



via A. La Marmora, 66  
90143 – Palermo  
Tel 091 342074  
C.F. 80015360821  
C.M. PASL01000V

Contatti:  
[Pasl01000v@istruzione.it](mailto:Pasl01000v@istruzione.it)  
[Pasl01000v@pec.istruzione.it](mailto:Pasl01000v@pec.istruzione.it)  
[liceoartisticocatalano.edu.it](http://liceoartisticocatalano.edu.it)

Ufficio del Dsga

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2026– (Art. 5 comma 7) D.A. 7753/18)

### Relazione tecnica- finanziaria al Programma Annuale

Il Programma Annuale è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in ottemperanza al Regolamento di contabilità n° 129 del 28.08.2018 recepito dalla Regione Sicilia con D.A. n° 7753 del 28.12.2018, nonché conformemente alla nota del MIM prot. n. 14153 del 01 ottobre 2025 inerenti alle assegnazioni delle risorse finanziarie e del D.D.S. n. 1781 del 08/09/2025 della Regione Sicilia.

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.

Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate a norma dell'art. 21, c. 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'art. 6, c. 3, del D.P.R. n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione interessata, come previste ed organizzate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, di seguito denominato P.T.O.F.

Le risorse che afferiscono alle assegnazioni stanziata dalla Regione Siciliana, costituenti la dotazione ordinaria della scuola, sono utilizzate senza vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione, di orientamento proprie dell'istruzione interessata, come previste ed organizzate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa”;

Le istituzioni scolastiche provvedono altresì all'allocazione delle risorse finanziarie derivanti da:

- a) finanziamenti dell'Unione Europea;
- b) altri finanziamenti dello Stato;
- c) finanziamenti delle Regioni, Enti Locali o altri Enti pubblici;
- d) finanziamenti di Enti o altri soggetti privati;
- e) contributi volontari delle famiglie degli alunni.

La gestione finanziaria delle Istituzioni Scolastiche si svolge in base al Programma Annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; della stessa si fornisce inoltre una rappresentazione anche in termini di cassa.

È vietata la gestione di fondi al di fuori del programma annuale, fatte salve le previsioni di cui agli articoli 25, 26 e 27.



L'unità temporale della gestione è l'anno finanziario che comincia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno; dopo tale termine non possono essere effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto.

Il programma annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate «entrate» e «spese»

1. Le **entrate** sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza.
2. Le **spese** sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate.

Nel caso in cui in istituti di istruzione secondaria di secondo grado funzionano, unitamente ad altri corsi di studio di istruzione secondaria di secondo grado, corsi di studio che richiedono beni strumentali, laboratori e officine d'alto valore artistico o tecnologico, le maggiori risorse per il raggiungimento degli obiettivi di tali corsi, purché coerenti con il P.T.O.F., confluiscono in uno specifico progetto.

3. Le spese non possono superare, nel loro importo complessivo, le entrate ed il programma annuale deve risultare in equilibrio.

4. A ciascuna destinazione di spesa compresa nel programma annuale per l'attuazione del P.T.O.F. è allegata una scheda illustrativa finanziaria nella quale sono indicati l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese distinte per natura.

5. Per ogni progetto annuale o pluriennale devono essere indicate la fonte di finanziamento, la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione e le quote di spesa attribuite a ciascun anno finanziario, fatta salva la possibilità di rimodulare queste ultime in relazione all'andamento attuativo del progetto, mediante il riporto nella competenza dell'esercizio successivo delle somme non impegnate al 31 dicembre dell'esercizio di riferimento, anche prima dell'approvazione del conto consuntivo.

6. Al programma annuale è allegata una relazione illustrativa, che descrive dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. ed espone sinteticamente i risultati della gestione in corso alla data di presentazione del programma medesimo, come rilevati nelle schede di cui al comma 5, e quelli del precedente esercizio finanziario. La relazione evidenzia, altresì, in modo specifico, finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, e quelli reperiti mediante sistemi di raccolta fondi o di adesione a piattaforme di finanziamento collettivo

7. Il programma annuale è pubblicato entro quindici giorni dall'approvazione, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136, della legge n. 107 del 2015, nel sito internet dell'istituzione scolastica alle sezioni Albo On-Line e Amministrazione Trasparente. Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal PTOF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.



Per la determinazione delle somme riportate nello schema del Programma Annuale e la successiva divisione nei vari aggregati delle entrate e delle spese, si è tenuto conto della correlazione e della coerenza tra gli obiettivi educativo-didattici e la gestione amministrativo-contabile di tutte le risorse finanziarie di cui la scuola dispone.

### OBIETTIVI FINANZIARI E AMMINISTRATIVO-CONTABILE

La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile si esprime in termine di competenza ed 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.

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

Le spese sono aggregate per destinazione e fonte di finanziamento , intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche e progetti.

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

Si descrivono dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.. Si evidenziano, 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 erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015.

La presente Relazione illustrativa e tecnica al **Programma Annuale** mira a mettere in risalto gli aspetti programmatici sottesi al PTOF di questa Scuola avendo verificato la coerenza tra gli impegni assunti e la relativa copertura finanziaria.

Il criterio di base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto tutti i costi ad esso afferenti, evitando di caricare le attività di spese improprie. Questa scelta mira ad avere riscontri contabili quanto più possibile vicini al vero, allo scopo di approfondire ed ottimizzare gli aspetti economici del servizio scolastico.

