



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo Statale Collesano

Via della Fiera SNC 90016 Collesano (PA)

Cod. Fis. 96033110824 TEL. 0921 66 02 21

PAIC8BD00A@pec.istruzione.it PAIC8BD00A@istruzione.it

sito web: www.istitutocomprensivocollesano.edu.it

ISTITUTO COMPRESIVO STATALE -
"COLLESANO"-COLLESANO
Prot. 0000191 del 14/01/2026
VI (Uscita)

PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONGIUNTA

(ai sensi dell'art.5 comma 7 D.M.129 del 28/08/2018)

SEZIONE I

Riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

PREMESSA

Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2026. Esso costituisce il documento di programmazione politico-gestionale dell'Istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del Piano Triennale dell'Offerta Formativa relativamente all'anno 2026.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2025/2028, è stato approvato dal Collegio Docenti in data 18/12/2025 con delibera n. 14 e dal C.I. pari data con delibera n. 5.

La presente relazione, avente carattere programmatico e illustrativo, evidenzia la gestione delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituzione scolastica e sintetizza le strategie e le scelte educative adottate per il perseguimento degli obiettivi indicati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Sempre con questa relazione si intende illustrare l'aspetto tecnico-contabile della struttura del Programma Annuale E.F. 2026 nelle sue diverse voci di entrata e di spesa.

Il Programma Annuale non può essere inteso come una struttura rigida e immutabile, ma deve adeguarsi all'evoluzione dell'attività dell'istituzione scolastica. Come previsto dal Regolamento amministrativo-contabile, nel corso dell'esercizio finanziario possono essere apportate modifiche parziali e motivate al Programma Annuale.

La finalità generale che l'Istituto Comprensivo di Collesano intende raggiungere per i propri alunni e le proprie alunne è lo sviluppo armonico e integrale della persona, favorendo la formazione e la presa di coscienza di un'identità aperta e dinamica, garantendo un percorso educativo inclusivo nella promozione della conoscenza e nel rispetto e valorizzazione delle diversità individuali.

L'azione educativa dell'Istituto si sviluppa nell'ottica della costruzione di una comunità educante, fondata sulla collaborazione tra scuola, famiglia e territorio, nella consapevolezza che la valorizzazione delle differenze costituisce un valore irrinunciabile.

L'Istituto Comprensivo di Collesano sviluppa la propria azione educativa nell'ottica di costruzione di una comunità educante, considerando la valorizzazione delle diversità un valore irrinunciabile, consolidando le pratiche inclusive e il rispetto delle differenze di genere.

L'Istituto favorisce, mediante strategie specifiche e percorsi personalizzati, la prevenzione e il recupero della dispersione scolastica e del fallimento formativo, anche in collaborazione con gli Enti Locali e le altre agenzie educative del territorio. Particolare attenzione è riservata agli alunni con disabilità e con bisogni educativi speciali.

Il PTOF dell'Istituto si propone di perseguire il miglioramento delle competenze chiave europee, con particolare riferimento alle competenze multilinguistiche, alfabetiche funzionali, di

cittadinanza e di imprenditorialità, promuovendo lo sviluppo delle soft skills nelle aree del conoscere, del relazionarsi e dell'agire consapevole.

I docenti sono impegnati a fornire un'offerta formativa individualizzata e flessibile, attraverso attività didattiche di arricchimento scaturite da un continuo processo di ricerca-azione e di progettazione condivisa.

Gli obiettivi educativi e didattici vengono perseguiti anche attraverso attività progettuali integrate, pienamente inserite nella programmazione educativa e didattica, finalizzate a garantire uno sviluppo equilibrato delle dimensioni cognitive, affettive e relazionali degli alunni.

La diffusione delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione consente di integrare nuovi ambienti e metodologie di apprendimento con la quotidiana azione educativa, orientata all'innovazione didattica e alla ricerca.

Il Programma Annuale è stato redatto in conformità alle norme vigenti e alle deliberazioni degli Organi Collegiali dell'Istituto.

La presente relazione è indirizzata al Consiglio di Istituto ed è allegata al Programma Annuale 2026.

PRINCIPI DI RIFERIMENTO

I principi fondamentali che guidano la predisposizione del Programma ed il presente documento sono i seguenti:

- "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, comma 1, Decreto Interministeriale 129/2018).
- "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica 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." (art. 2, comma 3, Decreto Interministeriale 129/2018).

Il Programma Annuale deve essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite nel PTOF, che si configura come lo strumento programmatico di base, non solo in termini di offerta formativa aggiuntiva, ma come elemento sommativo di tutta l'attività scolastica: curricolare, extracurricolare ed educativa.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO ED ADEMPIMENTI PROPEDEUTICI

Il Programma Annuale 2026 e la presente relazione sono stati predisposti nel rispetto della normativa vigente e delle deliberazioni degli Organi Collegiali, con particolare riferimento ai seguenti atti normativi:

- Decreto Interministeriale n. 129 del 18 agosto 2018.
- Art. 21 della Legge 15/3/1997, n. 59.
- DPR 8/3/1999 n. 275.
- D.M. 1/3/2007 n. 21.
- Nota del 14/3/2007, prot. N. 151 della Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio.
- Art. 1 c. 601 Legge 296/96 - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007).
- Art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 - Legge finanziaria per il 2010 concernente l'applicazione del Cedolino unico.

