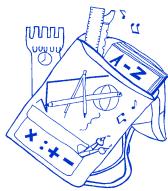


PROGRAMMA ANNUALE 2026

*Relazione illustrativa
redatta ai sensi dell'art. 5
del D.I. 129 del 28/08/2018*



**ISTITUTO COMPRENSIVO
“Severino Fabriani”
SPILAMBERTO (MO)**

Scuola dell'Infanzia “Don Bondi” Spilamberto - Scuola dell'Infanzia “G. Rodari” S.Vito
Scuola Primaria “G. Marconi” Spilamberto - Scuola Primaria “C. Trenti” S.Vito

Scuola Secondaria di 1° grado “S. Fabriani” Spilamberto
Viale Marconi, 6 – 41057 SPILAMBERTO (MODENA)

Tel. 059 - 784188 Fax 059-783463 - Codice Fiscale 80010130369

E-mail: moic81800t@istruzione.it PEC: moic81800t@pec.istruzione.it sito web: www.icfabriani.edu.it



PREMESSA

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale **dell'Esercizio Finanziario 2026** è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 “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”.

Il Decreto Interministeriale 129/2018, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Sembra utile ricordare quelli che sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A:

1. “Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell’Istruzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell’offerta formativa”.
2. “La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unicità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio”.

Il Programma Annuale costituisce il documento di politica gestionale dell’istituto scolastico e l’interfaccia del Piano Triennale dell’Offerta Formativa; inoltre in quanto processo e strumento trasversale ai settori didattico, gestionale e amministrativo-contabile, attraverso la pianificazione degli interventi e delle azioni necessarie a dare concreta attuazione al Piano Triennale dell’Offerta Formativa, rende possibile una programmazione integrata didattico-finanziaria tale da garantire efficacia all’azione del nostro istituto.

Il Piano Triennale dell’Offerta Formativa PTOF 2025/2028, aggiornamento progetti a.s. 2025/2026, è stato approvato dal Collegio Docenti in data 18/11/2025, e adottato dal Consiglio di Istituto in data 27/11/2025.

L’unità temporale della gestione è l’anno finanziario che comincia il 1 gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno.

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.

Il Programma Annuale è predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del 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 Programma Annuale rappresenta la documentazione degli impegni finanziari complessivi per l'anno finanziario di competenza, in stretta coesione con il Piano Triennale d'Offerta Formativa (PTOF): i due documenti infatti sono strettamente interdipendenti e rendono trasparenti verso l'interno e l'esterno della scuola gli elementi qualificanti che caratterizzano la politica formativa dell'Istituzione Scolastica e quella gestionale con riferimento alle entrate e alle uscite.

Il Programma si presenta dunque coerente con l'atto di indirizzo del Dirigente Scolastico ed è adeguato alle condizioni strutturali e ambientali e alle scelte culturali caratterizzanti l'Istituto.

E' 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 la 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".

Specularmente alle scelte gestionali esplicite dal Programma Annuale, 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".

Poiché la "gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, nonché si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio" (art. 2 c. 1 Decreto 129/2018), il presente Programma Annuale realizza la programmazione finanziaria dell'istituzione scolastica nella sua struttura annuale, tenendo conto del Piano di Miglioramento, quale parte integrante del PTOF, a seguito del Rapporto di Autovalutazione della scuola, anch'esso integralmente consultabile.

La relazione ha lo scopo di evidenziare:

- gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse, in coerenza con le previsioni del PTOF;
- i risultati che si intende perseguire con la gestione economica, descritti per ogni singola scheda finanziaria;
- le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, quelle derivanti da erogazioni liberali, nonché quelle eventualmente reperite mediante sistemi di raccolta fondi o di adesione a piattaforme di finanziamento collettivo.

Si precisa che la dotazione finanziaria delle Istituzioni scolastiche e quindi anche la nostra, è costituita da risorse assegnate dall'Unione Europea, dallo Stato, dalle Regioni, dagli Enti locali o da altri Enti pubblici, nonché da finanziamenti di enti o altri soggetti privati e da entrate proprie e si ribadisce quanto segue:

- le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario dello svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie della scuola, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa;
- la nostra scuola provvede all'autonoma allocazione delle risorse finanziarie disponibili, sempre che non si tratti di finanziamenti vincolati a specifiche destinazioni, per i quali, pertanto, è fatto obbligo di rispettare il relativo vincolo.

La normativa dispone inoltre che è necessario esplicitare le connessioni tra il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e la struttura del Programma Annuale; in particolare ci si propone di mettere in evidenza la coerenza degli impegni assunti in fase di progettazione e la relativa copertura finanziaria.

Si segnala che lo sfasamento tra esercizio finanziario (dal 01/01/2026 al 31/12/2026) e anno scolastico (dal 01/09/2025 al 31/08/2026) rappresentano ancora un limite, infatti l'anno finanziario si protrae per quattro dodicesimi sulla programmazione relativa all'a.s. 2025/2026, i cui sviluppi ipotizzati nel PTOF possono subire delle variazioni.

Il Dirigente Scolastico, con il supporto del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, nel predisporre il Programma Annuale 2026 ha tenuto presente i seguenti elementi:

IDENTITA' FORMATIVA DELLA SCUOLA

L'Istituto è a pieno titolo "scuola del territorio", perché sempre più intenso e convinto si è fatto il dialogo con gli enti locali, le associazioni, le famiglie, il volontariato, gli istituti culturali e tutti quei soggetti, che a vario titolo contribuiscono ad arricchire l'Offerta Formativa della scuola, qualificano senza ombra di dubbio il ruolo culturale e sociale dell'ambiente di apprendimento all'interno e all'esterno dell'istituto scolastico.

Nel "Patto con la scuola", accordo tra l'Istituto scolastico e il Comune di Spilamberto, è stato sottoscritto un impegno comune sui temi fondamentali dell'educazione, con lo scopo principale di incrementare il successo scolastico.

Il Patto si pone le seguenti finalità:

- promuovere un'azione educativa globale finalizzata alla crescita e allo sviluppo della persona nel contesto di una Scuola aperta al territorio e alla comunità locale;
- sostenere una Scuola attenta ai bisogni dei singoli alunni e delle loro famiglie;
- favorire il costituirsi della Scuola come presidio educativo del territorio, centro d'aggregazione e promozione culturale, luogo privilegiato di accoglienza e d'intreccio tra saperi, per farne una reale "comunità educante";
- predisporre le condizioni più consone per la programmazione e la realizzazione di un'offerta educativa formativa:
 - a) finalizzata all'innovazione educativa ed organizzativa che garantisca pari condizioni di successo formativo;
 - b) consapevole della necessità di un uso ottimale delle risorse umane, strutturali e finanziarie a disposizione;
 - c) indirizzata a valorizzare una reale autonomia delle Istituzioni scolastiche;
 - d) capace di sviluppare un piano di comunicazione efficace, tesa a condividere e diffondere buone prassi ed eccellenze;
- adottare linee di intervento comuni in un'ottica di alleanza tra l'autonomia locale e le autonomie scolastiche, quale strategia più efficace per la crescita e sviluppo di una concreta comunità territoriale nel rispetto di ruoli, competenze, attribuzioni e responsabilità proprie di ciascuna delle parti;
- rafforzare e curare la comunicazione tra le parti, la pratica del confronto e del dialogo per conciliare e far incontrare posizioni ed esigenze diverse, nonché per affrontare e risolvere situazioni generate da bisogni formativi in continua evoluzione recanti anche nuove criticità;
- sviluppare e potenziare l'autonomia dell'istituzione scolastica e l'innovazione didattica;
- valorizzare e mettere in comune esperienze, competenze, risorse umane, strutturali e finanziarie disponibili sul territorio per un loro impiego ottimale e qualificato;
- individuare gli obiettivi prioritari condivisi, superando la frammentazione degli interventi e il rischio di dispersione delle risorse;
- rafforzare le collaborazioni con Enti e Associazioni del territorio, in primis le associazioni che sostengono direttamente l'operato della Scuola.

Gli assi portanti, intorno ai quali ruotano le scelte e gli obiettivi dell'Istituto, in una logica di progettazione e programmazione unitaria e integrata sul territorio, sono costituiti:

- dalla continuità didattica ed educativa tra i tre ordini di scuola;
- dalla valorizzazione dei percorsi che sviluppano la conoscenza del contesto ambientale nelle sue svariate sfaccettature;
- dalla sempre più accentuata attenzione che viene rivolta al tema dell'integrazione degli alunni stranieri, al recupero e al sostegno dei ragazzi in situazione di difficoltà o di disagio;
- da una progettualità "pensata" che sviluppa percorsi in costante connessione con gli ambiti disciplinari e le finalità formative delineate dalle Indicazioni Nazionali e declinate dagli Organi Collegiali nella programmazione curricolare e in rapporto con le realtà economiche sociali, culturali e politiche presenti nel territorio;
- dalla grande importanza che viene assegnata al tema dell'educazione alla cittadinanza attiva e ai valori condivisi che troverà un sostanziale rapporto di collaborazione con le famiglie tramite il patto di corresponsabilità educativa;
- dalla massima valorizzazione delle competenze interne intese come risorsa strategica ed elemento di crescita professionale;
- dalla presa visione del rapporto di autovalutazione (RAV) e dalla conseguente attuazione del piano di miglioramento.

DATI DI CONTESTO

L'Istituto comprende:

n. 2 scuole dell'infanzia:

- scuola dell'infanzia "Don Bondi" di Spilamberto = n. 8 sezioni a 40h
- scuola dell'infanzia "G. Rodari" di San Vito = n. 2 sezioni a 40h

n. 2 scuole primarie:

- scuola primaria "G. Marconi" di Spilamberto = n. 21 classi di cui n. 19 a 40h e n. 2 a 27h
- scuola primaria "C. Trenti" di San Vito = n. 5 classi a 40h

n. 1 scuola secondaria di primo grado

- scuola secondaria di primo grado "Fabriani" = n. 15 classi a 30h

Riepilogo a.s. 2025/2026 Totale alunni n. 1103 (situazione rilevata al 31/10/2025) di cui:

Scuola dell'infanzia	n. 204
Scuola primaria	n. 540
Scuola secondaria di primo grado	n. 359

Gli alunni risiedono quasi tutti nel territorio di Spilamberto ed è accentuata la presenza di alunni in situazione di disagio, distribuiti nei tre ordini di scuola.

Nel corso degli ultimi anni scolastici l'Istituto Comprensivo di Spilamberto ha assistito a graduali e significative modificazioni dell'utenza, infatti si è verificata una diversificazione rispetto alla cultura e alla lingua di origine.

Alunni stranieri

NAZIONALITÀ	TOTALE ALUNNI	NAZIONALITÀ	TOTALE ALUNNI
ALBANIA	62	COLOMBIA	1
FILIPPINE	3	SRI LANKA	133
POLONIA	1	CINA REPPUBBLICA POPOLARE	14
PORTOGALLO	3	TURCHIA	3

ROMANIA	13	INDIA	31
UCRAINA	3	EGITTO	16
CAMERUN	1	COSTA D'AVORIO	2
BANGLADESH	2	BURKINA FASO	4
FRANCIA	1	NIGERIA	2
MAROCCO	85	TUNISIA	43
BRASILE	1	GHANA	20
PAKISTAN	3	MOLDAVIA	1
TOTALE ALUNNI STRANIERI ➔			448

Questa situazione ha comportato, da diversi anni, un inevitabile e necessario adeguamento delle attività didattiche, nella convinzione dell'importanza di una corretta accoglienza delle differenze linguistico-culturali, considerate come valore, quindi come presupposto per la formazione integrale della persona.

I dati riferiti alla presenza di alunni diversamente abili sono i seguenti:

Ordine di scuola	Alunni
Scuola Infanzia	6
Scuola Primaria	37
Scuola Secondaria di I ^o grado	22
TOTALE ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI=➔	65

Popolazione scolastica nel dettaglio

La popolazione scolastica, per l.a.s. 2025/2026, rilevata alla data del 31 ottobre 2025, è così costituita:

SCUOLA DELL'INFANZIA

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	10	10	201	0	204	204	6	20,40

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I^o GRADO

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (c)	Totali classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentati classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti 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	0	0	5	5	91	0	0	91	91	7	0	18,20
Seconde	0	0	5	5	103	0	0	102	102	4	-1	20,40
Terze	0	0	5	5	111	0	0	113	113	7	+2	22,60
Quarte	0	1	5	6	125	0	15	107	122	11	-3	20,33
Quinte	0	1	4	5	113	0	21	91	112	8	-1	22,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	2	24	26	543	0	36	504	540	37	-3	20,77
Prime	0	5	0	5	123	0	122	0	122	11	-1	24,40
Seconde	0	5	0	5	122	0	119	0	119	5	-3	23,80
Terze	0	5	0	5	119	0	118	0	118	6	-1	23,60
Totale	0	15	0	15	364	0	359	0	359	22	-5	23,93

Il personale della scuola a.s. 2025/2026:

Gli uffici di segreteria e presidenza sono collocati nell'edificio del polo scolastico "Fabriani" di Spilamberto.