### ENTRATE

Con queste risorse l'Istituto intende migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Triennale dell'Offerta Formativa". Contemporaneamente si propone l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni di questo istituto in modo da realizzare più alti livelli di educazione e di formazione.

Nel quadro che segue vengono riassunte le più significative poste di bilancio, aggregate per provenienza e vincoli di destinazione.

Allo stato attuale le risorse finanziarie ammontano a **€ 772.604,12** e risultano essere le seguenti :



## PROGRAMMA ANNUALE 2026 (MOD. A)

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione	724.645,62
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	8.168,15
04 - Finanziamenti della Regione	36.674,35
05 - Finanziamento da Enti Locali o altre Istituzioni scolastiche	3.116,00
06 - Contributi da Privati	0,00
07 - Proventi da Gestione Economiche	0,00
08 - Risorse e restituzione di somme	0,00
09 - Alienazione di beni materiali	0,00
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00
11 - Sponsor e utilizzo Locali	0,00
12 - Altre Entrate	0,00
13 - Mutui	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>772.604,12</b>
SPESE	
A - Attività	675.814,69
P - Progetti	89.047,53
G - Gestioni Economiche	0,00
R - Fondo di Riserva	1.004,35
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>765.866,57</b>
<b>Z - Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>6.737,55</b>
<b>TOTALE PAREGGIO</b>	<b>772.604,12</b>

Il programma espone un avanzo di amministrazione di € € 724.645,62

Dalla **situazione amministrativa**, alla data del 31/12/2025 (Mod. C), risulta un **Avanzo di amministrazione** di € 724.645,62 di cui con vincolo di destinazione € 594.841,96 senza vincolo di destinazione € 129.803,66

L'avanzo di amministrazione risulta essere composto dalle seguenti voci :

DISAMINA AVANZO AL 31.12.2025				
	AGGREGATI/PROGETTI	VINCOLATO 02	NON VINCOLATO 01	TOTALE
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA scuola + fondo di riserva		€ 3.235,79	€ 3.235,79
A01/01	MANUTENZIONE EDIFICI		€ 4.376,76	€ 4.376,76
A01/09	Risorse per esami Stato in sicurezza 2020-2021 (pulizia, disinf, sanific)		€ 4,31	€ 4,31



PASL01000V - A701D01 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004843 - 25/02/2026 - VI.3 - U  
PASL01000V - A701D01 - ALBO PRETORIO - 0000026 - 25/02/2026 - B2 - PROG ANN. - U

A01/10	Risorse ex art. 39-Bis, comma 1 D.L.n. 115 del 9 ago 2022	€ 2,32		€ 2,32
A02/	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		€ 20.370,97	€ 20.370,97
A02/02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO PROVINCIA		€ 12.468,00	€ 12.468,00
A02/05	Finanziamento Covid- ex art. 36 comma 2 - D.L.21/22	€ 2.707,34		€ 2.707,34
A03	DIDATTICA		€ 18.481,64	€ 18.481,64
A03/01	MODELLI VIVENTI	€ 1.520,31		€ 1.520,31
A03/05	ATTIVITA' VARIE ALUNNI: ASSICURAZIONI, CONCORSI, MATERIALE ETC..		€ 61.644,67	€ 61.644,67
A03/06	DIDATTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	€ 3.613,54		€ 3.613,54
A03/08	STUDENTI MERITEVOLI 100 E LODE	€ 668,00		€ 668,00
A03/15	ASSISTENZA PSICOLOGICA E MEDICA	€ 1.600,00		€ 1.600,00
A03/21	DM170/2022- Misura 1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - scuole- dicembre 2022	€ 591,00		€ 591,00
A03/23	PIANO SCUOLA 4.0- AZIONE 1 - NEX DIGITAL CLASSROOMS	€ 3.818,21		€ 3.818,21
A03/24	PIANO SCUOLA4.0 - AZIONE 2- NEX DIGITAL LABS	€ 3.533,84		€ 3.533,84
A03/25	Azioni di prevenzione e contrasto dispersione scolastica (D.M.170/2022)	€ 94.990,71		€ 94.990,71
A03/26	Investimento M4C1-3.1- Potenz. competenze STEM (D.M. 65/2023)	€ 102.731,28		€ 102.731,28
A03/28	Investimento 2.1 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale(DM66/23)	€ 66.499,34		€ 66.499,34



PASL01000V - A701D01 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004843 - 25/02/2026 - VI.3 - U  
 PASL01000V - A701D01 - ALBO PRETORIO - 0000026 - 25/02/2026 - B2 - PROG ANN. - U

A03/30	NEXT GENERATION EU-PNRR-(D.M.19/2024)- Avviso M4C1 1.4-2024-1322	€ 142.680,15		€ 142.680,15
A03/31	Migrazione al Cloud PNRR - Abilitazione al cloud PA locali - scuole ( ottobre 23	€ 3.871,00		€ 3.871,00
A/03/35	premio nicolas green	€ 700,00		€ 700,00
A/03/36 -	Dispersione scolastica	€ 211,56		€ 211,56
A03/6	Spazi e strumenti STEM-Avviso 10812 del 13.5.21	€ 16.000,00		€ 16.000,00
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ 20.240,92		€ 20.240,92
A04/20	P.C.T.O_PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO	€ 4.939,46		€ 4.939,46
A04/21	CORSO ORIENTAMENTO PNRR-COT A.S.23/24 ( UNIPA)	€ 769,61		€ 769,61
A05/01	STORY-ID 2018-1-BE02-KA229-046887_2	€ 7.628,69		€ 7.628,69
A05/02	COMMON GROUND 2018-1-DE03-KA229- 047541_2	€ 9.477,95		€ 9.477,95
A05/07	BREAKING NEWS @SCHOOL 2020-BE02-KA229- 074691_3	€ 9.187,90		€ 9.187,90
A05/08	Risorse ex Direttiva n.6/2023- viaggi istruzione	€ 16.838,85		€ 16.838,85
A05/12	VIAGGIO roma openday 2026		€ 3.211,00	€ 3.211,00
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 21,03		€ 21,03
A06/01	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013	€ 3.194,39		€ 3.194,39
P01/10	SPERIMENTALE TEATRO		€ 3.350,00	€ 3.350,00



