



ISTITUTO COMPRENSIVO DI PORRETTA TERME

Via Marconi 61 - Tel. 0534/22448

E-Mail: boic832006@istruzione.it

40046 ALTO RENO TERME (BO)

Prot. 93

PROGRAMMA ANNUALE **PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026**

Relazione del Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore dei servizi generali ed amministrativi

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

Premessa

Sezione I: Riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

- Riferimenti normativi
- Aspetti procedurali
- Struttura del Programma Annuale

Sezione II: Gestione del Programma Annuale con riferimento alle normative e agli obiettivi del PTOF

- Principi
- Dati di contesto e sedi

Sezione III: Struttura del Programma Annuale

- Gestione finanziaria e amministrativo – contabile
- Entrate Uscite

Conclusioni

Premessa

Il Presente programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2026 e rappresenta il documento di politica gestionale dell'Istituzione Scolastica quale interfaccia finanziaria del PTOF triennio 25/28, adottato con Delibera del Consiglio di Istituto n.4/2 del 21/10/25 e deliberato nel Collegio docenti del 21/10/25.

In quanto strumento trasversale a tutte le attività didattiche, il Programma annuale si prefigge l'obiettivo di prevedere e disporre una pianificazione mirata degli interventi e delle azioni scolastiche destinate a dare attuazione al PTOF, rendendo possibile una programmazione integrata didattico – finanziaria tale da garantire efficacia ed efficienza dell'azione educativa

Sezione I

Riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

- Riferimenti normativi

La presente relazione illustrativa del Programma Annuale 2026 viene formulata in considerazione della normativa vigente e, in particolare, tenendo conto delle seguenti disposizioni

1. Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto “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” - pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018
2. Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto “nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche”
3. Nota MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 - Orientamenti interpretativi

- Aspetti procedurali

La presente relazione illustrativa, unitamente al Programma Annuale 2026, è predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per quanto riguarda la parte tecnica amministrativa e secondo le tempistiche dilate dettate dal Ministero competente con nota 24599 del 18/11/2025:

- ❖ Entro il 15 gennaio 2026: presentazione del Programma Annuale da parte della Giunta Esecutiva ai Revisori dei Conti per il parere di regolarità
- ❖ Entro il 15 febbraio 2026: i revisori dei conti esprimono il suddetto parere
- ❖ Entro il 15 febbraio 2026: il Consiglio di Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale anche in assenza del parere dei revisori dei Conti.

La Relazione in oggetto presenta un carattere programmatico ed evidenzia la gestione delle risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2026, sintetizza le strategie e le scelte educative adottate per la realizzazione degli obiettivi di cui al PTOF. Per quanto sopra, appare evidente che il Programma Annuale non possa considerarsi a struttura immutabile ma seguirà l'evoluzione dell'andamento delle attività didattiche di questa Istituzione Scolastica.

Come previsto dal Regolamento amministrativo – contabile (D. I. n. 129/2018), è sempre possibile apportare modifiche parziali e motivate al programma specie nei seguenti periodi, al fine di operare gli opportuni assestamenti:

- ❖ A conclusione dell'anno scolastico: verifica dello stato di attuazione e delle disponibilità finanziarie;
- ❖ Prima metà di ottobre in occasione della progettazione del nuovo anno scolastico: previsione esigenze finanziarie connaturate all'inizio del successivo anno scolastico.

Con **Nota MI n. 9850 del 30/9/2025**, questa Istituzione Scolastica prende atto delle risorse finanziarie assegnate dal Ministero pari ad Euro **12.135,33** (periodo Gennaio – Agosto 2026) oltre ulteriori risorse per le quali non sarà effettuato alcun accertamento ed alcuna gestione di bilancio trattandosi di dotazione erogata per il Miglioramento dell'Offerta Formativa che comprende il Fondo delle Istituzioni Scolastiche, le somme per gli incarichi specifici, le somme destinate alle funzioni strumentali, le somme destinate alle ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti e, infine, le somme destinate alle ore dedicate ai progetti di avviamento alla pratica sportiva.

La realizzazione del Programma Annuale spetta al Dirigente Scolastico nell'esercizio dei compiti e delle responsabilità gestionali che gli competono e, a tal fine, imputa le spese nei limiti della dotazione finanziaria stabilita nel Programma Annuale e secondo l'articolazione delle disponibilità delle singole schede illustrative finanziarie. L'attività di gestione della cassa dell'Istituzione Scolastica sarà oggetto di periodico ed attento monitoraggio.

- Struttura del Programma Annuale

Il Programma Annuale 2026 si compone di:

- ❖ Attività: Funzionamento generale e decoro della Scuola (A1), Funzionamento Amministrativo (A2), Funzionamento Didattico (A3), Visite, viaggi e programmi studio all'estero (A5), Attività di orientamento (A6);

- ❖ Progetti: di seguito specificati. La struttura e l'impianto del Programma Annuale sono finalizzati ad una gestione unitaria e responsabile delle risorse finanziarie e strumentali a disposizione e dei relativi risultati al fine di garantire la progettualità educativa di questa Istituzione Scolastica

Sezione II

Gestione del Programma Annuale con riferimento alle normative e agli obiettivi del PTOF

❖ Principi

La redazione del Programma Annuale si propone di accompagnare la parte contabile e i dati della scuola secondo una descrizione trasparente ed analitica evidenziando la connessione esistente tra progettazione formativa, valorizzazione delle risorse umane e destinazione delle risorse finanziarie. Il programma Annuale assicura completezza, trasparenza e chiara comunicazione al fine di rendere una facile lettura a tutti gli stakeholder.

Non si trascura l'esigenza di coordinare le dimensioni temporali dell'anno solare del programma Annuale rispetto all'anno scolastico della progettazione educativo – didattica. Per quanto sopra, il Dirigente Scolastico garantisce il rispetto dei principi di gestione finanziaria specificati all'art. 2 del D.I. n. 129/2018 e, in particolare, dei principi di "prevalenza della sostanza sulla forma" e della chiarezza e comprensibilità.

In occasione della seduta del Consiglio di Istituto, finalizzata alla approvazione del Programma Annuale, si procederà ad una illustrazione delle fonti di finanziamento, della composizione dell'avanzo di amministrazione, dell'utilizzo delle risorse finanziarie nelle specifiche attività e nei progetti, delle variazioni di bilancio, dei residui attivi e passivi esistenti.

Per ogni progetto/attività è indicata la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione

❖ Dati di contesto e sedi

L'Istituto Comprensivo di Porretta Terme è composto da quattro scuole dell'Infanzia, quattro Scuole Primarie, e due Scuole Secondarie di I° grado suddivise nelle seguenti sedi:

- 1) Scuola Secondaria di I Grado "A. Giuriolo" di Via Marconi 61 – Alto Reno Terme
- 2) Scuola Primaria "G. Fornasini" di via Marconi 59 – Alto Reno Terme
- 3) Scuola dell'infanzia di Porretta Terme – via Salita Monchini 1 – Alto Reno Terme
- 4) Scuola Secondaria di I grado "A. Giuriolo" di via degli Alberghi – Castel di Casio
- 5) Scuola Primaria "Lombardo Radice" di via degli Alberghi 10 – Castel di Casio
- 6) Scuola dell'Infanzia di Castel di Casio capoluogo – di via degli Alberghi 12- Castel di Casio
- 7) Scuola Primaria di Casola Berzantina – via Montessori 5 – Castel di Casio
- 8) Scuola dell'Infanzia di Casola Berzantina – Via Fornaci – Castel di Casio
- 9) Scuola Primaria "Maria Montessori" di Ponte della Venturina – Via Mozzorecchia 2/1- Alto Reno Terme
- 10) Scuola dell'infanzia di Ponte della Venturina – Via Mozzorecchia 2/1 – Alto Reno Terme

L'utenza è di 724 alunni provenienti da un territorio assai vasto che comprende i Comuni di Castel di Casio e Alto Reno Terme.

E' facilmente comprensibile come gli orari delle lezioni e le offerte formative dei vari plessi siano fortemente condizionate dai trasporti effettuati sia da privati che da enti pubblici. Contraddizioni si riscontrano poi quotidianamente all'interno delle diverse classi, dove ad alunni con un notevole bagaglio esperienziale se ne contrappongono altri che, al di fuori dell'ambito scolastico, non hanno possibilità di effettuare esperienze significative.

La complessità dell'Istituto Comprensivo impone di mantenere l'impegno primario verso la costruzione di raccordi fra i vari ordini di scuola e fra scuola e territorio, nella logica di una rete di supporto alla progettazione didattica ed all'uso consorziato delle risorse disponibili.

L'Istituto, attento a ogni trasformazione, anche in relazione alle attività di orientamento scolastico e professionale, cerca di far cogliere agli alunni tutte le potenzialità offerte dall'ambiente nei suoi diversi aspetti storici, culturali, naturalistici e a tal scopo intrattiene rapporti con gli Enti istituzionali e con associazioni e gruppi costituiti sul territorio.

