il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento: 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico (D.M. 66/2023) (Accordo di concessione reg. uff. 31201 del 28.02.2024 per la regolamentazione dei rapporti di attuazione, gestione e controllo relativi al progetto “Vestiamoci di futuro”).

La rimanente parte del finanziamento, pari a € 10.127,06, è stata integralmente prelevata dall'avanzo di amministrazione. Il progetto PNRR è in fase di rendicontazione al M.I.M. tramite la piattaforma “Futura”.

RISORSE				UTILIZZAZIONE		
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Tipo	Descrizione	Importi in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	10.127,06	02	Beni di consumo	3.000,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	5.913,80
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
				07	Oneri straordinari	0,00
				08	Oneri finanziari	0,00
				09	Rimborsi e poste correttivi	1.213,26
Totale			10.127,06	Totale		10.127,06

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 10.127,06 – Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico (D.M. 66/2023). Importo finanziato: 47.529,26 €	€ 10.127,06
TOTALE			€ 10.127,06

**Attività A03/6 – PNRR\_ PNRR-DM 19/2024\_INTERV\_RIDUZIONE DIVARI\_COD. M4C11.4-2024-1322-P-4679\_G14D21000200006**

Sull'aggregato A03/06 è allocato il finanziamento afferente il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento: 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) (Accordo di concessione reg. uff. 130698 del 01.10.2024 per la regolamentazione dei rapporti di attuazione, gestione e controllo relativi al progetto “Insieme si può”).

La rimanente parte del finanziamento, pari a € 15.129,19, è stata integralmente prelevata dall'avanzo di amministrazione. Il progetto PNRR è stato rendicontato al M.I.M. in data 29.12.2025 tramite la piattaforma Futura; la parte residua non impegnata, pari a 15.129,19, è stata inserita in attesa di indicazioni da parte del M.I.M..

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE		Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Tipo	Descrizione	
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	8.815,61
01	02	Avanzo vincolato	15.129,19	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	0,00
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
				07	Oneri straordinari	0,00
				08	Oneri finanziari	0,00
				09	Rimborsi e poste correttive	6.313,58
<b>Totale</b>			<b>15.129,19</b>	<b>Totale</b>		<b>15.129,19</b>

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 15.129,19 – Fondi M.I.M. – PNRR – Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M.19/2024). Importo finanziato: 71.814,58	€ 15.129,19
<b>TOTALE</b>			<b>€ 15.129,19</b>

**Attività A04 – ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO**

Nessuna somma viene ascritta.

**Attività A05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

L'attività A05 viene utilizzata come raccoglitrice per distinte tipologie di Attività riconducibili alle spese per la “Didattica”.

A	ATTIVITA'	Importi in €uro
A05.1	Visite guidate e uscite didattiche	10.199,20
A05.2	Erasmus-2020-1-IT02-KA229-079460	5.135,91
A05.3	Erasmus-2022-1-IT02-KA121-SCH-000064991	17.695,88
A05.4	Erasmus-2023-1-IT02-KA121-SCH-000119736	5.324,70
A05.5	Erasmus-2024-1-IT02KA121-SCH-000200990	1.707,86
A05.6	Erasmus- 2025-1-IT02-KA121-SCH-000313474	30.671,06
<b>Totale</b>		<b>70.734,61</b>

**Attività A05/1 – VISITE GUIDATE E USCITE DIDATTICHE**

L'investimento totale di € 10.199,20, proveniente dall'avanzo di amministrazione vincolato per € 199,20 e dalla gestione di competenza per € 10.000,00 (importo presunto), sarà utilizzato per la realizzazione delle visite guidate e uscite didattiche proposti dal Collegio Docenti e approvati dal Consiglio d'Istituto. I costi di realizzazione delle singole visite guidate e uscite didattiche saranno interamente a carico delle famiglie degli alunni partecipanti. Si procederà alle prescritte variazioni del Programma Annuale nelle voci di entrata e di spesa quando perverranno i relativi contributi dalle famiglie degli alunni.