La funzione di Dirigente è svolta da un Dirigente Scolastico titolare.

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. La situazione del personale Docente e ATA in servizio, con riferimento alla data del 31 ottobre 2025, è la seguente:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	147

Si segnala n. 1 unità di personale Docente collocata permanentemente fuori ruolo ed utilizzata su progetto negli uffici di segreteria e/o a supporto delle attività funzionali alla didattica.

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si segnala n. 1 collaboratrice scolastica in assegnazione provvisoria collocata permanentemente fuori ruolo ed utilizzata a supporto degli uffici di segreteria. Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE E.F. 2026

L'elaborazione del Programma Annuale E.F. 2026 è stata fatta tenendo in considerazione le risorse programmate in base alle comunicazioni ricevute e per alcune tipologie di entrate, secondo una previsione che tiene conto dell'andamento degli anni precedenti:

- Comunicazione MIM prot. n. 8929 del 30/09/2025 – “Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2025 – periodo settembre-dicembre 2025 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2026 – periodo gennaio-agosto 2026” - sulla base di quanto disposto dalla Legge di “Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione” n. 107 del 13 luglio 2015 e comunicazione di una ulteriore somma concernente il cd. Cedolino unico che non deve essere prevista in bilancio, né accertata (anche se dovrà essere gestita dalla scuola);
- Comune di Spilamberto – “Rinnovo del Patto con la scuola per il triennio 2024-2027 e conferma trasferimento fondi per interventi di ampliamento, sviluppo e sostegno dell’Offerta Formativa” prot. n. 24263/2024 del 25/11/2024 - quota a.s. 2025/2026;
- Comunicazione Unione Terre di Castelli prot. n. 2025/42608 del 24/10/2025 “Spese d’ufficio a.s. 2025/2026 Legge 231/1996 e D.Ig.s n. 297/1994”;
- Comunicazione Unione Terre di Castelli prot. n. 2025/44495 del 06/11/2025 “Finanziamento attività di alfabetizzazione rivolta a studenti stranieri frequentanti le scuole secondarie di I^a grado a.s. 2025/2026”;
- Comunicazione Unione Terre di Castelli prot. n. 39096/2025 del 30/09/2025 “ Fondi per la qualificazione del sistema scolastico locale a.s. 2025/2026” da destinare in parte ai progetti di qualificazione scolastica scuola primaria e scuola secondaria di primo grado ed in parte vincolati ai progetti delle scuole dell’infanzia;
- Comunicazione Unione Terre di Castelli prot. n. 39324/2025 del 01/10/2025 “Contributi per acquisto materiale igienico sanitario e di pulizia”;
- Comunicazione Unione Terre di Castelli email del 21/10/2025 “Progetto Sportelli d’Ascolto in Rete” - Fondi a favore di azioni di qualificazione e potenziamento di spazi/sportelli di ascolto nelle scuole in relazione al contrasto del fenomeno del ritiro sociale di pre-adolescenti ed adolescenti a.s. 2025/2026”;
- Contratto con la ditta Amigo – Buonristoro prot. n. 7456 del 03/10/2023 “Canone annuale per la concessione del servizio distributori automatici di bevande fredde, calde e snack presso le sedi dell’I.C. Fabriani di Spilamberto” – quota anno 2026 (a.s. 2026/2027);
- Contributo delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni; imputata per l’a.s. 2026/2027 una quota presunta che tiene conto dell’andamento della popolazione scolastica;
- Contributo del personale Docente ed ATA vincolato alle spese per l’assicurazione del personale scolastico; imputata per l’a.s. 2026/2027 una quota in base alle unità presunte di personale da assicurare;

Eventuali ulteriori accertamenti in entrata, pervenuti alla scuola successivamente alla predisposizione del Programma Annuale dell’Esercizio Finanziario 2026, saranno oggetto di variazione di Bilancio, ai sensi dell’art. 10 del Decreto n. 129 del 28/08/2018.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO (MIM):

In via preliminare si ricorda che la ripartizione del Fondo di funzionamento amministrativo-didattico avviene in attuazione di quanto previsto dal D.M. n. 834 del 15 ottobre 2015, che ha individuato i criteri ed i parametri di ripartizione delle risorse del Fondo di funzionamento amministrativo – didattico.

Inoltre con l'introduzione dell'organico potenziato il Ministero ha permesso alle scuole di avere a disposizione figure aggiuntive di docenti che costituiscono una risorsa in termini di possibilità di ampliamento dell'offerta formativa; nel nostro caso i docenti assegnati in più sono stati utilizzati per garantire il tempo pieno nelle classi di scuola primaria e nelle sezioni di scuola dell'infanzia, per l'esonero totale dall'insegnamento della docente di scuola primaria collaboratrice del DS, per realizzare progetti per l'alfabetizzazione degli alunni stranieri e progetti musica e per aumentare le ore di sostegno agli alunni con bisogni educativi speciali.

Si sottolinea che permane il problema della impossibilità di sostituire il personale:

- docente nel primo giorno di assenza;
- il personale amministrativo anche in caso di assenze lunghe nei primi 30 giorni di assenza (maternità, malattie per gravi patologie, aspettativa ecc..);
- il personale collaboratore scolastico nei primi 7 giorni di assenza.

Con la nota prot. n. 8929 del 30/09/2025, ai sensi dell'art. 1, comma 11, della legge n. 107/2015, il MIM ha comunicato, in via preventiva, gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2026, che saranno oggetto di ulteriore e successiva comunicazione ed erogazione, allo scopo di fornire il quadro dei finanziamenti a disposizione per le attività, ferma restando la necessità di conformarsi a quanto sarà disposto dalla legge di bilancio 2026 o da interventi normativi sopravvenuti.

La quota per il funzionamento amministrativo e didattico assegnata per l'E.F. 2026 periodo: gennaio – agosto 2026 alla nostra scuola è pari ad € 17.536,66, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, secondo le seguenti voci:

Quota per Alunno	€ 15.040,00
Quota Fissa	€ 1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	€ 533,33
Quota per Alunni diversamente abili	€ 590,00
Quota classi terminali scuola sec. di I ^a grado	€ 40,00
Totale Funzionamento Amministrativo-Didattico	€ 17.536,66

Anche il Programma Annuale dell'E.F. 2026, in applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge 191/2009 (Legge Finanziaria 2010) concernente il cosiddetto "Cedolino Unico", non evidenzia più in entrata, i fondi MIM assegnati per retribuire:

- il fondo dell'istituzione scolastica (FIS), per il pagamento degli istituti contrattuali, nel rispetto dei vincoli di cui all'art. 78, comma 8 del CCNL del 18/01/2024;
- le Funzioni Strumentali al piano dell'offerta formativa docenti;
- gli Incarichi Specifici del personale del personale ATA;
- le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti;
- le attività complementari di educazione fisica;
- la valorizzazione del personale scolastico;
- la valorizzazione della professionalità docente, continuità didattica e servizio in zone disagiate.

L'importo destinato alle scuole per gli Istituti contrattuali sopraelencati è stato determinato in base all'intesa siglata in data 29 settembre 2025 tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola.

In base a tale accordo, la risorsa complessivamente disponibile, per l.a.s. 2025/2026, per la retribuzione accessoria è pari ad € 99.766,62 lordo dipendente; l'assegnazione non deve essere prevista in bilancio, né ovviamente accertata.

Il Programma Annuale dell'E.F. 2026, in applicazione dell'art. 7 comma 38, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 "Spending review", convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, che ha esteso il cosiddetto "Cedolino Unico", anche alle supplenze brevi e saltuarie, continua a non evidenziare più in entrata tali fondi Ministeriali. Al fine di garantire il pagamento delle spettanze al personale scolastico supplente breve e saltuario, il DSGA e il DS, a conclusione del rapporto di lavoro, o di ogni mensilità in caso di contratti di più lunga durata, verificano la congruità e la completezza dei dati trasmessi e, tramite SIDI, effettuano l'autorizzazione tempestiva al pagamento e la trasmettono a NoiPA mediante SIDI. Il processo si conclude con l'invio da parte di NoiPA del contratto, autorizzato dal DSGA e dal DS, al Sistema Spese della Ragioneria Generale dello Stato per la verifica di capienza finale e, in caso di esito positivo, viene prodotto il cedolino e vengono liquidate le competenze mensili. In caso di esito negativo, l'ufficio competente del MIM, sulla base del fabbisogno calcolato dalle singole rate, assegna le risorse finanziarie occorrenti sui singoli POS dell'Istituzione Scolastica, nel limite degli stanziamenti di bilancio previsti a legislazione vigente.

COMUNE DI SPILAMBERTO E UNIONE TERRE DI CASTELLI (UNIONE DEI COMUNI):

l'Ente Locale finanzia i progetti a sostegno dei percorsi didattico formativi e supporta l'acquisto di nuove tecnologie informatiche a favore della didattica del nostro istituto.

Il Patto con la scuola tra Comune di Spilamberto e IC "Fabriani", è stato rinnovato e ha per oggetto la finalità di ampliamento e qualificazione di un'Offerta Formativa rispondente alle esigenze del territorio, in particolare garantendo:

- l'accesso in condizione di pari opportunità;
- l'inclusione scolastica dei ragazzi in condizioni di svantaggio personale, economico e sociale;
- la prevenzione della dispersione scolastica;
- il contrasto alla povertà educativa;
- il sostegno per il conseguimento del successo scolastico e formativo sin dalla prima infanzia;
- la valorizzazione dell'autonomia dei soggetti e la qualificazione e il rafforzamento dell'offerta formativa, per renderla più rispondente alle differenze e alle identità di ciascuno e più rispettosa dei ritmi di apprendimento;
- la valorizzazione della dimensione orientativa della scuola secondaria di primo grado per supportare i ragazzi e le famiglie in un percorso di crescita e successo sia in direzione della futura scelta scolastica sia verso il mercato del lavoro.

Percorsi culturali ed obiettivi comuni:

- attenzione alle difficoltà di apprendimento e alle situazioni di disagio socio-culturale;
- integrazione degli alunni di origine straniera;
- educazione e partecipazione civica;
- promozione del patrimonio storico e archeologico del territorio;
- promozione della lettura, della poesia, del teatro e della musica;
- educazione alla sostenibilità ambientale;
- attenzione all'educazione motoria e all'avviamento allo sport;
- nuove tecnologie;
- valorizzazione del volontariato e dei beni comuni.

I suddetti obiettivi vengono attuati attraverso la realizzazione di progetti ed azioni specifiche, concordati e formalizzati fra le parti, all'inizio di ciascun anno scolastico di riferimento ed inseriti nel piano dell'offerta formativa.

Le attività oggetto del Patto con la scuola vengono finanziate con il sostegno dell’ Amministrazione Comunale attraverso le seguenti modalità:

1) **FINANZIAMENTO DIRETTO:** Trasferimento fondi per i progetti di ampliamento dell’offerta formativa per una somma complessiva per anno scolastico triennio 2024/2027 pari a € 15.500,00 .

- **FINANZIAMENTO INDIRETTO** acquisto di beni e servizi: Il Comune potrà finanziare e/o sostenere i progetti anche attraverso il sostenimento diretto di spese per specifiche forniture o servizi necessari per la loro realizzazione.

L’Unione Terre di Castelli, per conto dell’unione dei Comuni del territorio e in ottemperanza a norme di legge, integra i finanziamenti a disposizione della scuola, erogando diversi contributi, sia a favore della qualificazione scolastica, che a supporto dell’alfabetizzazione alunni stranieri e per il funzionamento degli uffici.

Anche nell’Esercizio Finanziario corrente l’Unione ha delegato le scuole all’acquisto del materiale igienico-sanitario, di pulizia e parafarmaceutico, in alternativa alla fornitura diretta dei beni.

CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE:

Si precisa che gli importi dei contributi delle famiglie inseriti nel Programma Annuale dell’E.F. 2026 si riferiscono all’a.s. 2026/2027 e sono pertanto importi presunti.

La destinazione delle somme versate è vincolata per le finalità deliberate dal Consiglio d’Istituto e precisamente: assicurazione alunni RCT e Infortuni, progetti di ampliamento dell’offerta formativa (progetti previsti nel PTOF, innovazione tecnologica ecc.).

Considerata la situazione economica delle famiglie che popolano il territorio di Spilamberto, il Consiglio d’Istituto anche per l’a.s. 2025/2026, ha approvato, di ridurre e uniformare, il contributo scolastico.

