



# Relazione illustrativa al Programma Annuale

## Esercizio Finanziario 2026

**A cura del Dirigente Scolastico  
in collaborazione con il Direttore S.G.A.**  
(ai sensi dell'articolo 5 comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129)

Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA

Dirigente Scolastico: Dr. Francesco Senatore  
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Avv. Rossella Reali

Firmato digitalmente da Dirigente scolastico Francesco Senatore

## 1. Premessa

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

### IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- Visto** il regolamento concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche" - Decreto n. 129/2018;
- Vista** la Circolare MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 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" — Orientamenti interpretativi"
- Vista** la Circolare MIUR prot. 2348 del 6/02/2019 inerente l'aggiornamento del piano dei conti;
- Vista** la nota MIM prot. n. 10945 del 30 settembre 2025 - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali, avente ad 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**";
- Tenuto conto** dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024, della tabella dimostrativa dello stesso e del relativo prospetto di utilizzazione;
- Accertata** la sussistenza di finanziamenti e contributi da parte del MIM, Enti, Istituzioni e Privati;
- Richiamato** il Piano Triennale dell'Offerta Formativa deliberato dagli OO.CC. per il periodo 2025/2028, assunto al prot.2474 del 14/02/2025 e il successivo aggiornamento;
- Richiamati** i decreti di assunzione nel bilancio 2025 dei seguenti finanziamenti: POC ORIENTAMENTO - AVVISO 73381 DEL 14/05/2025 (€ 20.000,00), POC ORIENTAMENTO-AVVISO 64310 DEL 23/04/2025 (€ 59.738,00), Poc Realizzazione di laboratori innovativi - Avviso n. 88643 del 03/06/2025 (€ 201.000,00), PNRR DM 88/25 - PCTO DISCIPLINE STEM E MULTILINGUISMO PER ISTITUTI TECN. E PROFESSIONALI;
- Visto** l'art. 5 del D.I. n. 129/2018 commi 8 e 9 inerenti la predisposizione e l'approvazione del PA;
- Vista** la nota MIM, REG.UFF. 00024599 del 18/11/2025 che dispone 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, per la predisposizione Programma Annuale 2026, per i seguenti motivi che si riportano testualmente: " Tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, e in considerazione dell'impegno che le Segreterie stanno profondendo per adempiere alla gestione delle procedure connesse al raggiungimento dei target legati alle attività progettuali previste dal PNRR. ". In particolare i termini di cui alla disposizione normativa testé citata sono così prorogati:
- entro il 15 gennaio 2026 le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa;
  - entro il 15 febbraio 2026, i revisori dei conti rendono il suddetto parere;



- entro il 15 febbraio 2026, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale. La delibera di approvazione del programma annuale è adottata entro il 15 febbraio 2026, anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei revisori dei conti entro la data fissata per la deliberazione stessa.

Tanto premesso

#### Ha Redatto

il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 e la presente relazione illustrativa accompagnatoria in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, art. 5, coadiuvato dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per la parte economico-finanziaria, (cfr comma 8, art. 5 del D.l. n. 129/2018), secondo la modulistica di seguito elencata:

- Modello A – Programma Annuale
- Modello B – Schede illustrative finanziarie per Attività e Progetti
- Modello C – Situazione Amministrativa presunta al 31.12.2025
- Modello D – Utilizzo avanzo di amministrazione presunto
- Modello E – Riepilogo per tipologia di spesa.

La presente relazione che illustra e descrive i contenuti e le scelte compiute in sede di predisposizione del documento contabile, dimostrando la coerenza dello stesso con le previsioni del piano dell'offerta formativa, evidenziando altresì i risultati del precedente esercizio finanziario, va sottoposta unitamente alla modulistica di cui sopra al parere dei Revisori dei Conti e alla approvazione del Consiglio di Istituto, secondo le tempistiche di cui alla predetta nota MIM, REG.UFF. 00024599 del 18.11.2025 (proroga dei termini di cui al Di 129/18).

Il Decreto Interministeriale n. 129/2018, coerentemente con tutte le norme che attribuiscono personalità giuridica ed autonomia alle Istituzioni scolastiche (art. 21 Legge n. 59 del 15 marzo 1997, D.P.R. n. 233 del 18 giugno 1998, D.P.R. n. 275 del 8 marzo 1999 e Legge 13 luglio 2015, n. 107) detta i principi e le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile, di cui all'art.2 che recita testualmente:

- ***“La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio” (art. 2, c. 1).***
- ***“Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF)” (art. 2, c. 3).***
- ***“Le istituzioni scolastiche, sempre che non si tratti di finanziamenti vincolati a specifiche destinazioni, provvedono altresì all'autonoma allocazione delle risorse finanziarie derivanti: a) da finanziamenti dell'Unione europea; b) da altri finanziamenti dello Stato; c) da finanziamenti delle regioni, di Enti locali o di altri Enti pubblici; d) da finanziamenti di Enti o altri soggetti privati; e) da entrate proprie” (art. 2, c. 4).***

L'esercizio finanziario ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno (art.4, comma 3).

Il programma annuale è redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. (art.4, comma 1);

Della gestione finanziaria che si svolge in base al programma annuale si fornisce una rappresentazione anche in termini di cassa (art.4, comma 1).

Il documento di che trattasi è il principale documento contabile di pianificazione finanziaria della scuola mediante il quale vengono programmate tutte le operazioni finanziarie che l'istituzione scolastica prevede di compiere nel corso dell'anno solare per la realizzazione delle attività di istruzione, formazione e orientamento stabilite nel PTOF.

Il Programma Annuale trae quindi origine dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa nel senso che traduce in termini finanziari e di budget gli obiettivi formativi primari e le strategie progettuali definite nel PTOF (elaborato dal Collegio Docenti sulla base dell'Atto di Indirizzo del DS che è formulato in coerenza con gli obiettivi di miglioramento individuati nel RAV e nel PdM) e approvato dal Consiglio di Istituto, il quale ne ha verificato e condiviso la stretta corrispondenza tra le priorità individuate, in termini di scelte organizzative e didattiche, e i dati di contesto e di esito dell'Istituto. E' quindi uno strumento che si compenetra con ogni singolo progetto/attività, diventandone l'anima finanziaria.

Il Programma Annuale realizza una continuità e una reciprocità tra progettazione didattica e programmazione finanziaria, ed è proprio questa reciprocità che conferisce alla predisposizione del P.A. un significato che va ben oltre la mera "quadratura" dei numeri.

In tal senso, il Decreto n. 129, trasferisce la centralità contabile sul perseguimento degli obiettivi prefissati al fine di poter misurare lo scarto tra gli obiettivi fissati e quelli raggiunti (controllo di gestione). Sono quindi gli obiettivi, gli scopi che ogni singola scuola si prefigge di raggiungere a determinare l'utilizzazione delle risorse. Questo sistema, pone quindi in correlazione le risorse impiegate, i risultati conseguiti e le connesse responsabilità gestionali del dirigente, in termini di efficacia (risultati conseguiti/attesi), efficienza (costi/benefici), economicità (contenimento della spesa).

Esso quindi va interpretato in termini di:

- 1) coerenza tra ciò che viene dichiarato come obiettivo irrinunciabile (nel PTOF) e le scelte di investimento, nell'ottica dell'efficacia;
- 2) rapporto tra investimento/risultati, nell'ottica dell'efficienza;
- 3) rapporto tra risultati registrati/responsabilità delle scelte;
- 4) strumentalità rispetto al controllo della gestione globale della scuola;

Ai sensi del comma 7 del richiamato art. 5, scopo della relazione è quello di illustrare le risorse finanziarie di cui dispone l'Istituzione Scolastica, di descrivere dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e di esplicitare a fronte di quali Attività e Progetti sono state utilizzate le risorse con riferimento agli obiettivi che devono essere perseguiti e che sono stati assunti come impegni nei confronti dell'utenza per il tramite del PTOF.

La relazione di accompagnamento al Programma Annuale, inoltre, serve ad illustrare sinteticamente i risultati della gestione in corso alla data di presentazione del programma medesimo, come rilevati nelle schede finanziarie di cui al comma 5 del citato art. 5, redatte dal DSGA, e i risultati della gestione del precedente esercizio finanziario. La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da eventuali erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015.

Scopo della relazione è inoltre quello di tracciare il contesto in cui opera la scuola e da cui trae origine la programmazione finanziaria.

Tenuto conto della prescrizione normativa punti essenziali della relazione sono:

- dati essenziali che caratterizzano l'istituzione scolastica (alunni, personale, locali, beni durevoli)
- contesto territoriale e rapporti istituzionali, socio-economici e culturali
- specificazione degli obiettivi e delle attività che si intendono realizzare
- risorse umane e strumentali che si intendono utilizzare con i relativi costi e le attività didattiche che possono svolgersi con l'utilizzazione delle medesime
- criteri di amministrazione e modalità della gestione
- risultati della gestione in corso e di quella del precedente esercizio finanziario
- analisi puntuale delle entrate, per aggregato e voce che si prevede di riscuotere
- analisi puntuale delle spese, per aggregato, voce e tipologia che si prevede di sostenere
- dimostrazione di coerenza del P.A. con le previsioni del PTOF (a fronte di quali attività e progetti sono state impiegate le risorse)

### 1.1. Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 641 alunni distribuiti su 47 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
RH	IPSSOA DI CECCANO	23	313
TD	ISTITUTO TECNICO ECONOMICO CECCANO	16	244
TD	ISTITUTO TECNICO ECONOMICO CEPRANO	8	84

L'Istituto accoglie n.87 studenti diversamente abili in possesso di certificazione ex legge 104/92 comma 1 e 3. Statisticamente, l'Istituto Alberghiero ha il maggior numero di studenti diversamente abili, seguito dal Tecnico Economico di Ceprano e dal Tecnico Economico di Ceccano.

La Scuola accoglie anche n. 4 studenti con BES e n. 77 studenti con certificazione DSA.

Gli studenti iscritti nel nostro istituto sono prevalentemente pendolari:

- nel caso del Tecnico Economico sia di Ceccano sia di Ceprano, il pendolarismo riguarda i Comuni per lo più limitrofi alle sedi scolastiche;
- nel caso dell'IPSSOA, gli studenti provengono da Comuni non sempre prossimi alla sede e, in parte, anche dai paesi fuori provincia.

La situazione di pendolarismo fa sì che gli studenti stiano fuori casa per un numero di ore rilevante, anche fino a 8-9 ore il che comporta dei limiti nella partecipazione alle attività integrative e facoltative di ampliamento dell'offerta formativa. Nonostante la Scuola metta in atto diverse azioni di intervento a supporto degli studenti più fragili, poiché molto spesso la famiglia delega alla scuola l'educazione e l'istruzione degli studenti, si verifica qualche abbandono o, in numero molto limitato, qualche trasferimento.

Inoltre la variegata composizione di ogni classe, derivante dall'elevata numerosità degli alunni diversamente

abili (95 nell'IIS), nonché la presenza di alunni ri-orientati a seguito di trasferimenti da altri istituti, offre alla scuola stimolo per la progettazione consapevole e condivisa di percorsi di apprendimento personalizzati, tanto da rappresentare un'opportunità piuttosto che un vincolo.

Il tessuto sociale, si presenta eterogeneo dal punto di vista culturale ed economico stante l'elemento multi etnico sempre più presente nel territorio, anche se l'incidenza degli studenti con cittadinanza non italiana che frequentano la nostra scuola risulta in percentuale inferiore ai tre riferimenti (Provincia, Regione, Italia)

Nonostante il processo di modernizzazione, il territorio vive una situazione problematica generata dalla crisi economica che continua ad investire anche la nostra provincia e le province limitrofe.