RISORSE			Importi in Euro	UTILIZZAZIONE		Importi in Euro
Aggr.	Voce	Descrizione		Tipo	Descrizione	
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	199,20	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	10.199,20
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	06	Contributi da privati	10.000,00	06	Imposte e tasse	0,00
<b>Totale</b>			<b>10.199,20</b>	<b>Totale</b>		<b>10.199,20</b>



AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 199,20 – Economie Contributi famiglie alunni derivanti dalle quote di partecipazione alle visite guidate/uscite didattiche	€ 199,20
06	04	<b>Contributi da privati:</b> € 10.000,00 – Contributi famiglie alunni derivanti dalle quote di partecipazione alle visite guidate/uscite didattiche (Stima)	€ 10.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 10.199,20</b>

#### Attività A05/2 – ERASMUS+CALL 2020-KA2\_COD. PROG: 2020-1-IT02-KA229-079460

Sull'aggregato A05/2 è allocato il finanziamento assegnato dall'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire afferente al Programma ERASMUS+Call 2020- KA2-Partenariati Strategici per Scambi tra Scuole – Settore Istruzione scolastica – codice progetto: 2020-1-IT02-KA229-079460\_1 – Titolo del progetto: Everybody deserves a fair chance, i cui obiettivi rientrano nell'ambito di pertinenza. L'investimento totale è di €. 5.135,91, finanziamento integralmente prelevato dall'avanzo di amministrazione.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE		Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Tipo	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	5.135,91	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	5.135,91
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
Totale			5.135,91	Totale		5.135,91

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 5.135,91 – Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire - Programma ERASMUS+ KA2 Partenariati per scambi tra Scuole – Settore Istruzione Scolastica - Convenzione 2020-1-IT02-KA229-079460	€ 5.135,91
<b>TOTALE</b>			<b>€ 5.135,91</b>

#### Attività A05/3 – ERASMUS+ AZIONE KA1+COD. ATTIVITÀ: 2022-1-IT02-KA121-SCH-000064991- CUP: G11I22000110006

Sull'aggregato A05/3 è allocato il finanziamento assegnato dall'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire afferente al Programma Erasmus +1 Settore Istruzione Scolastica - Attività KA1 Mobilità per l'apprendimento individuale a seguito della sottoscrizione della Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-SCH-000064991, i cui obiettivi rientrano nell'ambito di pertinenza. L'investimento totale è di €. 24.308,88, finanziamento integralmente prelevato dall'avanzo di amministrazione.

RISORSE				UTILIZZAZIONE			
Aggr.	Voce	Descrizione	Importi in Euro	Tipo	Descrizione	Importi in Euro	
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00	
01	02	Avanzo vincolato	17.695,88	02	Beni di consumo	0,00	
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	17.695,88	
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00	
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00	
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00	
Totale			17.695,88	Totale			17.695,88

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 17.695,88 – Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Programma Erasmus+1 - Settore Istruzione Scolastica - Attività KA1- Mobilità per l'apprendimento individuale- Convenzione n.2022-1-IT02-KA121-SCH-000064991-CUP: G11I22000110006	€ 17.695,88
<b>TOTALE</b>			<b>€ 17.695,88</b>

#### Attività A05/4 – ERASMUS+AZIONE KA1+COD.ATT.: 2023-1-IT02-KA121-SCH-000119736 - CUP: G11I23000180006

Sull'aggregato A05/4 è allocato il finanziamento assegnato dall'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire afferente al Programma Erasmus +1 - Progetto 2023-1-IT02-KA121-SCH-000119736 a seguito della sottoscrizione della Convenzione tra l'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire e l'Istituto Comprensivo di Gatteo, i cui obiettivi rientrano nell'ambito di pertinenza.



L'investimento totale è di €. 5.324,70, finanziamento integralmente prelevato dall'avanzo di amministrazione.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE		Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Tipo	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	5.324,70	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	5.324,70
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
Totale			5.324,70	Totale		5.324,70

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato</b> € 5.324,70 – Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Progetto mono e multibeneficiario – Azione Chiave 1 - Progetti di mobilità nell'ambito dell'Istruzione scolastica – Convenzione per il Programma Erasmus+1 Progetto 2023-1-IT02-KA121-SCH-000119736	€ 5.324,70
<b>TOTALE</b>			<b>€ 5.324,70</b>