- Art.7 comma 38, del decreto-legge 6/7/2012, n. 95 “spending review” convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 135 del 7/8/2012.
- Legge 107/15 “Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione”.
- D.M. n. 834 del 15/10/2015.
- Nota prot. n. 9110 del 30/9/2025 - A.S. 2025/2026 - 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 prot. n. 24599 del 18/11/2025 - Predisposizione e approvazione del programma annuale 2026 ai sensi dell’art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129.
- Nota della Regione Siciliana D.D.S. n. 1781 del 08/09/2025 “Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico in favore delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l’anno scolastico 2025/2026”;
- Circolare MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 recante “Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107” – Orientamenti interpretativi” (cfr. in particolare, par. Titolo I – Gestione finanziaria, pg. 4 e ss.);
- Nota MIM Dipartimento per le risorse organizzazione e innovazione digitale – Direzione generale per l’ edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche Ufficio VII n. 0013875 del 01/10/2025 : A.S. 2025/2026 – Assegnazione integrativa al P.A. 2025 – periodo settembre-dicembre 2025 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2026 – periodo gennaio-agosto 2026;
- Nota MIM n. 24599 del 18.11.2025 Dipartimento per le risorse umane, l’organizzazione e l’innovazione digitale - Ufficio VI - Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'es. fin. 2026 – PROROGA.
- Nota MIM prot. n. 30313 del 18 novembre 2025 - E.F. 2025 -Cedolino Unico - DL 160/2024 - Incarichi specifici personale ATA - Avviso assegnazione di risorse finanziarie.
- Nota MIM prot. n. 49733 del 6 dicembre 2025 - A.F.2025 Cedolino Unico - Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa – CCNI integrazione MOF - Assegnazione risorse finanziarie.
- Nota MIM prot. n. 81753 del 22 dicembre 2025 - A.F.2025 Cedolino Unico - Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa CCNI integrazione MOF - Assegnazione risorse finanziarie. Chiarimenti.

ASPETTI PROCEDURALI

Il Programma Annuale è predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione della D.S.G.A. per la parte economico-finanziaria ed è proposto dalla Giunta esecutiva, unitamente alla relazione illustrativa, al Consiglio d’istituto per l’approvazione.

Il documento risulta coerente con l’atto di indirizzo del Dirigente Scolastico e risponde alle esigenze organizzative, didattiche e progettuali dell’Istituto.

È tenuto in debito conto gestionale l’ampliamento dell’offerta formativa che si attua attraverso la realizzazione dei vari progetti, tutti rispondenti agli obiettivi formativi suggeriti dalle “Indicazioni Nazionali” e opportunamente coniugati con le caratteristiche socio-economiche e culturali del territorio di riferimento, anche facendo riferimento alle associazioni esistenti, come da L. 107/2015, che esplicitamente definisce la scuola “come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l’interazione con le famiglie e con la comunità locale” (art. 1. c. 7. m).

Specularmente alle scelte gestionali significate dal PA, vi è l’utilizzo delle risorse umane, in termini di organico dell’autonomia, di cui si tiene conto anche in termini di contrattazione integrativa e di valorizzazione del merito, in modo “funzionale alle esigenze didattiche, organizzative e progettuali della istituzione scolastica, come emergenti dal piano triennale dell’offerta formativa” (art. 1. c. 5).

Il Programma e la relazione illustrativa verranno trasmessi ai Revisori dei Conti per il relativo parere ed al Consiglio d'Istituto per la delibera di adozione.

ASPETTI GESTIONALI

Con l'approvazione del Programma Annuale si intendono autorizzati l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese ivi previste. Resta, comunque, fermo il dovere di procedere all'accertamento anche delle sole entrate non previste nel programma medesimo.

La realizzazione e l'organizzazione del Programma Annuale tiene conto dei seguenti atti e risultati dell'istituto:

- Piano triennale dell'Offerta Formativa
- Piano annuale delle attività CCNL vigente
- Piano di lavoro dei Servizi Generali e Amministrativi, redatto dalla D.S.G.A. dell'istituto ai sensi e per gli effetti dell'art. 63 del CCNL 2019/2021

Oltre alla programmazione didattico - educativa dell'Istituzione Scolastica, il Programma Annuale tiene conto delle caratteristiche strutturali della scuola e del territorio in cui opera e con cui si confronta, nonché degli obiettivi di gestione individuati come prioritari.

Con riferimento alle risorse indicate si procederà a:

- iscrivere la dotazione finanziaria assegnata
- destinare l'avanzo di amministrazione vincolato alle attività e progetti di competenza;
- assumere i supplenti attenendosi alle indicazioni del MIUR;
- impegnare i fondi del FIS subito dopo la firma del contratto integrativo d'istituto.

La realizzazione del programma spetta al Dirigente Scolastico nell'esercizio dei compiti e delle responsabilità di gestione e a tal fine imputa le spese al funzionamento amministrativo e didattico, ai compensi spettanti al personale dipendente con riferimento alle norme contrattuali e di legge, ai progetti e alle pianificazioni di acquisti di investimento, nei limiti della rispettiva dotazione finanziaria stabilita nel Programma Annuale e secondo l'articolazione delle disponibilità delle singole schede.

COMPITI PER LA DEFINIZIONE, GESTIONE E RENDICONTAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

Dirigente Scolastico:

- assicura la gestione unitaria dell'Istituto ed è responsabile della gestione delle risorse finanziarie e strumentali e dei relativi risultati (art.3 c.1);
- predisporre il Programma Annuale in collaborazione al DSGA (art. 5 c. 8);
- redige le relazioni illustrative del Programma Annuale (art.5) e del Consuntivo (art. 24) e la relazione di verifica e variazione del P.A. al 30 giugno (art.10);
- realizza il Programma Annuale con riferimento alle norme previste dal D.I. 129/2018;
- svolge l'attività negoziale (procedure per acquisti e contratti) avvalendosi del supporto tecnico del DSGA.

DSGA:

- collabora con il Dirigente Scolastico per la predisposizione del P.A e Consuntivo e per la redazione delle relazioni di verifica e variazione;
- redige la scheda illustrativa finanziarie per ciascuna destinazione di spesa compresa nel P.A. e le aggiorna nel corso delle attività;
- imputa le spese secondo le indicazioni del D.S., accerta le entrate ed è responsabile della tenuta della contabilità, delle registrazioni e degli adempimenti fiscali.

Giunta Esecutiva:

- propone al Consiglio di Istituto il P.A. il Conto Consuntivo e le variazioni.

