



ISTITUTO COMPRENSIVO DI ALBINEA

Via Quasimodo, 2 – 42020 Albinea (RE)

Tel.: 0522599153 - 0522597118 fax: 0522348434

codice fiscale: 80012790350 - codice meccanografico: REIC84300X

E- mail: reic84300x@istruzione.it - P.E.C.: reic84300x@pec.istruzione.it

Sito: <https://icalbinea.edu.it> Codice Univoco Ufficio: UFMFSM

RELAZIONE ILLUSTRATIVA PROGRAMMA ANNUALE 2026

La presente relazione illustrativa, predisposta dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, viene inviata ai Revisori dei conti e presentata dalla Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto, in allegato al Programma Annuale modello A per l'esercizio finanziario 2026, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'art. 5 comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO O FONTI



- D.P.R. 275 del 08/03/1999 (Regolamento Autonomia Istituzioni scolastiche)
- D.L.vo 30/03/2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche)
- L. 107 del 13/07/2015 (Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione)
- L. 296 del 27/12/2006 (Legge finanziaria 2007)
- L. 191 del 23/12/2009 (Legge finanziaria 2010)
- L. 196 del 31/12/2009 (Legge di contabilità e finanza pubblica)
- L. 136 del 13/08/2010 (Piano antimafia e tracciabilità flussi finanziari)
- D. L.vo 91 del 31/05/2011 (Adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili)
- D.L. 95 del 06/07/2012 convertito in L. 135 del 07/08/2012 ("Spending review")
- D. L.vo 36/2023 (Nuovo codice appalti pubblici);
- D.M. 834/2015 (Parametri per il fondo funzionamento)
- D.M. n. 129 del 28/08/2018 (Regolamento di Contabilità delle istituzioni scolastiche)
- Nota MIUR prot. 25674 del 20 dicembre 2018 relativa al nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche;
- Nota MIUR prot. 74 del 05/01/19 (Orientamenti interpretativi);
- Nota MIM 8826 del 30 settembre 2025 (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.).
- Nota MIM 24599 del 18 novembre 2025 (Predisposizione e approvazione del programma annuale 2026. PROROGA).

PRINCIPI, OBIETTIVI E CRITERI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria dell'Istituto Comprensivo di Albinea si basa sui principi di efficienza, economicità e trasparenza ed è volta a raggiungere una equa distribuzione delle risorse per la piena realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa per gli anni scolastici 2025-2028, come approvato dal Consiglio di Istituto.

Gli obiettivi che l'Istituto si prefigge di raggiungere con la gestione finanziaria, in coerenza con il PTOF 2025-2028, il RAV, il Piano di miglioramento, il Piano delle attività dei docenti e il Piano Ata sono:

- consentire il regolare funzionamento delle attività generali, amministrative e didattiche ordinarie;
- provvedere alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle attrezzature e dei sussidi, in particolare delle reti e degli strumenti informatici;
- attuare le opportune strategie (nominare esperto sicurezza, formare il personale e le squadre di emergenza, fornire materiale per l'igiene e la sanificazione e dispositivi di protezione individuali) al fine di garantire la sicurezza a scuola;
- garantire il rispetto della normativa sulla privacy, nominando il responsabile esterno e formando il personale docente e ata;
- permettere lo svolgimento di attività e progetti con i seguenti obiettivi:
 1. valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia Content language integrated learning;
 2. potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche;
 3. sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri;
 4. potenziamento delle conoscenze in materia giuridica ed economico-finanziaria e di educazione all'autoimprenditorialità;
 5. sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali;
 6. alfabetizzazione all'arte, alle tecniche e ai media di produzione e diffusione delle immagini;
 7. sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro;
 8. potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio;
 9. valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese;
 10. definizione di un sistema di orientamento.
- promuovere interventi di formazione del personale con esperti esterni e incontri di autoformazione, attuando così la formazione permanente del personale scolastico, in un'ottica di miglioramento della professionalità del personale docente e ata;
- migliorare le modalità informativo/comunicative sia all'interno che all'esterno dell'Istituto, anche grazie all'utilizzo della dematerializzazione e delle nuove tecnologie.