#### Attività A05/5 – ERASMUS+2024-1-IT02-KA121-SCH-000200990-CUP: G14C24000040005

Sull'aggregato A05/5 è allocato il finanziamento assegnato dall'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire destinato al Programma Erasmus+1-Progetto 2024-1-IT02-KA121-SCH-000200990 a seguito della sottoscrizione della Convenzione tra l'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire e l'Istituto Comprensivo di Gatteo. L'investimento totale è di €. 1.707,86, finanziamento integralmente prelevato dall'avanzo di amministrazione.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE		Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Tipo	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	1.707,86	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	1.707,86
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
Totale			1.707,86	Totale		1.707,86

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 1.707,86 – Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Azione Chiave 1 – Progetti di mobilità nell'ambito dell'Istruzione scolastica - Convenzione per il Programma Erasmus+1 Progetto 2024-1-IT02-KA121-SCH-000200990	€ 1.707,86
<b>TOTALE</b>			<b>€ 1.707,86</b>

#### Attività A05/6 – ERASMUS+CALL 2025-AZIONE KA121 - COD. PROGETTO: 2025-1-IT02-KA121-SCH-000313474 - CUP G14D2500247000

Sull'aggregato A05/6 è allocato il finanziamento assegnato dall'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire, destinato al Programma Erasmus+-Progetto 2025-1-IT02-KA121-SCH-000313474-CUP G14D25002470006, a seguito dell'assegnazione del contributo per l'attuazione delle attività progettuali previste (Convenzione sottoscritta tra l'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire e l'Istituto Comprensivo di Gatteo – Prot. Indire n. 43084/2025 del 05.08.2025). L'importo complessivo dell'investimento ammonta a €. 30.671,06 ed è finanziato integralmente mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE		Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Tipo	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	30.671,06	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	30.671,06
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
Totale			30.671,06	Totale		30.671,06

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b> € 30.671,06 – Fondi Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire – Azione Chiave 1 – Progetti di mobilità nell'ambito dell'Istruzione scolastica - Convenzione per il Programma Erasmus+Progetto 2025-1-IT02-KA121-SCH-000313474-CUP G14D25002470006	€ 30.671,06
<b>TOTALE</b>			<b>€ 30.671,06</b>

### Attività A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

L'Attività A06 sarà utilizzata per le spese relative ad attività di orientamento in uscita. L'investimento sulle attività per l'orientamento è interamente prelevato dall'avanzo di amministrazione per complessivi €. 800,52. Le risorse, derivanti dall'applicazione dell'art. 8 del D.L. 104/2013, sono finalizzate a facilitare una scelta consapevole del percorso di studio e a favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali per gli studenti iscritti all'ultimo anno delle scuole secondarie di primo grado.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE		Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Tipo	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	0,00	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	800,52	02	Beni di consumo	800,52
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	0,00
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
Totale			800,52	Totale		800,52

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	02	<b>Avanzo di Amministrazione vincolato:</b>	€ 800,52
		€ 430,37 – Fondi M.I.M. ex art. 8 D.L. 108/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti – nota prot. n. 36704 del 30.09.2024	
		€ 370,15 – Fondi M.I.M. ex art. 8 D.L. 108/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti – nota prot. n. 8631 del 30.09.2025	
		<b>TOTALE</b>	<b>€ 800,52</b>

## PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal **Piano Triennale dell'Offerta Formativa**. In particolare, è stata individuata la priorità del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**, nel quadro generale del **Piano di miglioramento**. I Progetti sono articolati in diversi sotto-progetti. Nella relazione sono esposti i totali dei diversi sotto-progetti in un quadro sintetico di riepilogo, corrispondente al Mod. B del Programma Annuale.

Ciascun progetto si configura come un nucleo fondamentale di iniziative con uno specifico finanziamento, autorizzato in base a bandi del Ministero dell'Istruzione e del Merito, della Provincia di Forlì-Cesena o altri Enti pubblici e privati. I progetti attivati sono frutto di selezione accurata e da scelte mirate sia al perseguimento della migliore offerta formativa sia alla ottimizzazione dei costi rispetto ai risultati attesi e verificabili. La capacità progettuale dell'Istituzione Scolastica, che coinvolge tutte le componenti, trova la sua **concretizzazione finanziaria nel Programma Annuale**.

P	PROGETTI	Importi in €uro
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.615,01
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	4.203,94
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
TOTALE		5.818,95

### Progetti P01 – PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

Sull'Aggregato P01 saranno allocati i finanziamenti afferenti ai progetti del PTOF i cui obiettivi rientrano nell'area "tecnico scientifica". Nessun progetto al momento è previsto.