Questo contesto stimola e sprona la scuola a realizzare azioni formative ed educative finalizzate all'inclusione e alla cittadinanza attiva.

## 1.2. Sedi/plessi

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
RH	IPSEOA DI CECCANO	VIA BORSELLINO, 1 - 03023 CECCANO FR	FRRH01901E
TD	ISTITUTO TECNICO ECONOMICO CECCANO	VIA GAETA, 105 - 03023 CECCANO FR	FRTD01901L
TD	ISTITUTO TECNICO ECONOMICO CEPRANO	PIAZZA MARTIRI DI VIA FANI - 03024 CEPRANO FR	FRTD01902N

### CARATTERISTICHE PRINCIPALI DELLA SCUOLA

L'Istituto di Istruzione Superiore di Ceccano nasce nell'anno scolastico 2012-2013 a seguito del dimensionamento delle reti scolastiche secondo le indicazioni del D.P.R. 233/1998 e del D.P.R. 81/2009 che comporta l'unione di tre sedi: l'IPSEOA di Ceccano (ex sede associata Alberghiero di Fiuggi), l'Istituto Tecnico Economico di Ceccano e l'Istituto Tecnico Economico di Ceprano.

### IIS CECCANO - FRIS01900A

Sede amministrativa: presso l'edificio dell'Istituto Tecnico Economico in Ceccano, via Gaeta 105.

Codice: FRIS01900A

Telefono: 0775 603333

Mail: fris01900a@istruzione.it

PEC: fris01900a@pec.istruzione.it

Web: www.iis-ceccano.edu.it

### Istituto Tecnico Economico CECCANO, via Gaeta 105, Ceccano

Codice: FRTD01901L

Telefono: 0775 603333 Indirizzi di studio:

1. Indirizzo Amministrazione, Finanza e Marketing

2. Articolazioni:
3. Amministrazione, Finanza e Marketing
4. Sistemi Informativi Aziendali
5. Relazioni Internazionali per il Marketing

L'edificio dell'Istituto Tecnico Economico CECCANO è tra i più moderni e funzionali del territorio per struttura, ampiezza e luminosità degli spazi comuni e degli spazi didattici. E' dotato di palestra e di un'ampia area sportiva esterna, comprendente il campo di calcio e il campo atletica leggera. L'edificio è collocato in una posizione molto favorevole perché dista solo 1Km dalla Stazione Ferroviaria ed inoltre, trovandosi sulla strada principale, è facilmente raggiungibile mediante mezzi di trasporto di linea pubblici (linea Cotral) ed è dotato di un ampio parcheggio.

Grazie ai fondi del PNRR Piano scuola 4.0 sono state acquistate strumentazioni e arredi per la realizzazione di aule laboratoriali dotate di strumentazioni digitali innovative:

- Azione 1 - AMBIENTE DIGITALE DI APPRENDIMENTO CON SOFTWARE SPECIFICI per potenziare la scrittura e la lettura e lo sviluppo del pensiero Computazionale.
- Azione 1- Dotazione di n. 12 digital board, completando così la trasformazione, avviata con le dotazioni DB acquistate con fondi PON FESR-Digital Board, di tutte le aule da "aula tradizionale" in ambiente innovativo e multitasking.
- Azione 2 – AULA MARKETING ANALYTICS MANAGER finalizzato all'apprendimento di competenze per le professioni digitali del futuro.

All'inizio di questo anno scolastico l'Amministrazione Provinciale ha avviato un cantiere per massicci interventi strutturali per lavori di adeguamento antisismico. Fino al 03.01.2025 l'area di cantiere occupava l'ala sinistra dell'edificio, a breve ad essere interdetta a qualsiasi uso sarà l'ala destra dell'edificio. Tali interventi impattano fortemente con i nuovi e moderni ambienti laboratoriali di cui sopra limitatamente disponibili e fruibili a causa dei predetti lavori di adeguamento sismico curati dall'ente provinciale proprietario dell'edificio scolastico. Pertanto ancora per un lungo tempo è necessario provvedere a una allocazione provvisoria per poi provvedere, a lavori strutturali ultimati, alla sistemazione definitiva delle strumentazioni acquistate negli spazi individuati in fase di progettazione.

**Istituto Professionale di Stato Servizi Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera CECCANO, Via Paolo Borsellino n. 1, Ceccano**

Codice: FRRH01901E

Telefono: 0775 604714 Indirizzi di studio:

1. Indirizzo Servizi dell'Enogastronomia e dell'Ospitalità Alberghiera
2. Articolazioni:
3. Enogastronomia
4. Enogastronomia, con l'Opzione Prodotti Dolciari Artigianali e Industriali
5. Servizi di sala e di vendita
6. Accoglienza turistica

L'edificio dell'IPSSOA si trova in area urbana centrale, nella parte alta del paese, ed è agevolmente raggiungibile. La struttura, di proprietà del Comune, è gestita dalla Provincia in virtù di apposita convenzione d'uso. Lo stabile, articolato su tre spaziosi livelli, presenta aule ampie e luminose. Grazie all'intervento dell'Amministrazione Provinciale, sul finire del mese di agosto 2014, sono stati realizzati ulteriori ambienti laboratoriali di cucina, con strumentazioni moderne ed efficienti, che soddisfano

pienamente le esigenze didattiche.

Inoltre, grazie ai fondi PON — Labs Green e ai fondi del PNRR Piano scuola 4.0 nel 2023 sono state realizzate aule laboratoriali dotate di strumentazioni digitali innovative quali:

- PON Aula Masterchef - PON - FESR REACT EU - Realizzazione di reti locali, acquisto di lavagne digitali, laboratori green - Azione 13.1.4;
- PON Laboratorio di Pasticceria e Bar Didattico (Piano Terra) PON 2014-2020 sull'Asse V — REACT EU (FESR), Obiettivo 13.1 "Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia", che prevede azioni finalizzate alla realizzazione di laboratori "green", sostenibili e innovativi per le scuole secondarie di secondo grado ad indirizzo alberghiero, agrario, nautico e/o aeronautico, al fine di incentivare lo sviluppo di una didattica innovativa e laboratoriale, attraverso l'acquisto di strumentazione e specifiche attrezzature green, sostenibili e digitali in funzione della tipologia degli istituti scolastici coinvolti;
- PNRR Azione 1 — AULA MULTIDISCIPLINARE - Ambiente digitale di apprendimento con tecnologie e dispositivi specifici, articolato in zone e strutturato per fasi di lavoro, multidisciplinare, finalizzato a potenziare le competenze di base di indirizzo;
- PNRR Azione 1- Dotazione di n. 14 digital board, completando così la trasformazione, avviata con le dotazioni DB acquistate con fondi PON FESR-Digital Board, di tutte le aule da "aula tradizionale" in ambiente innovativo e multitasking;
- PNRR Azione 2 — AULA DIGITAL MARKETING (IMMERSIVA) per l'apprendimento di competenze per le professioni digitali del futuro

#### **Istituto Tecnico Economico CEPRANO, in Piazza Martiri di Via Fani, Ceprano**

Codice: FRTD01902N

Telefono: 0775 951749

1. Indirizzo Amministrazione, Finanza e Marketing
2. Articolazioni:
3. Amministrazione, Finanza e Marketing
4. Sistemi Informativi Aziendali

L'edificio dell'Istituto Tecnico Economico CEPRANO si trova al centro del Paese. E' una struttura precedentemente occupata dalla sede comunale ma ristrutturata dalla Provincia, che ne è proprietaria. Trattandosi di un ex palazzo comunale, non tutte le aule sono adeguatamente spaziose. Gli interventi eseguiti negli anni dall'Amministrazione Provinciale, grazie anche alla collaborazione dell'Amministrazione Comunale, hanno apportato delle migliorie all'intera struttura. Grazie ai fondi del PNRR Piano scuola 4.0 sono state allestite diverse aule laboratoriali dotate anch'esse di strumentazioni digitali innovative:

- Azione 1 - AULA MULTIFUNZIONALE MULTIDISCIPLINARE, finalizzata a potenziare le competenze di base di indirizzo.
- Azione 1- Dotazione di n. 4 digital board, completando così la trasformazione, avviata con le dotazioni DB acquistate con fondi PON FESR-Digital Board, di tutte le aule da "aula tradizionale" in ambiente innovativo e multitasking.
- Azione 2 – AULA MARKETING ANALYTICS MANAGER finalizzato all'apprendimento di competenze per le professioni digitali del futuro.



### 1.3. Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 225 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 186 - Personale docente
- N. 38 - Personale ATA

L' organico dell'IIS è costituito come esposto in tabella da 222, dato rilevato ad ottobre 2024 ed in particolare da:

#### **N. 1 Dirigente scolastico**

#### **N. 186 unità di personale docente**

di cui:

- N. 126 docenti in O.D. (di cui 2 docenti di religione e 48 docenti di sostegno)
- N. 60 docenti in O.F.
- N. 132 docenti a T. D
- N. 54 docenti a T. I

#### **N. 39 unità di Personale ATA**

- n.8 Assistenti Amministrativi di cui 5 a T.I. e 3 a TD
- n.9 Assistenti tecnici di cui 8 a T.I e 1 a T.D
- n. 21 Collaboratori scolastici di cui:
  - n. 16 a T.I
  - n. 5 a T.D
  - n. 1 DSGA (Titolare)

Un limite per la Scuola è inoltre rappresentato dalla mobilità del personale ATA e, in particolare, degli Assistenti Amministrativi. La mancata continuità degli AA negli uffici di segreteria richiede annualmente un forte intervento in termini di formazione su processi e procedure amministrative, legate anche alle innovazioni nella PA.

## 2. Obiettivi

### 2.1. Obiettivi PTOF

- Coerentemente con le priorità derivanti dal RAV e riportate nel PdM, e con gli obiettivi Formativi che la Legge 107/2015, art.1, comma 7, individua come scelte formative fondamentali della Scuola, gli Obiettivi Formativi prioritari prescelti e che l'IIS CECCANO intende perseguire attraverso la programmazione della propria Offerta Formativa, in una visione strategica pluriennale, fanno riferimento all'inclusione e al contrasto alla dispersione
- alla promozione della cultura imprenditoriale
- alla personalizzazione dell'apprendimento per il recupero delle carenze e la cura delle eccellenze,
- alla promozione di metodologie didattiche innovative e collaborative
- alla innovazione degli spazi di apprendimento

In particolare, gli **obiettivi prioritari** prescelti sono:

- rimuovere gli svantaggi culturali e sociali per consentire a tutti, secondo le attitudini, le potenzialità e l'impegno personale, l'inserimento attivo nella società e nel mondo del lavoro;

Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA

- fornire agli studenti adeguati percorsi formativi individualizzati/personalizzati, funzionali al recupero degli apprendimenti ma anche alla primalità e alla valorizzazione delle eccellenze;
- rafforzare l'interesse, la motivazione all'impegno scolastico e la partecipazione attiva al dialogo educativo attraverso una didattica interattiva che privilegi le metodologie laboratoriali, l'attività di laboratorio e l'utilizzo degli strumenti digitali, anche come strategie per l'inclusione di alunni BES;
- promuovere un metodo di lavoro autonomo, una comunicazione efficace, capacità critiche e gusto estetico;
- favorire le forme di partecipazione alla vita della scuola e sviluppare il senso dell'appartenenza alla comunità scolastica e la coscienza di una identità culturale del territorio, come modalità di prevenzione del disagio giovanile;
- offrire opportunità di crescita agli studenti e l'acquisizione di competenze trasversali e di indirizzo non solo con l'attività didattica ordinaria ma anche attraverso esperienze aggiuntive integrative che sviluppino i talenti di ciascuno e le eccellenze nei vari campi;
- fornire agli studenti un adeguato supporto di orientamento che faciliti la maturazione della conoscenza di sé, l'autovalutazione e l'autostima, anche attraverso esperienze e percorsi al di fuori dell'Istituto scolastico, al fine di guidarli a motivare le proprie scelte ed eventualmente riorientarli, contrastando in tal modo anche la dispersione scolastica;
- avviare alla conoscenza del mondo del lavoro, fornendo agli studenti il necessario bagaglio di conoscenze e competenze, non solo tecnico/professionali, ma anche culturali e sociali, guidandoli al confronto e alla cooperazione, al rispetto degli altri e delle diverse culture ed educandoli alla cultura della sicurezza;
- Fornire agli studenti un'elevata capacità di adattarsi a nuove esperienze e di essere disponibili all'aggiornamento ed alla formazione continui;
- potenziare il rapporto scuola – territorio - mondo del lavoro, ricercando contatti e instaurando collaborazioni con aziende/enti/associazioni;
- valorizzare il patrimonio di esperienze e professionalità che negli anni hanno contribuito a costruire l'immagine del nostro Istituto e le diverse risorse umane e culturali di nuovo ingresso, per la condivisione e la diffusione di buone pratiche;
- valorizzare la Scuola come comunità attiva, aperta e collaborativa con Enti, Istituzioni e Associazioni del Territorio in funzione dei suoi bisogni formativi e socioculturali, implementando reti, accordi, progetti

#### **Reciprocità tra progettazione didattica e programmazione finanziaria.**

Le linee programmatiche del PA 2026 sono elaborate sulla base delle entrate accertate, tra cui i finanziamenti dello Stato e della Regione a seguito di presentazione dei specifici progetti per l'Assistenza Specialistica e sensoriale rivolti agli studenti e studentesse con disabilità e /o bisogni educativi speciali, i finanziamenti per progetti PON-FSE/FRS, i finanziamenti UE del PNRR e in genere anche quelli delle ente provincia per la quale ancora, alla data odierna non si è ricevuta nota di assegnazione per l'anno 2026 (che pertanto nel caso pervenga in corso d'anno sarà oggetto di specifico decreto di assunzione in bilancio e di accertamento).

Va sottolineato che finanziamenti ordinari non sono sufficienti a sostenere la progettualità della Scuola, soprattutto in riferimento alla necessità di implementare ulteriormente la dotazione dei Laboratori e delle tecnologie digitali ritenute essenziali per innovare le metodologie didattiche di insegnamento e

diversificare e personalizzare gli interventi didattici ed educativi, elementi che rappresentano il focus del Piano di Miglioramento dell'IIS Ceccano, ma anche per consentire l'approvvigionamento di derrate alimentare necessario al funzionamento dei laboratori di cucina e sala ai fini didattici.

E' per questo che la Scuola, con l'impiego di tutte le risorse professionali disponibili, in primis del DS e del DSGA, ma anche del personale Docente designato per specifiche progettualità e del personale Amministrativo incaricato, è impegnata in una costante attività programmatica per la partecipazione a Bandi ed avvisi Pubblici promossi dallo Stato, dalla Regione o anche dall'UE.

Inoltre, anche il contributo volontario da parte delle famiglie è notevolmente e costantemente diminuito negli ultimi tre anni, quasi azzeratosi in particolare per gli alunni dell'indirizzo alberghiero, costituendo un grosso limite per la realizzazione delle esercitazioni laboratoriali pratiche dell'indirizzo Alberghiero cui si faceva cenno sopra e che non tra poche difficoltà la scuola è riuscita a garantire nell'esercizio finanziario appena conclusosi. Per rispondere a questa criticità la Scuola continua a mantenere rapporti di collaborazione con i diversi interlocutori del territorio che chiedono la partecipazione delle professionalità dell'Istituto Alberghiero per realizzare i propri eventi esterni e con i quali la Scuola formalizza apposite convenzioni, di certo non sufficienti a garantire la completa programmazione didattica dei laboratori in questione.

Tenuto conto delle risorse disponibili, si è cercato di sostenere tutti gli impegni del PTOF approvati dagli OO.CC. della Scuola e divenuti, quindi, di fatto, il patto formativo tra l'istituzione scolastica e l'utenza, con l'obiettivo fondamentale di migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico per la **"customer satisfaction"** attraverso una gestione improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

La programmazione finanziaria, strettamente correlata al PTOF, scaturisce quindi da un'ampia analisi dei fabbisogni e da un articolato programma di informazione e di condivisione.

L'attività preparatoria per la predisposizione del programma annuale e la dimostrazione documentale di coerenza con il PTOF

E' stata sviluppata un'ampia attività di informazione allo scopo di condividere con tutto il personale il sistema di gestione amministrativo-contabile, il quale deve veicolare le iniziative del PTOF. Pertanto, una particolare attenzione è stata dedicata alla ricerca di una impostazione progettuale che fosse trasparente, sia rispetto alle risorse impiegate, sia rispetto agli aspetti di verifica dell'efficacia, efficienza ed economicità.

Ogni Progetto inserito nel P.A. 2026 trova riscontro nelle schede di Ampliamento dell'Offerta Formativa allegate al PTOF le quali contengono elementi essenziali di connotazione del progetto:

- a. Area/Ambito del PTOF;
- b. il responsabile del progetto;
- c. gli obiettivi misurabili che si intendono perseguire;
- d. i destinatari a cui si rivolge;
- e. le finalità e le metodologie utilizzate;
- f. eventuali rapporti con altre Istituzioni;
- g. l'arco temporale nel quale il progetto si attua;
- h. il profilo di riferimento dei docenti, dei non docenti e dei collaboratori esterni che si prevede di utilizzare;
- i. le risorse logistiche, organizzative e strumentali che si prevede di utilizzare per la realizzazione

Per ogni Attività/Progetto è stata predisposta una scheda finanziaria nelle quali sono specificati i costi

specifici. I Progetti contengono sia la spesa per la retribuzione del personale impegnato sia il costo per l'acquisto di materiale occorrente e per prestazioni di servizi da parte di terzi, così come richiesto dai responsabili del progetto.

La scelta di base di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto tutti i costi ad esso afferenti, evitando di caricare l'aggregato Attività di spese improprie, mira ad avere riscontri contabili quanto più possibile vicini al vero, allo scopo di approfondire ed ottimizzare gli aspetti economici del servizio scolastico.

Rilevante sarà il controllo di gestione su Attività e Progetti attraverso azioni di monitoraggio della spesa e del conseguimento degli obiettivi indicati, di cui si darà conto nella relazione al consuntivo.

### **Obiettivi di gestione - Attività e Progetti**

Gli stanziamenti di spesa riflettono le risorse finanziarie a disposizione e sono strettamente correlati alle spese che si prevede di sostenere effettivamente attraverso una gestione che tiene conto:

- delle caratteristiche logistiche della scuola e delle attrezzature di cui la stessa dispone;
- del fatto che gran parte del finanziamento statale è destinato alle spese obbligatorie;
- dei bisogni formativi degli alunni;
- delle indicazioni generali del Piano dell'Offerta Formativa e del Pdm;
- dell'esigenza di assicurare la dovuta priorità alle spese connesse allo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie di ciascuna tipologia e di ciascun indirizzo di studio;

Nell'elaborazione del Programma Annuale quindi le risorse sono indirizzate al conseguimento dei seguenti obiettivi di gestione:

- sostenere la gestione dei servizi generali e amministrativi per l'ordinario funzionamento della Scuola per consentire l'erogazione del servizio-istruzione;
- sostenere l'ordinario funzionamento dell'attività didattica quotidiana (registri di classe, libri, riviste, periodici, giornali tecnici e scientifici riferiti all'attività didattica, materiale per le esercitazioni di laboratorio, manutenzione delle macchine e delle attrezzature del laboratorio informatico ecc.);
- potenziare il patrimonio delle risorse strumentali, didattiche, scientifiche e librerie di cui la scuola dispone allo scopo di migliorare gli interventi didattici e assicurare il successo formativo;
- sostenere tutte le attività didattiche e di progetto utili per offrire condizioni per il successo scolastico a tutti gli allievi;
- sostenere azioni più specifiche di potenziamento e integrazione nel quadro di un'offerta differenziata, qualificante, innovativa e rispondente al complesso quadro delle esigenze del territorio e del mondo del lavoro;
- realizzare aule laboratoriali innovative e digitali per promuovere negli studenti lo sviluppo di competenze digitali fondamentali e un utilizzo consapevole ed efficace delle tecnologie digitali per le professioni digitali del futuro;
- sostenere la Formazione e l'Aggiornamento per tutto il personale della Scuola, docenti ed ATA, anche tramite la costituzione di Reti tra scuole e con associazioni o enti, coerentemente con le priorità del Pdm e con i bisogni formativi emergenti riportati nel Piano Triennale di Formazione elaborato dal CD, il quale ha recepito come bisogno formativo:

La Formazione richiesta dal PNRR per la transizione Digitale, ovvero per integrare le tecnologie digitali nei processi didattici, attraverso la trattazione delle principali tematiche:

- UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE/SOFTWARE DEI NUOVI LABORATORI DIGITALI – Azione 1-Azione 2 – Labs

green

- REALIZZARE LA TRANSIZIONE DIGITALE NELLA SCUOLA 4.0.
- LE OPPORTUNITÀ DEL PNRR: INSEGNARE NELLE NEXT GENERATION CLASSROOMS E STEM LABS

La Formazione richiesta dal PNRR DM 65 "Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali", PNRR DM 66 "Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali" e PNRR DM 19 "Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica".

### 3. Bilancio

#### 3.1. Avanzo di Amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2025 si sono verificate economie di bilancio così suddivise:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
<b>1</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>1.944.999,46</b>
	<b>1.1</b>	Non Vincolato	275.745,53
	<b>1.2</b>	Vincolato	1.669.253,93

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

#### Residua disponibilità piano delle destinazioni (MOD I) NON VINCOLATO € 275.745,53

A.1.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 21.582,66
A.2.1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 76.118,80
A.2.2	SICUREZZA E PRIVACY	€ 3.667,97
A.3.1	DIDATTICA	€ 7.489,12
A.3.2	TIPICITÀ ALBERGHIERE	€ 23.477,23
A.3.5	BORSA DI STUDIO ASSOCIAZIONE ITALIANA SOMMELIER - GNCVO 2023	€ 2.500,00
A.4.1	FORMAZIONE SCUOLA LAVORO (FSL)	€ 21.597,46
A.4.2	EVENTI INTERNI ED ESTERNI IPSSEOA	€ 2.097,81
A.4.3	PERCORSI SPECIFICI PCTO A CARICO DELLE FAMIGLIE	€ 1.835,00
A.5.4	VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE DIDATTICHE	€ 9.136,37
A.6	Attività di orientamento	€ 3.618,22
P.3.1	PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI	€ 2.457,44
P.4.1	PROGETTI FORMAZIONE AGGIORNAMENTO PERSONALE	€ 2.889,93
P.4.2	RICERCA AZIONE INVALSI	€ 500,00
R98	FONDO DI RISERVA	€ 1.000,00
Z.101	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 96.777,52
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 275.745,53</b>

#### di cui proveniente da Aggregato Z.101 - Piano dei conti entrate come sotto indicato

1.1.2	Funzionamento Amministrativo	10.229,08
1.1.12	Fondo Economato Amministrazione Provinciale	30.900,00
1.1.14	Progetto Fuori Classe	4.972,80
1.1.15	Progetto Saperi Sapori a.s. 2019 2020 e a.s. 2020 2021	3.300,00