Il raggiungimento degli obiettivi sarà reso possibile da una serie di accorgimenti, tra i quali:

- la promozione di un utilizzo razionale e flessibile delle risorse finanziarie, che saranno adattate alle novità strategiche dell'offerta formativa dell'Istituto, allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione didattica e amministrativa;
- periodici raffronti/verifiche tra i risultati via via conseguiti e l'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali;
- oculatezza nelle spese di gestione;
- finanziamento delle attività richieste solo a fronte dell'effettiva presenza in bilancio di somme di esigibilità certa necessarie alla loro copertura.

PROGETTI ANNO 2026



Sulla linea della continuità, della flessibilità e delle priorità strategiche individuate, si darà attuazione nel 2026 ai progetti indicati di seguito, in gran parte finanziati con le risorse disponibili sul Programma Annuale, ma in parte anche con le cifre del Fondo dell'Istituzione Scolastica presenti sul Cedolino Unico.

PROGETTI ATTUABILI CON FONDI SU CEDOLINO UNICO 2026

- Centro Sportivo Scolastico (€ 836,13 lordo dipendente)
- Progetti con incarichi a personale interno retribuiti da Fondo di Istituto (€ 1.366,75 lordo dipendente)

PROGETTI ATTUABILI CON FONDI SU PROGRAMMA ANNUALE 2026

- Progetti ambito scientifico-tecnologico (€ 17.196,18)
- Progetti area dell'alfabetizzazione, recupero e approfondimento (€ 33.576,67);
- Progetti area della socialità, accoglienza, inclusione, intercultura (€ 10.531,68);
- Progetti area della cittadinanza, sicurezza, prevenzione (€ 5.490,50);
- Progetti area artistico-musicale (€ 4.000,00);
- Progetti area motorio-sportiva (€ 4.600,63);
- Progetti formazione dei genitori (€ 2.500,00);
- Progetti competenze di base prim e sec (€ 9.794,07);
- Progetti competenze di base scuola infanzia (€ 4.122,93);
- Progetti Formazione del personale (€ 18.862,95)
- Progetto PN 2127 Piano Estate (€ 13.680,60)
- Progetto PN 2127 Agenda Nord (€ 24.989,10)
- Progetto PN 2127 Orientamento (€ 13.320,00)

I fondi attualmente a disposizione nel programma annuale saranno integrati dagli ulteriori finanziamenti che perverranno in corso d'anno dallo Stato, dall'Amministrazione Comunale, da genitori o da privati.

IL CONTESTO



L'area geografica di pertinenza dell'Istituto Comprensivo coincide con quella comunale.

Il territorio, prevalentemente residenziale, registra un basso tasso di disoccupazione e la presenza di famiglie a reddito e livello culturale medio alto.

L'Istituto, diventato comprensivo dall'anno scolastico 2003/2004, riunisce tutte le scuole statali presenti sul territorio del Comune di Albinea e comprende diversi ordini di scuola: Infanzia, Primaria e Secondaria di primo Grado. L'Istituto è distribuito su diversi edifici/plessi: due sedi/plessi principali sono dislocate/i nel centro del Comune mentre due plessi più piccoli, per dimensione e numero di alunni, si collocano nella frazione di Borzano che dista alcuni chilometri dalla sede municipale.

Tutte le sedi sono dotate/o possono usufruire di palestra (interna e/o esterna).

Gli uffici di segreteria sono ospitati nella struttura della Scuola Secondaria di 1° grado di Albinea, così come i locali della Scuola dell'Infanzia Statale, seppure dotata di ingresso indipendente.

Le sedi non presentano grossi problemi di carattere edilizio stante il costante e collaborativo confronto con l'Amministrazione comunale per il mantenimento delle condizioni di sicurezza e fruibilità dei servizi scolastici.

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	1	1	11	0	10	10	0	10





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

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

Scuola primaria	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	-	2	1	3	59	-	33	25	58	2	1	19.33
Seconde	-	2	2	4	81	-	40	44	84	2	-3	21
Terze	-	1	2	3	64	-	17	49	66	1	-2	22
Quarte	-	2	1	3	65	-	40	25	65	3	0	21.66
Quinte	-	2	2	4	70	-	37	36	73	3	-3	18.25
Scuola secondaria	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	-	5	-	5	103	-	105	-	105	4	-2	21
Seconde	-	4	-	4	97	-	94	-	94	5	3	23.5
Terze	-	5	-	5	103	-	104	-	104	3	-1	20.8