### Progetti P02 – PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Il Progetto P02 sarà utilizzato per realizzare le attività, secondo le indicazioni del PTOF, relative all'ambito umanistico e sociale..

Aggregato P02	sottoconto	Tipologia attività	Importo
P02	01	Mediare per condividere (3-6)	1.615,01
TOTALE			1.615,01

### Progetto P02.1 – MEDIARE PER CONDIVIDERE (3-6)

Il Progetto si propone di rispondere alle esigenze di accoglienza, ascolto e supporto degli alunni della Scuola dell'Infanzia, con particolare attenzione ai bambini con disabilità, agli alunni stranieri, a quelli con difficoltà di apprendimento e, più in generale, alla valorizzazione delle differenze individuali e culturali.

Il progetto è realizzato in rete tra più istituzioni scolastiche; la scuola capofila è il Circolo Didattico Cesenatico 2, che coordina le attività, la progettazione e il monitoraggio degli interventi.

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE		Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Tipo	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	1.615,01	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	0,00	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	1.615,01
03	06	Finanz. statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituzioni	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
Totale			1.615,01	Totale		1.615,01

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	01	<b>Avanzo di Amministrazione non vincolato:</b> € 615,01 – Economie aa.pp. senza vincolo di specifica destinazione € 1.000,00 – Economia Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi (gennaio-agosto 2025) a.s. 2024/2025 - nota 36704 del 30 settembre 2024	€ 1.615,01
<b>TOTALE</b>			<b>€ 1.615,01</b>

### Progetti P03 – “CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI”

Nessuna somma viene ascritta.

### Progetti P04 – FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

I Progetti sono destinati al miglioramento delle risorse umane che operano nell'Istituzione scolastica e le risorse stanziare sono destinate alla copertura delle spese relative a progettualità per corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico.

Aggregato P04	sottoconto	Tipologia attività	importo
P04	01	Formazione/Aggiornamento del personale	4.203,94
<b>TOTALE</b>			<b>4.203,94</b>

### P04/01 – Progetto “Formazione/Aggiornamento Personale”

L'importo stanziato, proveniente dall'Avanzo di amministrazione non vincolato, sarà utilizzato per la realizzazione delle attività di formazione/aggiornamento a beneficio del personale scolastico.

Sono compresi nel piano di formazione annuale dell'Istituto:

- corsi di formazione organizzati da M.I.M. e USR per rispondere a specifiche esigenze connesse agli insegnamenti previsti dagli ordinamenti o ad innovazioni di carattere strutturale o metodologico decise dall'Amministrazione;
- corsi di formazione organizzati da Enti e associazioni professionali, accreditati presso il Ministero, coerenti con gli obiettivi sopra enunciati;
- interventi formativi predisposti dal Datore di lavoro e discendenti da obblighi di legge (Decreto Legislativo 81/2008).

Vengono di seguito dettagliate le fonti di entrata e le tipologie di spesa iscritte nella scheda finanziaria in sede di programmazione annuale:

RISORSE			Importi	UTILIZZAZIONE		Importi
Aggr.	Voce	Descrizione	in Euro	Tipo	Descrizione	in Euro
01	01	Avanzo non vincolato	4.203,94	01	Spese di personale	0,00
01	02	Avanzo vincolato	0,00	02	Beni di consumo	0,00
03	01	Dotazione Ordinaria	0,00	03	Prestazioni di servizi	4.203,94
03	06	Finanziamenti statali vincolati	0,00	04	Beni di investimento	0,00
05	---	Enti Locali o altre istituz.	0,00	05	Altre spese	0,00
06	---	Contributi da privati	0,00	06	Imposte e tasse	0,00
Totale			4.203,94	Totale		4.203,94

AGGR.	VOCE	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	IMPORTO
01	01	<b>Avanzo di Amministrazione non vincolato:</b> € 1.244,94 – Economie aa.pp. senza vincolo di specifica destinazione € 2.959,00 - Fondi M.I.M. - Dotazione Ordinaria - Integrazione F.A.D. a.s. 2025/2026 - nota M.I.M. prot. n. 74147/17.12.2025 (l'importo complessivo dell'entrata, pari a € 5.572,00, è stato destinato alle schede A.1.1 e P.4.1 del P.A. 2026).	€ 4.203,94
<b>TOTALE</b>			<b>€ 4.203,94</b>

## Progetti P05 – “GARE E CONCORSI”

Nessuna somma viene ascritta.