Consiglio di Istituto:

- approva il P.A. e il Conto Consuntivo;

- verifica lo stato di avanzamento del P.A. e delibera le variazioni;
- delibera i criteri per pervenire all'abbattimento dell'eventuale disavanzo di amministrazione;
- stabilisce la consistenza del fondo economale per minute spese e l'importo massimo di ogni singola spesa;
- delibera in ordine allo svolgimento dell'attività negoziale del D.S. in base a quanto previsto dall'art. 45 c.1 e delibera in ordine ai criteri e limiti per lo svolgimento da parte del D.S. delle attività negoziali (oltre i 10.000 euro - art. 45 c. 2).

Revisori dei conti:

- esprimono parere di regolarità per l'approvazione del P.A. e del Conto Consuntivo;
- effettuano controlli periodici, verificano il corretto utilizzo dell'utilizzo delle risorse;
- verificano la coerenza dell'utilizzo delle risorse rispetto agli obiettivi del PTOF

Il MIUR mette a disposizione una piattaforma in SIDI per la gestione informatizzata dei dati e dei flussi contabili e per il monitoraggio e la confrontabilità dei dati.

CONTESTO DI RIFERIMENTO

Per la predisposizione del Programma Annuale si è tenuto conto di alcuni elementi quali la popolazione scolastica (alunni, personale docente e ATA) ed il contesto sociale in cui l'Istituzione Scolastica opera.

L'Istituto, nel suo complesso, racchiude plessi scolastici medio - piccoli ognuno dei quali con una propria "identità", in alcuni casi ben sviluppata attraverso progetti specifici che coinvolgono direttamente le famiglie in un'ottica di sussidiarietà e collaborazione intergenerazionale.

Nonostante i dati non rivelino la presenza di nuclei familiari con entrambi i genitori disoccupati, il contatto quotidiano con la realtà delle famiglie restituisce un quadro di difficoltà economiche diffuse ed a tratti accentuate. Il disagio socio-economico di alcune famiglie crea situazioni di difficoltà nella gestione del fabbisogno delle classi per quanto concerne il materiale didattico, le visite e i viaggi d'istruzione, i contributi per l'attuazione dei progetti didattici e le varie attività scolastiche. Tuttavia, l'Istituzione Scolastica, anche attraverso il coinvolgimento degli organi collegiali, favorisce la partecipazione di tutti gli alunni nelle iniziative didattiche.

SEDI

L'Istituto Comprensivo di Collesano è composto dai plessi sotto riportati: la sede degli Uffici di Segreteria e Dirigenza è ubicata in Collesano, Via della Fiera s.n.c., nello stesso edificio della scuola secondaria di I grado.

Codice Meccanografico	Denominazione	Indirizzo	Numero Alunni
PAIC8BD00A	SCUOLA DELL'INFANZIA	COLLESANO, VIA IMERAS.N.C.	60
PAEE8BD01C	SCUOLA PRIMARIA	COLLESANO, VIA TOMMASO VILLA, 43	127
PAMM8BD01B	SCUOLA SECONDARIA I GRADO	COLLESANO, VIA DELLA FIERA S.N.C.	87
PAAA8BD028	SCUOLA DELL'INFANZIA	SCILLATO, VIA KENNEDY, 2	10
PAEE8BD02D	SCUOLA PRIMARIA	SCILLATO, VIA P. MATTARELLA, 35	21
PAMM8BD02C	SCUOLA SECONDARIA I GRADO	SCILLATO, VIA P. MATTARELLA, 35	13
TOTALE			318

POPOLAZIONE SCOLASTICA

Nel corrente anno scolastico 2025/2026 gli iscritti sono distribuiti nelle classi come segue:

Dati generali Scuola dell'Infanzia - data di riferimento 15 ottobre 2025.

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili
1	4	5	70	9	61	70	0

Dati generali Scuola Primaria e Secondaria di I grado - data di riferimento 14 gennaio 2026.

Ordine	Classe	Numero classi funzionanti a 24 ore	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30-34 ore)	Numero classi funzionanti a tempo prolungato (40-36 ore)	Totale classi	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti classi funzionanti a 24 ore	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30-34 ore)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo prolungato (40-36 ore)	Totale alunni frequentanti	Di cui diversamente abili
Primaria	prime	/	1	1	2	20	/	9	11	20	1
	seconde	/	1	1	2	27	/	13	14	27	2
	terze	/	1	1	2	35	/	18	17	35	1
	quarte	/	1	1	1	20	/	20	0	20	1
	quinte	/	2	0	2	25	/	25	0	25	2
	pluriclassi	/	2	/	2	21	/	21	/	21	0
	totale	/	10	4	14	148	/	106	42	148	7
Secondaria	prime	/	2	/	2	28	/	28	/	28	1
	seconde	/	2	/	2	31	/	31	/	31	1
	terze	/	2	/	2	28	/	28	/	28	1
	pluriclassi	/	/	1	1	13	/	/	13	13	2
	totale	/	6	1	13	257	/	87	13	100	5

PERSONALE DELLA SCUOLA A.S. 2025/2026

Le risorse umane costituiscono l'elemento strategico in funzione della qualità del servizio. Per questo viene posta particolare attenzione al coinvolgimento di tutto il personale nell'operare le scelte progettuali e organizzative attribuendo, anche in funzione dell'unitarietà dell'Istituto, responsabilità diffuse che devono trovare un adeguato riconoscimento economico attraverso il Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa.

Assumono inoltre particolare importanza i percorsi di aggiornamento e formazione in servizio organizzati dallo stesso Istituto o in rete con altre scuole o istituzioni.