PASL01000V - A701D01 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004843 - 25/02/2026 - VI.3 - U  
 PASL01000V - A701D01 - ALBO PRETORIO - 0000026 - 25/02/2026 - B2 - PROG ANN. - U

P01/11	BIENNALE LICEI ARTISTICI		€ 671,63	€ 671,63
P01/12	matita 2D	€ 744,21		€ 744,21
P02/04	EDUCARNIVAL		€ 1.068,12	€ 1.068,12
P02/10	Prog. Soc.Apprend.Accogl- Avviso n. "33956/2022"- 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-21	€ 1.727,91		€ 1.727,91
P02/11	Prog. Soc.Apprend.Accogl- Avviso n. "33956/2022"- 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-20	€ 1.733,89		€ 1.733,89
P02/12	Prog. 10.1.6A-FDRPOC-SI- 2024-50- Percorsi dPercorsi diOrientamento-Avviso 64310 /2025	€ 63.861,00		€ 63.861,00
P04/03	FORMAZIONE DOCENTI E ATA		€ 920,77	€ 920,77
P04/09	PNRR - ANIMATORE DIGITALE - art. 2 D.M. n. 222 del 11/08/2022	€ 2.000,00		€ 2.000,00
R	FONDO DI RISERVA ( sommato su A01)			
Z	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 6.737,55		€ 6.737,55
	<b>TOTALE AVANZO AL 31/12/2025</b>	<b>€ 594.841,96</b>	<b>€ 129.803,66</b>	<b>€ 724.645,62</b>

Si passa ora all'esame delle somme di cui sopra :

Livello 1	Entrate	importo
01	Avanzo di Amministrazione	€ 724.645,62



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

Viene così ripartito avanzo al 01/01/2026:

Aggr.		Importo vincolato	Importo non vincolato
	Voce		
<b>A</b>	ATTIVITA'	<b>518.037,40</b>	<b>123.793,14</b>
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	2,32	7.616,86
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	2.707,34	32.838,97
A03	DIDATTICA	443.028,94	80.126,31
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	25.949,99	
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	43.133,39	3.211,00
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.215,42	
<b>P</b>	PROGETTI	<b>70.067,01</b>	<b>6.010,52</b>
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	744,21	4.021,63
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	67.322,80	1.068,12
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.000,00	920,77
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		
<b>G</b>	GESTIONE ECONOMICHE		
G01	AZIENDA AGRARIA		
G02	AZIENDA SPECIALE		
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE		
<b>R</b>	FONDO DI RISERVA		
R98	FONDO DI RISERVA		
<b>Z</b>	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	<b>6.737,55</b>	
<b>Totale generale</b>		<b>594.841,96</b>	<b>129.803,66</b>

Discrimina delle entrate:

Livello 1	Entrate	importo
03_01	Finanziamenti dello Stato	8.168,15
	Finanziamento didattico alunni diversamente abili"	320,00
	Formazione scuola-lavoro Ex (PERCORSI PER LE COMPETENZE Trasversali e per Orientamento)	7.848,15

Il Finanziamento si riferisce all'assegnazione del MIM di cui alla Nota prot. n. 14153 del 01 ottobre 2025 avente per oggetto assegnazione E.F. 2025/2026 del Programma Annuale periodo gennaio-agosto 2026" ed è relativa alla dotazione finanziaria ordinaria calcolata in base al numero degli alunni diversamente abili conto della numerosità degli alunni iscritti nell'anno precedente, e la quota per la Formazione scuola-lavoro (ex Percorsi per le competenze trasversali e per orientamento (PCTO))

Tale somma viene iscritta nel dettaglio alla voce : **03\_01 DOTAZIONE ORDINARIA**



Livello 1	Entrate	importo
04_01	Finanziamenti della Regione	36.674,35

Per quanto riguarda i finanziamenti della Regione la superiore somma è relativa alla dotazione Ordinaria regionale per il funzionamento amministrativo e didattico relativo al periodo gennaio/agosto 2025.

La somma è stata iscritta in seguito all’assegnazione di cui al D.D.S. n., 1781 del 08/09/2025 emanato dalla Regione Siciliana, e avente per oggetto “Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l’anno scolastico 2025-2026” con le tabelle recanti le relative assegnazioni.

Tale somma viene iscritta nel dettaglio alla voce : **04\_01 DOTAZIONE ORDINARIA**

Livello 1	Entrate	importo
05_01	Finanziamenti della PROVINCIA	3.116,00

Il Finanziamento è relativo alle somme che vengono destinate a favore degli Istituti scolastici per il Funzionamento amministrativo per l’anno 2025, da utilizzare nell’a.s. 2025-2026, per interventi destinati alla minuta manutenzione ordinaria.