Situazione degli edifici/strutture e apparecchiature tecnico/informatiche presenti nei plessi:

Lo stato attuale delle strutture edilizie dislocate nei due Comuni risulta complessivamente accettabile. Nel corso degli anni il Comune di Alto Reno Terme ha messo a norma gli edifici di Porretta capoluogo ed è stato rilasciato il certificato antincendio da parte del Comando dei Vigili del fuoco. Sono stati effettuati importanti lavori per adeguamento antisismico dei Plessi Scolastici di Casola/Berzantina e Ponte della Venturina, mentre le scuole primarie di Porretta Terme, Castel di Casio, Ponte della Venturina sono state interessate dal Progetto Scuole Belle con interventi di imbiancatura delle pareti interne e verniciatura degli infissi interni. Nel mese di luglio 2024 sono iniziati i lavori di adeguamento antisismico anche per la scuola primaria di Porretta (i lavori sono tuttora in corso).

Nel corso dell'anno scolastico 24/25 sono stati effettuati i sopralluoghi di routine nelle strutture di pertinenza dell'Istituto, con la presenza del Responsabile del Servizio di Protezione e Prevenzione.

Per ogni edificio sono stati segnalati alle amministrazioni Comunali di Alto Reno Terme e Castel di Casio gli interventi da effettuare. Ulteriori sopralluoghi sono stati effettuati a partire dal mese di settembre 2025, con il nuovo RSPP dell'Istituto, ing. Coalberto Testa.

Tramite i fondi pervenuti con il Progetto Europeo Pon FESR 9035 DEL 13/07/2015 sono stati effettuati interventi (presso gli edifici scolastici della scuola primaria e secondaria di primo grado di Porretta Terme, della scuola dell'infanzia, primaria di Ponte della Venturina, dell'infanzia e primaria di Casola/Berzantina e di Castel di Casio infanzia, primaria e scuola secondaria di primo grado) per cablare i vari plessi con rete WI-FI o migliorare gli impianti esistenti al fine di rendere il progetto di digitalizzazione delle scuole sempre più efficienti ed idonei ad una didattica innovativa ed il progetto ha avuto la sua conclusione nell'anno 2016. Tale attività è proseguita con il PON "cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici".

Altresì con i fondi stanziati con il Progetto Europeo Pon avviso 12810 FESR del 30/03/2016 "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" - "Ambienti Digitali" 2014/2020 è stata allestita un'aula informatica multimediale utilizzabile anche come laboratorio linguistico presso la scuola secondaria di primo grado di Porretta Terme e presso la Scuola Primaria di Porretta Terme. Tale aula informatica è stata rinnovata, sia per quanto riguarda l'arredamento che per quanto riguarda le attrezzature informatiche, grazie al contributo della Fondazione Carisbo (progetto "La scuola a passo con i tempi"- 2019/0148) di euro trentamila. Con l'ulteriore progetto PON "Digital board" tutte le classi dell'istituto sono state dotate di monitor interattivi; con il progetto PNRR Scuola 4.0 le scuole primarie e secondarie sono state dotate di ulteriori attrezzature tecnologico/digitali.

Tali progetti sono riconducibili alle azioni relative all'ampliamento delle dotazioni tecnologiche e dell'offerta di formazione nell'ambito delle tecnologie digitali per la promozione dell'uso delle tecnologie nella didattica quotidiana.

RIEPILOGO SITUAZIONE CLASSI A.S. 25/26 al 15/10

L' I.C. di PORRETTA TERME funziona nell'anno scolastico 25/26 con :

- n. 8 sezioni scuola d'infanzia (plesso di Porretta Terme n.3 sezioni, plesso della Berzantina n.2 sezioni, plesso di Ponte della Venturina n. 2 sezioni, plesso di Castel di Casio n.1 sezione)

n. 21 classi scuola primaria (plesso di Porretta Terme n. 7 classi, plesso di Berzantina n. 7 classi, plesso di Ponte della Venturina n.5 classi, plesso di Castel di Casio n.2 pluriclassi: 1, 2, 3 e 4,5)

n. 12 classi scuola secondaria di primo grado (plesso di scuola secondaria di Primo grado di Porretta Terme n.9 classi, plesso di scuola secondaria di primo grado di Castel di Casio n.3 classi)

Totale alunni 724

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui persone con disabilità	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	149	0	149	149	5	0,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui persone con disabilità	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	61		59		59	5	-2	0
Seconde		5		5	51		51		51	4	0	0
Terze		5		5	77		77		77	2	0	0
Quarte		3		3	60		60		60	1	0	0
Quinte		5		5	71		70		70	1	-1	0
Pluriclassi		2		2	21		21		21	1	0	0
Totale	0	21	0	21	341	0	338	0	338	8	-3	0
Prime		4		4	75		74		74	4	-1	0
Seconde		4		4	92		91		91	2	-1	0
Terze		4		4	74		72		72	3	-2	0
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	12	0	12	241	0	237	0	237	9	2	0

RIEPILOGO SITUAZIONE PERSONALE A.S. 25/26 al 15/10

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*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.</i>	104
TOTALE PERSONALE DOCENTE	104 PIU' D.S. 105
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	33

- + UNA DOCENTE COLLOCATA FUORI RUOLO

Sezione III
Struttura del Programma Annuale

❖ Gestione finanziaria e amministrativo – contabile

La gestione finanziaria ed amministrativo – contabile si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficienza, efficacia, ed economicità conformandosi ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

I principi a cui il Programma Annuale deve attenersi sono:

1. il **principio di trasparenza**: significa che il Programma è chiaro e visibile in quanto le esposizioni sono di facile e comprensibile esposizione, al fine di evitare qualsiasi equivoco e dubbio;
2. il **principio di annualità**, significa che il Programma redatto ha una durata annuale in quanto l'esercizio finanziario coincide con l'anno solare;
3. il **principio di universalità**, significa che nel programma annuale sono considerate tutte le entrate e tutte le spese; questo implica che la gestione della scuola è unica ed è unico anche il suo Programma. In quest'ultimo sono previste tutte le entrate e le uscite impedendo le gestioni fuori bilancio;
4. il **principio di integrità**: le voci di entrata e di uscita sono indicate nella loro interezza, al lordo degli oneri connessi senza effettuare compensazioni tra entrate ed uscite;
5. il **principio di unicità**, in quanto tutte le entrate e tutte le uscite costituiscono entità uniche, che si contrappongono le une alle altre nella loro globalità;
6. il **principio di veridicità**, in quanto il Programma è redatto tenendo ben presente la congruità e la coerenza tra i valori economici rilevati e la denominazione relativa alle voci di entrata e di uscita, con l'unico obiettivo di rendere il Programma Annuale quanto più vero e attendibile possibile.

Le **entrate** sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza:

- Trasferimento dello Stato: dotazione ordinaria assegnata sulla base di parametri prestabiliti;
- Contributi dell'Ente Locale, finalizzati al funzionamento amministrativo – didattico;
- Contributo delle famiglie per l'assicurazione, visite/viaggi d'istruzione;
- Fondi Strutturali Europei provenienti dalla partecipazione a PON/PNRR/PN.

Le **spese** sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili e distinte in attività amministrative, attività didattiche e progetti. A ciascuna destinazione di spesa compresa nel Programma Annuale per l'attuazione del PTOF è allegata una scheda illustrativa – finanziaria, predisposta dal Direttore S.G.A. nella quale è indicato l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento ed il dettaglio delle spese distinte per natura. Per ogni progetto/attività è indicata la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione.

Unitamente alla Relazione in oggetto, redatta dal Dirigente Scolastico, sono presentati i Modelli A, B, C, D, E redatti – secondo la modulistica ministeriale – dal Direttore S.G.A. in cui sono specificate le risorse finanziarie di cui l'Istituzione Scolastica prevede la disponibilità.

Il programma Annuale 2026 è riferito all'offerta formativa relativa all'anno scolastico 25/26.

Il bilancio dell'istituto scolastico è di competenza e non di cassa: si creano quindi residui attivi (al 31 dicembre l'istituzione può essere creditrice di alcune somme relative alle competenze dell'anno finito) e residui passivi (somme dovute a terzi solo impegate, non ancora liquidate).

ANALISI DELLE RISORSE

Come è evidente dallo schema riassuntivo sottostante, la voce di entrata più cospicua è rappresentata dall'avanzo di amministrazione. L'ammontare del contributo Statale è commisurato, secondo la normativa vigente, ad alcuni fattori di complessità organizzativa e gestionale, quali l'articolazione dei Plessi, il tempo scuola, la consistenza dell'organico, il numero dei plessi e quello degli indirizzi didattici.

Con la dotazione finanziaria ordinaria dello Stato è necessario provvedere alla realizzazione delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione.