DATI DEL PERSONALE

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

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	33
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti su posto di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
Totale personale docente	59

Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato full time	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto al 30 giugno	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full time	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto al 30 giugno	4
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
Totale personale ATA	16

PRIORITÀ FORMATIVE

Il Programma 2026 ha l'obiettivo di dare piena attuazione al PTOF dell'Istituto secondo i suoi obiettivi prioritari:

- 1) promuovere il successo formativo degli studenti attraverso: lo star bene a scuola, la valorizzazione delle attitudini personali, l'apprendimento della lingua italiana per alunni stranieri, l'attivazione di percorsi di orientamento, l'acquisizione di conoscenze digitali, lo sviluppo di abilità cognitive, di abilità operativo-motorie, di competenze sociali e psico-affettive;
- 2) sviluppare l'interazione tra scuola, famiglia, comunità territoriale, favorendo la progettazione/co progettazione formativa, anche in ottica di sussidiarietà;
- 3) scoprire e valorizzare attitudini personali, potenziare abilità e competenze;
- 4) favorire la conquista dell'identità e dell'autonomia, come crescita psicologica, affettiva, fisica della persona e delle sue capacità di effettuare scelte consapevoli;
- 5) garantire agli alunni in difficoltà di apprendimento o diversamente abili un percorso educativo unitario e continuo, in armonia con i propri ritmi di maturazione e di apprendimento;

- 6) rilevare nella molteplicità della realtà affettiva, socio-ambientale e nel “diverso da sé” dati, elementi e tratti, atti a valorizzare atteggiamenti relazionali e situazioni di crescita;
- 7) favorire l’acquisizione di competenze interculturali per una convivenza costruttiva nell’attuale società globalizzata; educare alla legalità per la prevenzione della devianza giovanile;
- 8) imparare a “leggere” e quindi a rispettare l’ambiente naturale entro cui si vive: sviluppare la conoscenza, la conservazione, la tutela e la fruibilità del patrimonio naturale e culturale del territorio della scuola;
- 9) favorire, nell’ottica della continuità educativa della scuola di base (scuola dell’infanzia- primaria- secondaria di primo grado), un processo formativo unitario;
- 10) agevolare la continuità orizzontale (scuola - famiglia - territorio), ponendo attenzione alle modalità di apprendimento del bambino e al suo sviluppo socio-affettivo nel rispetto dei ruoli;
- 11) sviluppare soft skills attraverso competenze creative e di cittadinanza attiva;
- 12) valorizzare e potenziare gli elementi caratterizzanti la professionalità docente (conoscenze disciplinari, competenze metodologiche, competenze pedagogiche, competenze organizzativo - relazionali) anche attraverso il ricorso alle risorse tecnologiche per arricchire la didattica e per facilitare la comunicazione interna e la comunicazione scuola-famiglia;
- 13) valorizzare e potenziare le professionalità del personale ATA per ricavarne contributi utili alla piena realizzazione del PTOF.

Il Programma annuale 2026 risponde al perseguimento delle finalità anzidette, attraverso il miglioramento del processo di insegnamento-apprendimento e la gestione partecipata da parte della comunità professionale ed educante per innalzare i livelli di qualità del servizio sui piani educativo, didattico, amministrativo e gestionale.

CONSIDERAZIONI PEDAGOGICHE/DIDATTICHE

L’azione dei docenti si ispira ai seguenti criteri operativi:

- garanzia per tutti gli alunni del raggiungimento di un livello di cultura generale soddisfacente e comunque tale da permettere l’interpretazione e la comprensione degli elementi fondamentali dell’ambiente naturale e sociale in cui vivono;
- valorizzazione dei contenuti della cultura in funzione delle competenze ad essi collegate;
- considerazione dell’apprendimento come processo attivo, costruttivo e interattivo che coinvolge non solo la sfera cognitiva, ma anche quella affettivo - sociale dell’individuo e quindi:
 - a) attenzione prevalente ai processi di ricerca che favoriscano l’educazione al comprendere, anche attraverso l’utilizzazione dei laboratori, intesi come ambienti nei quali viene privilegiato il rapporto tra il fare e il pensare e le relazioni fra pari e con gli adulti;
 - b) potenziamento delle occasioni che rinforzino le motivazioni degli alunni verso l’attività scolastica;
 - c) stimolazione dell’autovalutazione dell’alunno, anche nell’ottica di un orientamento scolastico che si basa sulla formazione delle capacità critiche e progettuali e che tiene in considerazione anche il livello di autostima degli alunni.

I progetti che fanno parte del P.T.O.F. hanno la funzione di:

- favorire gli aspetti di metodologia, ricerca e sviluppo indispensabili all’azione formativa;
- impegnare le risorse in diretto accordo con l’elaborazione didattica, la ricerca, la riflessione, il monitoraggio e la valutazione posti in essere dai docenti.

Si sottolinea l’aspetto di forte integrazione con il territorio e la previsione di collaborazione organica tra i soggetti che vi operano, a partire dall’Ente Locale, famiglie e altre agenzie formative.

Ogni progetto/attività elaborato dai docenti è corredato da una scheda di sintesi, dove vengono espressi obiettivi e risultati attesi ed elementi di interesse finanziario connesso.

SEZIONE II

Struttura del Programma Annuale

GESTIONE FINANZIARIA E AMMINISTRATIVO - CONTABILE

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

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

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

A ciascuna destinazione di spesa compresa nel Programma Annuale per l'attuazione del PTOF è allegata una scheda illustrativo - finanziaria, predisposta dalla D.S.G.A. nella quale è indicato l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento ed il dettaglio delle spese distinte per natura.

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

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

Si fa presente che la scuola, in quanto pubblica amministrazione, deve rispettare il principio del "pareggio di bilancio" (art.2 comma 1, D.L. 129/2018).

L'osservanza di questo principio riguarda anche gli equilibri delle varie parti, finanziaria, economica e patrimoniale, che compongono il sistema di bilancio. Lo stesso permette ad ogni Istituzione scolastica l'attuazione di una reale gestione programmata che consenta alla stessa di acquisire una precisa consapevolezza delle proprie azioni.

RISORSE FINANZIARIE

Le risorse di provenienza statale indicate in bilancio si riferiscono a entrate certe, rientranti nei parametri dettati dalle disposizioni ministeriali (D.M. 21/07), ovvero comunicate con la circolare citata in premessa che, come noto, sono relative al periodo gennaio-agosto 2026 (8/12).

Infatti, la suddetta circolare, ai sensi dell'art.1, comma 11, della legge n.107/2015, precisa che la quota relativa al periodo settembre-dicembre 2026, sarà oggetto di successiva integrazione.

Ai fondi di provenienza ministeriale è da aggiungere il contributo regionale per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2025/26.