La somma è stata iscritta a seguito dell’assegnazione di cui alla Determinazione Dirigenziale n° 6403 del 24/12/2025 avente come oggetto: Ulteriore Trasferimento agli Istituti scolastici per il funzionamento anno 2025, comunicata con nota prot. 550 del 08/01/2026 – Città Metropolitana di Palermo.

Tale somma viene iscritta nel dettaglio alla voce :

**05\_01 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI- PROVINCIA**

PASL01000V - A701D01 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004843 - 25/02/2026 - VI.3 - U  
 PASL01000V - A701D01 - ALBO PRETORIO - 0000026 - 25/02/2026 - B2 - PROG ANN. - U



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

Voce: 0301/02 DIDATTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	Importo previsione 320,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03/06 - DIDATTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	320,00

Voce: 0301/03 PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERESALI E PER L'ORIENTAMENTO	Importo previsione 7.848,15
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A04/20 - P.C.T.O _PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO	7.848,15

Voce: 0401 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione 36.674,35
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	1.500,00
A01/01 - MANUTENZIONE EDIFICI	2.200,00
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	8.000,00
A03 - DIDATTICA	11.000,00
P01/10 - SPERIMENTALE TEATRO	150,00
P01/11- BIENNALE	320,00
P01/13 – ARTI FIGURATIVE E PLASTICHE	3.000,00
P01/14- ARCHITETTURA E DESIGN	1.500,00
P01/15- AREA LING.ESPRESSIVA-STORICO-ARTISTICA	1.500,00
P01/16- COMUNICAZIONE AUDIO-VISIVA-E MUSICALE	1.500,00
P04/03 – FORMAZIONE DOCENTI E ATA	4.000,00
P05/06- PARTECIPAZIONE A GARE E CONCORSI	1.,00000
R98 - FONDO DI RISERVA	1.004,35

Voce: 0501 PROVINCIA NON VINCOLATI	Importo previsione 3.116,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/02 –FUNZIONAMENTO AMMIN ISTRATIVO E DIDATTICO PROVINCIA	3.116,00



## SPESE

Ciascun Progetto e ciascuna Attività del Programma Annuale è corredata da una Scheda Descrittiva di Sintesi Piano Offerta Formativa e da una Scheda Illustrativa Finanziaria.

La determinazione delle Spese è stata effettuata tenendo conto opportunamente, dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente e verificando, alla luce delle necessità prevedibili, i presunti fabbisogni per l'anno 2025.

In questo senso per ogni Attività e per ogni Progetto è stata predisposta una scheda di Spesa allegata al modello A ove vengono elencate in maniera analitica le esigenze di spesa relative ad ognuna di essa.

Le schede illustrative finanziarie sono state redatte a norma del D.A. n.7753 del 28/12/2018, dopo un'attenta analisi delle Schede di Sintesi Piano Offerta Formativa e compatibilmente con le attuali disponibilità finanziarie. In ciascuna scheda sono indicate le fonti di finanziamento e le spese sono state suddivise secondo il Piano dei Conti con dettaglio al 3° livello per renderlo il più possibile aderente alle esigenze di questa Scuola e nello stesso tempo trasparente e comprensibile.

La previsione delle spese potrà subire delle modifiche conseguenti a nuove o maggiori entrate, finalizzate e non, nonché a mutate esigenze didattiche e/o organizzative, e tenendo presente che l'avanzo è determinato al 31/12/2025. In merito alle eventuali modifiche agli importi definiti nel tipo di conto e sottoconto di

ciascuna scheda illustrativa finanziaria si precisa che, dal combinato disposto degli art. 5 comma 6 e dell'art. 10 del Nuovo Regolamento di contabilità (D.A. n.7753 del 28.12.2018) , essendo il contenuto della scheda "illustrativo", qualora la variazione al suo interno non alteri lo stanziamento complessivo del progetto, non necessita dell'approvazione del Consiglio d'Istituto ma solo di un provvedimento del Dirigente scolastico.

Inoltre si comunica che in seguito all'attivazione della procedura del c.d. "cedolino unico", tutti i finanziamenti relativi al MOF vengono gestiti tramite i Piani gestionali di NOI PA pertanto le relative somme non trovano iscrizione nel Programma Annuale.

La suddivisione e utilizzo dei fondi contrattuali avviene nell'ambito della contrattazione integrativa d'Istituto.



**Prospetto Riassuntivo delle spese**

Livello 1			Importi
	Livello 2		
<b>A</b>		<b>ATTIVITA'</b>	<b>691.577,35</b>
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	7.619,18
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	74.336,66
	A03	DIDATTICA	526.263,56
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	33.798,14
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	46.344,39
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.215,42
<b>P</b>		<b>PROGETTI</b>	<b>76.077,53</b>
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	4.765,84
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	68.390,92
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.920,77
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
<b>G</b>		<b>GESTIONE ECONOMICHE</b>	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
<b>R</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>1.000,00</b>
	R98	FONDO DI RISERVA	1.000,00
<b>D</b>		<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
<b>Totale spese</b>			<b>768.654,88</b>
<b>Z</b>	<b>Z01</b>	<b>DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE</b>	<b>6.737,55</b>
<b>Totale a pareggio</b>			<b>775.392,43</b>

Per le attività e i progetti laddove sia stato necessario creare una sottovoce di destinazione al fine di descrivere puntualmente le spese riepilogate nella scheda illustrativa, la stessa riporterà, per ciascun tipo, conto e sottoconto di spesa, la somma degli importi previsti in ciascuna sottovoce.