Le altre voci di entrata riguardano i contributi elargiti dai Comuni, da altri Enti locali quali Regione-Città metropolitana, dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, dai contributi delle famiglie degli alunni per le coperture assicurative, per le visite guidate ed i viaggi di istruzione.

Il Programma dimostra come si intendono utilizzare le dotazioni finanziarie (entrate del modello A) per coprire i fabbisogni (Spese del modello A) derivanti dalla Programmazione delle attività istituzionali chiamate "Attività" e dei "Progetti" che concretizzano l'offerta formativa dell'Istituto (come da istruzioni indicate nel nuovo DM 129/2018);

ENTRATE MOD. A previsto dal D.I. 129/2018 art. 4

Le entrate nel modello A vengono indicate secondo "aggregati", "voci" e "sottovoci":

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	306.084,14
02- Finanziamenti dall'Unione Europea	
03/1-Finanziamenti dallo Stato – dotazione ordinaria	12.135,33
04-Finanziamenti dalla Regione	0,00
05/2 – finanziamenti dalla Provincia vincolati	
05/3 – finanziamenti dal Comune vincolati	8.841,68
05/4-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. Pubbliche non vincolati	
06-Contributi da privati	
07-Gestioni economiche	
08-rimborsi e restituzione somme	
09-alienazione beni materiali	
10- alienazione beni immateriali	
11- sponsor e utilizzo locali	
12- altre entrate	
13- mutui	
TOTALE ENTRATE	327.061,15

Il programma espone un avanzo di amministrazione di € **306.084,14** come riportato nel Mod. J.

AGGREGATO 01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE euro 306.084,14

L'avanzo di amministrazione presunto relativo all'esercizio finanziario 2025 costituisce la prima fonte di finanziamento del Programma Annuale 2026.

Il procedimento contabile che ha portato alla determinazione dell'ammontare complessivo dell'Avanzo di amministrazione è costituito dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2025, più i residui attivi meno quelli passivi, come risulta dal modello J (situazione amministrativa al 31/12/2025).

01 Avanzo di amministrazione presunto E.F. 2025 Euro

Voce 02 Vincolato	253.643,57
Voce 01 Non Vincolato	52.240,57
disponibilità da programmare	
Totale	305.884,14+200.00 ex riserva → 306.084,14

AVANZO				Euro	radiazioni			Avanzo vincolato	Avanzo non vinc.
Aggreg.	progetto	Confluito in	Tipologia fondi	Da modello B	Residui passivi	Residui attivi	rimanenza		
Non vinc.	A1/1	a1/1	funzionamento generale e decoro della scuola	12.637,46				865,50 Totale a1 vinc e non v. 13.502,96	12.637,46
Vincol.	A1/9	A1/9	Sito web PNRR Misura 1.4.1 – esperienza del cittadino nei servizi pubblici	865,50					
				0,00					
Non vinc	A2/1	a2/1	funzionamento amministrativo	10.512,12 (+200 ex f.do riserva)					10.512,12
Non vinc.	A3/1	a3/1	funzionamento didattico generale	10.609,38				1.525,00 7.683,01 17.169,40 24.425,64 70.063,61 17.710,01 39.327,24 Tot a3 vinc. 177.903,91 Totale A3 v.e non v. 188.513,29	10.609,38
Vincol	A3/10	A3/10	realizzazione di reti cablate e wireless - avviso 20480/2021	1.525,00	Da radiare				
Vincol	A3/12	A3/12	progetto ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia progetto PON 13.1.5A-FESR PON-EM-2022-179	7.683,01	Da radiare				
Vincol	A3/13	A3/13	Piano scuola 4.0- azione 1-next digital classroom	17.169,40					
vincol	A3/14	A3/14	Azioni prevenzione e contrasto della dispersione scolastica- DM 170/2022	24.425,64					
Vincol.	A3/15	A3/15	Investimento M4c1-3.1- potenziamento delle competenze Stem e multilinguistiche – DM 65/2023	70.063,61					
Vincol.	A3/16	A3/16	Investimento 2.1 – formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – DM 66/2023	17.710,01					
Vincol.	A3/17	A3/17	Contrasto dispersione scolastica DM 19/2024-M4C1I1.4-2024-1322-P-52253 – cup h84d21000820006	39.327,24					
Vincol.	A5/1	A5/1	uscite didattiche	1.834,94	Radiare euro 18.00			1.834,94	
Vincol.	A6/1	A6/1	Orientamento alunni	2.064,90				2.064,90	
Non vinc.	P1/1	P1/1	Progetto informatica	1.273,27					1.273,27
Vincol.	P2/1	P2/1	Progetto 3/5 anni	5.565,27				5.565,27	
Non v.	P2/2	p2/2	progetti ptof	8.084,35					8084,35
Non v.	P2/3	p2/3	inclusione sociale e disagio	1.479,09					1.479,09
Vincol.	P2/4	p2/4	pon- a scuola oltre la scuola, inclusione sociale e disagio	963,08				963,08	
Vincol.	P2/5	P2/5	Pon- competenze di base	2970,29				2.970,29	
Vincol.	P2/8	P2/8	progetti di apprendimento e socialità – PON FSE avviso 9707/2021 – codice 10.1.1a-fsepon-em-2021-106	740,49				740,49	
Vincol.	P2/9	P2/9	progetti di apprendimento e socialità – PON FSE avviso	959,88				959,88	

			9707/2021 – codice 10.2.2a-fsepon-em-2021-124						
Vincol	P2/11	P2/11	Pn piano estate – ESO4.6.A4-FSEPN-EM-225-639	47.655,00				47.655,00	
Vincol.	P2/12	P2/12	Pn orientamento – ESO04.6.A4D-FSEPN-EM-2025-267	12.120,00				12.120,00	
								Tot P2 vinc 70.974,01.	Tot p2 non v 9.563,44
								Totale p2 vinc e non v. 80.537,45	
Vincol.	P3/1	P3/1	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE TRINITY	0,00				0,00	
Non v.	P4/1	P4/1	Formazione e aggiornamento del personale	7.644,90					7.644,90
Vinc.	P4/5	P4/5	Animatore digitale art.1 comma 512 legge 178/2020	0,31				0,31	
			Totale resti su schede B	305.884,14					
			Radiazione residui attivi	0					
			Radiazione residui passivi	0					
			Fondo Riserva Confluito in a2/1	+200,00					
			Totale avanzo 2025	306.084,14					

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
A - ATTIVITA'			
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	13.502,96	865,50	12.637,46
A02 - Funzionamento amministrativo	10.512,12 (+200,00 riserva)		10.512,12 (+200,00 riserva)
A03 - Didattica	188.513,29	177.903,91	10.609,38
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	0,00		
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.834,94	1.834,94	
A06 - Attività di orientamento	2.064,90	2.064,90	
P - PROGETTI			
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	1.273,27		1.273,27
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	80.537,45	70.974,01	9.563,44
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	0,00		
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	7.645,21	0,31	7.644,90
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00		
G - GESTIONI ECONOMICHE			
G01 - Azienda agraria	0,00		
G02 - Azienda speciale	0,00		
G03 - Attività per conto terzi	0,00		
G04 - Attività convittuale	0,00		
Totale avanzo utilizzato	305.884,14+ 200,00 ex riserva	253.643,57	52.240,57 +200,00 ex riserva
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	306.084,14	253.643,57	52.440,57

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 è stato calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2026 (vedi mod. D).

I residui attivi 18/2023 e 25/2024 andranno radiati nel 2026 in quanto relativi rispettivamente a contributo Comunale erroneamente incassato in c/competenza con rev.19 del 12/2/24 per progetto musicale e a un minore incasso per un'uscita didattica.

AGGREGATO 02 FINANZIAMENTI dall'Unione Europea: euro 0,00

Al momento non sono previste assegnazioni.

AGGREGATO 03 FINANZIAMENTI DALLO STATO : euro 12.135,33

Raggruppa tutte le entrate derivanti da finanziamenti dello Stato per le spese di funzionamento generale, didattico ed amministrativo. Nel caso specifico si procede ad inserire a bilancio l'importo assegnato con Nota Prot. n. 9850 del 30/09/2025 e relativa all'anno finanziario 2026 (periodo Gennaio – Agosto) per un importo pari ad Euro 12.135,33. La quota settembre – dicembre 2026 sarà oggetto di successiva integrazione e variazione.