L’importo del contributo da versare è stato stabilito pari ad **€ 15,00** (uguale per tutti gli ordini di scuola) e così destinato:

- € 7,50 ASSICURAZIONE ALUNNI (quota anticipata dalla scuola per conto delle famiglie di tutti gli alunni);
- € 7,50 AMPLIAMENTO DELL’OFFERTA FORMATIVA: quota da utilizzare con particolare riguardo alle spese per l’innovazione tecnologica e per il finanziamento dei progetti di Ampliamento dell’Offerta Formativa.

Poiché nel Programma Annuale viene inserito un importo previsionale della quota versata dai genitori per l’anno 2026 (a.s. 2026/2027), si è ritenuto di inserire in via precauzionale solo la quota presunta relativa all’assicurazione alunni.

Nel ribadire la volontarietà del contributo, fatte salve le quote poste per legge a carico dei genitori (es: viaggi di istruzione, assicurazione ecc.), si sottolinea che la partecipazione e la collaborazione delle famiglie è sempre stata fondamentale per garantire risorse aggiuntive alla scuola da destinare al miglioramento della qualità dell’offerta formativa.

La gestione del “contributo volontario” rappresenta una delle poche forme di democrazia diretta, in quanto è l’unico versamento del quale la comunità degli utenti, attraverso il Consiglio d’Istituto, in cui i genitori sono ampiamente rappresentati, ha la possibilità di definire l’ammontare e la destinazione e di cui può verificarne l’utilizzo.

Il totale dei contributi versati viene infatti inserito nel programma Annuale della scuola ed ogni anno, a consuntivo, viene rendicontato dettagliatamente ed approvato dai revisori dei conti del MIM e del MEF.

Nello specifico dell'Esercizio Finanziario 2026, le quote imputate e riferite all'a.s. 2026/2027, potranno essere oggetto di variazioni di bilancio, in virtù del fatto che il Consiglio di Istituto avrà facoltà di modificare con apposita delibera gli importi da richiedere alle famiglie e le destinazioni d'uso.

Per quanto riguarda l'anno 2026 in continuità con l'E.F. 2025, la nostra scuola, ha deciso di utilizzare l'eventuale contributo volontario che verrà versato dalle famiglie, non già destinato al pagamento dell'assicurazione, per continuare a supportare l'ampliamento dell'offerta formativa.

Stante queste premesse la scuola ha l'obbligo di utilizzare il contributo volontario esclusivamente per le finalità per cui è richiesto, impegnandosi a restituire una rendicontazione chiara e trasparente del suo utilizzo.

Unitamente al contributo volontario potranno essere inseriti nel Programma Annuale, contributi vincolati erogati dalle famiglie che hanno deciso di aderire a progetti specifici su base volontaria o erogati in orario extracurricolare.

Tutti i progetti promossi dalla scuola che richiederanno un cofinanziamento vincolato da parte delle famiglie, saranno oggetto di informativa specifica e troveranno adeguata rendicontazione nel Conto Consuntivo che tutti gli istituti scolastici sono tenuti a sottoporre all'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto.

ASSOCIAZIONE GENITORI "AMICI DEL FABRIANI" E ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO DEL TERRITORIO: negli anni scolastici passati, sono state realizzate iniziative da parte delle associazioni del territorio a supporto della scuola, tramite finanziamento "indiretto", in particolare l'"Associazione Genitori e Amici del Fabriani" finanzia e organizza il progetto "Lotta Libera-mente" rivolto agli alunni con particolari fragilità di tutti gli ordini di scuola.

Vengono inoltre realizzate iniziative con l'obiettivo di raccogliere fondi a favore dei progetti di istituto, concordati con il Dirigente Scolastico.

L'Associazione AVIS di Spilamberto promuove da anni il "Concorso in memoria di Marino Morselli", rivolto agli alunni delle scuole primarie e della scuola secondaria di primo grado dell'IC "Fabriani", al termine del quale viene versato un contributo alla scuola, ad oggi non ancora comunicato.

I Cavalieri di Lamberto tramite il concorso "Manni" erogano da anni un contributo alla scuola; ad oggi l'importo non è stato definito.

Pertanto eventuali contributi economici, al momento non definiti o prevedibili, saranno oggetto di variazioni di bilancio.

FONDAZIONE DI VIGNOLA:

la Fondazione di Vignola, cofinanzia da anni il progetto "Comprendere il Disagio"; l'importo erogato ci permette di tenere sotto controllo le crescenti problematiche del disagio e contemporaneamente di finanziare alcune iniziative per valorizzare le eccellenze. Il progetto è cofinanziato con altri fondi a disposizione della scuola.

Si analizzano ora, nel dettaglio, le risorse finanziarie che costituiscono la base della programmazione dell'Esercizio Finanziario 2026.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Preliminamente occorre definire la quantificazione dell'Avanzo di Amministrazione presunto; la quantificazione fa riferimento alla situazione rilevata alla data del 27/11/2025 + una quota presunta per il periodo dal 28/11/2025 al 31/12/2025.

Situazione presunta riferita al 31/12/2025		
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€. 384.831,72	+
Somme riscosse in conto competenza	€. 121.755,48	+
Somme riscosse in partite di giro	€. 0,00	+
Somme riscosse in conto residui attivi	€. 49.333,26	+
Ammontare pagamenti eseguiti in conto competenza	€. 168.938,86	-
Ammontare pagamenti eseguiti in conto residui passivi	€. 65.669,23	-
Residui attivi esercizio 2025	€. 11.728,62	+
Residui attivi degli anni precedenti	€. 217.729,29	+
Residui passivi esercizio 2025	€. 26.254,25	-
Residui passivi degli anni precedenti	€. 1.618,00	-
Riscossioni presunte fino a fine esercizio	€. 0,00	+
Pagamenti presunti fino a fine esercizio	€. 33.751,10	-
Variazione ai Residui attivi a fine esercizio	€. 0,00	-
Variazione ai Residui passivi a fine esercizio	€. 0,00	+
Avanzo di amministrazione presunto	€. 489.146,93	=

L'avanzo di amministrazione definitivo verrà accertato in sede di stesura del Conto Consuntivo dell'anno 2025, gli scostamenti che si verranno a determinare con l'avanzo di amministrazione presunto saranno regolati con variazioni del bilancio nell' E.F. 2026.

A dimostrazione dell'avanzo di amministrazione presunto sopra determinato si riporta, di seguito, una tabella esplicativa dove ne viene evidenziata la composizione:

ATTIVITA' - PROGETTI		consistenza capitolo al 27/11/2025	impegni assunti al 27/11/2025	Avanzo al 27/11/2025	ipotesi impegni dal 28/11/2025 al 31/12/2025	avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025
A.1.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 35.574,82	€ 17.852,64	€ 17.722,18	€ 1.200,00	€ 16.522,18
A.1.5	Funzionamento generale e decoro della scuola - misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici	€ 6.715,40	€ 1.134,60	€ 5.580,80	€ -	€ 5.580,80
A.1.7	Funzionamento generale e decoro della scuola - abilitazione al CLOUD per le PA locali	€ 1.659,00	€ 1.555,50	€ 103,50	€ -	€ 103,50
A.2.1	Funzionamento amministrativo	€ 30.405,96	€ 7.841,76	€ 22.564,20	€ 2.000,00	€ 20.564,20
A.3.1	Didattica	€ 42.677,64	€ 23.484,62	€ 19.193,02	€ 3.000,00	€ 16.193,02
A.3.10	Didattica - Scuola 4.0 - azione 1 - next digital classroom DM 218/22 - M4C1I3.2-2022-961-P-18738- J44D2200413006	€ 36.888,86	€ -	€ 36.888,86	€ 11.750,60	€ 25.138,26
A.3.11	Didattica - DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/22 CIP M4C1L1.4-2022-981-P-19814 - CUPJ44D2200398006	€ 54.303,77	€ 5.944,00	€ 48.359,77	€ 3.463,50	€ 44.896,27
A.3.12	Didattica - PNRR AZIONI DI COINVOLGIMENTO ANIMATORI DIGITALE 2022-2024 - CUP N. J44D22001850006	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
A.3.13	Didattica - PNRR POTENZIAMENTO COMPETENZE STEM E MULTILINGUISMO DM 65/2023 - CUP N. J44D23001730006	€ 74.371,49	€ 6.732,00	€ 67.639,49	€ 4.715,00	€ 62.924,49
A.3.14	Didattica - PNRR FORMAZIONE PERSONALE SULLA TRANSIZIONE DIGITALE DM 66/2023 - CUP N. J44D23003370006	€ 53.605,36	€ 11.232,00	€ 42.373,36	€ 2.712,00	€ 39.661,36

A.3.15	Didattica - PNRR INTERVENTI RIDUZIONE DEI DIVARI E CONTRASTO DISPERSIONE DM 19/2024 CUP N. J44D21000390006	€ 98.308,19	€ 33.264,12	€ 65.044,07	€ 3.910,00	€ 61.134,07
A.5.1	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 51.889,13	€ 31.189,18	€ 20.699,95	€ -	€ 20.699,95
P.1.1	Progetti in ambito "Scientifico , tecnico e professionale" - Spilamberto, Scuola, Sport	€ 10.798,44	€ 2.190,48	€ 8.607,96	€ -	€ 8.607,96
P.1.2	Progetti in ambito "Scientifico , tecnico e professionale" - Nuove tecniche informatiche e digitali	€ 21.474,30	€ 3.514,82	€ 17.959,48	€ -	€ 17.959,48
P.2.1	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Progetti di qualificazione scolastica	€ 28.558,37	€ 6.505,50	€ 22.052,87	€ -	€ 22.052,87
P.2.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Comprendere il Disagio	€ 22.425,41	€ 9.929,00	€ 12.496,41	€ -	€ 12.496,41
P.2.3	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Progetti a sostegno dei percorsi didattico formativi	€ 36.882,09	€ 15.128,75	€ 21.753,34	€ -	€ 21.753,34
P.2.4	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Accoglienza, integrazione e alfabetizzazione alunni	€ 13.767,52	€ 6.566,94	€ 7.200,58	€ -	€ 7.200,58
P.2.5	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Potenziamento e recupero abilità linguistiche di base	€ 5.239,11	€ 5.128,00	€ 111,11	€ -	€ 111,11
P.2.6	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Istruzione domiciliare - scuola in ospedale	€ 4.257,30	€ 2.999,20	€ 1.258,10	€ -	€ 1.258,10
P.4.1	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 10.911,72	€ 3.000,00	€ 7.911,72	€ 1.000,00	€ 6.911,72
	Fondo di Riserva MI non vincolati	€ 1.029,99	€ -	€ 1.029,99	€ -	€ 1.029,99

TOTALI SENZA Z =====>	€ 641.743,87	€ 195.193,11	€ 446.550,76	€ 33.751,10	€ 412.799,66
Fondi MI - economia dotazione ordinaria anni precedenti non vincolati	€ 62.561,43	€ -	€ 62.561,43	€ -	€ 62.561,43
Fondi MI - dotazione ordinaria periodo settembre - dicembre 2025	€ 8.768,34	€ -	€ 8.768,34	€ -	€ 8.768,34
Fondi GENITORI - contributo volontario per ampliamento offerta formativa a.s. 2025/2026	€ 5.017,50	€ -	€ 5.017,50	€ -	€ 5.017,50
TOTALE CON Z	€ 718.091,14	€ 195.193,11	€ 522.898,03	€ 33.751,10	€ 489.146,93

L'art. 7 del Decreto n. 129/2018 prevede che la prima posta iscritta nel Programma annuale sia l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12 dell'anno precedente.

Pertanto l'avanzo è stato indicato **nell'Aggregazione 01** "Avanzo di Amministrazione presunto" ed è stato iscritto nel PA E.F. 2026 così distinto:

1	Avanzo di amministrazione presunto	€ 489.146,93
1	Non vincolato	€ 120.956,17
2	Vincolato	€ 368.190,76

Prelevamento dell'avanzo di amministrazione non vincolato:

L'avanzo non vincolato, presunto, dell'Istituto Comprensivo di Spilamberto, iscritto a bilancio è formato prevalentemente da economie di fondi statali.

Tali contributi finanziari, sono stati gestiti dalla nostra scuola con oculatezza, per garantire il finanziamento di impegni eventualmente non coperti dal Ministero, a causa dei rigidi controlli effettuati a posteriori sulle spese anticipate per la realizzazione dei numerosi progetti PNRR in essere.

Pertanto l'economia non vincolata e presunta al 31/12/2025, è pari ad € 120.956,17.