Per quanto riguarda la dimostrazione analitica delle risorse finanziarie che compongono il programma annuale in relazione alle spese delle varie attività e progetti si evidenziano i seguenti dati , riportati in dettaglio negli allegati **mod. B** :

<b>Voce: A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>4.735,79</b>

<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	3.235,79



0401 - DOTAZIONE ORDINARIA: REGIONE	1.500,00
Obiettivi: Le spese previste mirano a garantire le esigenze di funzionamento generale dell'Istituto. In particolare le spese relative alla acquisto di materiale igienico sanitario e di pulizia	
<b>Voce: A01/01 MANUTENZIONE EDIFICI</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>6.576,76</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	4.376,79
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA_	2.200,00
Obiettivi: Le spese previste mirano a garantire le esigenze di funzionamento generale dell'Istituto. In particolare graveranno su questa voce le spese per lo svolgimento di lavori di manutenzione, per il materiale tecnico specialistico, la retribuzione dei contratti di manutenzione ascensore e antincendio	
<b>Voce: A01/09 Risorse per esami Stato in sicurezza 2020-2021 (pulizia, disinf, sanific)</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>4,31</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	4,31
Dotazione Stato Obiettivi: finanziamento assegnato per svolgimento in sicurezza esami di stato a.s.2020-2021- quota residuale	
<b>Voce: A01/10 Risorse ex art. 39-Bis, comma 1 D.L.n. 115 del 9 ago 2022</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>2,32</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	2,32
Dotazione Stato Obiettivi: finanziamento assegnato per acquisto materiale igienico e di pulizia, pagamento retribuzione incarico RSPP e medico competente- quota residuale	
<b>TOTALE VOCE A01</b>	<b>11.319,18</b>

<b>Voce: A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>28.370,97</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	20.370,97
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	8000,00
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	1.000,00

Obiettivi: sarà utilizzato per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi: gestione servizio di tesoreria, spese postali, canone noleggio fotocopiatrice ufficio, cancelleria, stampati e registri, toner, canone applicativi gestionali hosting e assistenza hardware, retribuzione compensi RSPP, Medico competente, Responsabile DPO, ecc. ecc.	
--	--



<b>Voce: A02/02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO</b>	<b>Importo previsione</b>
<b>PROVINCIA</b>	<b>15.584,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	12.468,00
0501-PROVINCIA NON VINCOLATO	3.116,00
Dotazione erogata da Città Metropolitana di Palermo Obiettivi: Assegnazione del Funzionamento amministrativo anno 2025, finalizzato per la minuta manutenzione per le seguenti tipologie di spese: piccola manutenzione ordinaria ( falegnameria, muratura, tinteggiatura),spese per riparazioni idrauliche, elettriche, antincendio, estintori, interventi per disinfestazioni e derattizzazioni, piccola manutenzione ascensori, piccoli traslochi , acquisto materiale di pulizia e cancelleria per la Segreteria amministrativa.	
<b>Voce: A02/05 Finanziamento Covid- ex art. 36 comma 2 - D.L. 21/2022</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>2.707,34</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	2.707,34
<b>Dotazione Stato</b> Obiettivi: finanziamento assegnato per acquisto materiale igienico e di pulizia durante il periodo Covid	
<b>TOTALE VOCE A02</b>	<b>46.662,31</b>

<b>Voce: A03 DIDATTICA</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>29.481,64</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	18.481,64
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	11.000,00
Dotazione Ordinaria della Regione Obiettivi: Il finanziamento sarà utilizzato per per le spese inerenti acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico-scientifiche e dei sussidi didattici, materiale didattico	
<b>Voce: A03/01 Modelli Viventi</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>1.520,31</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	1.520,31
Dotazione Stato Obiettivi: Il finanziamento sarà utilizzato per le spese relativo all'utilizzo dei Modelli Viventi nelle attività didattiche	



<b>Voce: A03/05 ATTIVITA' VARIE ALUNNI: ASSICURAZIONI, CONCORSI, MATERIALE ETC..</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>61.644,67</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	<b>61.644,67</b>
Dotazione: Contributo da privati Obiettivi: La dotazione sarà utilizzata per la realizzazione delle seguenti voci di spesa (Assicurazione, cancelleria, spese di partecipazione ad enti ed organismi, spese di viaggio per partecipare ad ali ed internazionali, etc.) relative ad iniziative e progetti teatrali e culturali, attività volti alla degli obiettivi previsti dal P.T.O.F., finanziati esclusivamente con i contributi degli alunni.	

<b>Voce: A03/06 DIDATTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>3.933,54</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	3.613,54
0301/02 - DIDATTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	320,00
Dotazioni: Stato Obiettivi: le spese previste mirano a garantire le esigenze degli alunni diversabili dell'istituto. in particolare graveranno su questa voce le spese acquisti per il materiale specifico didattico, di cancelleria, per il materiale tecnico specialistico	

<b>Voce: A03/08 STUDENTI MERITEVOLI 100 E LODE</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>668,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	<b>668,00</b>
Dotazione Stato Obiettivi: Contributo erogato a favore di studenti meritevoli che hanno conseguito il Diploma con il massimo dei voti e la lode	

<b>Voce: A03/15 ASSISTENZA PSICOLOGICA E MEDICA</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>1.600,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	1.600,00
Dotazione Stato Obiettivi: finanziamento ai fine attivazione servizio psicologico e di supporto durante il periodo Covid- anno 2020	



PASL01000V - A701D01 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004843 - 25/02/2026 - VI.3 - U  
 PASL01000V - A701D01 - ALBO PRETORIO - 0000026 - 25/02/2026 - B2 - PROG ANN. - U