Voce 01 Dotazione ordinaria Euro 12.135,33 periodo gennaio/agosto 2026

L'importo pari a € 12.135,33 è stato assegnato sulla base del DM 834/2015 secondo le seguenti voci:

1. € 1.333,33 quale quota fissa istituto (tabella 2 quadro A)
2. € 1.200,00 quota per sede aggiuntiva (tabella 2 quadro A)
3. € 9.360,00 quota per alunno (tabella 2 Quadro A)
4. € 210,00 quota per alunni diversamente abili
5. € 32,00 quota per classi terminali

La somma è così ripartita in uscita:

Importo assegnato			
12.135,33	6.050,33	A1/1	funz. Generale e decoro della scuola
	2.450,00	A2/1	funzionamento amministrativo
	2.200,00	A3/1	Funzionamento didattico
	1235,00	P4/1	Formazione
	200,00	R	Fondo di riserva

Voce 02 dotazione perequativa € 0,00

Voce 03 finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa Euro 0,00

Voce 04 fondo per lo sviluppo e la coesione Euro 0,00

Voce 05 altri finanziamenti non vincolati dallo Stato Euro 0,00

Voce 06 altri finanziamenti vincolati dallo Stato Euro 0,00

Per le voci 2/3/4/5/6 al momento non sono previste assegnazioni.

ALTRE INFORMAZIONI SU FINANZIAMENTI STATALI

- 1) ASSEGNAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI CHE COMPONGONO IL FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Le risorse specificate nella nota 9850 del 30/9/2025, **non devono essere accertate in bilancio**, perché le stesse saranno gestite tramite cedolino unico. Esse sono così suddivise :

- a) € 47.404,50 lordo dipendente per il Fondo dell'Istituzione Scolastica

- b) € 3.781,26 lordo dipendente per Funzioni Strumentali
- c) € 3.186,74 lordo dipendente per Incarichi Specifici
- d) € 2.385,65 lordo dipendente per Ore Eccedenti
- e) € 771,82 lordo dipendente per attività complementari di educazione fisica
- f) € 11.807,94 lordo dipendente per valorizzazione personale scolastico

Ulteriori risorse assegnate nei mesi di novembre e dicembre 2025 verranno indicate in sede di contrattazione integrativa di istituto.

2) ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Non viene prevista in bilancio alcun finanziamento, né ovviamente accertato, in quanto il processo di liquidazione delle competenze “NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari” 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 per le Risorse Umane e Finanziarie, si avvarrà del Sistema di gestione dei POS (GePOS) per verificare la disponibilità delle risorse finanziarie sui POS per l'importo da liquidare, attivando il procedimento per l'assegnazione di fondi.

3) ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI

L'articolo 14 comma 27 del decreto Legge 95/2012 dispone che a decorrere dal 7 luglio 2012 il Ministero provvede direttamente al rimborso forfetario alle Regioni delle spese sostenute per gli accertamenti medico-legali a favore del personale scolastico ed educativo.

Eventuali fatture relative accertamenti disposti successivamente al 7 luglio 2012 non dovranno essere pagate, previa comunicazione al riguardo da parte di codesta istituzione agli enti che le avessero emesse.

AGGREGATO 04 FINANZIAMENTI DELLA REGIONE: euro 0,00

Al momento non è prevista alcuna assegnazione

AGGREGATO 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI o altre Istituzioni Pubbliche:

Voce 01 Provincia non vincolati : Al momento non è prevista alcuna assegnazione

Voce 02 Provincia vincolati: Al momento non è prevista alcuna assegnazione

Voce 03 Comune non vincolati: euro 6.500,00 (4.000,00 Comune di Alto Reno Terme, 2.500,00 Comune di Castel di Casio) per funzionamento 2026

Voce 04 Comune vincolati € 2.341,68 (Comune di Castel di Casio: 1400.00 per funzioni miste, 541.68 per fotocopiatrice primaria Castel di Casio, 400,00 uscite didattiche)

Per un totale di euro 8.841,68 di finanziamenti comunali:

La somma è così ripartita in uscita:

Importo assegnato			
8.841,68	1.400,00	A1/1	funz. Generale e decoro della scuola per funzioni miste
	6.500,00	A1/1	funz. Generale e decoro della scuola
	400,00	A5/1	Uscite didattiche
	541,68	A3/1	Funzionamento amministrativo per fotocopiatrice

€ 4.841,68 Comune di Castel di Casio: euro 2500.00 funzionamento amm.vo didattico/euro 541,68 rimborso spese assistenza fotocopiatrice sc. Primaria di CDC/euro 1.400,00 pagamento servizio

prescuola svolto dai cs. in servizio a primaria CDC, euro 400,00 per uscite didattiche) (vedere convenzione)

Euro 4.000,00 Comune di Alto Reno Terme per funzionamento amministrativo/didattico (vedere convenzione)

AGGREGATO 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI: euro 0.00

Al momento non è prevista alcuna assegnazione

Con successive variazioni di bilancio verranno incassati alla Voce 02 Famiglie vincolati, i
Contributi genitori per:

- Uscite didattiche, contributo volontario, varie ecc..

I versamenti vengono effettuati tramite sistema pago in rete dal 28/02/2020. E' stato chiuso il conto corrente postale. La cifra che era disponibile sul suddetto conto è stata incassata con reversale 12 del 25/3/2022.

AGGREGATI 07/8/9/10/11 non interessano il nostro Istituto

AGGREGATO 12: altre entrate € 0.00

TABELLA DIMOSTRATIVA Avanzo 2025 + Finanziamenti 2026

Nella tabella dimostrativa sotto riportata, sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo amministrazione presunto e ai finanziamenti 2026.

Come previsto dall'articolo 7, comma 2, Decreto 129/2018, gli stanziamenti provenienti dall'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

fare

Liv. I	Liv. II	Liv. III	DESCRIZIONE	da Avanzo 2025	Finanziamenti 2026	TOTALE 2025
A	A01	1	Funzionamento generale della scuola	12.637,46	EE.LL.6.500,00 1.400,00 STATO 6.050,33 Totale 13.950,33	26.587,79
		9	Sito web PNRR Misura 1.4.1 – esperienza del cittadino nei servizi pubblici	865,50	0.00	865,50
	A02	1	Funzionamento amministrativo	10.512,12 +200.00 ex riserva	Stato 2.450,00 EE.LL. 0,00 Totale 2.450,00	13.162,12
	A03	1	Funzionamento didattico generale	10.609,38	Stato 2.200,00 ee.ll 541.68 Totale 2.741,68	13.351,06
		10	realizzazione di reti cablate e wireless - avviso 20480/2021	1.525,00	0.00	1.525,00
		12	progetto ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia progetto PON 13.1.5A-FESRPON-EM-2022-179	7.683,01		7.683,01

		13	Piano scuola 4.0- azione 1- next digital classroom	17.169,40		17.169,40
		14	Azioni prevenzione e contrasto della dispersione scolastica- DM 170/2022	24.425,64		24.425,64
		15	Investimento M4c1-3.1- potenziamento delle competenze Stem e multilinguistiche – DM 65/2023	70.063,61		70.063,61
		16	Investimento 2.1 – formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – DM 66/2023	17.710,01		17.710,01
		17	Contrasto dispersione scolastica DM 19/2024- M4C1I1.4-2024-1322-P-52253 – cup h84d21000820006	39.327,24		39.327,24
	A05	1	Uscite e visite didattiche	1.834,94	EE.LL. 400,00	2.234,94
	A06	1	Orientamento alunni	2.064,90		2.064,90
P	P01	1	Progetto informatica	1.273,27		1.273,27
	P02	1	Progetto 3/5 anni	5.565,27		5.565,27
		2	Progetti del PTOF	8.084,35		8.084,35
		3	Progetto integrazione alunni	1.479,09		1.479,09
		4	Pon inclusione sociale	963,08		963,08
		5	Pon competenze di base	2.970,29		2.970,29
		8	progetti di apprendimento e socialità – PON FSE avviso 9707/2021 – codice 10.1.1a- fsepon-em-2021-106	740,49		740,49
		9	progetti di apprendimento e socialità – PON FSE avviso 9707/2021 – codice 10.2.2a- fsepon-em-2021-124	959,88		959,88
		11	Piano estate	47.655,00		47.655,00
		12	orientamento	12.120,00		12.120,00
	P03	1	Progetto certif. Ling. Trinity	0,00		0,00
	P04	1	Prog. Formazione e aggiornamento del personale	7.644,90	Stato 1.235,00	8.879,90
		5	Animatore digitale art 1 comma 512 legge 178/2020	0,31		0,31
	P05		Non interessa il ns. istituto			
	G	1/2/3/4	Non interessa il ns. istituto			
				306.084,14	20.777,01	326.861,15
R	R98		Fondo di riserva			200,00
			Ex riserva		200,00	0,00
Z	Z101		Disponibilità da programmare	0,00	0,00	0,00

lo schema del nuovo piano dei conti è così articolato:

A1 funzionamento generale e decoro della Scuola

A1/1 → funzionamento generale della scuola

A1/9 → SITO WEB PNRR MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI

A2 funzionamento amministrativo

A2/1 → funzionamento amministrativo

A3 didattica

A3/1 → funzionamento didattico generale

A3/10 → realizzazione di reti cablate e wireless - avviso 20480/2021

A3/12 → prog. Ambienti did. innovativi sc.inf.-progetto 13.1.5a-FESRPON-EM-2022-179