L'avanzo di amministrazione non vincolato viene prelevato solo in parte, per un importo pari ad € 49.626,40 e viene destinato alle seguenti attività e progetti:

aggr.	Voce	descrizione	Importo
A	A.1.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.048,71
A	A.2.1	Funzionamento amministrativo	€ 20.564,20
A	A.3.1	Didattica	€ 16.193,02
P	P.2.5	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Potenziamento e recupero abilità linguistiche di base	€ 1.029,99
P	P.2.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Comprendere il Disagio	€ 1.620,66
P	P.2.6	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Istruzione domiciliare – scuola in ospedale	€ 1.258,10
P	P.4.1	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 6.911,72

Il prelevamento di queste somme è indispensabile per garantire il normale funzionamento della scuola e per la realizzazione del PTOF.

Prelevamento dell'avanzo di amministrazione vincolato:

L'avanzo di amministrazione vincolato presunto ammonta a € 368.190,76 ; viene prelevato per il totale del suo importo con le finalità di:

- 1) fare in modo che le spese di funzionamento amministrativo e didattico trovino la copertura finanziaria nei normali mezzi di bilancio, al fine di assicurare la continuità della funzione istituzionale della scuola così come previsto ed organizzato nel P.T.O.F.;
- 2) assicurare la continuità dei servizi e l'esecuzione delle attività e dei progetti previsti nel PTOF anche per il periodo settembre – dicembre 2026.

aggr.	voce	Descrizione	importo
A	A.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 20.054,27
A	A.2	Funzionamento amministrativo	€ 103,50
A	A.3	Didattica	€ 233.754,45
P	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.699,95
P	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.567,44
P	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 67.011,15

Il prelevamento di queste somme è indispensabile per garantire il normale funzionamento della scuola e per la realizzazione del PTOF.

MODELLO D - UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Tipologia	Categoria	SPESE	Importi (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A	Attività		313.418,10	274.612,17	38.805,93
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.102,98	20.054,27	2.048,71
	A.2	Funzionamento amministrativo	20.667,70	103,50	20.564,20
	A.3	Didattica	249.947,47	233.754,45	16.193,02
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.699,95	20.699,95	0,00
	A.6	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
P	Progetti		104.399,06	93.578,59	10.820,47
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.567,44	26.567,44	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	70.919,90	67.011,15	3.908,75
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.911,72	0,00	6.911,72
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
G	Gestioni economiche		0,00	0,00	0,00
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato			417.817,16	368.190,76	49.626,40
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			71.329,77	0,00	71.329,77

Resta accantonata in Z la somma pari ad € 71.329,77 (avanzo non vincolato), per fare fronte a nuove esigenze progettuali che dovessero subentrare in fase di adeguamento del PTOF periodo settembre – dicembre 2026 a.s. 2026/2027 e/o per esigenze impreviste ed imprevedibili legate in modo particolare alla complessa gestione dei numerosi progetti PNRR in corso.

MODELLO A – ENTRATE**ENTRATE IN CONTO COMPETENZA**

FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA – Aggregato 02 : Nessuna entrata viene iscritta in questo aggregato.

02	Finanziamenti dall' Unione Europea	
01	Fondi sociali europei (FSE)	
02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	

Eventuali finanziamenti erogati successivamente saranno oggetto di variazione al Programma Annuale; nell'E.F. 2026.

FINANZIAMENTI DALLO STATO – Aggregato 03

Per le entrate relative ai finanziamenti provenienti dallo Stato si è tenuto conto delle assegnazioni fino ad oggi comunicate dal MIM con nota Prot. n. 8929 del 30/09/2025, periodo gennaio – agosto 2026, per un importo pari ad € 17.536,66

03	Finanziamenti dallo Stato	€ 17.536,66*
01	Dotazione ordinaria	€ 17.536,66*
02	Dotazione perequativa	
03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	
04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	

*€ 17.536,66 vengono destinati:

- A.1.1 € 3.000,00 – Funzionamento generale e decoro della Scuola
- A.2.1 € 3.000,00 – Funzionamento amministrativo;
- A.3.1 € 7.500,00 – Didattica;
- P.4.1 € 3.000,00 – Progetti per “Formazione /aggiornamento del personale”.
- Fondo di Riserva € 1.036,66 (determinato entro il limite del 10% dei fondi assegnati come dotazione ordinaria anno 2026).

FINANZIAMENTI DALLA REGIONE – Aggregato 04 : Nessuna entrata viene iscritta in questo aggregato.

04	Finanziamenti dalla Regione	
01	Dotazione ordinaria	
02	Dotazione perequativa	
03	Altri finanziamenti non vincolati	
04	Altri finanziamenti vincolati	

Eventuali future assegnazioni che dovessero verificarsi nel corso della gestione saranno oggetto di variazioni al programma annuale.

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE - Aggregato 05:

05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 44.651,14^o
01	Provincia non vincolati	
02	Provincia vincolati	
03	Comune non vincolati	
04	Comune vincolati	€ 44.651,14
05	Altre Istituzioni non vincolati	
06	Altre Istituzioni vincolati	

^o€ 44.651,14 si elencano nel dettaglio i finanziamenti imputati nel PA 2026:

TIPO DI FINANZIAMENTO	IMPORTO	DESTINAZIONE
Comune di Spilamberto - progetti POF a.s. 2025/2026	€ 15.500,00	P.2.3
Unione Terre di Castelli - Funzionamento uffici di segreteria a.s. 2025/2026	€ 4.986,00	A.2.1
Unione Terre di Castelli – Alfabetizzazione alunni stranieri a.s. 2025/2026	€ 6.571,73	P.2.4
Unione Terre di Castelli - Progetti scuola dell'infanzia a.s. 2025/2026	€ 3.961,76	P.2.1.
Unione Terre di Castelli - progetti PTOF a.s. 2025/2026 scuola primaria e secondaria di primo grado	€ 3.632,00	P.2.1.
Unione Terre di Castelli - Materiale di pulizia e igienico sanitario anno 2026	€ 7.568,00	A.1.1
Unione Terre di Castelli – progetti sportelli d'ascolto in rete a.s. 2025/2026	€ 2.431,65	P.2.2

Per le entrate relative ai finanziamenti provenienti dagli Enti Locali (Comune di Spilamberto e Unione Terre di Castelli) e altri Enti Pubblici si è tenuto conto degli importi fino ad ora comunicati; eventuali future assegnazioni che dovessero verificarsi nel corso della gestione saranno oggetto di variazioni al programma annuale.

CONTRIBUTI DA PRIVATI – Aggregato 06:

06	Contributi da privati	€ 8.400,00
01	Contributi volontari da famiglie	
02	Contributi per iscrizione alunni	
03	Contributi per mensa scolastica	
04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 7.500,00
06	Contributi per copertura assicurativa personale	€ 900,00
07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
08	Contributi da imprese non vincolati	
09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
10	Altri contributi da famiglie vincolati	
11	Contributi da imprese vincolati	
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	

Per le entrate relative ai finanziamenti provenienti dai privati si è tenuto conto degli importi fino ad ora prevedibili; eventuali future assegnazioni che dovessero verificarsi nel corso della gestione saranno oggetto di variazioni al programma annuale.

PROVENTI DA GESTIONI ECONOMICHE – Aggregato N°07: Nessuna entrata è prevista in questo aggregato.

07	Proventi da gestioni economiche	
01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	
03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	
05	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
06	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	
07	Attività convittuale	

RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME – Aggregato N°08: Nessuna entrata viene iscritta in questo aggregato.

08	Rimborsi e restituzione somme	
01	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	
02	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	
03	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	
04	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	
05	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	
06	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	

ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI – Aggregato N°09: Nessuna entrata viene iscritta in questo aggregato.

09	Alienazione di beni materiali	
01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
03	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
04	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
05	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
06	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
07	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
08	Alienazione di Macchinari	
09	Alienazione di impianti	
10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
11	Alienazione di macchine per ufficio	
12	Alienazione di server	
13	Alienazione di postazioni di lavoro	
14	Alienazione di periferiche	
15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	
17	Alienazione di hardware n.a.c.	
18	Alienazione di Oggetti di valore	
19	Alienazione di diritti reali	

	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	

ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI – Aggregato N°10: Nessuna entrata viene iscritta in questo aggregato.

10	Alienazione di beni immateriali	
	01 Alienazione di software	
	02 Alienazione di Brevetti	
	03 Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	
	04 Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	

SPONSOR E UTILIZZO LOCALI – Aggregato N°11:

11	Sponsor e utilizzo locali	€ 1.200,00
	01 Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	02 Diritti reali di godimento	
	03 Canone occupazione spazi e aree pubbliche	€ 1.200,00
	04 Proventi da concessioni su beni	

La somma di € 1.200,00 corrisponde al canone annuale dovuto dalla ditta Buonristoro per la concessione dei locali per la distribuzione di bevande calde, fredde e snack all'interno dei plessi dell'IC "Fabriani"; tale importo non vincolato è stato destinato ad A.1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola.

ALTRE ENTRATE – Aggregato N°12: Nessuna entrata viene iscritta in questo aggregato.

12	Altre entrate	
	01 Interessi	
	02 Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03 Altre entrate n.a.c.	

MUTUI – Aggregato N°13: Nessuna entrata viene iscritta in questo aggregato.

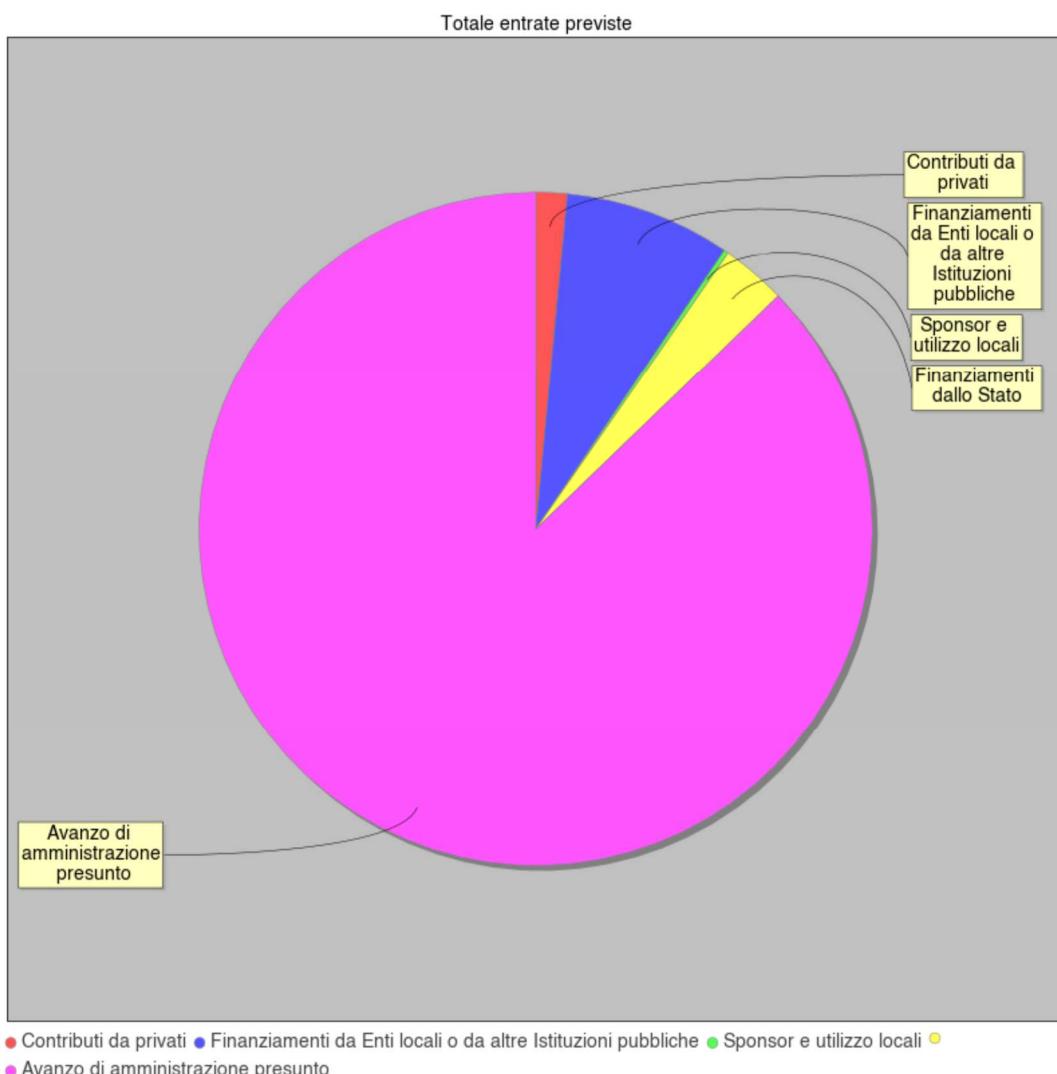
13	Mutui	
	01 Mutui	
	02 Anticipazioni da Istituto cassiere	

TOTALE ENTRATE PREVISTE E.F. 2026

€ 560.934,73

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 489.146,93
Finanziamenti dallo Stato	17.536,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.651,14
Contributi da privati	8.400,00
Sponsor e utilizzo locali	1.200,00



Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione incide profondamente sulla disponibilità economica della nostra scuola e quindi sulla predisposizione del programma annuale; buona parte dei fondi fanno riferimento ai progetti PNRR conclusi/da completare nell'anno 2026.