LE RISORSE UMANE

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

 DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	39
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
 TOTALE PERSONALE DOCENTE	90
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part time	1
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno part time	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part-time	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno part time	2
  TOTALE PERSONALE ATA	22

RISULTATI DELLA GESTIONE DELL'ANNO PRECEDENTE (2025) (art 5 comma 7 D.l. 129/2018)

Nell'anno 2025 i fondi in bilancio (assegnazioni Ministeriali, ma anche i fondi europei, i contributi dell'Amministrazione Comunale ed i contributi dei genitori), uniti alle risorse di personale assegnate dal MIM e alle risorse finanziarie assegnate sul cedolino unico per gli stipendi dei supplenti temporanei e i compensi accessori per il personale, hanno permesso una gestione regolare dell'istituto, coerente con gli obiettivi indicati nel PTOF e nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia previsti.

Si riassumono di seguito le cifre del 2025.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2025

Si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2025 di € 325.161,51 dovuto a:

Saldo c/c	€ 203.097,70
Residui attivi	€ 160.676,95
Residui passivi	€ 38.613,14
Avanzo complessivo	€ 325.161,51

Per quanto riguarda la gestione 2025 si ha un disavanzo di € 4.274,03 dovuto a:

Entrate accertate 2025	€ 173.372,63
Spese impegnate 2025	€ 177.646,66
Disavanzo anno 2025	€ 4.274,03

SPESE 2025

Si ritiene utile riassumere nel seguente prospetto:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo
A01	Funzionamento generale	41.618,94	23.716,02	56,98
A02	Funzionamento amministrativo	9.421,89	3.303,62	35,06
A03	Didattica	158.278,79	65.671,59	41,49
A04	Alternanza scuola-lavoro	0,00	0,00	
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.620,75	23.703,22	89,04
A06	Attività di orientamento	1843,28	0,00	0
	Totale attività	237.783,65	116.394,45	48,95
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e prof.	21.921,50	4.725,32	21,56
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	204.051,99	56.526,89	27,70
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali	0,00	0,00	
P04	Progetti per formazione-aggiornamento pers.	18.682,95	0,00	0
P05	Progetti per gare e concorsi	0,00	0,00	
	Totale Progetti	244.656,44	61.252,21	25,04
	TOTALE USCITE	482.440,09	177.646,66	36,82

RISULTATI DELLA GESTIONE DELL'ANNO IN CORSO (2026) (art 5 comma 7 D.l. 129/2018)

Alla data del 15 gennaio 2026 sono stati riscossi 0,04 euro di interessi su conto di tesoreria, 29 euro di contributi dei genitori e non sono stati assunti impegni di spesa.

IMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DEI PRIVATI (art 5 comma 7 D.l. 129/2018)

Nell'anno scolastico 2024/2025 sono stati riscossi dalle famiglie complessivamente contributi per 48.210 euro, che sono stati in gran parte impegnati. Le spese effettuate hanno riguardato:

- Assicurazione RC e inf. e Diari, Materiale e attrezzature didattiche per euro 11.149;
- Progetti educativi e AOF per euro 10.769;
- Visite di istruzione e gite per euro 22.235.

Nell'anno scolastico 2025/2026 al 15/01/2026 il contributo complessivo riscosso dalle famiglie ammonta alla data attuale a euro 27.910. Gli impegni di spesa riguarderanno le stesse voci dell'anno scolastico precedente.

Per quanto riguarda le erogazioni di privati nel 2024/2025 si è riscosso il contributo del personale per l'assicurazione pari ad euro 420,00. Anche nell'anno 2025/2026 al 15/01/2026 è stato accertato da privati solamente il contributo del personale per l'assicurazione, pari ad euro 402,00.

PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026**Parte Prima: ENTRATE**

Per quanto riguarda l'illustrazione analitica delle somme che compongono il Programma annuale 2025, relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	325.161,51
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	
03-Finanziamenti dallo Stato	10.693,33
04-Finanziamenti dalla Regione	
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	
06-Contributi da privati	8.500,00
07-Gestioni economiche	
08-Rimborsi e restituzione di somme	
09-Alienazione di beni materiali	
10-Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	0,04
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	344.354,88

Le risorse economiche, espese in entrata, oltre agli ulteriori contributi che saranno oggetto di variazione in corso d'anno (in particolare quello del Comune e dei genitori) permetteranno all'Istituto di mantenere la qualità del servizio scolastico e di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali proposti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto.