1.1.16	Scuole Belle	39.323,94
1.1.21	Erasmus plus non incassato	8.051,70

**Residua disponibilità piano delle destinazioni (MOD I) VINCOLATO € 1.669.253.93**

A.1.7	FONDO ECONOMATO	€ 3.547,98
A.1.11	AVVISO INVESTIMENTO 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO APRILE 2022 € 7301 € 7301,00	€ 1.077,19
A.1.14	AVVISO INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD € 2212 CUP J81C22002430006	€ 33,12
A.2.1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 27.665,12
A.3.1	DIDATTICA	€ 9.207,01
A.3.3	BENI DI INVESTIMENTO	€ 11.249,49
A.3.6	CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOL. DM19/2024 C.I.P. M4C1I1.4- 2024-1322 -P-50911- CUP J84D21001020006	€ 163.105,68
A.3.7	RISORSE ACQUISTO ATTREZZATURE PER DISABILI 2024	€ 2.422,20
A.3.8	PNRR-PCTO DISCIPLINE STEM E MULTILINGUISMO PER ISTITUTI TECN. E PROFESS. (DM 88/25) CUP J84D23006310006	€ 147.592,00
A.3.9	REGIONE LAZIO-ASSISTENZA SPECIALISTICA A.S. 2025-26 CUP J8H25000150002	€ 360.816,60
A.3.10	REALIZ.NE INTEGR. SCOLAS ALUN. CON DISAB.SENSORIALE. A.S.25-26 REGIONE LAZIO CUP J89G25000150002	€ 8.925,84
A.3.34	PIANO SCUOLA 4.0_AZ. 2_NEXT GENERATION LABS_M4C1I3.2-2022- 962-P-15483 € 164.644,23 - J84D22004900006	€ 1,68
A.3.35	PIANO SCUOLA 4.0_AZ. 1_NEXT GENERATION CLAS_M4C1I3.2-2022- 961-P-15487 € 219.823,10 - J84D22004910006	€ 651,46
A.3.36	AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA (D.M. 170/2022)_M4C1I1.4-2022-981-P-15	€ 182.569,63
A.3.40	PNRR POTENZIAMENTO STEM-D.M. N. 65/2023 M4C1I3.1-2023-1143- P-35633 CUPJ84D23004600006 €97496,95	€ 41.524,95
A.3.41	PNRR FORMAZIONE TRANSIZIONE DIGITALE DM66/202 M4C1I2.1- 2023-1222-P-35650 CUP J84D23005280006 € 81.310,39	€ 50.612,39
A.3.43	REG.LAZIO-INTEGRAZ. INCLUS. SCOL. FORM. ALLIEVI CON DISAB- ASSIST. SPECIALIALISTA ANNO 2024 CUP J85E24000420002	€ 179.265,00
A.4.1	FORMAZIONE SCUOLA LAVORO (FSL)	€ 1.256,70
A.4.2	EVENTI INTERNI ED ESTERNI IPSEOA	€ 1.428,60
A.5.2	ERASMUS	€ 15.899,38
A.5.4	VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE DIDATTICHE	€ 996,15
A.5.5	RISORSE EX DIRETTIVA N. 6/2023 VIAGGI D'ISTRUZIONE	€ 24.145,78
A.6	Attività di orientamento	€ 1.835,55
P.1.9	POC ORIENTAMENTO - AVVISO 73381 DEL 14/05/2025 C.I.P. 4.2.3A- FDRPOC-LA-2025 - CUP J84D25001440001	€ 20.000,00
P.1.10	POC ORIENTAMENTO-AVVISO 64310 DEL 23/04/2025 C.I.P. 10.1.6A- FDRPOC-LA-2024-99 - CUP J84D25001670001	€ 59.738,00
P.1.11	POC LABORAT. PROFESSIONALIZZANTI-AVVISO 88643/25-CP 10.8.1.B2- FDRPOC-LA-2025-32-CUP J84D25001950001	€ 201.000,00
P.2.1	PROGETTO INTEGRAZIONE D.A. E ASSISTENZA SPECIALISTICA	€ 255,76
P.2.2	PROGETTO EDUCAZIONE LEGALITÀ, AMBIENTE, SALUTE	€ 939,59
P.2.3	ASSISTENZA IPOACUSTICI	€ 9.268,70

Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA



P.2.12	PON FSE FORMAZIONE D'AULA IN LINGUA STRANIERA E PCTO - AVVISO PUBBLICO N. 25532/2024 € 153520	€ 28.977,10
P.2.13	PROGETTO ABROAD@HOME - CAPOFILA IIS ANTONELLO - MESSINA	€ 400,00
P.2.14	Alternanza Scuola-Lavoro - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - C. P. 10.6.6B-FSEPON-LA-2024-93 - Avviso n. 136505 CUP J81B24000780006	€ 20.485,00
P.3.1	PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI	€ 7.375,63
P.4.1	PROGETTI FORMAZIONE AGGIORNAMENTO PERSONALE	63,51 €
P.4.2	RICERCA AZIONE INVALSI	€ 625,14
P.4.4	FORMAZIONE NEO ASSUNTI, TFA, SCUOLA INNOVATIVA	€ 7.900,06
P.5.1	GARE E CONCORSI	€ 2,77
Z.101	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 76.393,17
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.669.253,93</b>

**di cui proveniente da aggregato Z.101 € 76.393,17 - Piano dei conti entrate**

1.2.14	PON MAT.ITA	5.042,83
1.2.16	Scuola Polo di Valutazione Esami di Stato gennaio agosto 2020	46.563,26
1.2.18	Smart Class 11978 del 15 giugno 2020	100,00
1.2.23	Contributo gestore servizi Energetici	12.380,90
1.2.24	Spese di pulizia	5.000,00
1.2.45	Progetto SFIDA	1.999,18
1.2.46	POR LAZIO Il tempo che farà	5.307,00

**di cui provenienti da radiazioni residui passivi € 17. 764,16**

ANNO	N.	DATA	DESCRIZIONE	Ditta creditrice	Imp. Radiato
2023	707	29/12/2023	IVA SU PNRR AZIONE 1_subclass ITE_ARREDO ITE CECCANO-CEPRANO	AGENZIA DELLE ENTRATE	4.445,54 €
2023	709	29/12/2023	IVA SU PNRR AZIONE 1_subclass ITE_ATTREZZATURA DIGITALE ITE	AGENZIA DELLE ENTRATE	0,14 €
2023	711	29/12/2023	IVA SU PNRR AZIONE 1_Piccoli interventi lavori edilizi	AGENZIA DELLE ENTRATE	3.264,31 €
2023	720	27/11/2023	IVA ORDINE VASTARREDO AZIONE 1	AGENZIA DELLE ENTRATE	3.328,38 €
2024	427	27/12/2024	Acquisto certificazioni Trinity DM 65	TRINITY COLLEGE LONDON	4.002,00 €
2024	214	03/07/2024	Pagamento fattura n. FATTPA 6_24 del 10/06/2024	MANI IN PASTA	2.723,79 €

**Totale 17.764,16 €**

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è così di seguito impegnato.

Aggr.	Voce	Spese	Importi		
			Totale	Non Vincolato	Vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>			
	<b>A.1</b>	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.240,95	21.582,66	4.658,29



<b>A.2</b>	Funzionamento amministrativo	107.451,89	79.786,77	27.665,12
<b>A.3</b>	Didattica	1.191.410,28	33.466,35	1.157.943,93
<b>A.4</b>	Alternanza Scuola-Lavoro	28.215,57	25.530,27	2.685,30
<b>A.5</b>	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.177,68	9.136,37	41.041,31
<b>A.6</b>	Attività di orientamento	5.453,77	3.618,22	1.835,55
<b>P</b>	<b>Progetti</b>			
<b>P.1</b>	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	280.738,00	0,00	280.738,00
<b>P.2</b>	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.326,15	0,00	60.326,15
<b>P.3</b>	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	9.833,07	2.457,44	7.375,63
<b>P.4</b>	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.978,64	3.389,93	8.588,71
<b>P.5</b>	Progetti per "Gare e concorsi"	2,77	0,00	2,77
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>			
<b>G.1</b>	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
<b>G.2</b>	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
<b>G.3</b>	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
<b>G.4</b>	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale avanzo utilizzato</b>		<b>1.771.828,77</b>	<b>178.968,01</b>	<b>1.592.860,76</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>		<b>173.170,69</b>	<b>96.777,52</b>	<b>76.393,17</b>

La parte Avanzo di Amministrazione non utilizzato andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z.101).

### 3.2. Previsione Entrate

Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata presunte per l'esercizio finanziario 2026:

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
<b>3</b>		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>38.661,78</b>
	<b>1</b>	Dotazione ordinaria	38.661,78
<b>6</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>2.200,00</b>
	<b>5</b>	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00
	<b>6</b>	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00
<b>12</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>0,02</b>
	<b>2</b>	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata per l'esercizio finanziario 2026 FINANZIAMENTI DELLO STATO

La Dotazione ordinaria deriva:

- dagli 8/12 dell'importo assegnato per il Funzionamento Amministrativo-Didattico € 26.914,67
- dagli 8/12 dell'importo assegnato per Formazione Scuola Lavoro ex PCTO € 11.747,11