A3/13 → piano scuola 4.0- next digital classroom – dm 21/2022- m4c1i3.2-2022-961

A3/14 → azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – m4c1i1.4-2022-981

A3/15 → Investimento M4c1-3.1- potenziamento delle competenze Stem e multilinguistiche – DM 65/2023

A3/16 → Investimento 2.1 – formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – DM 66/2023

A3/17 → Contrasto dispersione scolastica DM 19/2024- M4C1I1.4-2024-1322-P-52253 – cup h84d21000820006

A4 alternanza scuola lavoro (**non interessa il nostro istituto**)**A5** visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A5/1 → uscite e visite didattiche

A6 attività di orientamento

A6/1 → orientamento alunni

P1 progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale, articolato in:

P1/1 → progetto informatica

P2 progetto in ambito umanistico e sociale articolato in:

P2/1 → progetto 3/5 anni

P2/2 → progetti del PTOF

P2/3 → integrazione alunni - inclusione sociale e disagio

P2/4 → progetto 10.1.1a FSEPON-EM-2017-128- a scuola oltre la scuola- inclusione sociale e disagio

P2/5 → progetto FSEPON-10.2.1 e 10.2.2 Competenze di base

P2/8 → progetti di apprendimento e socialità – PON FSE avviso 9707/2021 – codice 10.1.1a-fsepon-em-2021-106

P2/9 → progetti di apprendimento e socialità – PON FSE avviso 9707/2021 – codice 10.2.2a-fsepon-em-2021-124

P.2.11 → ESO4.6.A4-FSEPN-EM-225-639 AVVISO PROT. 81652 DEL 23/5/25 - C.D. PIANO ESTATE

P.2.12 → ESO4.6.A4D-FSEPN-EM-2025-267 AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/25 – PERCORSO DI ORIENTAMENTO

P3 progetti per certificazioni e corsi professionali

P3/1 → certificazioni linguistiche TRINITY

P4 progetti per formazione/aggiornamento del personale

P4/1 → progetti per formazione/aggiornamento del personale

P4/5 → animatore digitale art1 comma 512 legge 178/2020

P5 progetti per gare e concorsi (**non interessa il nostro istituto**)**G1** azienda agraria (**non interessa il nostro istituto**)**G2** azienda speciale (**non interessa il nostro istituto**)**G3** attività per conto terzi (**non interessa il nostro istituto**)**G4** attività convittuale (**non interessa il nostro istituto**)**R98** Fondo di riserva**Z1** disponibilità finanziaria da programmare

(Non è stato istituito il **fondo Z** in quanto tutte le entrate sono state utilizzate anche in uscita).

ATTIVITA' / PROGETTI **SPESE MODELLO A**

Nella predisposizione del Programma Annuale si è tenuto conto del decreto 129/2018; sono state redatte le schede finanziarie (Modelli B) dove sono analiticamente elencate, in base alla tipologia, le previsioni di spesa e la relativa copertura finanziaria. Come per la parte Entrate anche le Spese sono distinte in “aggregati” e “voci” mentre il terzo livello, corrispondente alla “sottovoce” è solo indicativo. Per esigenze organizzative, i Progetti e le attività del POF sono stati aggregati per gruppi omogenei (macro progetti) per facilitare la loro contabilità ed evitare troppe frammentazioni nelle liquidazioni delle spese.

E' stato inoltre costituito l'**aggregato R 98** al quale è stato imputato il Fondo di Riserva , determinato in **Euro 200,00**, pari al 1.65% della dotazione ordinaria iscritta in bilancio nella parte delle Entrate.

AGGREGATO Z1: DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Non sono state accantonate somme.

SPESE ATTIVITA' :

A1/1 Funzionamento generale e decoro della scuola

Si è proceduto alla programmazione delle spese con particolare oculatezza e rigore, in considerazione dell'attuale situazione finanziaria complessiva nazionale e dell'Istituto.

Al momento è possibile prevedere le seguenti spese:

- incarico di Responsabile del servizio di Prevenzione e Protezione,
- incarico per il Medico del Lavoro e spese per visite periodiche dei dipendenti/lavoratori fragili
- spese per acquisto materiale di pulizia/materiale sanitario/di sanificazione e disinfezione/materiale di primo soccorso
- spese per DPO
- spese bancarie per rinnovo convenzione di cassa
- spese per funzioni miste dei collaboratori scolastici (servizio di pre e post scuola in convenzione con il Comune di Castel di Casio, per il solo plesso di scuola primaria e infanzia del capoluogo)
- spese per dispositivi di sicurezza per lavoratori come richiesto da RSPP

FINALITA' : garantire i servizi obbligatori a carico dei datori di lavoro richiesti per legge (Responsabile servizio prevenzione protezione e medico del lavoro comprensivo delle visite periodiche effettuate per i dipendenti dell'istituto alle scadenze indicate dallo stesso medico) e l'approvvigionamento di materiale igienico sanitario:

acquisto totale per i plessi del comune di Castel di Casio e per i plessi del Comune di Alto Reno Terme. E' stata inoltre prevista una spesa per acquistare i dispositivi di sicurezza per i lavoratori (mascherine, guanti, occhiali, scarpe antinfortunistiche)

La previsione di spesa è pari a **Euro (26.587,79)** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato P.A. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
Non vincolato 1/1	A1/1	A1/1	Avanzo proveniente da anni precedenti	12.637,46
Da finanziamenti di competenza 2026				
aggregato	tipologia			Euro
5/4	Finanziamento Comune Castel di Casio per funzioni miste			1.400,00
5/3	Fin. Enti Locali			6.500,00

3/1	Fin. Stato	6.050,33
	Totale fin. Di competenza	13.950,33

Per quanto riguarda le uscite si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	4.850,00	2/3/11	materiale di pulizia/igienizzazione
Euro	500,00	2/3/11	Materiale per pronto soccorso
Euro	12.561,08	3/2/9	Spese sicurezza – rspp anno 25 non ancora saldato e 26
Euro	1.100,00	3/2/9	DPO 2025/26
Euro	2.500,00	3/2/3	Medico competente 25/26 (compreso visite personale ata)
Euro	1.000,00	2/3/7	Dispositivi di sicurezza per i lavoratori
Euro	1.400,00	1/3/8	Funzioni miste coll. Scol. CDC
Euro	1.500,00	3/13/1	Convenzione di cassa
euro	1.176,71	2/3/7	Materiale vario
totale	26.587,79		

A1/9 Sito web PNRR Misura 1.4.1 – esperienza del cittadino nei servizi pubblici

E' stato adeguato il sito web dell'istituto in coerenza con i modelli sviluppati da Designers Italia, conformandosi all'allegato 2 dell'avviso di finanziamento di aprile 2022; con decreto 33-2/2022 l'Istituto comprensivo di Porretta è stato ammesso al finanziamento di euro 7.301,00; in data 22/9/2023 l'Istituto ha ricevuto l'esito positivo di asseverazione del progetto su PA digitale. E' stata pagata la fattura del fornitore che ha provveduto ad adeguare il sito web a quanto previste dalle linee guida ministeriali. I fondi residui potranno essere impiegati per le medesima finalità dell'avviso, per completare le attività di adeguamento del sito nei prossimi anni, per migliorare servizi relativi alla digitalizzazione della p.a.

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato P.A. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2 vincolato	1/2	A1/1	Avanzo proveniente da anni precedenti	865,50
			Totale per scheda A1/1	865,50

Per quanto riguarda le uscite si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	865,50	3/14/1	Altre spese per acquisto di servizi e uso di beni di terzi- spese sito web
totale	865,50		

A2/1 Funzionamento amministrativo

In tale scheda sono state inserite le spese riguardanti il funzionamento amministrativo dell'istituto:

- Spese postali
- Contratto di assistenza tecnico-informatica
- Carta, toner, cartucce per stampanti, altro materiale di cancelleria
- Costo copia fotocopiatori
- Acquisto fotocopiatrici per sostituzione di quelle attualmente in uso
- Riviste e pubblicazioni
- Iscrizione siti web per gestione graduatorie/personale/Retribuzioni/Pratiche varie/ Fiscali e Adempimenti/F24 Online/Alunni
- Minute spese
- Gestione Registro elettronico/pagounvola/rilevazione presenze ata

- Gestione segreteria digitale
- compartecipazione con gli altri istituti del nostro ambito alle spese per rimborsi ai revisori dei conti
- partecipazione a reti di scuole (es. supplenze ata/docenti)
- spese generali per il funzionamento dell'istituto
- acquisto pc nuovi per ufficio (per obsolescenza e mal funzionamento di quelli attualmente in uso)

FINALITA': garantire il corretto funzionamento dell'istituto e di tutti i plessi cercando di rispondere alle esigenze rilevate.