A queste risorse va aggiunto l'avanzo di amministrazione, con le dovute distinzioni tra risorse vincolate e non vincolate.

L'avanzo d'amministrazione, che si ricava dal modello C, è il primo documento che deve essere approntato per predisporre il Programma Annuale 2026, è anche il primo aggregato delle entrate del programma annuale.

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 140.143,73 e' stato suddiviso in:

AVANZO VINCOLATO

Voce	Descrizione	Importo
A01/2	Funzionamento generale e decoro della SCUOLA SCILLATO	2.023.02
A01/4	Manutenzione Edifici FINANZIAMENTO REGIONE L.R.15/88	2.625.30
A01/7	Funzionamento generale e decoro della SCUOLA COLLESANO	183.94
A03/02	Alunni diversamente abili	391.13
A03/04	Borsa di Studio Totò Cirrito	2.550.00
A03/11	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024	65.645.43
A03/12	Circolare n. 6 del 16/04/2025 Regione Siciliana"Didattica Immersiva" CUP G49I25001560002	11.234.84
A03/6	Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce	50.88
A03/7	Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023	3.945.03
A03/8	Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023	25.793.68
A06/1	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	343.14
P01/02	PNRR 4.0 - Innovazione Digitale e Didattica Laboratoriale	3.422.20
P01/03	Progetto Pietre della Memoria	100.00
P02/3	PNRR - 1.4 Riduzioni dei divari territoriali	11.286.29
P02/4	10.2.2A-FSEPON-SI-2024-298 AGENDA SUD	19.82
P04/01	Formazione Aggiornamento del personale	726.07
P04/02	Coloriamo il nostro futuro Minisindaci dei parchi D'Italia	750.00

AVANZO NON VINCOLATO

Voce	Descrizione	Importo
A02/01	Funzionamento Amministrativo 1	3434.40
A02/02	Assicurazione per personale scolastico	184.00
A03/01	Funzionamento Didattico 1	2228.04
A03/03	Assicurazioni per alunni	100.00
A03/10	contributo economico ditta MULTIVENDING	500.51
A03/13	Contributo omnicomprensivo tirocinanti TFA	740.00
A05/01	Viaggi Istruzione	237.01
A05/02	Visite Guidate - Uscite Didattiche	129.00
P04/01	Formazione Aggiornamento del personale	1500.00

Le Entrate previste in base alle assegnazioni pervenute sono state cosi' distribuite

Voce: 0401 DOTAZIONE ORDINARIA	Importo previsione
	10.769,54
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/01 - Funzionamento Amministrativo 1	10.169,54
R98 - FONDO DI RISERVA	600,00

Voce: 1202 INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	Importo previsione
	0,01
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02/01 - Funzionamento Amministrativo 1	0,01

Per quanto riguarda le Spese per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti (mod. POF) che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzate.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile di seguito verranno evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Voce: A01/2 Funzionamento generale e decoro della SCUOLA SCILLATO	Importo previsione 2.023,02
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.023,02

Voce: A01/4 Manutenzione Edifici FINANZIAMENTO REGIONE L.R.15/88	Importo previsione 2.625,30
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.625,30

Voce: A01/7 Funzionamento generale e decoro della SCUOLA COLLESANO	Importo previsione 183,94
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	183,94

Voce: A02/02 Assicurazione per personale scolastico	Importo previsione 184,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	184,00

Voce: A03/10 contributo economico ditta MULTIVENDING	Importo previsione 500,51
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	500,51

Voce: A03/11 Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024	Importo previsione 65.645,43
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	65.645,43

Voce: A03/12 Circolare n. 6 del 16/04/2025 Regione Siciliana "Didattica Immersiva" CUP G49I25001560002	Importo previsione 11.234,84
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0102 - VINCOLATO	11.234,84
------------------	-----------

Voce: A03/13 Contributo omnicomprendivo tirocinanti TFA	Importo previsione
	740,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	740,00

Voce: A03/02 Alunni diversamente abili	Importo previsione
	391,13
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	391,13

Voce: A03/03 Assicurazioni per alunni	Importo previsione
	100,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	100,00

Voce: A03/04 Borsa di Studio Totò Cirrito	Importo previsione
	2.550,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	2.550,00

Voce: A03/7 Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023	Importo previsione
	3.945,03
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.945,03

Voce: A03/8 Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023	Importo previsione
	25.793,68
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	25.793,68

Voce: A05/02 Visite Guidate - Uscite Didattiche	Importo previsione
	129,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	129,00

Voce: A06/1 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	Importo previsione
	343,14

Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	343,14

Voce: A02/01 Funzionamento Amministrativo 1	Importo previsione
	13.603,95
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.434,40
0401 - DOTAZIONE ORDINARIA	10.169,54
1202 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
9901 - Reintegro anticipo al Direttore SGA	500,00

Voce: A03/01 Funzionamento Didattico 1	Importo previsione
	2.228,04
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.228,04

Voce: A05/01 Viaggi Istruzione	Importo previsione
	237,01
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	237,01

Voce: A03/6 Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce	Importo previsione
	50,88
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	50,88

Voce: P01/02 PNRR 4.0 - Innovazione Digitale e Didattica Laboratoriale	Importo previsione
	3.422,20
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	3.422,20

Voce: P01/03 Progetto Pietre della Memoria	Importo previsione
	100,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	100,00

Voce: P02/3 PNRR - 1.4 Riduzioni dei divari territoriali	Importo previsione
	11.286,29
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	11.286,29

	Importo previsione

Voce: P02/4 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-298 AGENDA SUD	19,82
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	19,82

Voce: P04/02 Coloriamo il nostro futuro Minisindaci dei parchi D'Italia	Importo previsione
	750,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	750,00

Voce: P04/01 Formazione Aggiornamento del personale	Importo previsione
	2.226,07
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.500,00
0102 - VINCOLATO	726,07

Le risorse sopra descritte sono analiticamente riportate nel Modello A distinte per fonte di provenienza:

PARTE PRIMA: ENTRATE

Aggr.	Voce	Entrate	Importi in Euro
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	140143,73
	0101	NON VINCOLATO	9052,96
	0102	VINCOLATO	131090,77
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
	0201	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	0,00
	0202	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00
	0203	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	0,00
	0301	DOTAZIONE ORDINARIA	0,00
	0302	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	0303	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	0,00
	0304	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	0,00
	0305	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	0,00
	0306	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	0,00
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	10769,54
	0401	DOTAZIONE ORDINARIA	10769,54
	0402	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	0403	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	0,00
	0404	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	0,00
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	0,00
	0501	PROVINCIA NON VINCOLATI	0,00
	0502	PROVINCIA VINCOLATI	0,00

	0503	COMUNE NON VINCOLATI	0,00
	0504	COMUNE VINCOLATI	0,00
	0505	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	0,00
	0506	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00
	0601	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	0,00
	0602	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	0,00
	0603	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	0,00
	0604	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00
	0605	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	0,00
	0606	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00
	0607	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	0,00
	0608	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	0,00
	0609	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	0,00
	0610	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00
	0611	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	0,00
	0612	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	0,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00
	0701	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	0702	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	0703	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	0704	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	0705	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	0706	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	0707	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	0,00
	0801	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00
	0802	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00
	0803	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	0,00
	0804	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	0,00
	0805	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	0,00
	0806	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	0,00
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00
	0901	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	0,00

	0902	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	0,00
	0903	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00
	0904	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	0,00
	0905	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	0,00
	0906	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	0,00
	0907	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	0,00
	0908	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	0,00
	0909	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	0,00
	0910	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	0,00
	0911	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	0,00
	0912	ALIENAZIONE DI SERVER	0,00
	0913	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	0,00
	0914	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	0,00
	0915	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0,00
	0916	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	0,00
	0917	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	0,00
	0918	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	0,00
	0919	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0,00
	0920	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	0,00
	0921	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	0,00
	0922	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	0,00
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00
	1001	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	0,00
	1002	ALIENAZIONE DI BREVETTI	0,00
	1003	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	0,00
	1004	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	0,00
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	0,00
	1101	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	0,00
	1102	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	0,00
	1103	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	0,00
	1104	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	0,00
12		ALTRE ENTRATE	0,01
	1201	INTERESSI	0,00
	1202	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
	1203	ALTRE ENTRATE n.a.c	0,00
13		MUTUI	0,00
	1301	MUTUI	0,00
	1302	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00
Totale			150913,28

ANALISI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Ai fini di una corretta utilizzazione delle risorse per il finanziamento della spesa 2026, si è proceduto con una analisi delle economie che hanno portato alla determinazione dell'avanzo di amministrazione nonché al loro rapporto con i residui attivi e con i residui passivi. Ciò al fine di determinare con esattezza la destinazione obbligatoria delle risorse vincolate e la reale incidenza dei residui attivi sulla effettiva disponibilità dell'avanzo.

AVANZO VINCOLATO

Voce Avanzo Utilizzato	Descrizione	Voce Prog.Att. Destin.	Descrizione	Avanzo Nel Progetto
01/020	VINCOLATO	A/03/8	Investimento 2.1 – Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M.n.66/2023	25793,68
01/020	VINCOLATO	A/03/6	Contrasto alla dispersione scolastica e l' abbandono precoce	50,88
01/020	VINCOLATO	P/04/01	Formazione Aggiornamento del personale	726,07
01/020	VINCOLATO	P/04/02	Coloriamo il nostro futuro Minisindaci dei parchi D'Italia	750,00
01/020	VINCOLATO	P/02/4	10.2.2A-FSEPON-SI-2024-298 AGENDA SUD	19,82
01/020	VINCOLATO	P/02/3	PNRR-1.4 Riduzioni dei divari territoriali	11.286,29
01/020	VINCOLATO	P/01/03	Progetto Pietre della Memoria	100,00
01/020	VINCOLATO	P/01/02	PNRR4.0 – Innovazione Digitale e Didattica Laboratoriale	3.422,20
01/020	VINCOLATO	A/06/1	Risorse ex art.8D.L.104/2013-Percorsi di orientamento per gli studenti	343,14
01/020	VINCOLATO	A/01/2	Funzionamento generale e decoro della SCUOLA SCILLATO	2.023,02
01/020	VINCOLATO	A/03/7	Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multi linguistiche – D.M.n.65/2023	3.945,03
01/020	VINCOLATO	A/03/04	Borsa di Studio Totò Cirrito	2.550,00
01/020	VINCOLATO	A/03/02	Alunni diversamente abili	391,13
01/020	VINCOLATO	A/03/12	Circolare n.6 del 16/04/2025 Regione Siciliana" Didattica Immersiva" CUPG49I25001560002	11.234,84
01/020	VINCOLATO	A/03/11	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024	65.64,43
01/020	VINCOLATO	A/01/7	Funzionamento generale e decoro della SCUOLA COLLESANO	183,94
01/020	VINCOLATO	A/01/4	Manutenzione Edifici FINANZIAMENTO REGIONE L.R.15/88	2.625,30
TOTALE:				131.090,77

AVANZO NON VINCOLATO

Voce Avanzo Utilizzato	Descrizione	Voce Prog.Att. Destin.	Descrizione	Avanzo Nel Progetto
01/010	NONVINCOLATO	A/02/02	Assicurazione per personale scolastico	184,00
01/010	NONVINCOLATO	A/03/10	Contributo economico ditta MULTIVENDING	500,51
01/010	NONVINCOLATO	A/03/13	Contributo omnicomprensivo tirocinanti TFA	740,00
01/010	NONVINCOLATO	A/03/03	Assicurazioni per alunni	100,00
01/010	NONVINCOLATO	A/05/02	Visite Guidate-Uscite Didattiche	129,00
01/010	NONVINCOLATO	A/02/01	Funzionamento Amministrativo 1	3.434,40
01/010	NONVINCOLATO	A/03/01	Funzionamento Didattico 1	2.228,04
01/010	NONVINCOLATO	A/05/01	Viaggi istruzione	237,01
01/010	NONVINCOLATO	P/04/01	Formazione Aggiornamento del personale	1.500,00
TOTALE:				9.052,96

PARTE SECONDA – SPESE

Per una più agevole comprensione della ripartizione delle risorse disponibili si è proceduto definendo dapprima l'allocazione dell'avanzo, tenendo conto dei vincoli di destinazione e delle necessità legate alla realizzazione del PTOF per l'anno scolastico 2024/25. Successivamente sono state allocate le "nuove" voci di finanziamento e cioè i finanziamenti statali e regionali 2025.