FINANZIAMENTO DA PRIVATI

FAMIGLIE NON VINCOLATO (ASSICURAZIONE) € 2.000,00

PERSONALE ASSICURAZIONE Non vincolato € 200,00

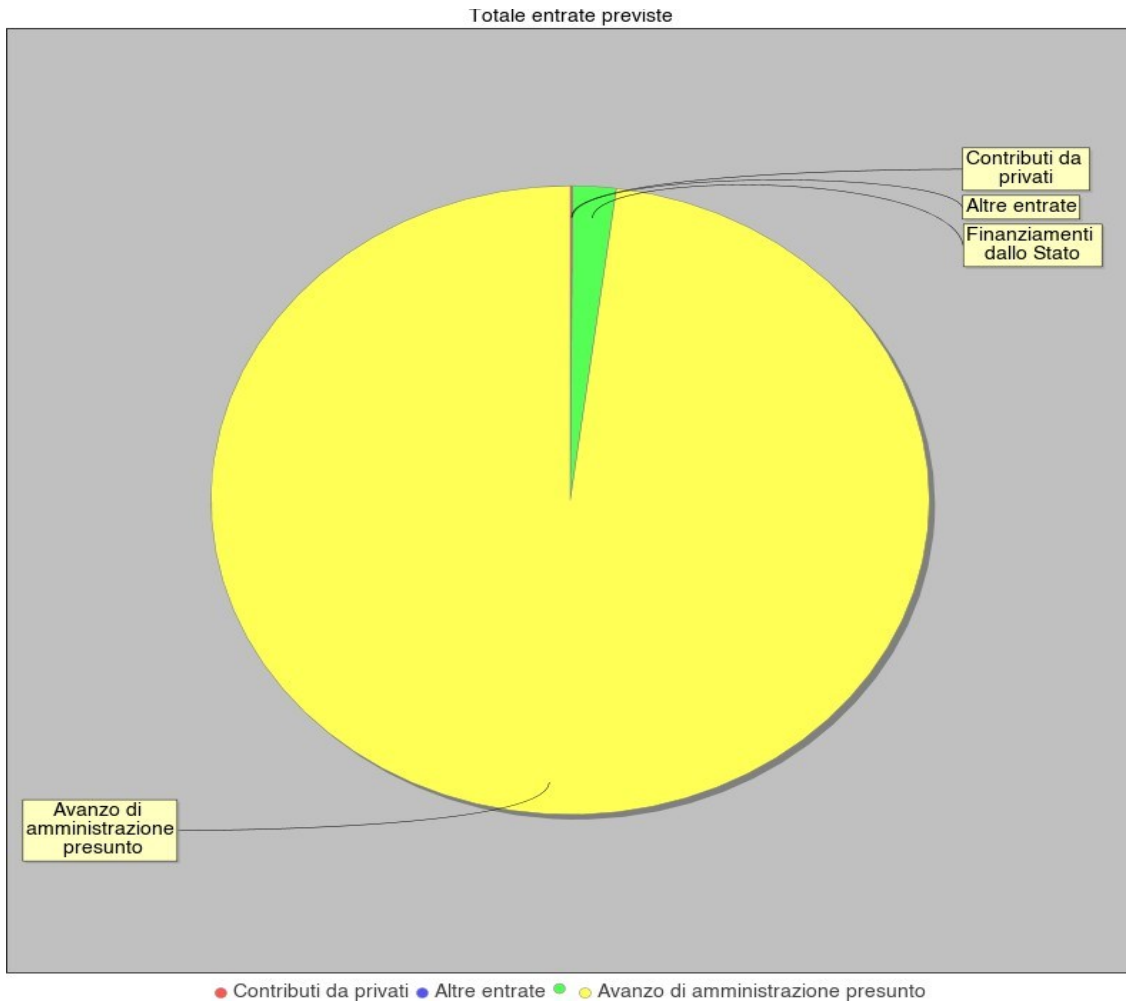
ALTRE ENTRATE



- Interessi attivi Banca d'Italia € 0,02

**Totale entrate previste**

AGGREGATO	(Importi in euro)
<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>1.944.999,46</b>
<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>38.661,78</b>
<b>Contributi da privati</b>	<b>2.200,00</b>
<b>Altre entrate</b>	<b>0,02</b>



Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA

**3.3. Previsione Spese**

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

**A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 32.740,95 €, Spese 32.740,95 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	28.082,66	28.082,66
A.1.7 FONDO ECONOMATO	3.547,98	3.547,98
A.1.11 AVVISO INVESTIMENTO 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO APRILE 2022 € 7301 € 7301,00	1.077,19	1.077,19
A.1.14 AVVISO INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD € 2212 CUP J81C22002430006	33,12	33,12

Firmato digitalmente da Dirigente scolastico Francesco Senatore



Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	21.582,66
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	4.658,29
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	6.500,00
5.2	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Provincia vincolati	0,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	11.015,00
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	1.000,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.000,00
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	7.908,18
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.110,31
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	1.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	5.707,46

**L'Attività A.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA**

Prevede tutte le spese che garantiscono la gestione dei servizi generali ed amministrativi della scuola che sono funzionali alla realizzazione del servizio scolastico, prevede la gestione della manutenzione degli delle attrezzature e strumenti laboratoriali, degli arredi e delle strutture edilizie, la gestione delle spese per la telefonia, per l'acquisto di materiale di igienico sanitario , la gestione del contributo al Gestore Servizi Energetici per la presenza di pannelli fotovoltaici presso la sede di Via Gaeta. Trattasi, quindi, di spese che la Scuola deve obbligatoriamente sostenere per consentire l'erogazione del servizio istruzione. Da un punto di vista economico, possiamo definire questi costi "fissi" nel senso che, seppur attenzionabili per una oculata gestione per pervenire alla loro riduzione, non possono essere eliminati del tutto, pena il regolare svolgimento del servizio scolastico.

**A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 125.937,71 €, Spese 125.937,71 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	118.269,74	118.269,74
A.2.2 SICUREZZA E PRIVACY	7.667,97	7.667,97

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	79.786,77
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	27.665,12
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	16.285,80
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00
6.6	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00
12.2	Altre entrate	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02



Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1.900,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	3.000,00
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	300,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.075,00
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	2.507,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	2.720,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	8.970,00
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	3.950,00
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	152,64
5.1	Altre spese	Amministrative	200,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	4.241,73
7.1	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri straordinari	3.385,00
7.2	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri da contenzioso	92.536,34

#### L'Attività A.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Prevede tutte le spese che garantiscono la gestione dei servizi amministrativi della scuola funzionali alla realizzazione del servizio scolastico, in particolare garantire:

- l'acquisto di beni di consumo carta, cancelleria e stampati
- l'acquisto di beni di consumo materiali e accessori, anche inerenti la sicurezza (dispositivi individuali per la sicurezza da fornire al personale delle tre sedi, l'acquisto dei materiali per integrare di quanto necessario le cassette di sicurezza presenti nelle tre sedi, ecc.)
- l'acquisto di beni mobile di investimento;
- la manutenzione ordinaria e riparazioni;
- il funzionamento efficace dei dispositivi per l'allarme nelle tre sedi;
- la copertura assicurativa agli studenti e del personale;
- le spese amministrative;
- le spese per utenze e canoni;
- spese per licenze d'uso per i gestionali ad uso specifico della segreteria ed essenziali al funzionamento amministrativo e didattico (registro elettronico nuvola, amministrazione digitale Nuvola, gestione personale Nuvola, PCTO Nuvola, MSW Inventario e personale);

Vanno messe altresì in evidenza le spese di personale e le spese per prestazioni professionali e specialistiche finalizzate a garantire i livelli di sicurezza ai lavoratori ai sensi del D.Lgs 81 e nel rispetto della normativa Privacy. La Scuola ha provveduto infatti ad individuare ed incaricare Esperti Esterni per compiti di:

- RSPP
- DPO,
- Amministratore di sistema
- Medico Competente.

Trattasi anche in questo caso di spese che L'IIS deve sostenere per consentire per l'erogazione dei servizi all'utenza che possiamo definire, stante la loro ricorrenza e obbligatorietà, **costi fissi**, che non possono essere eliminati anche se gestiti in maniera di riduzione degli stessi nell'ottica di garanzia del principio di

economicità cui la PA deve tendere nell'esercizio quotidiano dell'azione amministrativa.

Inoltre si porta in evidenza che nella scheda illustrativa A.2.1 è allocata la somma di € 92.536,34 destinata in favore di Tiberia T. per Oneri da contenzioso da liquidarsi nel corrente esercizio finanziario.

**A.3 - Didattica - Entrate 1.192.539,15 €, Spese 1.192.539,15 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 DIDATTICA	17.825,00	17.825,00
A.3.2 TIPICITÀ ALBERGHIERE	23.477,23	23.477,23
A.3.3 BENI DI INVESTIMENTO	11.249,49	11.249,49
A.3.5 BORSA DI STUDIO ASSOCIAZIONE ITALIANA SOMMELIER - GNCVO 2023	2.500,00	2.500,00
A.3.6 CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOL. DM19/2024 C.I.P. M4C1I1.4- 2024-1322 -P-50911- CUP J84D21001020006	163.105,68	163.105,68
A.3.7 RISORSE ACQUISTO ATTREZZATURE PER DISABILI 2024	2.422,20	2.422,20
A.3.8 PCTO DISCIPLINE STEM E MULTILINGUISMO PER ISTITUTI TECN. E PROFESS. (DM 88/25) CUP J84D23006310006	147.592,00	147.592,00
A.3.9 REGIONE LAZIO-ASSISTENZA SPECIALISTICA A.S. 2025-26 CUP J8H25000150002	360.816,60	360.816,60
A.3.10 REALIZ.NE INTEGR. SCOLAS ALUN. CON DISAB.SENSORIALE. A.S.25-26 REGIONBE LAZIO CUP J89G25000150002	8.925,84	8.925,84
A.3.34 PIANO SCUOLA 4.0_AZ. 2_NEXT GENERATION LABS_M4C1I3.2-2022- 962-P-15483 € 164.644,23 -J84D22004900006	1,68	1,68
A.3.35 PIANO SCUOLA 4.0_AZ. 1_NEXT GENERATION CLAS_M4C1I3.2-2022- 961-P-15487 € 219.823,10 - J84D22004910006	651,46	651,46
A.3.36 AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA (D.M. 170/2022)_M4C1I1.4-2022-981-P-15	182.569,63	182.569,63
A.3.40 PNRR POTENZIAMENTO STEM-D.M. N. 65/2023 M4C1I3.1-2023-1143- P-35633 CUPJ84D23004600006 € 97496,95	41.524,95	41.524,95
A.3.41 PNRR FORMAZ. TRANSIZIONE DIGITALE DM66/2023 M4C1I2.1-2023- 1222-P-35650 CUPJ84D23005280006 € 81310,39	50.612,39	50.612,39
A.3.43 REGIONE LAZIO-ASSISTENZA SPECIALIALISTA A.S. 2024-25 CUP J85E24000420002 C.P.24013DP24000000	179.265,00	179.265,00

Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	33.466,35
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.157.943,93
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	1.128,87

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	193.774,78
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	14.067,88



<b>2.1</b>	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	4.300,00
<b>2.3</b>	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	21.979,03
<b>3.1</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	41.524,95
<b>3.2</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	365.200,70
<b>3.3</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi per trasferte	6.061,00
<b>3.4</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	500,00
<b>3.6</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.400,00
<b>3.7</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	651,46
<b>3.9</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi di ristorazione	9.190,04
<b>3.10</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi ausiliari	500,00
<b>3.14</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	473.326,25
<b>4.1</b>	Acquisto di beni d'investimento	Beni immateriali	1.900,00
<b>4.3</b>	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	10.478,70
<b>5.4</b>	Altre spese	Borse di studio	6.650,00
<b>6.1</b>	Imposte e tasse	Imposte	39.034,36

**L'Attività A.3 DIDATTICA**

Prevede tutte le spese necessarie a garantire l'erogazione del servizio di attività didattica nelle tre sedi dell'Istituto:

- le spese per l'acquisto di beni di consumo carta, cancelleria, stampati;
- le spese per la manutenzione ordinaria e le riparazioni di strumentazioni specialistiche dei laboratory;
- le spese per i beni di investimento;
- le spese di materiali e accessori inerenti le TIPICITA' ALBERGHIERE, tra cui le spese per l'acquisto di beni di consumo/derrate alimentari necessarie a garantire le esercitazioni pratiche di Laboratorio Cucina, Sala Bar e Ricevimento degli Studenti dell'Alberghiero, le spese per i contratti inerenti il servizio di Igienizzazione e Sanificazione previsto dalla norma HACCP, le spese per le quote associative per l'adesione alla Rete Nazionale degli Istituti Alberghieri RE.NA.I.A. e alla Rete Alberghieri Lazio RIAL, le spese di lavanderia e ogni altra spesa inerente le tipicità alberghiere.
- le spese per le esercitazioni pratiche di laboratorio previste per gli studenti del III anno che chiedono di sostenere gli esami per il conseguimento del diploma di qualifica IeFP, in quanto la Scuola è accreditata presso la Regione Lazio e può predisporre in regime di sussidiarietà integrativa tutti gli adempimenti necessari per far sostenere al termine del terzo anno gli esami per il conseguimento del diploma di qualifica.