La previsione di spesa è pari a **Euro 13.162,12** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato P.A. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/1	1/1	A2/1	Avanzo proveniente da anni precedenti	10.500,12
			Ex fondo di riserva	200,00
			Totale per scheda A2/1	10.700,12

Da finanziamenti di competenza 2026		
aggregato	tipologia	Euro
3/1	Dotazione ordinaria MIUR	2.450,00
	totale	2.450,00

Per quanto riguarda le uscite si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	800,00	2/1/1	carta
Euro	800,00	2/1/2	cancelleria
Euro	500,00	2/2/1	Abbonamento Italia scuola
Euro	100,00	2/2/1	giornali e pubblicazioni amministrare la scuola
Euro	1.500,00	2/3/7	acquisto di strumenti tecnico specialistici (pc-video ufficio/stampanti)
euro	700,00	2/3/8	Altro Materiale tecnico specialistico n.a.c.
euro	200,00	2/3/9	Materiale informatico/software (comprese licenze antivirus)
Euro	1.100,00	3/7/1	noleggi, locazioni e leasing impianti e macchinari
Euro	500,00	5/1/1	spese amministrative postali
Euro	300,00	5/3/5	partecipazione a reti di scuole
Euro	200,00	5/2/3	spese revisori conti
Euro	4.500,00	5/1/6	Reg. elettronico/sito internet/segreteria digitale
Euro	1.500,00	5/1/6	Marcatempo rilevatore presenze
Euro	212,00	3/6/7	Ass. informatica specialistica/manut. software
Euro	250,12	3/6/6	Manut. Ordinaria hardware
totale	13.162,12		

Il residuo passivo 127/24 di euro 56.16 andrà radiato nel 2026; tale impegno è stato erroneamente inserito due volte (già pagato con mandato n. 136 relativo a F24 per iva su ft 71/10 ditta Assist Office)

A3 Funzionamento Didattico generale

1) A3/1: funzionamento didattico

Le spese previste sono necessarie per cercare di garantire un corretto funzionamento didattico dell'Istituzione Scolastica nei diversi ordini di scuola.

Sono state programmate le seguenti spese improrogabili:

- Contratto noleggio costo copia fotocopiatrici Scuola sec., Primaria e infanzia Porretta Terme-Infanzia e Primaria Ponte della Venturina – primaria e secondaria CDC
- Acquisto materiale di facile consumo/materiale didattico
- Acquisto consumabili stampanti
- Acquisto testi/ materiale e attrezzature/strumenti tecnico specialistici o informatici

FINALITA': rispondere alle esigenze degli alunni attraverso l'acquisto di prodotti e materiali di qualità a garanzia degli utenti (minori anche in tenera età) con il minor impiego possibile di risorse economiche.

La previsione di spesa è pari a **Euro 13.351,06** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/1	1/1	A3/1	Avanzo da anni precedenti	10.609,38

Da finanziamenti di competenza 2026		
aggregato	tipologia	Euro
3/1	Dotazione ordinaria MIUR	2.200,00
5/4	Finanziamenti da ee.ll. per fotocopiatrice CDC	541,68
	Totale fin. competenza	2.741,68

La suddivisione del contributo volontario fra i vari plessi dell'istituto non viene indicata in questa sede in quanto molte famiglie non hanno ancora versato la quota assicurativa e il contributo per l'anno in corso quindi si attende il termine di tutti i versamenti per poter definire in una sola volta l'effettivo ammontare dei contributi assegnati a ogni plesso. Nei primi mesi dell'anno 2026 tali importi verranno comunicati ai referenti di ogni singolo plesso unitamente alla quota destinata al funzionamento didattico e ai residui relativi agli scorsi anni al fine di programmare gli acquisti necessari. Per le varie scuole dell'istituto si provvederà a decurtare l'importo delle spese per la fotocopiatrice dai totali destinati ai plessi come per gli scorsi anni scolastici.

Totale spese progetto:

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	7.090,00	2/3/11	funzionamento didattico dei singoli plessi - materiale
euro	3.206,00	2/3/11	Contributo volontario incassato fino alla data odierna (2954.00 as 25/26 – 252.00 as 24/25 incassati dopo la suddivisione fra i plessi)
euro	2.513,38	3/7/1	Canone assistenza macchine fotocopiatrici plessi
euro	541,68	3/7/1	Canone assistenza macchine fotocopiatrici plessi
totale	13.351,06		

8) A3/10: realizzazione di reti cablate e wireless - avviso 20480/2021

Il progetto è stato realizzato, ultimato e rendicontato (cablaggio dei plessi dell'istituto).

La somma residua da avanzo 2025 di euro 1.525,00 andrà radiata nel 2026.

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	1.525,00	2/3/11	funzionamento didattico dei singoli plessi -materiale
------	----------	--------	---

9) A3/12: progetto ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia progetto PON 13.1.5A-FESRPN-EM-2022-179

Il progetto è stato realizzato, ultimato e rendicontato.

La somma residua da avanzo 2025 di euro 7.683,01 andrà radiata nel 2026.

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	7.683,01	2/3/11	funzionamento didattico dei singoli plessi -materiale
------	----------	--------	---

10) A3/13: piano scuola 4.0- next digital classroom – D.M. 21/2022- m4c1i3.2-2022-961

Progetto PNRR attualmente in fase di rendicontazione: la procedura di acquisto del materiale è stata effettuata nel corso del mese di novembre 2023, con inserimento dell'impegno di spesa nel bilancio 2024. Una parte di tale importo andrà rimborsata al Ministero in quanto è stato incassato più' di quanto abbiamo speso. Siamo in attesa di informazioni da parte dell'autorità di gestione in merito al rimborso di quanto dovuto.

La previsione di spesa è pari a **Euro 17.169,40** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	A3/13	Avanzo da anni precedenti	17.169,40

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	17.169,40	2/3/11	Materiale didattico come da capitolato e progetto da rendere al Mim
totale	17.169,40		

I residui passivi 192 e 193, relativi alle spese di pubblicità, andranno radiati nel 2026 in quanto, per mero errore materiale, sono stati liquidati in competenza invece che in conto residui.

11) A3/14: azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – m4c1i1.4-2022-981 (DM 170)

Progetto PNRR concluso e rendicontato. Sono stati attuati corsi di recupero, potenziamento delle competenze di base e laboratori. Siamo in attesa di ricevere il saldo del 50% di quanto spettante.

La previsione di spesa è pari a **Euro 24.425,64** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	A3/14	Avanzo da anni precedenti	24.425,64
			Totale avanzo	24.425,64

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

euro	22.425,64	1/3/8	Spese per progettazione/collaudato/organizzazione e gestione amministrativa
euro	2.000,00	2/3/11	Materiale didattico
totale	24.425,64		

12) A3/15: Investimento M4c1-3.1- potenziamento delle competenze Stem e multilinguistiche – DM 65/2023

Progetto realizzato con due linee di intervento (linea A: Realizzazione di percorsi didattici, formativi e di orientamento per studentesse e studenti finalizzati a promuovere l'integrazione, all'interno dei curricula di tutti i cicli scolastici, di attività, metodologie e contenuti volti a sviluppare le competenze STEM, digitali e di innovazione, nonché quelle linguistiche, garantendo pari opportunità e parità di genere in termini di approccio metodologico e di attività di orientamento STEM; linea B: Realizzazione di percorsi formativi di lingua e di metodologia di durata annuale, finalizzati al potenziamento delle competenze linguistiche dei docenti in servizio e al miglioramento delle loro competenze metodologiche di insegnamento, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 7, lettera a), della legge 13 luglio 2015, n. 107, del target M4C1-17)

Il progetto è stato rendicontato sulla piattaforma Futura e validato dal revisore Mim; siamo in attesa di ricevere il saldo del 50% di quanto a noi dovuto.

La previsione di spesa è pari a **Euro 70.063,61** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2			Totale avanzo	70.063,61

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

euro	70.063,61	1/3/8	Spese per progettazione/collaudato/organizzazione e gestione amministrativa
totale	70.063,61		

13) A3/16 → Investimento 2.1 – formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – DM 66/2023

Progetto realizzato attraverso percorsi formativi per il personale scolastico sulla transizione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica, in coerenza con i quadri di riferimento europei per le competenze digitali DigComp 2.2 e DigCompEdu, nel rispetto del target M4C1-13. E' stato rendicontato sulla piattaforma Futura e validato dal revisore MIM; siamo in attesa di ricevere il saldo del 50% di quanto a noi dovuto al fine di pagare i compensi al personale che ha svolto attività nel progetto.