<b>Voce: A03/21 DM170/2022- Misura 1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - scuole- dicembre 2022</b>	<b>Importo previsione</b>
	591,00
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	591,00
Dotazione Stato Obiettivi: Contributo erogato per adeguamento sito web	

<b>Voce: A03/23 PIANO SCUOLA 4.0- AZIONE 1 - NEX DIGITAL CLASSROOMS</b>	<b>Importo previsione</b>
	3.818,21
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	3.818,21
Dotazione Stato - Unione Europea Obiettivi: finanziamento PNRR finalizzato alla creazione di ambienti digitali	

<b>Voce: A03/24 PIANO SCUOLA4.0 - AZIONE 2- NEX DIGITAL LABS</b>	<b>Importo previsione</b>
	3.533,85
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	3.533,85
Dotazione Stato - Unione Europea Obiettivi: finanziamento PNRR finalizzato alla creazione di laboratori digitali	

<b>Voce: A03/25 Azioni di prevenzione e contrasto dispersione scolastica (D.M.170/2022)</b>	<b>Importo previsione</b>
	94.990,71
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	94.990,71
Dotazione Stato Unione Europea Obiettivi: finanziamento PNRR, finalizzato ad azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica	

<b>Voce: A03/26 INVESTIMENTI M4C1-3.1-Potenziamento competenze STEM (d.M.65/2023)</b>	<b>Importo previsione</b>
	102.731,28
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	102.731,28
Dotazione Stato Obiettivi: finanziamento PNRR, finalizzato al potenziamento delle competenze STEM	



PASL01000V - A701D01 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004843 - 25/02/2026 - VI.3 - U  
 PASL01000V - A701D01 - ALBO PRETORIO - 0000026 - 25/02/2026 - B2 - PROG ANN. - U

<b>Voce: A03/28 Investimento 2.1- Formazione personale Scolastico (D.M 66/223)</b>	<b>Importo previsione</b> 66.499,34
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	66.499,34
Dotazione Stato finanziamento PNRR- finalizzato alla formazione del personale scolastico sulla transizione digitale	
<b>Voce: A03/30 –Next generation EU-Pnrr- DIVARI( D.M 19/2024)</b>	<b>Importo previsione</b> 142.680,15
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	142.680,15
Dotazione Stato finanziamento PNRR finalizzato alla riduzione dei divari territoriali e lotta alla dispersione scolastica" Obiettivo del decreto: Il decreto si propone di fornire alle scuole le risorse per attivare interventi di tutoraggio e formazione per gli studenti a rischio di abbandono scolastico o con difficoltà di apprendimento.	
<b>Voce: A03/31 –Migrazione al Cloud- Abilitazione cloud PA locali scuole ( ottobre 2023)</b>	<b>Importo previsione</b> 3.871,00
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	3.871,00
Dotazione Stato Obiettivi: L'obiettivo è l'implementazione di un Piano di migrazione al cloud (comprensivo delle attività di assessment, pianificazione della migrazione, esecuzione e completamento della migrazione, formazione) delle basi dati e delle applicazioni e servizi dell'amministrazione	

<b>Voce: A03/35 Concorso Nicolas Green</b>	<b>Importo previsione</b> 700,00
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog</b>
0102 - VINCOLATO	700,00
Dotazione Regione Obiettivi: progetto Il "Premio Nicholas Green 2025" è un concorso regionale in Sicilia per le scuole (primarie e secondarie) promosso dalla Regione Siciliana e dall'Ufficio Scolastico per sensibilizzare sulla donazione di organi, per l'anno scolastico 2024/2025	



<b>Voce: A03/36 Dispersione scolastica</b>	<b>Importo previsione</b> 211,56
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog</b>
0102 - VINCOLATO	211,56
Dotazione Stato Obiettivi: Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce, L'importo erogato rappresenta un contributo che può essere utilizzato prioritariamente per la realizzazione di interventi tesi a prevenire la dispersione scolastica e l'abbandono precoce	

<b>Voce: A03/6 Spazi e strumenti Stem Avviso 10812/2021</b>	<b>Importo previsione</b> 16.000,00
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	16.000,00

<b>TOTALE VOCE A03</b>	<b>534.475,26</b>
------------------------	-------------------

<b>Voce: A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO</b>	<b>Importo previsione</b> 20.240,92
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	20.240,92
Dotazione Stato Obiettivi: finanziamento per la realizzazione tutte le voci di spesa relative ai percorsi di alternanza – anni precedenti	
<b>Voce: A04/20 EX P.C.T.O_(PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO) –FORMAZIONE SCUOLA LAVORO</b>	<b>Importo previsione</b> 12.787,61
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	4.939,46
0301/03 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERESALI E PER L'ORIENTAMENTO	7.848,15
Dotazione Stato Obiettivi: finanziamento per la realizzazione tutte le voci di spesa relative ai percorsi di competenze trasversali e di orientamento (PCTO)	



<b>Voce: A04/21 Corso Orientamento PNRR_COT (UNIPA 23/24)</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>769,61</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	769,61
Dotazione Stato Obiettivi: finanziamento per la realizzazione orientamento	
<b>TOTALE VOCE A04</b>	<b>33.798,14</b>