Particolare attenzione va posta alle spese di personale programmate e previste anche per l'esercizio finanziario 2026, relative ai compensi da corrispondere al personale interno Docente ed ATA individuato e formalmente incaricato, nell'ambito dei progetti PNRR DM 170/22, Dm 65 e 66 ancora questi ultimi in fase di rendicontazione e chiusura stante le diverse proroghe ministeriale intervenute proprio per consentire alle istituzioni scolastiche la conclusione delle attività e successiva rendicontazione economico/contabile delle stesse, a anche a quelle che si prevede di effettuare per la realizzazione dei nuovi progetti iscritti nel bilancio 2025 e dettagliati in premessa ancora in fase embrionale. Si ponga attenzione anche alle spese previste per la realizzazione del nuovo progetto PNR- PCTO DISCIPLINE STEM E MULTILINGUISMO PER ISTITUTI TECN. E PROFESS. (DM 88/25) CUP J84D23006310006, autorizzato nel corso dell'esercizio finanziario 2025. In particolare è previsto principalmente l'acquisizione di servizi di terzi per la realizzazione di stage formativi in Italia e all'estero per gli studenti e studentesse del nostro istituto e le spese di personale

per la gestione del progetto.

**A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro - Entrate 39.962,68 €, Spese 39.962,68 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.4.1 FORMAZIONE SCUOLA LAVORO (FSL)	34.601,27	34.601,27
A.4.2 EVENTI INTERNI ED ESTERNI IPSSCOA	3.526,41	3.526,41
A.4.3 PERCORSI SPECIFICI PCTO A CARICO DELLE FAMIGLIE	1.835,00	1.835,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
<b>1.1</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	25.530,27
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2.685,30
<b>3.1</b>	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	11.747,11

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
<b>1.1</b>	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	17.413,79
<b>1.2</b>	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	700,00
<b>3.9</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi di ristorazione	677,40
<b>3.12</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.925,91
<b>3.14</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	16.447,14
<b>6.1</b>	Imposte e tasse	Imposte	798,44

**L'Attività A.4 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO**

Prevede le spese necessarie a garantire le attività di SL (ex PCTO) per gli studenti delle tre sedi e l'attività Eventi Interni/Esterni che caratterizza l'indirizzo Istituto Alberghiero.

In particolare, le spese sono finalizzate a titolo esemplificativo a sostenere:

- l'acquisto di eventuali servizi di ristorazione;
- l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per il trasporto studenti Alberghiero per partecipazione ai Percorsi di FSL (tenuto conto dell'ISEE);
- Compensi accessori non a carico FIS docenti e non a carico FIS ATA per il compenso derivanti dallo svolgimento di ore eccedenti del personale interno (Docenti ed ATA) incaricato della realizzazione dei percorsi FSL, nel rispetto dei parametri e degli impegni previsti dal Contratto di Istituto.

Per la realizzazione dei percorsi di FSL il Collegio Docenti individua il gruppo di lavoro (referenti di sede, referenti per la formazione sulla sicurezza, referenti per i contatti con gli Enti Formatori del mondo del lavoro, tutor scolastici di classe), il periodo di svolgimento dei tirocini in azienda/ente ospitante, i criteri per la valutazione della FSL.

I percorsi di cui sopra sono co-progettati dal tutor di classe e dall'intero consiglio di classe e sono personalizzati in base alle attitudini degli studenti.

I tutor predispongono anche gli Accordi di tirocinio nei quali declinano gli obiettivi in termini di competenze professionali e in termini di competenze trasversali (responsabilità e autonomia), effettuano la valutazione dei rischi ed effettuano il monitoraggio e la valutazione, quest'ultima condivisa tra scuola e

azienda. La valutazione condivisa tra scuola e azienda assume valore e peso nella valutazione e validazione finale del periodo di tirocinio per la conseguente Certificazione delle competenze professionali e trasversali.

Lo studente si impegna e sottoscrive il suo impegno nel Patto formativo, che è controfirmato dai genitori. I periodi di apprendimento mediante esperienze di FSL, stante le delibere degli OO.CC., possono essere svolti anche in momenti diversi da quelli fissati dal calendario delle lezioni, per esempio d'estate, soprattutto nei casi in cui le strutture ospitanti sono caratterizzate da attività stagionali per l'Alberghiero (in tal caso l'Ente ospitante prevede una borsa di studio per gli studenti coinvolti).

La scuola assicura tutte le procedure, amministrative, organizzative e assicurative:

- il tutor di classe coordina - d'intesa con l'ufficio amministrativo preposto - la stipula delle convenzioni per i percorsi integrati, corredando le stesse con gli Accordi di tirocinio -
- il tutor di classe si assicura che i nominativi degli studenti siano tutti inviati all'INAIL da parte dell'ufficio amministrativo preposto
- il tutor di classe monitora costantemente gli studenti in FSL o direttamente attraverso visite presso le aziende ospitanti o indirettamente tramite modalità telematiche.

La previsione di imputare le spese per l'Attività EVENTI ESTERNI/INTERNI ai fondi FSL è giustificata dal fatto che la preparazione e gestione banchetti esterni/interni, la collaborazione alla gestione di manifestazioni culturali, convegni, meeting, seminari, percorsi enogastronomici, ricorrenze Istituzionali, ecc., rappresenta per gli studenti dell'Alberghiero un ampliamento del Progetto PCTO in quanto trova piena e completa applicazione la metodologia didattica del "Learning by doing" che costituisce una modalità di apprendimento efficace "in situazione" e quindi in grado di potenziare negli studenti l'acquisizione di competenze chiave di cittadinanza attiva, spendibili nel mercato del lavoro.

La partecipazione agli eventi esterni/interni, che richiede un'intensa attività laboratoriale a scuola, offre agli studenti l'opportunità di mettere alla prova le conoscenze di settore (cucina, sala e accoglienza) apprese in aula e, spesso, di confrontarsi e misurarsi con il mondo del lavoro. La fase di preparazione dell'evento richiede ai docenti ITP, agli A.T. e ai collaboratori scolastici un maggior carico di lavoro a scuola.

In particolare ai docenti ITP, agli A.T. e ai collaboratori scolastici è spesso richiesto, oltre al maggior carico di lavoro che si verifica nel normale orario scolastico, un impegno aggiuntivo che va oltre l'orario di servizio e che spesso investe anche il sabato o la domenica o un giorno festivo, per accompagnare gli studenti e per "guidare" l'insegnamento/apprendimento fuori dall'aula, in situazione.

#### **A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 50.177,68 €, Spese 50.177,68 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.2 ERASMUS	15.899,38	15.899,38
A.5.4 VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE DIDATTICHE	10.132,52	10.132,52
A.5.5 RISORSE EX DIRETTIVA N. 6/2023 VIAGGI D'ISTRUZIONE	24.145,78	24.145,78

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
<b>1.1</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	9.136,37
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	41.041,31

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.



Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	48.165,16
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.012,52

**L'Attività A.5 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

L'Attività Visite, viaggi e programmi di studio all'estero è parte integrante del PTOF e fa parte dell'Ambito/Area 3 dell'Ampliamento Offerta Formativa: "Progetti per il pieno successo scolastico, per l'inclusione sociale e la disabilità (contrasto alla dispersione scolastica)".

L'Attività prevede le spese per l'acquisto di servizi per garantire Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero, secondo il Piano approvato dagli OO.CC.

I Viaggi di Istruzione e Visite Guidate costituiscono attività parascolastiche che integrano e completano il curriculum per cui costituiscono Tempo Scuola a tutti gli effetti. I Viaggi sono proposti dai Dipartimenti e successivamente adottati e deliberati dai rispettivi Consigli di Classe in quanto, costituendo un completamento e arricchimento del curriculum, dovranno essere coerenti con la programmazione didattica della classe. Sono presentati da un Docente di classe che è proponente e anche accompagnatore. Tutte le richieste vanno presentate per il tramite della Funzione Strumentale Area D della sede che redige un Piano da portare all'approvazione del Collegio Docenti e quindi del Consiglio di Istituto. I Viaggi sono disciplinati da apposito Regolamento e da specifica modulistica. In difetto di uno solo degli elementi previsti dalle norme di Istituto, il Viaggio non potrà essere realizzato, a meno che non ci siano i tempi amministrativi affinché gli OO.CC. possano riesaminare ed approvare il Viaggio. Derghe al Regolamento sono previste per proposte particolari quali Settimana Bianca e Settimana Azzurra o in presenza di eventi particolari proposti da Enti e Istituzioni. NON sono previste spese di personale per le Visite Guidate e Viaggi di Istruzione poiché i docenti accompagnatori sono i docenti che dichiarano la loro disponibilità ad accompagnare e non sono quindi obbligati in alcun modo; sarà loro corrisposto quindi solo il rimborso spese secondo la normativa vigente, ove previsto. E' previsto invece il rimborso spese per biglietto di viaggio se in treno e se autorizzato con nomina (come da contratto di istituto).

In questo esercizio finanziario è importante mettere in evidenza che la spesa prevista che comprende anche la somma di € 24.145,78 derivante da fondi vincolati dello stato (ex Direttiva n. 6/2023 Viaggi di Istruzione) serve a sostenere le spese per gli studenti le cui famiglie hanno un ISEE fino a 5.000,00 euro.

La funzionalità per la richiesta del beneficio (ex Direttiva n. 6/2023 -Viaggi di Istruzione) da parte delle famiglie è presente nella piattaforma UNICA.

**A.6 - Attività di orientamento - Entrate 5.453,77 €, Spese 5.453,77 €**

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.618,22
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.835,55

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.768,50

<b>2.3</b>	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.800,00
<b>3.4</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	1.000,00
<b>6.1</b>	Imposte e tasse	Imposte	885,27

### L'Attività A.6 ORIENTAMENTO

Prevede le spese per l'acquisto di beni di consumo carta, cancelleria e stampati e per l'acquisto di servizi per la promozione dell'Offerta Formativa della nostra scuola inerente le attività di orientamento in ingresso e in uscita degli studenti di tutte e tre le sedi dell'Istituto.

Il Progetto Orientamento è finalizzato a sostenere più obiettivi, ossia:

- promuovere e far conoscere al territorio l'Offerta Formativa dell'IIS di Ceccano al fine di supportare efficacemente la scelta di studio degli alunni di scuola media (Orientamento in Entrata)
- promuovere la conoscenza delle opportunità di studio universitarie per gli studenti del V anno (Orientamento in Uscita)
- promuovere la conoscenza delle proprie attitudini per eventuali sbocchi professionali o per il prosieguo degli studi
- promuovere la conoscenza delle opportunità occupazionali offerte dal mondo del lavoro per gli studenti diplomati

L'Orientamento in Entrata viene realizzato in ciascuna delle tre sedi dell'IIS con diverse modalità che si integrano tra loro:

- giornate di open day, con l'accoglienza delle famiglie e l'illustrazione dell'offerta formativa della scuola
- realizzazione di giornate di mini stage che vedono protagonisti - presso ciascuna delle tre sedi dell'IIS - i nostri studenti frequentanti i quali svolgono funzioni di "docente tutor" nei confronti degli studenti di terza media che vengono a visitare la scuola e gli ambienti laboratoriali
- giornate di incontro degli alunni di terza media da parte dei nostri docenti che si recano nelle scuole medie del territorio per presentare l'offerta formativa della scuola attraverso il colloquio e la consegna del "poffino", ovvero di un depliant illustrativo dei quadri orari, degli indirizzi di studio e delle principali attività e servizi offerti dalla scuola.

L'Orientamento in Uscita viene realizzato per tutti gli studenti del V anno attraverso visite presso le Università, di solito quelle più prossimali, dove docenti universitari illustrano loro le diverse facoltà attive, i relativi piani di studio e i possibili sbocchi professionali post-universitari.