Entriamo ora nel dettaglio delle entrate.

Agg. 01 Avanzo di amministrazione:

L'esercizio 2025 si chiude con un avanzo di amministrazione presunto di euro 325.161,51 vincolato per euro 262.008,25. Alla presente relazione si allega tabella dimostrativa dello stesso.

Si ritiene utile riassumere l'utilizzo dell'avanzo nel seguente prospetto:

Attività/ Progetto	Descrizione	Totale Avanzo utilizzato	Avanzo vincolato	Avanzo non vincolato
A01	Funzionamento generale	33.863,59	12.106,02	21.757,57
A02	Funzionamento amministrativo	6.118,27	1209,24	4.909,03
A03	Didattica	41.006,74	26.204,94	14.801,80
A04	Alternanza scuola-lavoro			
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.917,53	2.917,53	
A06	Attività di orientamento	2.166,38	2.166,38	
	Totale attività	86.072,51	44.604,11	41.468,40
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e prof.	17.196,18		
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	126.605,98	110.913,05	15.692,93
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali			
P04	Progetti per formazione-aggiornamento pers.	18.682,95	18.682,95	
P05	Progetti per gare e concorsi			
	Totale Progetti	162.485,11	141.872,25	20.612,86
	Totale Avanzo utilizzato	248.557,62	186.476,36	62.081,26

L'importo di avanzo vincolato di euro 765.531,89 e l'importo di euro 1.072,00 di avanzo non vincolato vengono invece accantonati nell'aggregato Z.

Agg. 02 Finanziamenti dall'Unione Europea:

Su tale aggregato alla data attuale non si prevedono entrate. L'aggregato sarà integrato in corso d'anno con eventuali assegnazioni dell'Unione Europea in caso di nuovi progetti PON o Fondi PNRR.

Agg. 03 Finanziamenti dallo Stato:

Come da nota ministeriale prot. 8826 del 30 settembre 2025, l'aggregato comprende i finanziamenti ordinari dello Stato calcolati secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, appositamente rimodulati in funzione delle risorse finanziarie disponibili a legislazione vigente per il periodo Gennaio-Agosto 2026:

- funzionamento amministrativo didattico (quota per alunno)	€	8.720,00
- funzionamento amministrativo didattico (quota fissa)	€	1.333,33
- funzionamento amministrativo didattico (quota per sede aggiuntiva)	€	400,00
- funzionamento amministrativo didattico (quota per alunni disabili)	€	200,00
- funzionamento amministrativo didattico (quota per cl. Terminali I grado)	€	40,00
per un totale di	€	10.693,33

L'aggregato sarà integrato in corso d'anno con le ulteriori assegnazioni dello Stato per:

- La dotazione ordinaria per funzionamento per il periodo settembre-dicembre 2026;
- Ulteriori finanziamenti specifici anche per progetti.

Agg. 05 Finanziamenti Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche:

Su tale aggregato alla data attuale non si prevedono finanziamenti. L'aggregato sarà integrato in corso d'anno con le assegnazioni del Comune di Albinea per il funzionamento, funzioni miste e i progetti relativi al prossimo anno scolastico e con eventuali altri contributi del Comune o di altre istituzioni.

Agg. 06 Contributi da privati:

L'aggregato comprende il contributo dei genitori per l'assicurazione previsto in € 3.500,00 e per gite e visite di istruzione per € 5.000,00. L'aggregato sarà integrato in corso d'anno con ulteriori contributi dei genitori per l'assicurazione, per le gite e le uscite didattiche, contributi volontari dei genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa e per l'innovazione tecnologica, oltre a eventuali altri contributi di privati, anche per progetti.

Agg. 12 Altre entrate:

Si prevede l'entrata di 0,04 euro relativa agli interessi della Banca d'Italia sul conto di tesoreria. Per eventuali altre entrate si effettueranno variazioni durante l'anno.

Parte seconda: USCITE

Per quanto riguarda l'illustrazione analitica delle somme che compongono il Programma annuale relativamente alle spese delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	33.863,59
A02-Funzionamento amministrativo	10.118,27
A03-Didattica	50.200,11
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.917,53
A06-Attività di orientamento	2.166,38
Progetti	
P01 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.196,18
P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	126.605,98
P04 – Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.682,95
Fondo di Riserva	1.000,00
TOTALE DESTINAZIONI	267.750,99
Disponibilità finanziaria da programmare	76.603,89
TOTALE A PAREGGIO	344.354,88

Scendiamo ora nel dettaglio.