<b>Voce: A05/01 STORY-ID 2018-1-BE02-KA229-046887_2</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>7.628,69</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	7.628,69
Dotazione Unione Europea Obiettivi: progetto Erasmus finalizzato agli scambi culturali con città Europee-Residuo	
<b>Voce: A05/02 COMMON GROUND 2018-1-DE03-KA229-047541_2</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>9.477,95</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	9.477,95
Avanzo vincolato € 9.477,95 Dotazione Unione Europea Obiettivi: progetto Erasmus finalizzato agli scambi culturali con città Europee - residuo	
<b>Voce: A05/07 BREAKING NEWS @SCHOOL 2020-BE02-KA229-074691_3</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>9.187,90</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	9.187,90
Avanzo vincolato € 9.187,90 Dotazione Unione Europea Obiettivi: progetto Erasmus finalizzato agli scambi culturali con città Europee - residuo	
<b>Voce: A05/08 Risorse ex Direttiva n.6/2023- viaggi istruzione</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>16.838,85</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	16.838,85
Dotazione Stato Obiettivi: supporto agli alunni per partecipazioni a viaggi di istruzione	



<b>Voce: A05/012 Viaggio Roma Openday 2026</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>3.211,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	3.211,00
Dotazione: Contributo da privati	
Contributo da parte delle famiglie per partecipazione viaggio a Roma per partecipazione Openday 2026	
<b>TOTALE VOCE A05</b>	<b>46.344,39</b>

<b>Voce: A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>21,03</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	21,03
Dotazione Stato	
Obiettivi: attività orientamento	
<b>Voce: A06/01 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>3.194,39</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	3.194,39
Dotazione Stato	
Obiettivi: supporto agli alunni per partecipazioni a viaggi di istruzione attività orientamento	
<b>TOTALE VOCE A06</b>	<b>3.215,42</b>

<b>Voce: P01/10 SPERIMENTALE TEATRO</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>3.500,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	3.350,00
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	150,00
Dotazione ordinaria regione	
Obiettivi: sperimentazione teatrale indirizzo	



<b>Voce: P01/11 BIENNALE LICEI ARTISTICI</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>991,63</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	671,63
Dotazione ordinaria regione Obiettivi: partecipazione ad eventi biennale licei artistici	320,00
<b>Voce: P01/12 PROGETTO DALLA MATITA AL 2D</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>744,21</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	744,21
Dotazione : finanziamento da altre istituzioni Obiettivi: Progetto Pilota Sperimentale di Orientamento "Dalla Matita al 2D. Animare il Presente, Orientare al Futuro! Viaggio nell'Animazione e nella Comunicazione Digitale per il Futuro dei Giovani Siciliani si propone di stimolare e orientare i giovani studenti verso le professioni emergenti nel campo dell'animazione e della creazione di cartoon (Sceneggiatore, Illustratore/Animatore, Operatore di ripresa e montatore), così come verso la carriera di Social media manager. Quota residuale	
<b>Voce: P01/13 ARTI FIGURATIVE PLASTICHE E PITTORICHE</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>3.000,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	3.000,00
<b>Voce: P01/14 ARCHITETTURA E DESIGN</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>1.500,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.500,00
<b>Voce: P01/15 AREA LINGUISTICA-ESPRESSIVA-STORICO-ARTISTICA</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>1.500,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.500,00
<b>Voce: P01/16 COMUNICAZIONE AUDIO-VISIVA E MUSICALE</b>	<b>Importo previsione</b>
	<b>1.500,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.500,00
<b>TOTALE VOCE P01</b>	<b>12.735,84</b>



PASL01000V - A701D01 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004843 - 25/02/2026 - VI.3 - U  
 PASL01000V - A701D01 - ALBO PRETORIO - 0000026 - 25/02/2026 - B2 - PROG ANN. - U

<b>Voce: P02/04 EDUCARNIVAL</b>	<b>Importo previsione</b>
	1.068,12
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.068,12
Obiettivi: Acquisto materiali per realizzazione opere per la partecipazione a Educarnival	
<b>Voce: P02/10 Prog. Soc.Apprend.Accogl- Avviso n. "33956/2022"-10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-21</b>	<b>Importo previsione</b>
	1.727,91
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	1.727,91
Dotazione Stato Obiettivi: realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze degli studenti per la socialità e accoglienza	
<b>Voce: P02/11 Prog. Soc.Apprend.Accogl- Avviso n. "33956/2022"-10.2.2A-FDRPOC-SI-2022- 20</b>	<b>Importo previsione</b>
	1.733,89
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	1.733,89
Dotazione Stato Obiettivi: realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze degli studenti per la socialità e accoglienza	
<b>Voce: P02/12 Prog. 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024-50- Percorsi dPercorsi di Orientamento-Avviso 64310 /2025</b>	<b>Importo previsione</b>
	63.861,00
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0102 - VINCOLATO	63.861,00
Dotazione Stato Obiettivi: Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola" 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FdR)- Obiettivo Specifico 10.1 – Azione 10.1.6 – Sotto-azione 10.1.6A, interventi di cui al Decreto del Ministro dell'istruzione e del merito 15 novembre 2024, n. 231, Avviso Prot. 64310 del 23/04/2025 – "Percorsi di orientamento rivolti alle classi terze, quarte e quinte delle istituzioni scolastiche secondarie di secondo grado con il coordinamento del docente tutor".	
<b>TOTALE VOCE P02</b>	<b>81.126,76</b>



<b>Voce: P04/03 FORMAZIONE DOCENTI E ATA</b>	<b>Importo previsione</b> 4.920,77
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0101 - NON VINCOLATO	920,77
Dotazione ordinaria Obiettivi: percorsi di formazione rivolti al personale docente e ata	4000,00
<b>Voce: P04/09 PNRR - ANIMATORE DIGITALE - art. 2 D.M. n. 222 del 11/08/2022</b>	<b>Importo previsione</b>  <b>2.000,00</b>
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>