## GESTIONI ECONOMICHE

Nessuna somma viene ascritta.

## ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

### Aggregato R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **500,00** (entro il limite del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva sarà utilizzato, come prescrive il vigente Regolamento di contabilità, per eventuali maggiori fabbisogni entro il 10% che dovessero verificarsi nelle attività e progetti.

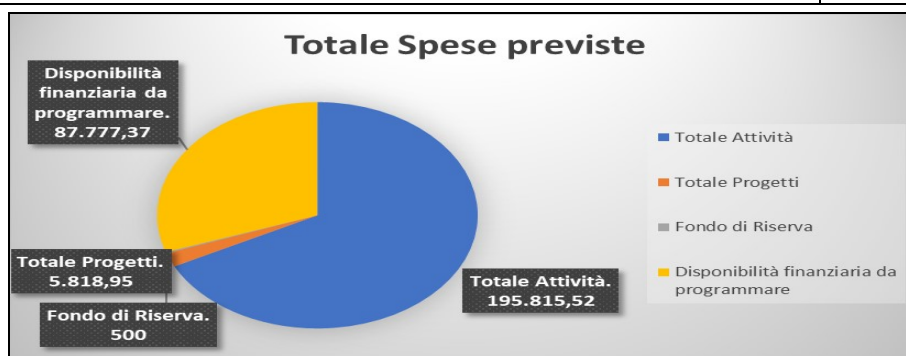
### Aggregato Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

L'Aggregato “Z” rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese. In esso confluiscono, pertanto, le risorse finanziarie che, allo stato attuale, non risultano essere destinate ad alcuna specifica attività o progetto. Di seguito si riportano le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e per tipologia, corredate da ulteriori specificazioni:

E.F.2026	Descrizione	Importo	Provenienza
Disponibilità da programmare			da AA NON VINCOLATO e.f. 2025
	Economie aa.pp. senza vincolo di specifica destinazione	72.266,19	Z.101“Disponib.finanz. da programmare”
	Fondi M.I.M. per il funzionamento amministrativo-didattico – periodo: gennaio-agosto 2024 (8/12mi a.s. 2023/2024) – nota prot. n. 25954 del 29.09.2023 (avanzo di amministrazione non vincolato (fondo di riserva e.f. 2023)	1.000,00	Z.101“Disponib.finanz. da programmare”
	Dotazione Ordinaria - F.A.D. 8/12mi (gennaio-agosto 2025) a.s. 2024/2025, di cui alla nota 36704 del 30 settembre 2024, destinata al Fondo di Riserva nel P.A. 2025	400,00	R.98 “Fondo di riserva”
	<b>TOTALE</b>	<b>73.666,19</b>	<b>da AA NON VINCOLATO e.f. 2025</b>
			Provenienza
			da AA VINCOLATO e.f. 2025
	Economie aa.pp. con vincolo di specifica destinazione	7.498,18	Z.101“Disponib.finanz. da programmare”
	Economia Erasmus 2022 (Economia su entrata Erasmus+ da radiare, in quanto l'importo rendicontato risulta inferiore rispetto a quello autorizzato)	6.613,00	A.5.3 – Erasmus+2022
	<b>TOTALE</b>	<b>14.111,18</b>	<b>da AA VINCOLATO e.f. 2025</b>
	<b>TOTALE Z.101</b>	<b>87.777,37</b>	<b>Disponibilità Finanziaria da Programmare</b>

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Spese previste	Importo
Totale Attività	195.815,52
Totale Progetti	5.818,95
Fondo di Riserva	500,00
Disponibilità finanziaria da programmare	87.777,37
<b>TOTALE SPESE E.F. 2026</b>	<b>289.911,84</b>



Gatteo, 12 gennaio 2026

<b>Il Direttore s.g.a.</b> BarboneCristina Anna Firmato digitalmente	<b>Il Dirigente Scolastico</b> Prof.ssa Lambertini Imelda Firmato digitalmente
--	--