Aggregazione A = ATTIVITA'**Voce A / A01 Funzionamento generale e decoro della scuola**

La spesa per il funzionamento generale prevista in € 33.863,59 trova copertura dal prelevamento di 12.106,02 euro dall'Avanzo di Amministrazione vincolato (fondi del comune per le funzioni miste e funzionamento 9.685,02 e risorse PNRR azione 1.4 sito web € 2.421,00) e dal prelevamento di avanzo non vincolato per euro € 21.757,57.

L'attività sarà ulteriormente integrata in corso d'anno (in caso di necessità) con ulteriori contributi dello stato per il funzionamento o fondi non vincolati.

Tutto è finalizzato a sostenere le spese generali necessarie al regolare funzionamento di un Istituto con le attuali dimensioni:

- spese per il materiale e le attrezzature per le pulizie e la disinfezione;
- spese per piccole manutenzioni di arredi e attrezzature, duplicazioni di chiavi, sostituzione batterie;
- spese generali per la dematerializzazione e la didattica digitale dell'istituto: acquisto software (registro elettronico, amministrazione digitale, sito web,...)
- spese per il materiale di primo soccorso e gestione emergenze;
- spese per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale;
- compenso per esperti in materia di sicurezza (RSPP e medico competente);
- compensi per docenti ASPP (referenti sicurezza dei plessi dell'istituto);
- compenso per esperti in materia di privacy;
- spese di personale per le funzioni miste;
- spese di formazione obbligatoria del personale docente e ata in tema di sicurezza.

Voce A / A02 Funzionamento amministrativo

La spesa per il funzionamento amministrativo è finanziata dall'Avanzo di Amministrazione non vincolato per 4.909,03 euro, dall'avanzo vincolato relativo al contributo del comune per il funzionamento per 1.209,24 euro e da 4.000,00 euro di contributo ordinario dello stato. L'attività sarà integrata in corso d'anno, in caso di necessità, con ulteriori fondi non vincolati.

Tutto è finalizzato a sostenere le spese necessarie al regolare funzionamento amministrativo dell'Istituto:

- spese per carta, cancelleria, stampati, fotocopie, riviste amministrative;
- spese postali e bancarie;
- spese per eventuali rimborsi ai revisori dei conti;
- spese per il fotocopiatore dell'ufficio;
- spese per il materiale informatico per gli uffici;
- spese per acquisto attrezzature informatiche per gli uffici;
- spese per l'assistenza tecnico informatica per gli uffici.

All'interno dell'A02 si trova la gestione del fondo economale del DSGA, che si propone di fissare in € 1.000,00 reintegrabile più volte previa rendicontazione presentata al dirigente scolastico, che verrà gestito con diretta responsabilità dal DSGA in partita di giro, senza perciò modificare di nulla la consistenza economica dell'attività stessa. L'importo massimo complessivo annuo delle spese si prevede di fissarlo in euro 4.000,00 e quello di ogni singola spesa in euro 120,00.

Voce A / A03 Didattica

La spesa per l'attività didattica, prevista complessivamente in € 50.200,11, è finanziata dal prelevamento dall'avanzo di amministrazione di quanto residuo nel 2025 e come nuove entrate il contributo dei genitori per l'assicurazione previsto in euro 3.500,00, oltre all'utilizzo di 5693.33 euro della dotazione ordinaria e a euro 0,04 di interessi sul conto di tesoreria.

In corso d'anno la disponibilità dell'attività sarà integrata con ulteriori contributi, in particolare con i contributi del personale per l'assicurazione e altri contributi o fondi specifici al momento non quantificabili.

Le spese da sostenere riguarderanno:

- acquisto di materiale didattico per le classi e per i laboratori;
- spese per fotocopie per la didattica;
- acquisto e manutenzione di attrezzature didattiche;
- spese per l'assicurazione;
- spese per acquistare materiale e attrezzature informatiche per docenti e classi;
- spese per manutenzioni e migliorie della rete informatica e delle attrezzature didattiche dell'istituto.