0102 - VINCOLATO	2.000,00
Dotazione Stato Obiettivi: progetto formazione docenti e ata	
<b>TOTALE VOCE P04</b>	<b>6.920,77</b>

<b>Voce: P05/03 PARTECIPAZIONE A GARE E CONCORSI</b>	<b>Importo previsione</b> 1.000,00
<b>Descrizione voce entrata</b>	<b>Importo nel prog.</b>
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.000,00

#### Fondo di Riserva

<b>R</b>	<b>R98</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>€ 1.004,35</b>
----------	------------	-------------------------	-------------------

Il **fondo di riserva** è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.A. 28 dicembre 2018 n. 7753, pari a circa 1,34 % dell'importo della dotazione ordinaria iscritta alla voce 03\_01 + voce 04\_01 delle entrate del presente programma annuale.



## Disponibilità Finanziaria da Programmare

Z	Z01	Disponibilità da programmare	6.737,55
---	-----	------------------------------	----------

La voce **Disponibilità da programmare** per un importo pari a **6.737,55** risulta pertanto così composta:

Aggreg.	voce	SV	Descrizione Previsione	Anno precedente	Variazione	Anno Corrente
Z	01		"Progetto educazione permanente arte e tradizione per l'integrazione culturale" del 2018	247,94	Z	
Z	01	05	ATTUAZIONE LEGGE 81/2003-FORMAZIONE ED ACQUISTO ATTREZZATURE	42,40		
Z	01	11	IDEI FONDI MINISTERIALI	302,19		
Z	01	19	RISORSE EX ART.31 D.L 41/2021	0,24		
Z	01	22	SOFFERENZE FINANZIARIE A.S.2019-2020	390,30		
Z	01	23	RISORSE ART. 32 D.L.41/2021- D.D.I. MEZZOGIORNO	0,17		
Z	01	24	EHON-2019-1-BE02-KA229-060225_2	2.512,60		
Z	01	25	RISORSE PER DAE ( defibrillatore)	11,80		
Z	01	26	RISORSE ART.31- comma 6- D.L41/2021 - piano estate	49,50		
Z	01	27	BIBLIOTECHE INNOVATIVE – ISLN	1.473,21		
Z	01	28	LETTURE BIBLIOTECHE SCOLASTICHE - MIBACT	944,96		
Z	01	30	PREMIO SCUOLA DIGITALE	0,38		
Z	01	32	PROGETTO LETTORE MADRELINGUA	537,09		
Z	01	33	OCSE-PISA	200,00		
Z	01	34	ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S.2019-2020	24,77		
			<b>Totale</b>	<b>6.737,55</b>		

Nell'A.S. 2023-2024 sono state effettuate radiazioni di residui attivi e passivi che hanno determinato aumenti e riduzioni negli aggregati di origine e di destinazione che secondo la sottoindicata tabella.

## ELENCO RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI

Aggreg. origine	Voce origine	Descrizione	Diminuzione	aggregato	Totale radiazione
02/02/04	A03/7	FERSPON-642-Realizzazione reti cablate	899,16	A03/7	
02/02/05	A03/8	FERSPON-355 – Digital Board	889,15	A03/8	
04/04/01	A03/27	Progetto Liberty- L'arte racconta la storia	1.000,00	A03/27	
Totale radiazione					2.788,31



Relativamente al **contributo versato dalle famiglie** si evidenzia alla data del 31/12/2025 un avanzo di amministrazione di € **61.644,67** versati dalle famiglie per **contributo volontario e assicurazione alunni versati negli scorsi anni scolastici**. Pertanto la disponibilità finanziaria, alla data odierna, ammonta pertanto ad € **61.644,67**. Come già specificato, il contributo nel complessivo viene così distribuito :

Attività : A03\_05 "Contributo Volontario" € **61.644,67**

Le spese previste sono :

#### ASSICURAZIONE SCOLASTICA ANNUALE

materiale di consumo vario per L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (carta, cancelleria, materiale didattico e specifico per gli indirizzi di studio, informatico e attrezzature sportive)

Le spese previste sono: uscite didattiche, viaggi di istruzione e spettacoli teatrali, le cui quote saranno versate direttamente dalle famiglie che autorizzeranno gli alunni a partecipare alle iniziative.

Per quanto riguarda il **Fondo Economico per le Minute Spese** da anticipare al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi , la consistenza massima, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni singola spesa minuta sarà stabilita dal Consiglio di Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale con apposita autonoma delibera (art.21 comma 2 del D.A.n.7753 del 28.12.2018).

Si propone, come consistenza massima del fondo economico per le minute spese, la cui gestione afferisce al Direttore dei Servizi generali ed Amministrativi ai sensi e per gli effetti dell'art. 21, comma 4 del DA.

n.7753/2018, per l'esercizio finanziario 2026 **euro 1000,00 (MILLE/00** (in lettere)

L'importo massimo di ogni spesa minuta si propone di stabilirlo per l'esercizio finanziario 2026 in **euro 50,00 CINQUANTA/00** (in lettere).

#### Conclusioni

Il Programma annuale, così formulato, che nelle linee generali traccia gli obiettivi di questo Liceo Artistico per l'anno finanziario 2026 ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al Consiglio d'Istituto per la delibera di approvazione.

*IL DIRETTORE S.G.A  
Giuseppa Spadaro*