Inoltre l'elevata percentuale di fondi presenti nell'avanzo di amministrazione è anche diretta conseguenza dello sfasamento tra anno scolastico ed esercizio finanziario.

ESAME DELLE USCITE

Gli obiettivi del Programma Annuale sono definiti sulla base delle finalità e dei contenuti espressi nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa attraverso la sua articolazione. Essi sono raggiunti con l'apporto delle competenze professionali del personale e con il concorso e la collaborazione delle famiglie, delle istituzioni e della società civile in un quadro di corresponsabilità teso al miglioramento continuo della qualità del servizio.

Avendo come riferimento l'art. 3 del dettato costituzionale e agendo nell'ambito degli Indirizzi Nazionali, ridefiniti nelle "Indicazioni per il Curricolo per la scuola dell'Infanzia e il primo ciclo d'istruzione" la comunità educativa facente parte dell'Istituto orienta l'azione educativa e le proprie scelte allo scopo di:

- garantire pari opportunità a tutti gli alunni;
- rispondere alle esigenze culturali e formative di ciascuno e del territorio;
- promuovere il successo scolastico di ogni singolo alunno.

Il Programma Annuale mira pertanto al perseguitamento di obiettivi educativi e formativi dell'Istituzione scolastica in un'ottica di qualità e quindi cura con attenzione il rapporto costi-benefici, nella prospettiva della maggiore efficacia ed efficienza dell'azione didattica ed amministrativa.

Finalità educativa:

- progettare e realizzare interventi di educazione, di formazione e orientamento per lo sviluppo della persona e per il miglioramento del successo scolastico e formativo di tutti gli alunni.

Finalità organizzative:

- realizzare attività idonee a perseguire gli obiettivi nell'ottica dell'efficacia e dell'efficienza;
- perseguire il raggiungimento degli obiettivi prioritari dell'Istituto in base al RAV;
- permettere la realizzazione del Piano di miglioramento;
- ottimizzare le risorse con particolare cura del rapporto costi-benefici;
- coordinare le attività del personale e lo sviluppo di procedure standardizzate;
- attivare azioni di monitoraggio e di valutazione degli interventi.

Le uscite nel Programma Annuale dell'E.F. 2026 sono state determinate prendendo in considerazione tutte le attività ed i progetti, che richiedono risorse finanziarie, elaborati nel PTOF. 2025/2028 - aggiornamento a.s. 2025/2026; in ciascuna scheda economica si è cercato, facendo riferimento all'esperienza degli anni precedenti, di individuare il costo prevedibile.

Risulta pertanto che il totale dei progetti e delle attività trova sufficiente copertura finanziaria nelle entrate previste o prevedibili, integrate con l'avanzo di amministrazione presunto determinato al 31/12/2025.

In ottemperanza ai principi contabili e tenendo conto dello sfasamento tra esercizio finanziario e anno scolastico, la scuola ha operato contabilmente come sottoelencato:

- impegnato nel periodo settembre - dicembre 2025 le risorse necessarie per pagare gli impegni di spesa dell'a.s. 2025/2026 attivati entro il 31/12/2025;
- previsto per il periodo gennaio – agosto 2026 le risorse necessarie per concludere la realizzazione del P.T.O.F. dell'a.s. 2025/2026;
- previsto per il periodo settembre – dicembre 2026 le risorse finanziarie necessarie per l'avvio dell'a.s. 2026/2027.

ARTICOLAZIONE FUNZIONALE DEL PTOF

Le finalità esplicite e implicite che sostengono tutto l'impianto del Piano dell'Offerta Formativa sono quelle di una progettazione che tiene presente priorità e traguardi emersi dalla compilazione del RAV:

-Priorità

Ridurre la fascia medio-bassa negli esiti degli scrutini degli alunni licenziati al termine del primo ciclo di formazione.

-Traguardi

Allineare la fascia medio-bassa ai dati regionali e/o provinciali.

-Priorità

Realizzare un curricolo per competenze, la relativa valutazione e certificazione.

-Traguardi

Predisporre una modalità di valutazione per la certificazione delle competenze almeno per le classi 3[^] e 5[^] primaria e 3[^] secondaria di primo grado.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa è stato aggiornato per l'a.s. 2025/2026; i progetti e le attività in esso comprese, si articolano in relazione alle seguenti aree di intervento:

DIREZIONE E ORGANIZZAZIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA:

- elaborazione, gestione e valutazione del PTOF;
- gestione informatizzata degli uffici di segreteria;
- costituzione dello staff di coordinamento delle scuole dell'istituto;
- coordinamento del personale ATA;
- gestione del funzionamento amministrativo;
- elaborazione del rapporto di autovalutazione e messa in opera del piano di miglioramento.

RELAZIONI INTERNE ED ESTERNE:

- gestione delle reti per il supporto didattico e organizzativo;
- organizzazione di iniziative, attività ed eventi con il coinvolgimento dei genitori e dell'Ente Locale.

PRODUZIONE DEL SERVIZIO DIDATTICO:

- Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale":
 - 1) area matematico – scientifico e ambientale;
 - 2) area educazione motoria;
 - 3) area tecnologia/digitale – informatica.
- Progetti in ambito "Umanistico e sociale":
 - 1) area umanistica e cittadinanza – Italiano;
 - 2) area umanistica e cittadinanza – Storia;
 - 3) area linguistica – Inglese / Francese;
 - 4) area salute e affettività;
 - 5) area artistica (arte e musica).

INTERVENTI SU SOGGETTI A DIFFERENTI RICHIESTE EDUCATIVE:

- progetti a sostegno degli alunni con disabilità;
- sostegno linguistico, accoglienza e prima alfabetizzazione per gli alunni stranieri;
- supporto agli alunni in situazione di difficoltà specifiche di apprendimento;
- supporto ad alunni con bisogni educativi speciali.

INNOVAZIONE - SVILUPPO:

- utilizzo nuove tecnologie;
- aule didattiche;
- laboratori di progettazione partecipata di spazi scolastici;
- ricerca/azione sui processi di apprendimento;
- implemento delle funzionalità del registro elettronico per tutte le classi;
- dematerializzazione dei procedimenti amministrativi.

RAPPORTI COL TERRITORIO:

- rapporti con l'Ente Locale;
- uscite didattiche e viaggi di istruzione;
- rapporti con le agenzie culturali del territorio.

Ne consegue che si è cercato di indirizzare le risorse finanziarie sulle spese che possano:

- ampliare e migliorare l'offerta formativa (corsi e laboratori aggiuntivi, certificazioni linguistiche, orientamento, corsi in orario scolastico ed extrascolastico, visite e viaggi d'istruzione ecc.);
- sviluppare la cultura del benessere a scuola, quindi l'attenzione alla crescita dei bambini e dei ragazzi (consulenza psicologica per la prevenzione del disagio, per Disturbi Specifici dell'Apprendimento e disabilità, migranti, continuità, orientamento, progetti sportivi ecc.);
- implementare le azioni di digitalizzazione e di dematerializzazione della Pubblica Amministrazione (segreteria digitale, registro elettronico, Pago in rete - pagoPa);
- rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche e tecnologiche della scuola e le attrezzature;
- rafforzare la lotta alla dispersione scolastica e le competenze di cittadinanza degli alunni;
- sostenere con interventi specifici e attrezzature adeguate i processi di accoglienza e di integrazione di alunni stranieri, diversamente abili e BES;
- sostenere la professionalità dei docenti e del personale ATA con percorsi formativi, anche in rete con altre scuole;
- gestire la struttura organizzativa, amministrativa dell'Istituto;
- sviluppare iniziative di orientamento e di continuità;
- adempiere agli obblighi relativi alla sicurezza sui luoghi di lavoro (Dlgs 81/2008);
- potenziare alcune dimensioni del curricolo (area linguistica, area matematico-scientifica, le educazioni alla: salute, ambientale, musicale e artistica, motoria, alla legalità e alla convivenza civile, stradale, l'identità digitale);
- sostenere la qualità dei processi di insegnamento;
- sostenere la qualità dei processi di apprendimento;
- documentare esperienze di miglioramento e/o di innovazione per poterle socializzare;
- migliorare la qualità della vita all'interno della scuola.

MODELLO A – USCITE

Per quanto riguarda l'analisi delle spese relative alle attività e progetti si riportano i seguenti dati come risultano dal modello A – Uscite:

Tipologia	Categoria	SPESE	(Importi in euro)
A.	Attività amministrativo-didattiche		349.072,10
	A.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola		33.870,98
	A.2 Funzionamento amministrativo		28.653,70
	A.3 Didattica		265.847,47
	A.4 Alternanza Scuola-Lavoro		
	A.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		20.699,95
	A.6 Attività di orientamento		
P.	Progetti		139.496,20
	P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		26.567,44
	P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		103.017,04
	P.3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		
	P.4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"		9.911,72
	P.5 Progetti per "Gare e concorsi"		
G.	Gestioni economiche		
	G.1 Azienda agraria		
	G.2 Azienda speciale		
	G.3 Attività per conto terzi		
	G.4 Attività convittuale		
R.	Fondo di riserva		1.036,66
	R.98 Fondo di riserva		1.036,66
	Totale spese		489.604,96
Z.	Disponibilità Finanziaria da programmare		71.329,77
	Totale a pareggio		560.934,73

Il Piano dell'Offerta Formativa viene realizzato tramite **n. 4 attività (suddivise in sotto attività) e n. 3 Progetti (suddivisi in sotto progetti)** per un importo complessivo pari ad **€ 489.604,96** (comprensivo del Fondo di Riserva pari ad € 1.036,66) con l'esclusione della Disponibilità da Programmare Z: pari ad € 71.329,77.

FONDO MINUTE SPESE

Per quanto riguarda il **Fondo Economale per le Minute Spese** da anticipare al DSGA, ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del Decreto n. 129/2018, il Dirigente Scolastico e la DSGA ritengono che con una corretta e attenta programmazione delle spese non sia necessario procedere con l'apertura del fondo nell'E.F. 2026.

QUADRO DELLE SPESE ATTIVITA' E PROGETTI

Si è cercato di conformare la gestione finanziaria ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

Per ogni Attività e per ogni Progetto è stata predisposta la specifica scheda finanziaria.

ATTIVITA':

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate € 33.870,98, Spese € 33.870,98

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 28.290,18	€ 28.290,18
A.1.5 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO SCUOLA - MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	€ 5.580,80	€ 5.580,80

SOTTO ATTIVITA'

Denominazione attività	
A.1.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		16.522,18	0,00	0,00
	1 Non vincolato		2.048,71	0,00	0,00
	2 Vincolato		14.473,47	0,00	0,00
3	Finanziamenti dallo Stato		3.000,00	0,00	0,00
	1 Dotazione ordinaria		3.000,00	0,00	0,00
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		7.568,00	0,00	0,00
	4 Comune vincolati		7.568,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali		1.200,00	0,00	0,00
		Totale entrate	28.290,18	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
2	Acquisto di beni di consumo	17.741,47	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.548,71	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	6.000,00	0,00	0,00
		Totale spese	28.290,18	0,00

Nell'attività A.1.1 – Funzionamento generale e decoro della scuola, verranno gestite le sottoelencate spese:

- acquisto materiale igienico-sanitario e di pulizia per tutti i plessi dell'I.C. "Fabriani";
- acquisto materiale farmaceutico e di pronto soccorso per le nostre scuole;
- acquisto materiale di ferramenta e interventi di manutenzione per il decoro della scuola;
- incarico al Responsabile Esterno del Servizio di Prevenzione e Protezione – RSPP;
- incarico al medico competente della scuola.

Le spese per materiale igienico sanitario, di pulizia e pronto soccorso sono in carico agli Enti Locali che possono acquistare direttamente i beni da fornire alle scuole o in alternativa erogare un budget congruente alle necessità dei plessi scolastici. Da alcuni anni l'acquisto della fornitura è stata delegata alle scuole, che provvedono direttamente agli approvvigionamenti; si segnala una consistente diminuzione del contributo.

Per quanto riguarda invece la nomina di RSPP e medico competente, la normativa sulla salute e sicurezza dei luoghi di lavoro, art. 17 D.Lgs. 81/2008 e s.m.i., pone in capo al datore di lavoro l'obbligo di designare il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP).