L'attività comprende anche tra le sottoattività i seguenti progetti:

- PNRR DM 65 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche
- PNRR DM 66 Formazione Sulla Transizione Digitale
- PNRR DM 19 Riduzione divari

Tali progetti sono conclusi per quanto riguarda le attività di docenti, studenti ed esperti, ma vengono mantenuti in bilancio in quanto in fase di rendicontazione: mancano le ultime liquidazioni e il saldo effettivo in base alle attività realizzate. Per quanto riguarda tali progetti vengono accantonate però nell'aggregato Z le cifre non utilizzate in attesa di radiazione parziale del residuo attivo.

Voce A / A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La spesa per le visite didattiche e le gite, prevista in € 7.917,53, verrà finanziata con il prelevamento dall'avanzo di amministrazione di quanto residuo nel 2025 ad indirizzo specifico, con la previsione di nuove entrate dal contributo dei genitori per euro 5.000,00 e verrà integrato in corso d'anno con eventuali ulteriori contributi dei genitori versati per le visite di istruzione e gite.

Voce A / A06 Attività di orientamento

La spesa per attività di orientamento, prevista in € 2.166,38, comprende il prelevamento dall'avanzo di amministrazione di quanto residuo nel 2025 ad indirizzo specifico (Fondi MIUR per la scelta consapevole del percorso di studio).

Si sosterranno spese per retribuire:

- ore aggiuntive di personale interno;
- spese per esperti esterni
- spese per trasporti per visite aziendali.

Aggregazione P = PROGETTI

La spesa per i progetti, prevista complessivamente in euro 162.485,11, trova copertura nell'avanzo di amministrazione

Tale spesa risulta essere ripartita in ciascun progetto così come risulta dalle schede modello B.

I finanziamenti indicati, unitamente agli ulteriori finanziamenti che perverranno e alle cifre disponibili sul Cedolino Unico per spese di personale, permetteranno di realizzare, nel corso dell'a.s. 2025/2026, i progetti inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sulla base delle delibere dei Consigli di Classe, dei Consigli d'Intersezione e d'Interclasse, del Collegio Docenti e del Consiglio di Istituto.

Particolare importanza è stata attribuita ai progetti di alfabetizzazione, recupero e approfondimento, ai progetti di accoglienza e inclusione, ai progetti di educazione ambientale e ai progetti tecnologico-informatici.

Tutti i progetti risultano così sintetizzati:

P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Il progetto è finanziato da avanzo di amministrazione vincolato per euro 12.276,25 (fondi del Comune e genitori per i progetti e fondi ente parchi per progetto di educazione ambientale) e da avanzo non vincolato per euro 4.919,93. Sono previste spese per ore aggiuntive per i docenti interni e spese per esperti esterni.

P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Il progetto è finanziato da avanzo di amministrazione vincolato per euro 110.913,05 (fondi del Comune per i progetti e genitori per progetti, fondi Ministero, UE e privati per progetti) e da avanzo non vincolato per euro 15.692,93. Sarà integrato in corso d'anno dal contributo del Comune per la progettualità 26/27, da ulteriori contributi versati dai genitori o da altri fondi specifici.

Comprende i seguenti sottoprogetti:

Progetti Area dell'Accoglienza, Socializzazione, Continuità, Inclusione

Progetti Area dell'alfabetizzazione, Recupero, Approfondimento,

Progetti Area Motoria

Progetti Area Artistico-Musicale

Progetti Area Formazione Genitori

Progetto PON Competenze di base Scuola primaria e secondaria (avanzi progetto 2019)

Progetto PON Competenze di base Scuola infanzia (avanzi progetto 2019)

Progetto PON 21 27 FSE+ PIANO ESTATE 24 25

Progetto PON 21 27 FSE+ AGENDA NORD

Progetto PON 21 27 FSE+ ORIENTAMENTO

Sono previste spese per gli esperti esterni, per ore di progettazione/documentazione e/o attività aggiuntive del personale docente e per l'acquisto di eventuale materiale che si rendesse necessario per lo svolgimento dei progetti.

P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"

Il progetto prevede un impegno di spesa di € 18682,95, somma derivante da finanziamenti assegnati nel corso dei precedenti anni finanziari (avanzi assegnazioni MIM per formazione).

Si sosterranno le spese per i corsi di aggiornamento che si svolgeranno sia per il personale docente che per il personale ATA. Per il personale docente, si realizzeranno iniziative di formazione sia relative alla didattica e alla valutazione, sia iniziative di formazione e supporto alla diffusione delle innovazioni tecnologiche nella didattica.