Aggr.	Voce	Spese	Importi
A		ATTIVITA'	13.2508,90
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4.832,26
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	13.787,95
	A03	DIDATTICA	113.179,54
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	366,01
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	343,14
P		PROGETTI	17.804,38
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	3.522,20
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	11.306,11
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	0,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	2.976,07
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	0,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
	G01	AZIENDA AGRARIA	0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE	0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	600,00
	R98	FONDO DI RISERVA	600,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
Totale			150.913,28
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	0,00
Totale a pareggio			150.913,28

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva pari ad euro 600,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.l. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.

Tali risorse saranno 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. 11 comma 3 del D.l. 129/2018.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma è pari a Euro 0,00 rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite.

FONDO MINUTE SPESE

La consistenza del Fondo Minute Spese, previsto dall'art. 21 del D. l. n. 129/2018 è costituita da una proposta di anticipo al Direttore S.G.A. di euro 500,00 tramite mandato in partita di giro, tramite prelievi di euro 100,00 cadauno e aperto (chiuso sull'aggregato A1 tipo conto 99/1 Partite di giro).

Le minute spese sono da intendersi le spese d'ufficio avente carattere ordinario come ad esempio le spese postali, le spese sostenute per l'acquisto di materiale di modesta entità e di facile consumo, come il materiale di cancelleria, il materiale di consumo per stampanti e fax, il materiale

di ferramenta per piccoli lavori di manutenzione, le spese per l'acquisto di biglietti per mezzi di trasporto, per il parcheggio o per l'acquisto di giornali e pubblicazioni periodiche.

Il rimborso delle somme anticipate deve comunque essere chiesto, autorizzato e disposto al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi prima della chiusura dell'esercizio finanziario.

Non è previsto il rimborso di spese non autorizzate.

CONCLUSIONI

Sulla base della normativa e delle disposizioni vigenti al fine di determinare le somme riportate nello schema del Programma annuale, sono state tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

- popolazione scolastica e organico;
- situazione edilizia;
- strutture e servizi dell'Istituto;
- priorità e traguardi del RAV;
- percorsi e processi del PDM;
- scelte strategiche del Piano dell'Offerta Formativa.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione assegna all'istituzione scolastica vengono utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per garantire il normale funzionamento amministrativo e generale;
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i plessi dell'Istituto Comprensivo;
- per supportare l'attività progettuale della scuola, soprattutto nei casi in cui non esistono finanziamenti specifici per la loro realizzazione.

I fondi vengono distribuiti fra le scuole dei diversi ordini con criteri di equità di opportunità formative, salvaguardando comunque la necessità di assegnare alle sedi di piccole dimensioni fondi sufficienti per il funzionamento ordinario.

L'Istituto si impegna a reperire risorse ulteriori mediante la presentazione di specifici progetti rientranti, comunque, nel Piano dell'offerta formativa, da:

- Enti Locali allo scopo di integrare le dotazioni di sussidi dei plessi scolastici o per iniziative e progetti che coinvolgono gli alunni e/o i genitori della scuola e per progetti di rete di scuole;
- soggetti privati, anche sotto forma di sponsorizzazione, interessati a collaborare con la scuola per la promozione di attività educative e culturali rivolte agli alunni, alle famiglie e ai docenti;
- partecipazione a progetti Nazionali, Europei, finanziamenti Ministeriali ecc.

Ulteriori risorse potranno essere intercettate mediante la stipula di appositi accordi e/o convenzioni con soggetti pubblici e privati che prevedono l'erogazione di servizi da parte dell'istituzione scolastica; in tal caso l'accordo/convenzione potrà prevedere che parte dei finanziamenti siano utilizzati per compensare prestazioni del personale docente ed amministrativo che eccedano i normali obblighi di servizio.

Le famiglie degli alunni contribuiscono alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta formativa quali: assicurazione alunni, viaggi di istruzione e visite didattiche, adesione ad attività progettuali di arricchimento dell'offerta formativa che richiedano un cofinanziamento.

I rapporti fra l'istituzione scolastica e gli Enti Locali territoriali sono improntati alla massima collaborazione allo scopo di:

- promuovere un impiego efficace delle risorse che gli EE.LL. mettono a disposizione della scuola;
- promuovere un uso integrato delle strutture scolastiche anche al di fuori degli orari di lezione per attività sportive e culturali di interesse generale;
- promuovere iniziative di formazione e la partecipazione a progetti di rete secondo le esigenze che emergono dal contesto territoriale.

L'istituzione scolastica promuove in ogni forma possibile il raccordo e la collaborazione con le Associazioni culturali e sportive allo scopo di:

- mettere a disposizione degli alunni proposte didattiche ed educative ampie e al tempo stesso integrate e congruenti con le linee guida indicate nel PTOF;
- valorizzare le competenze professionali di quanti operano all'interno delle Associazioni;
- favorire un uso integrato delle strutture scolastiche anche al di fuori degli orari di lezione per attività sportive, culturali e di interesse generale.

Per raggiungere gli obiettivi previsti dal Piano dell'Offerta Formativa l'istituzione scolastica può stipulare accordi, intese e convenzioni con altre scuole del territorio. Tali accordi sono finalizzati in particolar modo a:

- promuovere la continuità educativa e didattica e la formazione integrata;
- realizzare progetti didattici comuni;
- promuovere un pieno utilizzo delle risorse umane a disposizione di ogni istituzione scolastica;
- promuovere scambi e incontri fra gli alunni delle scuole del territorio.