Il datore di lavoro o i dirigenti, che organizzano e dirigono le stesse attività secondo le attribuzioni e competenze ad essi conferite, devono inoltre nominare il Medico Competente (MC) ai sensi dell'art. 18 c. 1 lett. a) D.Lgs. 81/08 e s.m.i.

SOTTO ATTIVITA'

Denominazione attività	
A.1.5	Funzionamento generale e decoro della Scuola – Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		5.580,80	0,00	0,00
2	Vincolato		5.580,80	0,00	0,00
	Totale entrate		5.580,80	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.300,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	1.280,80	0,00	0,00
	Totale spese	5.580,80	0,00	0,00

Nell'attività A.1.5 – Funzionamento generale e decoro della scuola –Misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici, la scuola ha gestito la realizzazione del nuovo sito web, tramite l'utilizzo di un modello standard che ha permesso di migliorare le esperienze digitali di genitori, studenti e, più in generale, dell'intera comunità scolastica (finanziamento PA Digitale 2026). La scuola può utilizzare l'economia di fondi per spese coerenti con il finanziamento ricevuto; in particolare vengono sostenute le spese per canone annuale sito web, rinnovo canone annuale ADSL plessi San Vito o per l'acquisto di software informatico.

A2- Funzionamento amministrativo - Entrate € 28.653,70 Spese € 28.653,70

Voce	ENTRATE	SPESA
A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 28.653,70	€ 28.653,70

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		20.667,70	0,00	0,00
	1 Non vincolato		20.564,20	0,00	0,00
	2 Vincolato		103,50	0,00	0,00
3	Finanziamenti dallo Stato		3.000,00	0,00	0,00
	1 Dotazione ordinaria		3.000,00	0,00	0,00
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		4.986,00	0,00	0,00
	4 Comune vincolati		4.986,00	0,00	0,00
	Totale entrate	28.653,70		0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
2	Acquisto di beni di consumo	7.400,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.000,00	0,00	0,00
4	Acquisto di beni d'investimento	5.000,00	0,00	0,00
5	Altre spese	2.500,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	4.753,70	0,00	0,00
	Totale spese	28.653,70		0,00

L'attività A.2.1 – Funzionamento amministrativo, raccoglie tutte le spese necessarie al funzionamento amministrativo. Particolare attenzione continuerà ad essere rivolta all'applicazione della legge sulla dematerializzazione dei procedimenti amministrativi in vigore da alcuni anni e in continua implementazione. Sono previste le spese di funzionamento amministrativo di carattere generale come l'acquisto di materiale di cancelleria, carta e stampati, spese per la manutenzione ordinaria delle apparecchiature ed attrezzature informatiche degli uffici, spese postali per l'invio della corrispondenza, ecc.

Sono inoltre previste le spese annuali quali:

- applicativi informatici per la gestione della segreteria digitale;
- software di gestione applicativi vari a supporto della segreteria ;
- canone noleggio fotocopiatrici per funzionamento uffici;
- adesione alle reti delle scuole della Provincia di Modena e/o altre reti;
- contratto con il Responsabile Esterno RPD nominato ai sensi del Regolamento UE 679/2016;
- rimborso spese alla scuola capofila per le visite ispettive dei revisori dei conti;
- vengono inoltre previsti i costi inerenti la gestione del servizio di cassa dovuti al Banco BPM.

A.3- Didattica – Entrate € 265.847,47 Spese € 265.847,47

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 DIDATTICA	€ 32.093,02	€ 32.093,02
A.3.10 SCUOLA 4.0 -AZIONE 1- NEXT DIGITAL CLASSROOM DM 218/22- M4C1I3.2-2022-961-P-18738 - J44D2200413006	€ 25.138,26	€ 25.138,26
A.3.11 DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/22 CIP N. M4C1I1.4-2022-981-P- 19814 - CUP N. J44D22003980006	€ 44.896,27	€ 44.896,27
A.3.13 PNRR POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE-DM 65/2023- CUP N. J44D23001730006	€ 62.924,49	€ 62.924,49
A.3.14 PNRR FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE -DM 66/2023- CUP N. J44D23003370006	€ 39.661,36	€ 39.661,36
A.3.15 PNRR INTERVENTI RIDUZIONE DEI DIVARI E CONTRASTO DISPERSIONE DM 19/2024 CUP N. J44D21000390006	€ 61.134,07	€ 61.134,07

SOTTO ATTIVITA'

	Denominazione attività
A.3.1	Didattica

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	16.193,02	0,00	0,00
	1	Non vincolato	16.193,02	0,00	0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	7.500,00	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.500,00	0,00	0,00
6		Contributi da privati	8.400,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	900,00	0,00	0,00
		Totale entrate	32.093,02	0,00	0,00

Elenco spese:

Tip	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
2	Acquisto di beni di consumo	13.500,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	15.400,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	3.193,02	0,00	0,00
	Totale spese	32.093,02	0,00	0,00

L'attività A.3.1 – Didattica, evidenzia le spese per il funzionamento didattico; sono previsti acquisti quali:

- cancelleria e materiale di facile consumo;
- materiale e strumenti per le attività di laboratorio;
- manutenzione delle attrezzature didattiche;
- sussidi didattici;
- materiale librario;

- canone noleggio n. 5 fotocopiatrici;
- carta per fotocopie formato A4 e A3;
- rinnovo del canone annuale registro elettronico "Nuvola";
- assicurazione alunni e operatori scolastici.

Gli obiettivi principali sono quelli di:

- garantire lo svolgimento di un'attività scolastica regolare con pari opportunità di istruzione per tutti gli allievi;
- mantenere efficienti le attrezzature a disposizione degli alunni per le attività laboratoriali.

SOTTO ATTIVITA'

Denominazione attività	
A.3.10	Didattica - SCUOLA 4.0 -AZIONE 1- NEXT DIGITAL CLASSROOM DM 218/22- M4C1I3.2-2022-961-P-18738 - J44D2200413006

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		25.138,26	0,00	0,00
2	Vincolato		25.138,26	0,00	0,00
	Totale entrate		25.138,26	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Spese di personale	24.500,00	0,00	0,00
2	Acquisto di beni di consumo	500,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	138,26	0,00	0,00
	Totale spese	25.138,26	0,00	0,00

Nell'attività A.3.10 – Didattica - SCUOLA 4.0 -AZIONE 1- NEXT DIGITAL CLASSROOM DM 218/22- M4C1I3.2-2022-961-P-18738 - J44D2200413006, fondi PNRR Scuola 4.0, la scuola ha interamente realizzato le attività progettuali e realizzato, all'interno dell'istituto, 21 ambienti innovativi, che ci permetteranno di andare oltre a quello che è il semplice spazio fisico, aprendoci a una dimensione di apprendimento collaborativo. Il progetto è stato rivolto principalmente all'acquisizione di nuove tecnologie e arredi. Siamo partiti dalle dotazioni già in essere nell'istituto, acquisite grazie ai finanziamenti PON e PNSD precedenti, andando ad incrementare le attrezzature informatiche nelle varie classi dell'istituto. Agli arredi esistenti e ai setting di aula rinnovati, abbiamo unito una dotazione tecnologica diffusa. La strumentazione di base delle aule, è stata completata, con alcune Digital board che andranno ad integrare quelle già presenti nell'istituto. Abbiamo realizzato e completato diversi ambienti speciali a disposizione di tutte le classi dell'istituto tra cui un'aula immersiva all'avanguardia, dotata di una tecnologia semplice e immediata, con una piattaforma dedicata e sicura. Questo ambiente non necessita di visori o dispositivi aggiuntivi per la fruizione, configurandosi come un luogo sicuro e adatto per la fascia d'età degli studenti della scuola, corredata di contenuti didattici scientifici e umanistici già pronti; un'aula per le materie umanistiche con arredi innovativi; due aule per alunni fragili dove sviluppare attività di gamification e peer learning con pavimento e tavoli interattivi; implementazione dei due aule già presenti nell'Istituto, un'aula STEAM con dotazioni di strumenti per making e creatività, un laboratorio mobile di scienze. Le spese per le forniture di beni e servizi sono state completate, restano da liquidare i compensi al personale docente ed ATA che a vario titolo ha reso possibile la realizzazione dell'attività e rimane da incassare il saldo del finanziamento.

SOTTO ATTIVITA'

	Denominazione attività
A.3.11	Didattica - DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/22 CIP N. M4C1I1.4-2022-981-P19814 - CUP N. J44D22003980006

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		44.896,27	0,00	0,00
2	Vincolato		44.896,27	0,00	0,00
	Totale entrate		44.896,27	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Spese di personale	40.000,00	0,00	0,00
2	Acquisto di beni di consumo	500,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.000,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	396,27	0,00	0,00
	Totale spese	44.896,27	0,00	0,00

Nell'attività A.3.11 – Didattica - DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/22 CIP N. M4C1I1.4-2022-981-P19814 - CUP N. J44D22003980006, la scuola ha realizzato e completato le attività, raggiungendo il target previsto. Il progetto ha permesso di prevenire la dispersione scolastica, attraverso l'individuazione di strategie e metodologie idonee a sviluppare nei ragazzi/e competenze cognitive, relazionali e orientative finalizzate alla buona riuscita del percorso formativo. I destinatari del progetto sono stati gli alunni della scuola secondaria di primo grado che si trovavano in situazione di fragilità e che presentavano difficoltà di apprendimento, di integrazione scolastica e di orientamento. Restano da liquidare i compensi al personale docente ed ATA che a vario titolo e come gruppo di lavoro, ha reso possibile la realizzazione dell'attività e rimane da incassare il saldo del finanziamento.

SOTTO ATTIVITA'

	Denominazione attività
A.3.13	Didattica - PNRR POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - DM 65/2023- CUP N. J44D23001730006

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		62.924,49	0,00	0,00
2	Vincolato		62.924,49	0,00	0,00
	Totale entrate		62.924,49	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Spese di personale	33.000,00	0,00	0,00
2	Acquisto di beni di consumo	500,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	29.000,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	424,49	0,00	0,00
	Totale spese	62.924,49	0,00	0,00

Nell'attività A.3.13 – Didattica - PNRR POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE -DM 65/2023- CUP N. J44D23001730006, La scuola ha terminato le attività progettuali e raggiunto il target.

Il progetto ha previsto due linee di intervento:

A-Realizzazione di progetti didattici, formativi e di orientamento per studentesse e studenti finalizzati a promuovere l'integrazione, all'interno dei curricula di tutti i cicli scolastici, di attività, metodologie e contenuti volti a sviluppare le competenze STEM, digitali e di innovazione, nonché quelle linguistiche.

B- Realizzazione di percorsi formativi di lingua e di metodologia di durata annuale, finalizzati al potenziamento delle competenze linguistiche (Inglese - italiano L2) dei docenti in servizio e al miglioramento delle loro competenze metodologiche (CLIL - didattica per competenze).

Restano da liquidare i compensi al personale docente ed ATA che a vario titolo e come gruppo di lavoro, ha reso possibile la realizzazione dell'attività e rimane da incassare il saldo del finanziamento.

SOTTO ATTIVITA'

	Denominazione attività
A.3.14	Didattica - PNRR FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE -DM 66/2023- CUP N. J44D23003370006

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		39.661,36	0,00	0,00
2	Vincolato		39.661,36	0,00	0,00
	Totale entrate		39.661,36	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Spese di personale	15.000,00	0,00	0,00
2	Acquisto di beni di consumo	500,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	24.000,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	161,36	0,00	0,00
	Totale spese	39.661,36	0,00	0,00

Nell'attività A.3.14 – Didattica - PNRR FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - DM 66/2023- CUP N. J44D23003370006, la scuola ha terminato le attività progettuali.

Il progetto di formazione ha permesso di sviluppare:

- competenze digitali di base, diffuse, integrate alla didattica quotidiana per garantirne un corretto, veloce, flessibile e innovativo funzionamento dell'istituzione scolastica, in particolare è stato affrontato il tema dell'Intelligenza Artificiale, anche con il coinvolgimento del personale ATA;
- pensiero critico consapevole e inclusivo rispetto all'uso del digitale in classe anche a fini valutativi;
- un approccio sistematico a coding e robotica come elementi a supporto dell'insegnamento di tutte le altre discipline "tradizionali";
- approfondimento e sperimentazione di nuovi strumenti digitali.

Restano da liquidare i compensi al personale docente ed ATA che a vario titolo e come gruppo di lavoro, ha reso possibile la realizzazione dell'attività e rimane da incassare il saldo del finanziamento.