Aggregazione R = FONDO DI RISERVA (Art 8 D.I. 129/2018)

Nel fondo di riserva è previsto un importo di € 1.000,00, cifra che rispetta il limite previsto dal Regolamento di Contabilità. Tale importo verrà utilizzato, se necessario, nel corso dell'anno finanziario, per compensare eventuali maggiori oneri inerenti i progetti.

Aggregato Z = DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Si prevede di accantonare nell'aggregato Z l'importo totale di € 76.603,89, costituito per 1.072,00 euro di avanzo di amministrazione non vincolato e per euro 75.531,89 di avanzo di amministrazione vincolato.

Si ritiene utile riassumere in 2 tabelle gli importi accantonati.

	Importo avanzo non vincolato accantonato
Importo a copertura residuo attivo Autoformazione dirigenti scolastici	1.072,00

	Importo avanzo vincolato accantonato
Fondi per la formazione - Importo a copertura residuo attivo	1.626,13
Formazione Ambito 18	
PNRR DM 65 stem e multilinguismo	3.186,84
PNRR DM 66 formazione digitale	17.313,14
PNRR DM 19 divari	15.544,56
PNRR scuola 4.0	15.555,92
PON 21 27 piano estate	19.607,40
PON 2127 agenda nord	2.131,80
PON 2127 agenda nord 2	566,10

Per quanto riguarda i progetti europei le cifre accantonate si riferiscono ad attività autorizzate, ma non svolte per mancanza di tempo, pur avendo realizzato i progetti e raggiunto i target previsti e quindi a fondi che non arriveranno e si provvederà in futuro, anche in seguito alle rendicontazioni inviate o da inviare nei prossimi mesi alla radiazione parziale di tali importi dai corrispondenti residui attivi.

CONSIDERAZIONI FINALI

Le sole risorse ministeriali disponibili, vista la complessità attuale di gestione delle Istituzioni Scolastiche e le nuove necessità didattiche e tecnologiche, non sarebbero sufficienti a mantenere il livello qualitativo dell'offerta formativa e dei servizi degli scorsi anni. E' peraltro possibile per l'Istituto Comprensivo di Albinea mantenere l'offerta formativa degli anni scorsi, dando continuità ai progetti, grazie ad una efficace ed efficiente azione amministrativa e gestionale, alla partecipazione a progetti europei ed alla proficua e costante collaborazione con l'Ente Locale, unita alla sensibilità e all'attenzione delle famiglie, che permettono interventi mirati e di sostegno a progetti didattici di alto spessore.

Il Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo di Albinea che oggi si propone, se approvato, sarà affisso all'Albo della scuola, pubblicato sul Sito WEB istituzionale e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chiunque abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale e amministrativo della scuola.

Albinea, 15/01/2026

La D.S.G.A.
Cristiana Corsini
(firmato digitalmente)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Fausto Fiorani
(firmato digitalmente)

TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Att./Prog. 2026	Att./Prog. 2025	Fondi	Avanzo presunto al 31/12	Avanzo vincolato	Avanzo non vincolato
A1-1	A1-1	Avanzo 2024 non vincolato	796,88		796,88
A1-1	A1-1	Risorse pnrr sito	2421	2421	
A1-1	A1-1	Comune Avanzi funzionamento	1538,91	1538,91	
A1-1	A1-1	Stato Dotazione ordinaria	5000		5.000,00
A1-1	A1-1	Comune funzionamento	1996,11	1996,11	
A1-1	A1-1	Interessi attivi	0,02		0,02
A1-1	R	Stato - Dot. Ordinaria	1.000,00		1.000,00
A1-1	AGG Z	Stato Dotazione ordinaria SETT-DIC+INTEGR	14.960,67		14.960,67
A1-2	A1-2	Comune avanzi funzioni miste	146,11	146,11	
A1-2	A1-2	Comune funzioni miste	4.000,00	4.000,00	
A1-2	A1-2	Comune funzionamento	2.003,89	2.003,89	
A2-1	A2-1	Avanzo 2024 non vincolato	4297,03		4.297,03
A2-1	A2-1	Comune avanzi funzionamento	1209,24	1209,24	
A2-1	A2-1	Stato dotazione ordinaria	612		612,00
A3-1	A3-1	Avanzo 2024 non vincolato	7081,74		7.081,74
A3-1	A3-1	Comune avanzo funzionamento	767,19	767,19	
A3-1	A3-1	Stato dotazione ordinaria	4000		4.000,00
A3-1	A3-1	Comune funzionamento	2350	2350	
A3-1	A3-1	Genitori - Contributi volontari	3720,06		3.720,06
A3-2	A3-2	pnrr stem e multilinguismo	13044,55	13044,55	
A3-3	A3-3	pnrr formazione digitale	3579,6	3579,6	
A3-5	A3-5	pnrr divari	6.463,60	6.463,60	
A5-1	A5-1	Genitori Contributi per gite	2.917,53	2.917,53	
A6-1	A6-1	Avanzo 2024 Stato per orientamento	1.843,28	1.843,28	
A6-1	AGG Z	Stato - Risorse Orientamento	323,10	323,10	
P1-1	P1-1	Avanzo 2024 non vincolato	4919,93		4.919,93
P1-1	P1-1	Comune avanzi progetti	11274,75	11274,75	
P1-1	P1-1	Genitori Avanzo progetti	500	500	
P1-1	P1-1	Ente parchi per progetto	501,5	501,5	
P2-1	P2-1	Avanzo 2024 non vincolato	3017,88		3.017,88
P2-1	P2-1	Comune avanzo progetti	1608	1608	
P2-1	P2-1	MI e privati per progetti accoglienza e inclusione	1842,62	1842,62	
P2-1	P2-1	Comune progetti	4000	4000	
P2-1	AGG Z	Stato - Dispersione scolastica	63,18		63,18
P2-2	P2-2	Avanzo 2024 non vincolato	1187,92		1.187,92
P2-2	P2-2	Comune avanzo progetti	510,29	510,29	
P2-2	P2-2	Genitori avanzo progetti	7.271,26	7.271,26	
P2-2	P2-2	Comune progetti	10.000,00	10.000,00	
P2-2	P2-2	Genitori contributi volontari	8.194,00		8.194,00
P2-2	P2-2	Genitori contributi progetti	5.090,00	5.090,00	
P2-2	AGG Z	Genitori - Contributi volontari	1.323,00		1.323,00
P2-3	P2-3	Comune avanzo progetti	2600,63	2600,63	
P2-3	P2-3	Comune progetti	2.000,00	2.000,00	
P2-4	P2-4	Avanzo 2024 non vincolato	1000		1.000,00
P2-4	P2-4	Comune avanzo progetti	1000	1000	
P2-4	P2-4	Comune progetti	2000	2000	
P2-5	P2-5	Avanzo 2024 non vincolato	791,95		791,95
P2-5	P2-5	Comune avanzo progetti	276	276	
P2-5	P2-5	Genitori avanzo progetti	557,35	557,35	
P2-5	P2-5	Comune progetti	3750,2	3750,2	
P2-5	P2-5	Genitori contributi volontari	115,00		115,00
P2-6	P2-6	MI e privati per progetti accoglienza e inclusione	2.500,00	2.500,00	
P2-7	P2-7	pon competenze di base prim e sec	9.794,07	9.794,07	
P2-8	P2-8	pon competenze di base infanzia	4.122,93	4.122,93	
P2-9	P2-9	pn21 27 piano estate	13.680,60	13.680,60	

P2-10	P2-10	pn2127 agenda nord	22.495,20	22.495,20	
P2-11	P2-11	pn2127 agenda nord 2	2.493,90	2.493,90	
P2-12	P2-12	pn2127 orientamento	13.320,00	13.320,00	
P4-1	P4-1	Stato per formazione	18.682,95	18.682,95	
Agg Z	A3-2	pnrr stem e multilinguismo	3186,84	3.186,84	
Agg Z	A3-3	pnrr formazione digitale	17313,14	17.313,14	
Agg Z	A3-5	pnrr divari	15.544,56	15.544,56	
Agg. Z	A3-7	pnrr scuola 4.0	15.555,92	15.555,92	
AGG Z	P2-9	pn21 27 piano estate	19.607,40	19.607,40	
AGG Z	P2-10	pn2127 agenda nord	2.131,80	2.131,80	
Agg. Z	P2-11	pn2127 agenda nord 2	566,10	566,10	
AGG Z	AGG Z	Avanzo non vincolato a copertura residuo autoform DS	1.072,00		1.072,00
AGG Z	AGG Z	Stato per formazione ambito 18	1.626,13	1.626,13	
			325.161,51	262.008,25	63.153,26