### P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 280.738,00 €, Spese 280.738,00 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.1.9 POC ORIENTAMENTO - AVVISO 73381 DEL 14/05/2025 C.I.P. 4.2.3A- FDRPOC-LA-2025 - CUP J84D25001440001	20.000,00	20.000,00
P.1.10 POC ORIENTAMENTO-AVVISO 64310 DEL 23/04/2025 C.I.P. 10.1.6A- FDRPOC-LA-2024-99 - CUP J84D25001670001	59.738,00	59.738,00
P.1.11 POC LABORAT. PROFESSIONALIZZANTI-AVVISO 88643/25-CP 10.8.1.B2-FDRPOC-LA-2025-32-CUP J84D25001950001	201.000,00	201.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	280.738,00



Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	20.000,00
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	260.738,00

### P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Tutti i progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale sono stati presentati dall'Istituto e ed autorizzati dall'autorità di gestione nel corso del precedente esercizio finanziario, i relativi importi sono stati iscritti in bilancio ma non ancora riscossi. Tutti i progetti sono stati avviati e in fase di realizzazione.

### P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 60.326,15 €, Spese 60.326,15 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.1 PROGETTO INTEGRAZIONE D.A. E ASSISTENZA SPECIALISTICA	255,76	255,76
P.2.2 PROGETTO EDUCAZIONE LEGALITÀ, AMBIENTE, SALUTE	939,59	939,59
P.2.3 ASSISTENZA IPOACUSTICI	9.268,70	9.268,70
P.2.12 PON FSE FORMAZIONE D'AULA IN LINGUA STRANIERA E PCTO - AVVISO PUBBLICO N. 25532/2024 € 153520	28.977,10	28.977,10
P.2.13 PROGETTO ABROAD@HOME - CAPOFILIA IIS ANTONELLO - MESSINA	400,00	400,00
P.2.14 ALTERN. SC.LAV. FORM.NE D'AULA IN LINGUA STRAN PCTO-CP 10.6.6B-FSEPON-LA-2024-93 CUP J81B24000780006	20.485,00	20.485,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	60.326,15

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	50.401,69
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	9.524,46
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	400,00

Il macro progetto P.2 prevede la realizzazione di 6 sotto progetti.

#### P.2.1 PROGETTO INTEGRAZIONE D.A. E ASSISTENZA SPECIALISTICA

Sono confluiti in tale scheda illustrativa i finanziamenti regionali finalizzati all'assistenza degli alunni con disabilità e/o in situazione di svantaggio relativi agli scolastici 2022/2023 e 2023/2024 (cfr Mod. I del PA 2025).

La residua disponibilità, come da tabella che precede, pari ad euro 255,76 deriva quindi da un avanzo di amministrazione vincolato.

#### P.2.2 PROGETTO EDUCAZIONE LEGALITÀ, AMBIENTE, SALUTE

Sono invece confluiti in tale scheda illustrativa il finanziamento relativo al Progetto di Educazione alla Legalità e all'Ambiente è proposto dal Dipartimento Storico Sociale con lo scopo di rafforzare negli studenti

la propria identità, il senso di appartenenza alla comunità, il rispetto consapevole delle regole. Il progetto è stato realizzato e la residua disponibilità, pari ad € 939,59, come da tabella che precede, deriva da un avanzo di amministrazione vincolato non utilizzato.

### P.2.3 ASSISTENZA IPOACUSICI

Per quanto concerne invece l'assistenza sensoriale, il Progetto POR per l'Assistenza Sensoriale è stato finanziato dalla Regione Lazio per € 16.364,04 per l'anno scolastico 2023/2024.

La residua disponibilità pari ad euro 9.268,70, come da tabella che precede, proviene da un avanzo di amministrazione vincolato di cui :

- € 2.799,72 relativo al SALDO finanziamento regionale Servizio di Assistenza Sensoriale per l'anno scolastico 2021-2022 (cfr Mod.I)
- € 6.468,98 relativo al SALDO finanziamento regionale Servizio di Assistenza Sensoriale per l'anno scolastico 2023-2024 (cfr Mod.I)

### P.2.12 PON FSE FORMAZIONE D'AULA IN LINGUA STRANIERA E PCTO - AVVISO PUBBLICO N. 25532/2024

L'istituto ha presentato la propria candidatura (n. 1093136) in data 15/03/2024 al progetto PON FSE "Fondi Strutturali Europei — Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 — Fondo sociale europeo (FSE) — Azione 10.6.6B — Avviso 25532 del 23/02/2024 Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (PCTO) all'estero.

Successivamente veniva autorizzata al finanziamento per l'importo di **euro 153.520,00**, con nota Mim, Prot. AOOGABMI- 52060, del 28.03.2024. Acquisite le relative delibere degli OO.CC, le attività progettuali venivano regolarmente inserite nel PTOF.

I moduli formativi inerenti il progetto sono stati tutti realizzati nel periodo compreso dal 18.11.2024 al 02.12.2024 e dal 01.01.2025 al 30.05.2025.

La residua disponibilità nella scheda illustrativa, pari ad **euro 28.977,10**, in esame deriva quindi da un avanzo di amministrazione vincolato, ed è destinato al pagamento dei compensi spettanti al personale interno coinvolto, previamente individuato e/o selezionato secondo le disposizioni vigenti (quali Docenti, DS, DSGA e AA).

### P.2.13 PROGETTO ABROAD@HOME - CAPOFILA IIS ANTONELLO - MESSINA

L'istituto ha partecipato ad un accordo di rete per la realizzazione del progetto di cui alla scheda illustrativa P.2.13 dal titolo ABROAD@HOME, nell'ambito tematico "promozione dell'internalizzazione dei percorsi formativi.

La residua disponibilità di € 400,00 come da tabella che precede, deriva quindi da un avanzo di amministrazione vincolato destinato al pagamento di spese sostenute per materiale di facile consumo e tutoraggio previste per la realizzazione del progetto.

### P.2.14 ALTERN. SC.LAV. FORM.NE D'AULA IN LINGUA STRAN PCTO-CP 10.6.6B-FSEPON-LA-2024-93 CUP J81B24000780006

L'istituto ha presentato la propria candidatura in data 14/10/2024 al progetto PON FSE "Fondi Strutturali Europei — Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Asse I — Istruzione — Fondo Sociale Europeo (FSE). Asse I — Istruzione — Obiettivi Specifici 10.2 e 10.6 — Azioni 10.2.2A e 10.6.6B — Avviso pubblico prot. n. 136505 del

09/10/2024 — “Percorsi formativi di lingua straniera e percorsi per le competenze trasversali e per l’orientamento (PCTO) all’estero” - Avviso di riapertura dei termini della procedura “a sportello”. Codice progetto: 10.6.6B-FSEPON-LA-2024-93 - CUP assegnato n: J81B24000780006.

Successivamente veniva autorizzato il finanziamento di cui sopra per un importo di € **143.958,00**, con nota Mim, Prot. AOGABMI-173845, del 29/11/2024, prot. interno n. 12747 del 20.12.2024.

I moduli formativi inerenti il progetto sono stati tutti realizzati entro la data prevista del 31.03.2025.

La residua disponibilità nella scheda illustrativa P.2.14, pari ad euro **20.485,00**, deriva quindi da un avanzo di amministrazione vincolato, ed è destinato alla remunerazione di personale interno (DS, DSGA, Docenti e ATA) coinvolto nella realizzazione dello stesso) e per ogni altra eventuale attività necessaria alla sua realizzazione e conclusione.

**P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" - Entrate 9.833,07 €, Spese 9.833,07 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
P.3.1 PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI	9.833,07	9.833,07

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
<b>1.1</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	2.457,44
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	7.375,63

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
<b>3.2</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.000,00
<b>3.14</b>	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.371,00
<b>5.3</b>	Altre spese	Partecipazione ad organizzazioni	4.500,00
<b>6.1</b>	Imposte e tasse	Imposte	962,07

**P.3.1 PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI**

Il Progetto ha una duplice finalità:

1. sostenere le spese necessarie per fornire agli studenti, attraverso il conseguimento di certificazioni linguistiche e informatiche, le competenze linguistiche ed informatiche necessarie sia per lo sviluppo personale come cittadini europei ma anche per lo sviluppo professionale in favore dell’ingresso nel mondo del lavoro, viste le richieste professionalizzanti che il mondo del lavoro sempre più frequentemente richiede.
2. Sostenere le spese necessarie (Presidente di Commissione, membri esterni di Commissione e membri interni di Commissione) impegnati negli esami per il conseguimento del diploma di qualifica IeFP degli studenti delle classi terze Alberghiero che ne fanno richiesta

La Scuola è Centro Esame Delf, Centro Esame Trinity e Test Center ICDL.

Al fine di valorizzare le eccellenze e le peculiari attitudini di ogni studente, la Scuola organizza appositi corsi integrativi facoltativi di potenziamento:

- potenziamento della conoscenza delle lingue straniere (potenziamento Francese, Inglese e Spagnolo) tenuti da docenti interni di lingua straniera sia in orario mattutino (attraverso l’utilizzo del 20% del

- curricolo disciplinare) sia in orario aggiuntivo extracurriculare
- corsi integrativi facoltativi ICDL (Certificazioni per l'Informatica) di potenziamento delle competenze informatiche tenuti dai docenti interni di Informatica in orario mattutino (attraverso l'utilizzo del 20% del curricolo disciplinare)
  - corsi integrativi facoltativi ICDL aperto agli studenti che intendono ulteriormente approfondire la loro preparazione, al personale Docente ed Ata e al territorio, tenuti da personale esperto esterno individuato a seguito di specifico avviso pubblico.

Tutte le certificazioni hanno validità europea.

Per i corsi di potenziamento delle conoscenze linguistiche e delle competenze informatiche non ci sono aggravii di spesa per le famiglie in quanto i docenti interni sono retribuiti con risorse FIS.

Rimane a carico delle famiglie la quota di iscrizione all'esame per il rilascio delle certificazioni. Il costo dell'iscrizione varia a seconda del livello di esame, sia per l'esame Trinity che per l'esame Delf che per l'esame Dele. Le somme sono quelle previste dagli enti certificatori per sostenere gli esami per le certificazioni.

Poiché le voci di spesa dipendono dall'effettivo numero di adesioni, le quote verranno introitate e quindi variate nel corso dell'esercizio finanziario.

La Scuola è accreditata presso la Regione Lazio e può predisporre in regime di sussidiarietà integrativa tutti gli adempimenti necessari per far sostenere al termine del terzo anno gli esami per il conseguimento del diploma di qualifica leFP agli studenti delle classi terze Alberghiero che ne fanno richiesta. A tal fine è prevista una spesa per corrispondere il compenso al Presidente di Commissione, ai membri esterni di Commissione, ai docenti interni membri di Commissione.

Per i corsi di potenziamento delle competenze di indirizzo non ci sono aggravii di spesa per le famiglie, mentre è prevista una quota a titolo di contributo per gli studenti che fanno richiesta di sostenere l'Esame di Qualifica per il conseguimento del diploma di qualifica leFP.

La residua disponibilità nell'ambito della scheda illustrativa inerente il progetto in esame deriva da avanzo amministrazione vincolato per l'importo di € 7.375,63 e non vincolato per l'importo di € 2.457,44.

**P.4 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" - Entrate 13.978,64 €, Spese 13.978,64 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 PROGETTI FORMAZIONE AGGIORNAMENTO PERSONALE	4.953,44	4.953,44
P.4.2 RICERCA AZIONE INVALSI	1.125,14	1.125,14
P.4.4 FORMAZIONE NEO ASSUNTI, TFA, SCUOLA INNOVATIVA	7.900,06	7.900,06

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
<b>1.1</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.389,93
<b>1.2</b>	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	8.588,71
<b>3.1</b>	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	2.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	9.025,20
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	4.953,44

Il macro progetto P.4 comprende tre sotto progetti:

#### **P.4.1 Progetti per la Formazione/Aggiornamento del personale docente e Ata in servizio nell'Istituzione Scolastica.**

La Formazione del Personale riveste per la nostra scuola un focus di primaria importanza in quanto tutta la comunità scolastica è consapevole dell'importanza che riveste la formazione come leva strategica per il miglioramento della qualità dell'insegnamento e dell'azione amministrativa che coinvolge il personale ATA.