SOTTO ATTIVITA'

		Denominazione attività
A.3.15		Didattica - PNRR INTERVENTI RIDUZIONE DEI DIVARI E CONTRASTO DISPERSIONE DM 19/2024 CUP N. J44D21000390006

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		61.134,07	0,00	0,00
	2	Vincolato	61.134,07	0,00	0,00
		Totale entrate	61.134,07	0,00	0,00

Elenco spese:

Tip	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Spese di personale	46.000,00	0,00	0,00
2	Acquisto di beni di consumo	500,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	134,07	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	14.500,00	0,00	0,00
	Totale spese	61.134,07	0,00	0,00

Nell'attività A.3.15 – Didattica - PNRR INTERVENTI RIDUZIONE DEI DIVARI E CONTRASTO DISPERSIONE DM 19/2024 CUP N. J44D21000390006, la scuola ha proseguito le azioni progettuali per prevenire e contrastare la dispersione scolastica – secondo STEP. Si segnala che la presenza di due progetti consecutivi, step 1 e step 2 e i tempi ristretti per realizzarli, non ci hanno consentito di svolgere tutte le attività previste nel progetto.

Il progetto ha permesso di prevenire la dispersione scolastica, individuando strategie e metodologie idonee a sviluppare nei ragazzi/e competenze cognitive, relazionali e orientative finalizzate alla buona riuscita del percorso formativo.

Restano da liquidare i compensi al personale docente ed ATA che a vario titolo e come gruppo di lavoro, ha reso possibile la realizzazione dell'attività.

A.4 – Alternanza Scuola-Lavoro - Entrate € 0,00, Spese € 0,00

Voce	ENTRATE	SPESE
A.4.1 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ 0,00	€ 0,00

Nell'E.F. 2026 non si prevedono spese nell'aggregato A.4.1

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate € 20.699,95, Spese € 20.699,95

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.1 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 20.699,95	€ 20.699,95

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		20.699,95	0,00	0,00
2	Vincolato		20.699,95	0,00	0,00
	Totale entrate	20.699,95	0,00	0,00	

Elenco spese:

Tip	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	18.000,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	2.699,95	0,00	0,00
	Totale spese	20.699,95	0,00	0,00

L'attività A.5.1 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero, finanzia le visite d'istruzione e le uscite didattiche a supporto delle discipline di studio.

La nostra scuola ha deciso effettuare viaggi di istruzione, uscite didattiche ecc. in quanto la partecipazione agli itinerari didattici rappresenta per gli alunni una importante occasione per "conoscere" e per sviluppare un'attività decentrata rispetto all'aula.

Ogni visita d'istruzione, difatti, è mirata a precisi obiettivi di natura didattica, culturale e naturalistica.

Le visite guidate costituiscono iniziative complementari ed allo stesso tempo fondamentali delle attività curriculare programmate nei Consigli di Classe; esse non hanno finalità meramente ricreative o di evasione dagli impegni scolastici ma, ad integrazione della programmazione annuale, tendono al raggiungimento di precisi obiettivi sul piano sia didattico culturale, sia su quello dell'educazione alla salute ed allo sport.

Considerata la valenza educativa delle uscite didattiche, delle visite guidate e dei viaggi di istruzione, è essenziale che la partecipazione riguardi gli alunni di tutte le sezione e di tutte le classi del nostro istituto.

A.6 – Attività di orientamento - Entrate € 0,00, Spese € 0,00

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 0,00	€ 0,00

Nell'E.F. 2026 non si prevedono spese nell'aggregato A.6.1

PROGETTI:

Gli aggregati "P" comprendono tutti i progetti riguardanti l'ampliamento dell'offerta formativa. Per ogni singolo progetto è stata predisposta la specifica scheda finanziaria.

I progetti sono organizzati in "Macro" progetti, ma suddivisi in sotto schede finanziarie (sotto progetti), come previsto dal nuovo Regolamento di contabilità, il Decreto n. 129/2018.

P1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate € 26.567,44, Spese € 26.567,44

Voce	ENTRATE	SPESE
P.1.1 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE" SPILAMBERTO, SCUOLA, SPORT	€ 8.607,96	€ 8.607,96
P.1.2 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE" NUOVE TECNOLOGIE INFORMATICHE E DIGITALI	€ 17.959,48	€ 17.959,48

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P.1.1	Spilamberto, Scuola, Sport

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		8.607,96	0,00	0,00
2	Vincolato		8.607,96	0,00	0,00
		Totale entrate	8.607,96	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
2	Acquisto di beni di consumo	3.000,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.947,96	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	660,00	0,00	0,00
	Totale spese	8.607,96	0,00	0,00

Nel progetto P.1.1 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" –Spilamberto, Scuola, Sport vengono gestite le spese di materiale sportivo e attività motorie integrative rivolte a tutti gli alunni dell'Istituto Comprensivo.

Il progetto intende promuovere:

- la diffusione della cultura del movimento come educazione alla salute;
- l'accesso al gioco-sport di tutti i bambini e ragazzi, come percorso privilegiato di educazione alle regole della convivenza civile con attività laboratoriali per piccolo gruppo al fine di offrire un'opportunità di crescita psico-fisica e apprendere a gestire in maniera chiara le difficoltà di relazione.

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P1.2	Nuove tecnologie informatiche e digitali

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		17.959,48	0,00	0,00
2	Vincolato		17.959,48	0,00	0,00
	Totale entrate		17.959,48	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
2	Acquisto di beni di consumo	1.000,00	0,00	0,00
4	Acquisto di beni d'investimento	13.000,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	3.959,48	0,00	0,00
	Totale spese	17.959,48	0,00	0,00

Nel progetto P.1.2 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” – Nuove tecnologie informatiche e digitali, Il nostro istituto garantisce a tutte le classi della scuola primaria e della scuola secondaria di primo grado videoproiettori interattivi, Lavagne Interattive Multimediali e/o Monitor Touch e strumenti per le STEAM; inoltre in tali classi è già in uso da alcuni anni il registro elettronico.

Uno dei problemi che si pone è quello di garantire una manutenzione efficace e le riparazioni rapide di tutte le attrezzature informatiche in dotazione ai plessi; necessita, pertanto, assegnare a tale scopo delle risorse finanziarie adeguate, in quanto nei prossimi anni, questa tipologia di spesa avrà sempre maggiore incidenza.

P.2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate € 103.017,04 Spese € 103.017,04

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.1 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" - PROGETTI DI QUALIFICAZIONE SCOLASTICA	€ 29.646,63	€ 29.646,63
P.2.2 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" - COMPRENDERE IL DISAGIO	€ 14.928,06	€ 14.928,06
P.2.3 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" - PROGETTI A SOSTEGNO DEI PERCORSI DIDATTICO FORMATIVI	€ 37.253,34	€ 37.253,34
P.2.4 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" - ACCOGLIENZA, INTEGRAZIONE E ALFABETIZZAZIONE ALUNNI	€ 13.772,31	€ 13.772,31
P.2.5 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" - POTENZIAMENTO E RECUPERO ABILITA' LINGUISTICHE DI BASE	€ 6.158,60	€ 6.158,60
P.2.6 ISTRUZIONE DOMICILIARE – SCUOLA IN OSPEDALE	€ 1.258,10	€ 1.258,10

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P.2.1	Progetti di qualificazione scolastica

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		22.052,87	0,00	0,00
2	Vincolato		22.052,87	0,00	0,00
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		7.593,76	0,00	0,00
4	Comune vincolati		7.593,76	0,00	0,00
	Totale entrate		29.646,63	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	29.000,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	646,63	0,00	0,00
	Totale spese	29.646,63	0,00	0,00

Nel progetto P.2.1 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale” – Progetti di qualificazione scolastica sono inserite tutte quelle attività didattiche che integrano e qualificano il percorso scolastico ampliando l’offerta formativa, cofinanziate dall’Unione Terre di Castelli.

Finalità comuni di tali attività sono: promuovere un clima di sezione/classe sereno e collaborativo, imparare a fare gruppo, favorire la conoscenza del territorio, sviluppare la coscienza civile, stimolare le abilità individuali ecc.

Gli obiettivi specifici sono diversi a seconda dell’ attività considerata; per tutte si utilizza l’operatività come metodologia prevalente.

In questo progetto, verranno pertanto garantite attività di ampliamento dell’offerta formativa per tutti gli alunni dell’IC “Fabriani” di ogni ordine di scuola.

In particolare l’UTC eroga un contributo vincolato ai progetti destinati ai bambini della scuola dell’infanzia; nell’a.s. 2025/2026 verrà attivato il progetto Musica.

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P.2.2	Comprendere il disagio

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	12.496,41	0,00	0,00
	1	Non vincolato	1.620,66	0,00	0,00
	2	Vincolato	10.875,75	0,00	0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.431,65	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.431,65	0,00	0,00
		Totale entrate	14.928,06	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
2	Acquisto di beni di consumo	1.000,00	0,00	0,00
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	13.200,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	728,06	0,00	0,00
	Totale spese	14.928,06	0,00	0,00

Nel progetto P.2.2 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale” – Comprendere il disagio, cofinanziato con fondi vincolati erogati dalla Fondazione di Vignola, si prevede la prosecuzione di alcuni percorsi già avviati per rafforzare, migliorare e pianificare in forma unitaria e coordinata tutti gli interventi sul fronte del disagio.

Finalità comuni di tutte le attività sono: promuovere la cultura del benessere, rispondere in modo forte al disagio giovanile, promuovere la capacità di comprendere gli altri, sviluppare il senso della solidarietà e della tolleranza, consolidare le abilità, favorire lo sviluppo della personalità nella sua integrità, garantire il successo formativo, la continuità educativa, valorizzare le eccellenze ecc.

Nell'a.s. 2025/2026 verranno realizzati i seguenti progetti:

Sportello d'Ascolto
• prevenire e supportare le diverse forme di disagio relazionale in un'ottica di interazione ed integrazione nel gruppo dei pari
Approfondimento linguistico (Alfabetizzazione)
• supportare le diverse forme di disagio linguistico in un'ottica di interazione ed integrazione nel gruppo dei pari
Approfondimento linguistico (inglese)
• ampliare le conoscenze e competenze in ambito linguistico e rafforzare autostima sviluppando abilità personali
Percorso musicale in collaborazione con la Banda di Spilamberto
• rafforzare autostima sviluppando abilità personali

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P.2.3	Progetti a sostegno dei percorsi didattico formativi

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	21.753,34	0,00	0,00
	2	Vincolato	21.753,34	0,00	0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	15.500,00	0,00	0,00
		Totale entrate	37.253,34	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	14.500,00	0,00	0,00
4	Acquisto di beni d'investimento	17.753,34	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	5.000,00	0,00	0,00
	Totale spese	37.253,34	0,00	0,00

Nel progetto P.2.3 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale” – Progetti a sostegno dei percorsi didattico formativi sono realizzati progetti cofinanziati dal Comune di Spilamberto.

L'Ente Locale ha ritenuto, viste le difficoltà che sempre più spesso incontrano gli istituti scolastici nel garantire una variegata offerta scolastica agli studenti, di sostenere le attività didattiche di ampliamento dell'offerta formativa.

In collaborazione con il Comune verranno in particolare finanziate attività con la finalità di ampliamento e qualificazione di un'Offerta Formativa rispondente alle esigenze del territorio e come indicato nella convenzione potranno riguardare le sottoelencate tematiche:

- attenzione alle difficoltà di apprendimento e alle situazioni di disagio socio-culturale;
- integrazione degli alunni di origine straniera;
- promuovere progetti di educazione civica, intercultura e legalità in vari ambiti;
- promuovere la pratica sportiva e i corretti stili di vita, supporto all'Educazione Motoria;
- promozione del patrimonio storico e archeologico del territorio;
- promozione della lettura, della poesia, del teatro e della musica;
- educazione alla sostenibilità ambientale;
- supporto all'innovazione didattica e tecnologica;
- valorizzazione del volontariato e dei beni comuni.

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P.2.4	Accoglienza, integrazione e alfabetizzazione alunni

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	7.200,58	0,00	0,00
	2	Vincolato	7.200,58	0,00	0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.571,73	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	6.571,73	0,00	0,00
		Totale entrate	13.772,31	0,00	0,00

Elenco spese:

Tip	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	12.571,73	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	1.200,58	0,00	0,00
	Totale spese	13.772,31	0,00	0,00

Nel progetto P.2.4 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale” – Accoglienza, integrazione e alfabetizzazione alunni, si prevede di attivare tutte quelle strategie operative necessarie per la gestione delle “nuove emergenze educative” attraverso:

- individuazione dei “bisogni” linguistici e programmazione di interventi specifici di alfabetizzazione di 1^ Livello per alunni inseriti nel contesto scolastico, 2^ livello alunni che, in via emergenziale, necessitano dello sviluppo di capacità espressive di tipo primario;
- organizzazione di attività di Laboratorio di Italiano attraverso la predisposizione di materiali didattici, percorsi personalizzati, testi di studio;
- adozione di forme di “didattica” finalizzate allo sviluppo delle competenze linguistico-comunicative e all’integrazione nel gruppo-classe.;
- programmazione di attività e modalità di approccio metodologico diversificate in modo da consentire l’acquisizione della lingua nei vari contesti d’uso.