La previsione di spesa è pari a **Euro 17.710,01** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	A3/16	Avanzo da anni precedenti	17.710,01

			Totale avanzo	17.710,01
--	--	--	----------------------	------------------

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	17.710,01	1/3/8	Spese per progettazione/collaudato/organizzazione e gestione amministrativa
totale	17.710,01		

14) A3/17 → Contrasto dispersione scolastica DM 19/2024- M4C1I1.4-2024-1322-P-52253 – cup h84d21000820006

Progetto realizzato (svolti interventi di tutoraggio e formazione per gli studenti a rischio di abbandono scolastico o con difficoltà di apprendimento). E' stato rendicontato sulla piattaforma Futura e validato dal revisore MIM; siamo in attesa di ricevere il saldo del 50% di quanto a noi dovuto.

La previsione di spesa è pari a **Euro 39.327,24** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	A3/17	Avanzo da anni precedenti	39.327,24
			Totale avanzo	

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

euro	39.327,24	1/3/8	Spese per personale per interventi su alunni a rischio abbandono/spese per esperti esterni mentoring
totale	39.327,24		

A5 visite, viaggi, programmi di studio all'estero

A5/1: uscite e visite didattiche –

L'arricchimento dell'offerta formativa si realizza anche attraverso visite guidate non solo sul territorio di competenza ma anche in luoghi che si riallacciano alle materie oggetto di studio in classe. Le somme che si trovano su tale scheda come avanzo vincolato 2025 derivano da: somme da utilizzare per pagare le uscite didattiche/spettacoli teatrali effettuate da ottobre fino alla data odierna, importi necessari per pagare fatture non ancora pervenute relative alle uscite effettuate, somma resa disponibile dal Comune di Castel di Casio per uscite didattiche delle scuole comprese nel territorio comunale.

La previsione di spesa è pari a **Euro 2.234,94** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	A5/1	versamenti per uscite didattiche	1.834,94
			Da finanziamenti di competenza 2026	400,00
			Totale	2.234,94

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	2.234,94	3/12/1	Spese per visite e viaggi
totale	2.234,94		

Il residuo passivo 240/24 andrà radiato nel 2026 in quanto relativo a un impegno per cui è stata emessa, dal fornitore, fattura per importo minore rispetto al preventivo.

A6 attività di orientamento

A6/1: orientamento alunni

La previsione di spesa è pari a **Euro 2.064,90** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato p.a. 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	A6/1	Rimanenza fondi per orientamento	2.064,90
			Totale avanzo vincolato	2.064,90

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede, al momento una spesa corrispondente a:

Euro	1.500,00	1/3/8	Spese per per docenti che si occupano dell'orientamento
euro	564,90	2/3/11	Spese per materiale didattico per orientamento
totale	2.064,90		

P1 progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale:

1) P1/1: progetto informatica

Il nostro istituto è sempre stato rivolto all'innovazione digitale, realizzata sia attraverso l'acquisto di strumenti e dotazioni tecnologiche distribuite all'interno di ogni classe, dell'infanzia, primaria e secondaria, sia attraverso l'utilizzo di metodologie didattiche innovative. Quanto sopra permette di favorire l'apprendimento degli alunni attraverso le TIC – tecnologie per informazione e comunicazione- nella didattica quotidiana.

La **previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 1.273,27** e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/1	1/1	P1/1	Avanzo vincolato	1.273,27
			Totale avanzo vincolato	1.273,27

Per quanto riguarda le **uscite** si prevede una spesa corrispondente a:

euro	2/3/7	773,27	Strumenti tecnico specialistici
euro	3/2/5	500,00	Assistenza per strumenti informatici
totale		1.273,27	

P2: progetti in ambito umanistico e sociale

1) P2/1: progetto in rete 3/5 anni

Progetto in rete con IC di Gaggio Montano (Ic Porretta capofila) finanziato dalla Città Metropolitana di Bologna, presentato nel mese di Giugno 2025.

Obiettivi: porre al centro della riflessione pedagogica il rapporto tra esperienze in natura ed educazione nell'infanzia, contribuire alla costruzione comunitaria di una coscienza ecologica definendo il ruolo degli adulti che accompagnano i bambini nelle esperienze di esplorazione e ricerca.

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 5.565,27 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P2/1	Fondi versati dalla città Metropolitana di Bologna - Progetto 3/5	5.565,27
			Totale avanzo vincolato	

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

euro	300,00	1/3/8	Personale che coordina il progetto nei due Istituti
euro	2.985,27	2/3/11	Materiali e accessori n.a.c.
euro	2.280,00	3/2/9	Attività di formazione per insegnanti e attività di esplorazione del mondo naturale per alunni dei due istituti
totale	5.565,27		

La somma prevista per questo progetto è stata notevolmente diminuita rispetto agli anni passati; in data 22/12/2025 è stato liquidato il 70% della cifra complessiva messa a disposizione del nostro istituto in qualità di capofila – cifra totale spettante a.s. 25/26 euro 5.384,11 suddivisa in due tranches: 70% euro 3.768,88 e 30% euro 1.615,23. Con tali somme verranno acquistati materiali didattici per i plessi dell'infanzia dei due Istituti Comprensivi e verrà svolta attività di formazione per insegnanti e uscite esplorative dell'ambiente naturale esterno con i bambini.

I residui passivi 237 e 238 andranno radiati nel 2026 in quanto relativi ad acquisto di materiale (imponibile e iva) che non è stato consegnato all'istituto per problemi di magazzino del fornitore.

2) P2/2: progetti del PTOF

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 8.084,35 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/1	1/1	P2/2	Avanzo anni precedenti	8.084,35
			TOTALE AVANZO su P2/2	8.084,35

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

Euro	4.000,00	2/3/11	Materiali didattici metodo Montessori
Euro	2.000,00	3/2/9	Progetti vari dell'istituto (prestazioni professionali e specialistiche)
euro	2.084,35	2/3/11	Materiali e attrezzature per palestra e necessità dei plessi
totale	8.084,35		

3) **P2/3: progetto integrazione alunni**

FINALITA': questa scheda progetto tiene conto delle esigenze necessarie per favorire l'INTEGRAZIONE sociale e culturale degli alunni diversamente abili e per i ragazzi che presentano una richiesta speciale di attenzione per una varietà di svantaggi sociali e culturali, disturbi specifici di apprendimento e/o disturbi evolutivi specifici (DSA), difficoltà derivanti dalla non conoscenza della cultura e della lingua italiana perché appartenenti a culture diverse (BES).

OBIETTIVI: creare un contesto educativo dove realizzare concretamente la scuola "per tutti e per ciascuno" attraverso l'ausilio di personale interno ed esterno e con l'utilizzo di strumenti nuovi, tecnologicamente testati per le esigenze di questi alunni.

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 1.479,09 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/1	1/1	P2/3	Avanzo anni precedenti	1.479,09
Totale a disposizione				1.479,09

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

euro	500,00	2/2/2	Pubblicazioni - provezero
euro	979,09	2/3/11	acquisto beni e ausili per alunni disabili – altri materiali accessori nac
totale	1.479,09		

Il residuo 185/23 andrà radiato nel 2026 in quanto relativo a una fattura emessa inferiore di 0.01 al preventivo di spesa inviatici.

4) **P2/4: Progetto PON 10.1.1A FSEPON-EM-2017-128 "a scuola...oltre la scuola" – inclusione sociale**

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 963,08 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P2/4	Avanzo vincolato	963,08
Totale avanzo vincolato				963,08

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

euro	2/3/11	263.08	Materiale tecnico necessario per realizzare laboratori
euro	1/3/8	700.00	Spese di personale
euro	totale	963,08	

Come indicato dall'autorità di gestione, eventuali economie maturate dopo la chiusura dei progetti possono essere utilizzate per attività analoghe, per l'acquisto di materiale didattico e/o per l'acquisto di piccole attrezzature anche elettroniche o digitali finalizzate alla formazione degli allievi. Le economie derivano da risorse finalizzate all'apprendimento dei ragazzi ed è

obbligatorio, pertanto, mantenere tale destinazione. Tali economie confluiscono nell'avanzo di amministrazione come economie finalizzate e non hanno una scadenza di spesa. Possono essere svolte ore di formazione per studenti per attività analoghe al percorso formativo da cui derivano.

5) P2/5 Progetto PON 10.2.1 e 10.2.2 competenze di base

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 2.970,29 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione anno 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P2/5	Avanzo vincolato	2.970,29
			Totale	2.970,29

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

euro	570,29	2/3/11	Materiale tecnico necessario per realizzare laboratori
euro	2.400,00	1/3/8	Spese di personale
totale	2.970,29		

Come indicato dall'autorità di gestione, eventuali economie maturate dopo la chiusura dei progetti possono essere utilizzate per attività analoghe come indicato nel punto 4, P2/4 sopraripartato.

6) P2/8 progetti di apprendimento e socialità- PON FSE avviso 970/2021- codice 10.2.2a-fsepon-em-2021-106

la previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 740,49 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione anno 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P2/8	Avanzo vincolato	740,49
			Totale	

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

euro	240,49	2/3/11	Materiale tecnico necessario per realizzare laboratori
euro	500,00	1/3/8	Spese di personale
totale	740,49		

Come indicato dall'autorità di gestione, eventuali economie maturate dopo la chiusura dei progetti possono essere utilizzate per attività analoghe come indicato nel punto 4, P2/4 sopraripartato.