La residua disponibilità di euro 2.969,61 portata dalla scheda illustrativa P.4.1, come da tabella che precede, deriva in parte da un avanzo di amministrazione vincolato per l'importo 962,61 e da una quota parte, pari ad euro 2.000,00 della dotazione ordinaria (8/12) destinata nella presente programmazione finanziaria alla realizzazione delle attività formative del personale.

#### **P.4.2 RICERCA AZIONE INVALSI**

Il Progetto di Formazione "Ricerca-Azione Invalsi", trovava riscontro nel Piano di Miglioramento (PdM) della scuola elaborato per l'a.s. 2023/2024 e approvato dal CD e dal Consiglio di Istituto.

L'azione di formazione di ricerca-azione era finalizzata alla costruzione di un curriculum verticale, attraverso l'individuazione condivisa delle competenze da raggiungere in uscita e in ingresso relativamente ad AMBITI INVALSI/ARGOMENTI DISCIPLINARI e si snoda attraverso la Costruzione di rubriche di valutazione tenendo a modello gli indicatori di livello enunciati dall'Invalsi nei Livelli di apprendimento partendo, appunto, dall'individuazione condivisa delle competenze da raggiungere in uscita e in ingresso relativamente ad Ambiti Invalsi/Argomenti Disciplinari per la costruzione di un curriculum verticale, sulla cui base strutturare specifici percorsi (Unità di Apprendimento) con compito autentico. Le attività previste nell'iniziale progetto sono state realizzate e i costi programmati per la loro realizzazione sono stati pagati nel corso dell'anno 202/2023.

Dall'iniziale residua disponibilità di euro 3.125,14 portata dalla scheda illustrativa P.4.2, di cui 625,14 vincolato e € 2.500,00 non vincolato, è stato stornato l'importo di € 2.000,00 (non vincolati) e destinato a valorizzare altre schede illustrative di attività/progetti, e cioè la scheda A.1.1 per € 1.000,00 e la scheda A.3.2 per altre 1.000,00 ciò per un più equo utilizzo delle risorse in relazione alle attività e ai progetti da realizzare nell'anno 2026.

#### **P.4.4 FORMAZIONE NEO ASSUNTI, TFA, SCUOLA INNOVATIVA**

In tale scheda sono confluiti i contributi da parte dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale e di altre università in virtù di apposita convenzione per lo svolgimento di tirocinio formativo attivo finalizzato al conseguimento della specializzazione per le attività di sostegno.

La residua disponibilità pari ad € 7.900,00 deriva da un avanzo di amministrazione vincolato destinato alla copertura delle spese di personale incaricato delle attività di tutoraggio (docenti) e per la gestione amministrativa dei tirocini formativi de quo (ATA).



**P.5 - Progetti per "Gare e concorsi" - Entrate 2,77 €, Spese 2,77 €**

Voce	ENTRATE	SPESE
P.5.1 GARE E CONCORSI	2,77	2,77

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2,77

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

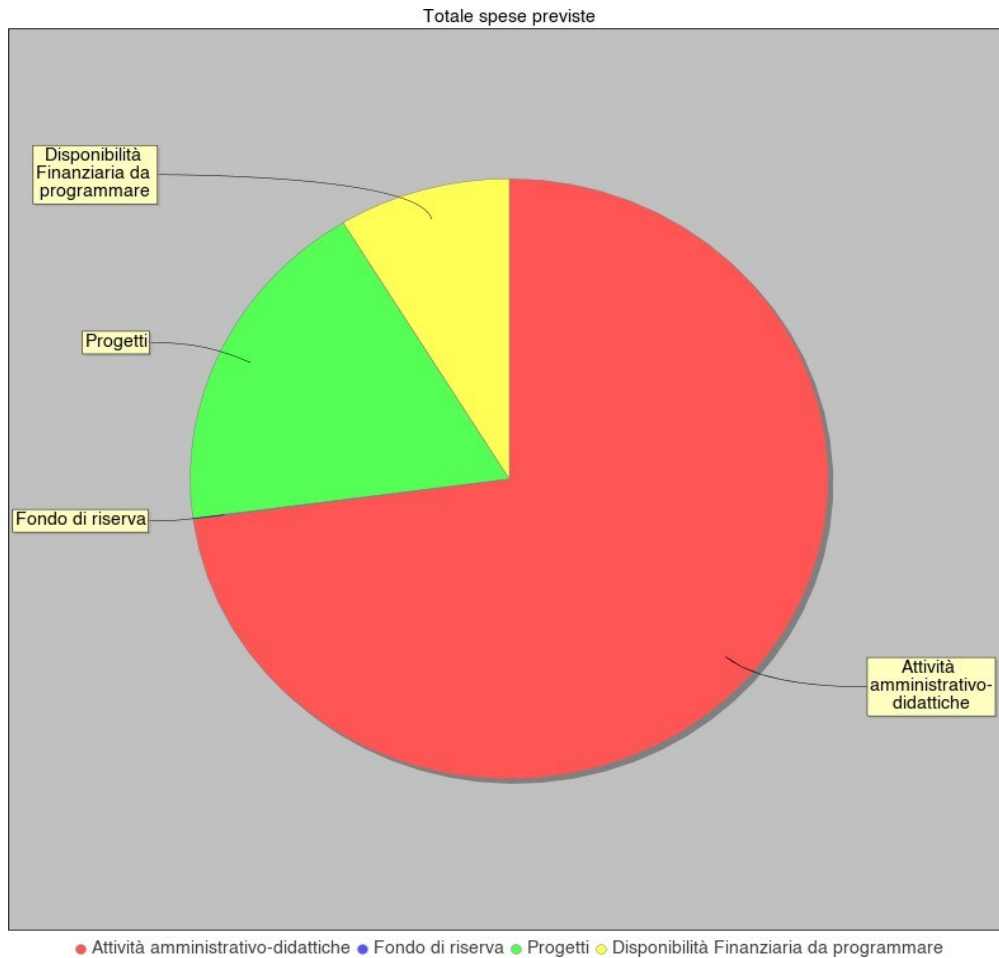
Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2,77

La residua disponibilità di € 2,77 deriva da un avanzo di amministrazione vincolato.

**Totale spese previste**

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	1.446.811,94
Progetti	364.878,63
Fondo di riserva	1.000,00
Disponibilità Finanziaria da programmare	173.170,69

Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA



Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA

Ai sensi dell'art. 8 comma 1 del Decreto 28 agosto 2018 n.129, il fondo di riserva viene determinato tenendo conto del limite massimo (10%) dell'importo della dotazione ordinaria previsto. Tali risorse sono impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 7 comma 2.

In questo esercizio finanziario il fondo di riserva è stato così determinato: R98 Fondo di Riserva € **1.000,00**

### 3.4. Disponibilità finanziaria da programmare

L'Aggregato Z rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite, vi confluiscono pertanto le voci che allo stato attuale non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte per aggregato e sottovoce di provenienza:

Agg.	Voce	S.voce	Descrizione	Da Programmare (Importi in euro)
1			<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>173.170,69</b>
	1		<b>Non vincolato</b>	<b>96.777,52</b>
		2	Funzionamento Amministrativo	10.229,08
		12	Fondo Economato Amministrazione Provinciale	30.900,00
		14	Progetto Fuori Classe	4.972,80

Firmato digitalmente da Dirigente scolastico Francesco Senatore



	15	Progetto Saperi Sapori a.s. 2019 2020 e a.s. 2020 2021	3.300,00
	16	Scuole Belle	39.323,94
	21	Erasmus plus non incassato	8.051,70
<b>2</b>		<b>Vincolato</b>	<b>76.693,17</b>
	14	PON MAT.ITA	5.042,83
	16	Scuola Polo di Valutazione Esami di Stato gennaio agosto 2020	46.563,26
	18	Smart Class 11978 del 15 giugno 2020	100,00
	23	Contributo gestore servizi Energetici	12.380,90
	24	Spese di pulizia	5.000,00
	45	Progetto SFIDA	1.999,18
	46	POR LAZIO Il tempo che farà	5.307,00

#### 4. Conclusioni

##### 4.1. Conclusioni

##### Prospetto di riepilogo

Totale Entrate € 1.985.861,26 (CFR Mod. A entrate)

Totale Spese per Attività e Progetti € 1.812.690, 57 (cfr Mod. A spese)

Disponibilità Finanziaria da programmare € 173.170,69 (cfr Mod A) **TOTALE A PAREGGIO € 1.985,861,26**

Si attesta che, nella redazione ed elaborazione del Programma annuale 2026 è stata rispettata l'esigenza di assicurare la dovuta priorità alle spese connesse allo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie di ciascuna tipologia e di ciascun indirizzo di scuola, tenuto conto degli obiettivi determinati nel PTOF.

L'approvazione del "Programma Annuale" comporta l'immediata esecutività e l'autorizzazione all'accertamento delle entrate e all'assunzione degli impegni di spesa previsti.

La realizzazione del programma spetta al Dirigente Scolastico nell'esercizio dei compiti e delle responsabilità di gestione di cui all'art.25 bis del Decreto Legislativo n.165/2001. A tale fine il Dirigente Scolastico imputa le spese al funzionamento amministrativo e didattico generale, ai compensi spettanti per effetto di norme contrattuali e/o disposizioni di legge, alle spese di investimento e ai progetti, nei limiti della rispettiva dotazione finanziaria stabilita nel "Programma Annuale" e delle disponibilità riferite ai singoli progetti.

Il "Programma Annuale", è un documento programmatico affatto rigido e immodificabile e segue quindi l'evoluzione dell'andamento dell'attività della scuola, per tale motivo, è possibile, attuare modifiche parziali e motivate allo stesso, nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento secondo le modalità previste dal nuovo Regolamento Amministrativo e Contabile (D.l. n.129/2018).

Alla luce delle considerazioni espone in questa relazione e degli allegati modelli, il programma annuale verrà sottoposto alla preventiva deliberazione della Giunta Esecutiva ai fini della successiva trasmissione ai Revisori dei Conti (per l'acquisizione del relativo parere) e al CDI per l'approvazione, nei termini indicati in premessa.

L'approvazione del Programma Annuale e dei documenti ad esso allegati costituisce il principale atto di indirizzo del Consiglio di Istituto in quanto comporta l'immediata esecutività e l'autorizzazione



---

all'accertamento delle entrate e all'assunzione degli impegni di spesa previsti.

**NOTA**

Il presente Programma annuale per l'E.F. 2026 dell'IIS di Ceccano è atto pubblico e dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, sarà pubblicato all'Albo on line dell'Istituto e nella sezione AT del sito Web dell'IIS Ceccano, nella sottosezione Bilanci.

Potrà essere richiesta copia da chiunque abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della Istituzione Scolastica, dietro corresponsione dei diritti legali di fotocoproduzione.

Ceccano, il 13/01/2026

Il Direttore dei Servizi Generali e  
Amministrativi

**Dott.ssa Rossella Reali**

*(Documento informatico firmato digitalmente)*

**Il Dirigente Scolastico**

**Dr. Francesco Senatore**

*(Documento informatico firmato digitalmente)*

**Firmato digitalmente da REALI ROSSELLA**