Il fondo dell'istituzione scolastica e comunque, qualsiasi altro stanziamento destinato alla retribuzione di prestazioni straordinarie del personale è finalizzato a:

- valorizzare e sviluppare le diverse professionalità esistenti nelle scuole dell'Istituto;
- migliorare le capacità progettuali e l'organizzazione complessiva dell'Istituto;
- riconoscere il lavoro delle figure di snodo e di riferimento contenute nell'organigramma;
- attivare commissioni e gruppi di lavoro per la realizzazione del PTOF, per la ricerca e per il miglioramento dell'offerta formativa;
- incentivare progetti di ricerca e innovazione.

Al fine della distribuzione delle spese, si sono tenuti in considerazione i seguenti elementi:

- le risorse disponibili;
- la risposta che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare;
- i bisogni specifici dell'istituzione scolastica inseriti nel contesto territoriale di riferimento;
- gli elementi e le attività che caratterizzano l'Istituto Comprensivo di Collesano.

La determinazione delle uscite è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente verificandoli alla luce delle nuove necessità e dei nuovi fabbisogni dell'anno 2026.

La presente relazione, unitamente al Programma Annuale 2026, viene sottoposta ai Revisori dei Conti per il prescritto parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 5 comma 8 del D.A. n. 7753/2018 e una volta approvato dal Consiglio di Istituto con l'adozione della relativa delibera, sarà reso disponibile sul sito web della scuola all'indirizzo <https://www.istitutocomprensivocollesano.edu.it/> nella sezione "Amministrazione trasparente" entro 15 giorni dall'approvazione.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI G.A.

D.ssa Maria Tecla Concettina Vitale

Documento prodotto e conservato in originale informatico
Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del CAD

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Biagio Ferro

Documento prodotto e conservato in originale informatico
Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del CAD



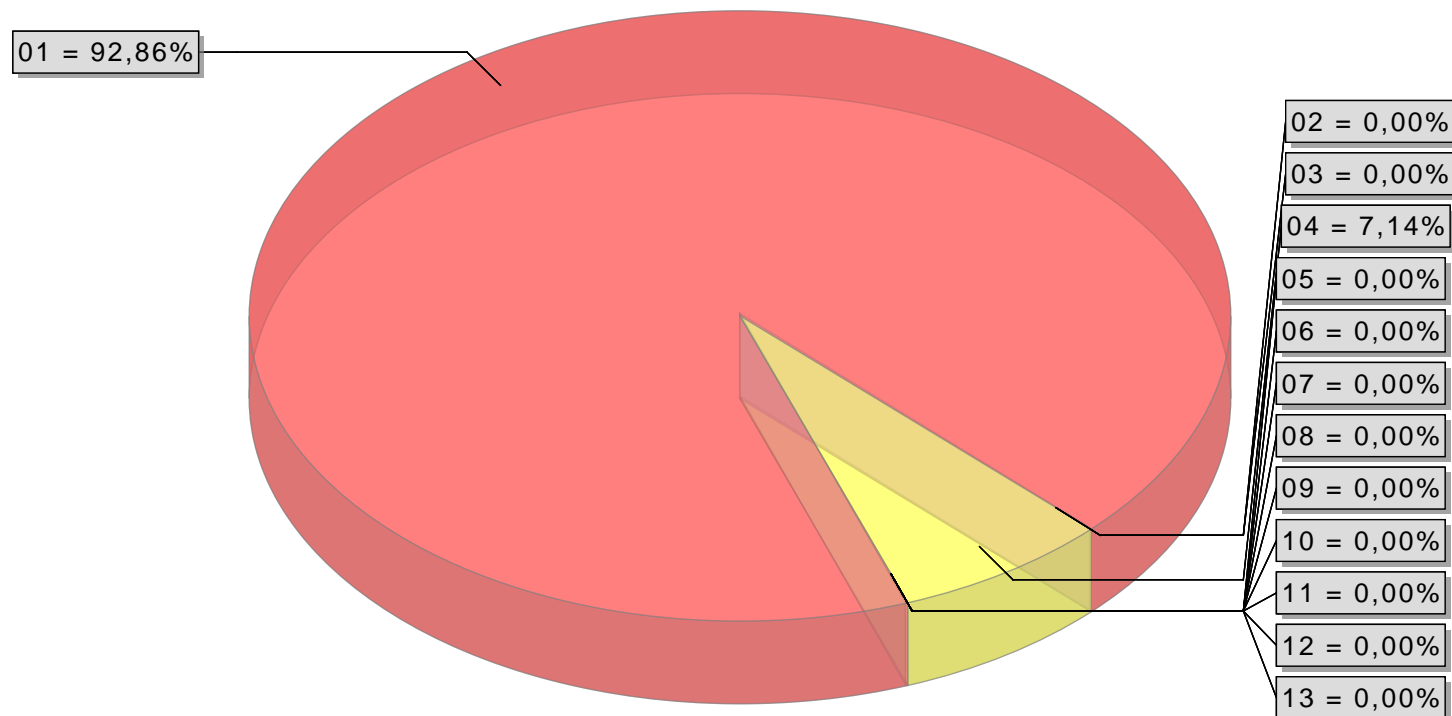
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "COLLESANO"

90016 COLLESANO VIA DELLA FIERA, SNC C.F. 96033110824 C.M. PAIC8BD00A

Grafico di distribuzione della previsione - esercizio 2026

Aggregazioni entrata:

- 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ● 02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA
- 03 - FINANZIAMENTI DELLO STATO ● 04 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE
- 05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI ● 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI
- 07 - PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA ● 08 - RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME
- 09 - ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI ● 10 - ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI ● 11 - SPONSOR E UTILIZZO LOCALI
- 12 - ALTRE ENTRATE ● 13 - MUTUI





ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "COLLESANO"

90016 COLLESANO VIA DELLA FIERA, SNC C.F. 96033110824 C.M. PAIC8BD00A

Aggregazioni spesa:

- A - ATTIVITA'
- P - PROGETTI
- G - GESTIONE ECONOMICHE
- R - FONDO DI RISERVA
- D - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE
- Z - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