7) P2/9 progetti di apprendimento e socialità- PON FSE avviso 970/2021- codice 10.2.2a-fsepon-em-2021-124

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 959,88 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione anno 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P2/9	Avanzo vincolato	959,88
			Totale	

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

euro	259,88	2/3/11	Materiale tecnico necessario per realizzare laboratori
euro	700,00	1/3/8	Spese di personale
Totale	959,88		

Come indicato dall'autorità di gestione, eventuali economie maturate dopo la chiusura dei progetti possono essere utilizzate per attività analoghe come indicato nel punto 4, P2/4 soprariportato.

8) P2/11: ES04.6.A4.A-FSEPN-EM-2025-639 AVVISO PROT. 81652 DEL 23/5/25 – C.D. PIANO ESTATE

Il progetto è in corso di realizzazione, sarà gestito sulla piattaforma SIF2127

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 47.655,00 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione anno 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P2/11	Avanzo vincolato	47.655,00

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

euro	47655,00	1/3/8	Spese di personale
------	----------	-------	--------------------

9) P2/12 : ES04.6.A4D-FSEPN-EM-2025-267 AVVISO PROT. 57173 DEL 14/4/25 – PERCORSO DI ORIENTAMENTO

Il progetto è in corso di realizzazione, sarà gestito sulla piattaforma SIF2127.

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 47.655,00 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione anno 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P2/12	Avanzo vincolato	12.120,00

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

1/3/8	euro	12.120,00	Spese di personale
-------	------	-----------	--------------------

P3: progetti per certificazioni linguistiche

P3/1: certificazioni linguistiche Trinity

Il progetto si pone l'obiettivo di far ottenere agli alunni della scuola secondaria, classi terze, una certificazione linguistica, cioè un documento ufficiale, normalmente rilasciato da un Ente Certificatore, attestante il livello raggiunto in determinate abilità in base al Quadro Comune Europeo di Riferimento per le lingue (QCER), che descrive cosa una persona "sa fare" con la competenza acquisita nella lingua straniera.

Il possesso di una certificazione può rappresentare un **valore aggiunto** inserito all'interno di un *curriculum vitae*. In ambito didattico inoltre la certificazione stimola la **motivazione dello studente**, consentendogli di comprendere il proprio livello di competenze ed abilità e stimolandolo a raggiungere obiettivi sempre più elevati.

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 0.00; gli importi per il pagamento delle certificazioni linguistiche previste per il mese di febbraio-marzo 2026 sono stati versati dai genitori nel corso del mese di novembre 2025 ed è stato già iscritto in bilancio 2025 il relativo impegno.

P4: progetti per formazione/aggiornamento del personale

P4/1: progetti per formazione/aggiornamento del personale

FINALITA': Le attività di formazione ed aggiornamento del personale della scuola hanno lo scopo di arricchire la professionalità del personale docente e ata considerando tali attività come fattore di qualità della scuola, in relazione a:

- approfondimento dei contenuti, delle tematiche connesse ai cambiamenti oggi in essere, in relazione all'autonomia scolastica,
- uso dei nuovi strumenti di informazione e sviluppo delle conoscenze e competenze per un'efficace integrazione nella didattica digitale con lo scopo di sostenere i docenti nell'adozione della tecnologia, stimolando riflessioni critiche sull'impatto del digitale nella trasformazione dell'ambiente di apprendimento e supportandoli nella sperimentazione di attività in classe
- Ampliare le competenze programmatiche ed organizzative/valutazione educativa
- Formazione di base generale e specifica per sicurezza lavoratori
- sicurezza/ primo soccorso/ corsi antincendio/preposti

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 8.879,90 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/1	1/1	P4/1	Avanzo anni precedenti	7.644,90
Da finanziamenti di competenza 2026				1.235,00
			Totale a disposizione	8.879,90

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

Euro	3.879,90	3/5/2	Form. Specialistica - Corso antincendio e primo soccorso per dipendenti
euro	3.000,00	3/5/1	Formazione aggiornamento doc. e ata generica
euro	2.000,00	3/5/3	Corsi di formazione per docenti specifici (Montessori ecc.)
Tot.	8.879,90		

Verranno svolti corsi di formazione per tutto il personale sia assunto a tempo indeterminato che supplente relativamente alla formazione generale e specifica per i lavoratori, corsi di primo soccorso, formazione antincendio, formazione per docenti (formazione Montessori e corsi di formazione su valutazione, inclusione, cittadinanza e costituzione ecc.) e personale ata anche in relazione alle esigenze che si presenteranno nel corso dell'anno.

P4/5: animatore digitale art.1 comma 512 legge 178/2020

Tale somma è stata erogata dal MI sulla base della nota prot. 91698 del 31/10/22 al fine di potenziare l'innovazione didattica e digitale nelle scuole attraverso il coinvolgimento dell'animatore digitale (formazione del personale scolastico finalizzata alla transizione digitale).

Il progetto è stato rendicontato su piattaforma Futura e validato dal revisore MIM; Siamo in attesa di ricevere il saldo di quanto dovuto all'istituto. Successivamente la cifra residua di euro 0.31 andrà radiata.

La previsione di spesa quantificabile al momento è pari a Euro 0.31 e prevede per la sua copertura l'utilizzo di:

Da avanzo di amministrazione 2025				
Aggregato di provenienza	Aggregato PA 2025	Progetto di provenienza a.p.	tipologia	Euro
1/2	1/2	P4/5	Avanzo vincolato anni precedenti	0.31
			Totale avanzo vincolato	0.31

Per quanto riguarda le uscite si prevede una spesa corrispondente a:

Euro	0.31	1/3/8	Form. Specialistica
Tot.	0.31		

R/98	Fondo di riserva	200,00
	Il Fondo di Riserva è stato determinato in Euro 200,00 cifra entro il 10% della dotazione ordinaria iscritta in bilancio nella parte delle Entrate, rispettando così il massimo consentito dal Regolamento di Contabilità. Il fondo di riserva potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività / Progetti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3, Decreto 129/2018.	€ 200,00
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	
	Gli stanziamenti sono stati interamente indirizzati al piano di destinazione (attività e progetti) pertanto non sussiste disponibilità da programmare	

AGGREGATO 99	Partite di giro
	Si iscrive il fondo per le minute spese del DSGA (Sono previste partite di giro esclusivamente relative al fondo minute spese; alcuni modelli del consuntivo non contemplano la cifra afferente il fondo M.Spese). Il Fondo approvato è pari a € 800,00 con vari reintegri previsti nel corso dell'anno finanziario
FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE	
<i>Ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto 129/2018, si propone al Consiglio d'istituto di costituire il Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.</i> <i>Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 800,00 annue.</i> <i>Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro:</i> <i>Attività A02</i> <i>Mandato: Partite di giro: Tipo spesa 99/01/001 Anticipo al Direttore S.G.A.</i> <i>Reversale: Partite di giro: Voce 99/01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.</i>	
ACCERTAMENTI ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	

In fase di stesura del Programma Annuale sono stati registrati in bilancio i seguenti accertamenti:

Acc.to	Agg./Voce./Sottov.	Debitore	Descrizione	Importo	Destinazione
1	3/1/0	MIUR	Funzionamento amm.did. 8/12	12.135,33	A1/1 6.050,33 A2/1 2.450,00 A3/1 2.200,00 P4/1 1.235,00 R/98 200,00
	5/4/0- 5/3/0	Comune di CDC e Alto Reno Terme	Funzionamento a.f. 2026	8.841,68	A1/1 7.900,00 A5/1 400,00 A3/1 541,68: vedere sotto:
2	5/3	Comune ART		4.000,00	A1/1 4.000,00
3	5/3	Comune CDC		2.500,00	A1/1 2.500,00
4	5/4	Comune CDC		1.400,00 541,68 400,00	A1/1 A3/1 A5/1
	99/01	DSGA	Reintegro fondo economale	800,00	A2-1

➤ Tutti gli accertamenti successivi saranno oggetto di variazioni di bilancio;

Per i dettagli contabili di quanto qui illustrato si rimanda ai modelli ministeriali costituenti il Programma Annuale 2026:

- Modello "A" Programma Annuale
- Modello "B" schede Illustrative Finanziarie
- Modello "C" Situazione Amministrativa Presunta
- Modello "D" Utilizzo Avanzo di Amministrazione Presunto"
- Modello "E" Riepilogo per tipologia di spesa
- Modelli "L" Elenco Residui Attivi e Passivi
- "Z" Disponibilità finanziaria da programmare.

Alto Reno Terme, 08/01/2026

La Dirigente Scolastica
Dott.ssa Manuela Muscherà