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P.2.5	Potenziamento e recupero abilità linguistiche di base

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		6.158,60	0,00	0,00
1	Non vincolato		1.029,99	0,00	0,00
2	Vincolato		5.128,61	0,00	0,00
	Totale entrate		6.158,60	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Spese di personale	6.158,60	0,00	0,00
	Totale spese	6.158,60	0,00	0,00

Nel progetto P.2.5 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale” – Potenziamento e recupero delle abilità linguistiche di base, la scuola intende realizzare Interventi di sostegno agli alunni caratterizzati da particolari fragilità, tra cui alunni BES e per acquistare materiale didattico; in particolare verranno realizzati laboratori di potenziamento per i bambini di fascia RII (alunni con DSA).

SOTTO PROGETTO:

	Denominazione progetto
P.2.6	Istruzione domiciliare – scuola in ospedale

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		1.258,10	0,00	0,00
1	Non vincolato		1.258,10	0,00	0,00
	Totale entrate		1.258,10	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Spese di personale	1.258,10	0,00	0,00
	Totale spese	1.258,10	0,00	0,00

Nel progetto P.2.6 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale” – Istruzione domiciliare – scuola in ospedale, su richiesta delle AUSL e delle famiglie la scuola fornirà il servizio di istruzione domiciliare ad un alunni con problemi di salute.

P.3 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali” - Entrate € 0,00, Spese € 0,00

Voce	ENTRATE	SPESE
P.3.1 CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI	€ 0,00	€ 0,00

Nell'E.F. 2026 non si prevedono spese nell'aggregato P.3.1

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate € 9.911,72, Spese € 9.911,72

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€ 9.911,72	€ 9.911,72

Elenco entrate:

Aggr.	Voce	ENTRATE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		6.911,72	0,00	0,00
1	Non vincolato		6.911,72	0,00	0,00
3	Finanziamenti dallo Stato		3.000,00	0,00	0,00
1	Dotazione ordinaria		3.000,00	0,00	0,00
		Totale entrate	9.911,72	0,00	0,00

Elenco spese:

Tipo	SPESE	2026 (Importi in euro)	2027 (Importi in euro)	2028 (Importi in euro)
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.100,00	0,00	0,00
6	Imposte e tasse	811,72	0,00	0,00
		Totale spese	9.911,72	0,00

Nel progetto P.4.1 – Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale”, vengono realizzate le attività di formazione e aggiornamento del personale coerenti con le esigenze formative e a supporto della realizzazione del PTOF.

Importante è, come ogni anno, l'impegno di spesa da sostenere relativo alla realizzazione di corsi di formazione sulla sicurezza per il personale docente e ATA; infatti ai sensi dell'art. 37 del D. L.vo n. 81 del 08/04/2008 ogni azienda, nel nostro caso scuola, deve erogare una formazione adeguata per ciò che riguarda la salute e la sicurezza dei lavoratori.

P.5 – Progetti per “Gare e concorsi” - Entrate € 0,00, Spese € 0,00

Voce	ENTRATE	SPESE
P.5.1 GARE E CONCORSI	€ 0,00	€ 0,00

Nell'E.F. 2026 non si prevedono spese nell'aggregato P.5.1

MODELLO E – RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

Tipo	Spese	(Importi in euro)
1	Spese di personale	165.916,70
2	Acquisto di beni di consumo	46.141,47
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	191.702,47
4	Acquisto di beni d'investimento	35.753,34
5	Altre spese	2.500,00
6	Imposte e tasse	46.554,32
7	Oneri straordinari e da contenzioso	
8	Oneri finanziari	
9	Rimborsi e poste correttive	
98	Fondo di riserva	1.036,66
100	Disavanzo di amministrazione	
	Totale	489.604,96

AGGREGATO R 98: FONDO DI RISERVA

Lo stanziamento previsto per il fondo di riserva è di €. 1.036,66, determinato come stabilito dall'art. 8 del Decreto n. 129 del 28/08/2018, in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria; Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

Non è consentita l'emissione di mandati di pagamento a valere sul fondo di riserva.

I prelievi dal fondo di riserva sono disposti con provvedimento del Dirigente Scolastico e comunicati al Consiglio d'istituto nella prima riunione utile per la conseguente modifica del Programma Annuale.

AGGREGATO Z: DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Vengono accantonati in Z:

-€ 71.329,77 Economia fondi MIM non vincolati

per fare fronte ad eventuali esigenze impreviste ed imprevedibili e/o a supporto della progettazione settembre-dicembre 2026; in particolare si temono eventuali problematiche, in sede di rendicontazione finale, legate alla complessa gestione dei progetti PNRR.

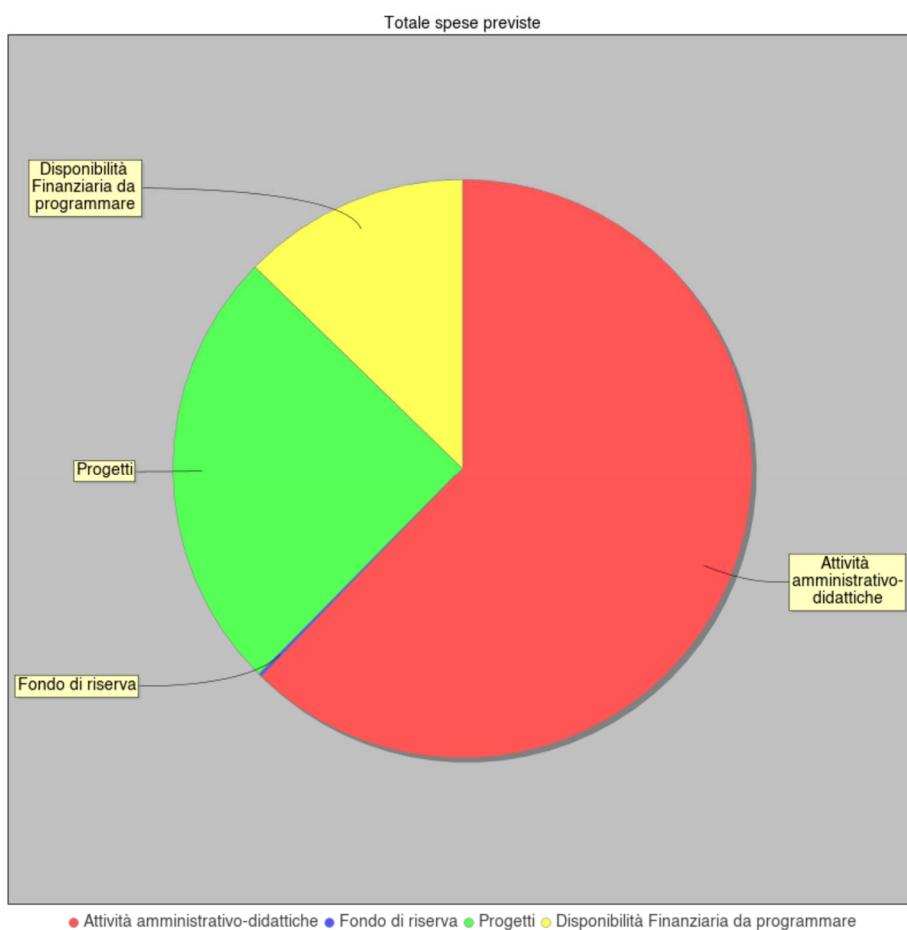
TOTALE USCITE PREVISTE E.F. 2026

€ 560.934,73

Il totale indicato è comprensivo di Z - Disponibilità da programmare a pareggio con le entrate.

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA USCITE

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	349.072,10
Progetti	139.496,20
Fondo di riserva	1.036,66
Disponibilità Finanziaria da programmare	71.329,77



Dall'analisi delle percentuali di spesa si rileva che il nostro Istituto investe nei progetti in quanto ritiene che questi siano il punto di forza della scuola dell'autonomia; si precisa che tutti i progetti PNRR per indicazioni Ministeriali sono inseriti nelle attività.

L'attività progettuale supporta l'articolata complessità dei percorsi formativi che la scuola propone.

Una progettazione rigorosa e documentata costituisce, d'altro canto, lo strumento irrinunciabile per tenere sotto controllo i processi e garantire un percorso di riprogettazione nell'ottica del miglioramento continuo.

CONCLUSIONI

Per la stesura del Programma Annuale E.F. 2026 il criterio base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni attività o progetto, i costi previsionali ad essi riferibili.

Si è elaborato il Programma Annuale dell'anno 2026 secondo una politica di bilancio che tiene conto delle volontà e delle progettualità degli Organi Collegiali, della collaborazione con gli Enti Locali (Comune di Spilamberto e Unione Terre di Castelli), del confronto con le famiglie (genitori e Comitato "Associazione genitori e Amici del Fabriani"), del sostegno di tutti gli Enti presenti sul territorio (Associazioni di Volontariato, Fondazione di Vignola) e delle indicazioni contenute nei piani di studio.

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 (ad esempio: formazione del personale docente ed ATA).

I fondi vengono distribuiti fra le scuole dell'Infanzia, scuole primarie e scuola secondaria di primo grado 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 aggiuntive 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 "S. Fabriani" di Spilamberto.

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.

I Progetti in fase di realizzazione sono stati proposti dal Collegio Docenti e sottoposti all'approvazione del Consiglio di Istituto.

In particolare, pur nella differenziazione delle diverse attività e a seconda dell'ordine di scuola, si è cercato di individuare all'interno dell'identità scolastica alcune linee comuni che caratterizzano le scelte formative dell'istituto, così come elencate e descritte nella presente relazione.

E' proseguita anche nell'esercizio finanziario 2026 l'attuazione della "Trasparenza Amministrativa", così come novellata dal D. Lgs. 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" in vista della completa realizzazione dell'Amministrazione Digitale, così come disposta dal "Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD)", le cui linee attuative sono in continua fase evolutiva.

Procede anche la dematerializzazione dei procedimenti amministrativi, come previsto dall'art. 7, commi 27-32 della "spending review". Da molti anni:

- le iscrizioni all'anno scolastico successivo avvengono online;
- le istituzioni scolastiche redigono la pagella degli alunni in formato elettronico;
- i docenti adottano registri elettronici online;
- la prenotazione dei colloqui con le famiglie è online;
- è attivo il protocollo informatico che consente di conservare digitalmente gli atti e i provvedimenti amministrativi in entrata e in uscita.

La presente relazione è redatta nella convinzione di aver agito nel miglior modo possibile per la gestione delle risorse e per garantire il buon funzionamento della scuola, mettendo a disposizione i mezzi finanziari per la realizzazione del PTOF e per fronteggiare le necessità per il regolare funzionamento quotidiano.

Si è operata una attenta analisi in fase di previsione di entrate e spese del programma annuale 2026, anche se le modalità di gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche consentono una gestione flessibile del programma annuale. Tale flessibilità si concretizza nella possibilità di modificare nel corso dell'anno il programma stesso. Le operazioni di modifica permettono sostanzialmente di armonizzare l'attività didattica, che si sviluppa nell'anno scolastico, con l'attività finanziaria che è legata all'anno solare; è possibile inoltre procedere con le variazioni di bilancio che dovessero rendersi necessarie, in itinere, per la realizzazione dei progetti e delle attività inserite nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Il Programma Annuale dell'Istituto Comprensivo "s. Fabriani" di Spilamberto, una volta approvato dal Consiglio di Istituto con l'adozione della relativa delibera, sarà reso disponibile sul sito web della scuola all'indirizzo www.icfabriani.edu.it nella sezione "Amministrazione trasparente" entro 15 giorni dall'approvazione e pubblicato, quando verrà attivato, anche sul Portale Unico dei dati della scuola.

Infine il Dirigente Scolastico Ludovico Terranera e la D.S.G.A. Sara Serri, a chiusura della presente relazione

DICHIARANO

Ai sensi dell'art. 4 comma 2 del Decreto n. 129/2018 che non esistono gestioni fuori bilancio.

Si sottopongono, inoltre, il Programma Annuale dell'E.F. 2026 e la relazione illustrativa ai Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile; la stessa documentazione è inoltre trasmessa dalla Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto per l'approvazione, come da i modelli ministeriali (allegati) che riportano IN SINTESI i seguenti totali:

TOTALE ENTRATE	€ 560.934,73
TOTALE SPESE +FR	€ 489.604,96
DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	€ 71.329,77
TOTALE USCITE A PAREGGIO	€ 560.934,73

Spilamberto, 16 dicembre 2025

IL D.S.G.A.
Sara Serri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Ludovico Terranera