

**Istituto professionale per i servizi per l'enogastronomia e l'ospitalità alberghiera
"Rainulfo Drengot"**



Indirizzo: "Servizi per l'enogastronomia e l'ospitalità alberghiera"
Articolazioni: "Enogastronomia", "Servizi di sala e di vendita" e "Accoglienza turistica"
Sede Centrale: Via Nobel, 1 - 81031 Aversa Distretto Scolastico n. 15
☎ centralino 081 89.02.69.7 Presidenza 081 50.38.74.4 Direttore SGA ☎ 081 81.13.21.9 📠 - (fax) 081 81.11.44.0
✉ E-Mail: cerh030006@istruzione.it p.e.c. cerh030006@pec.istruzione.it
Sito web <https://www.rainulfodrengot.edu.it/>
C.M. : CERH030006 - C.F. : 90006330618



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

(ai sensi del D.I. 129/2018)

Premessa

La presente Relazione illustrativa, predisposta ai sensi del D.I. 129/2018, accompagna il Programma Annuale 2026 e ne illustra la coerenza con le previsioni del PTOF. La programmazione delle risorse è orientata a garantire continuità e qualità del servizio scolastico, sostenere la didattica e i laboratori, promuovere percorsi di orientamento e scuola-lavoro (ex PCTO), favorire internazionalizzazione e ampliamento dell'offerta, nonché assicurare la formazione del personale e l'efficienza organizzativa dell'Istituto.

Visione e priorità 2026

Nel 2026 l'I.P.S.E.O.A. "Rainulfo Drengot" intende consolidare una scuola capace di coniugare qualità dell'offerta formativa, attenzione alla persona e innovazione, rafforzando il legame tra apprendimento, competenze professionali e cittadinanza. La priorità è garantire a tutte le studentesse e a tutti gli studenti un percorso efficace e inclusivo, orientato al successo formativo, attraverso azioni mirate di prevenzione della dispersione, personalizzazione dei percorsi e sostegno al benessere.

Parallelamente, l'Istituto punta a potenziare le competenze chiave per il futuro: da un lato il rafforzamento delle competenze tecnico-professionali proprie dell'indirizzo enogastronomico e dell'ospitalità alberghiera (laboratori, sicurezza, qualità, accoglienza, sala e vendita), dall'altro lo sviluppo delle competenze trasversali (collaborazione, comunicazione, problem solving, responsabilità) che rendono gli studenti più autonomi e pronti alle scelte post-diploma. In questa prospettiva assumono valore strategico i percorsi di formazione scuola-lavoro e orientamento, intesi come strumenti di raccordo tra scuola, ITS/Università e mondo del lavoro, e come occasioni per rendere più consapevoli le scelte formative e professionali.

Un'ulteriore priorità è l'internazionalizzazione: viaggi di istruzione, stage e programmi di studio all'estero vengono considerati parte integrante del curriculum, perché favoriscono competenze linguistiche e interculturali, apertura mentale e crescita personale. A supporto di tutto ciò, il Programma Annuale sostiene anche il miglioramento degli ambienti di apprendimento e dei servizi: funzionamento efficiente, spazi sicuri e decorosi, laboratori operativi e risorse didattiche aggiorna-

te, insieme a una segreteria organizzata e digitale. Infine, la formazione continua del personale rappresenta una leva essenziale per assicurare coerenza, qualità e capacità di innovazione dell'intera comunità scolastica.

Quadro delle risorse disponibili (Entrate 2026)

Le risorse disponibili per l'anno 2026 ammontano ad euro **2.387.196,25**. Esse derivano principalmente dall'**avanzo di amministrazione presunto** pari a **€ 2.305.293,40** (di cui **€ 1.154.886,45** non vincolato e **€ 1.150.406,95** vincolato), dai **finanziamenti dello Stato – dotazione ordinaria** per **€ 66.042,85** e dai **contributi da privati** per **€ 15.860,00**, riferiti a **contributi per iscrizione alunni (€ 11.895,00)** e **contributi per copertura assicurativa degli alunni (€ 3.965,00)**.

In sede di previsione 2026 risultano pari a **€ 0,00** sia le entrate da **contributo volontario delle famiglie** sia quelle da **erogazioni liberali** (eventuali somme che dovessero pervenire nel corso dell'esercizio saranno acquisite con variazione di bilancio e destinate alle finalità deliberate e/o vincolate, nel rispetto dei principi di trasparenza e tracciabilità e delle delibere degli Organi Collegiali).

La previsione delle Spese è stata effettuata tenendo conto dei costi che si prevede si sosterranno per la realizzazione delle attività e dei progetti previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. In particolare, con riferimento alla programmazione dell'avanzo, dal Modello D risulta un utilizzo complessivo pari a **€ 1.541.569,93**, con **€ 763.723,47** di avanzo non utilizzato (quota non vincolata).

Descrizione e obiettivi che si intendono realizzare

In coerenza con PTOF e priorità d'Istituto, le risorse del Programma Annuale 2026 sono finalizzate a perseguire i seguenti obiettivi trasversali, che orientano attività e progetti:

- garantire successo formativo e inclusione, prevenendo dispersione e fragilità attraverso personalizzazione, recupero e supporto al benessere;
- potenziare competenze tecnico-professionali, digitali e – ove previsto – STEM e, in parallelo, le competenze trasversali (collaborazione, comunicazione, problem solving, responsabilità);
- rafforzare orientamento e percorsi di formazione scuola-lavoro (ux P.C.T.O.) come raccordo stabile con ITS/Università e mondo del lavoro, a supporto di scelte consapevoli post-diploma;
- sviluppare internazionalizzazione e dimensione europea (scambi, stage, viaggi di istruzione) come parte integrante del curriculum;
- migliorare ambienti di apprendimento, laboratori e servizi, sostenendo innovazione digitale, sicurezza e qualità organizzativa;
- promuovere formazione continua del personale come leva di miglioramento, innovazione e coerenza dell'azione educativa.

Le Attività A01–A06 costituiscono l’ossatura operativa attraverso cui l’Istituto rende effettive le priorità del PTOF, garantendo al contempo continuità del servizio e qualità dell’offerta formativa. In particolare, A01 e A02 assicurano le condizioni organizzative, amministrative, di sicurezza e di funzionalità degli ambienti, indispensabili per una scuola efficiente, accogliente e affidabile. A03 sostiene direttamente la didattica, l’innovazione metodologica e l’inclusione, mettendo a disposizione strumenti e risorse per migliorare apprendimenti e partecipazione, in coerenza con gli obiettivi di successo formativo e contrasto alla dispersione. A04 rafforza il raccordo con il mondo del lavoro e l’orientamento attraverso i percorsi di formazione scuola-lavoro (ex PCTO), valorizzando competenze trasversali e professionalizzanti. A05 amplia l’esperienza formativa con viaggi, visite e programmi di studio, promuovendo autonomia, cittadinanza, competenze culturali e – dove previsto – apertura internazionale. A06, infine, struttura l’orientamento come processo continuo, accompagnando gli studenti nella costruzione di scelte consapevoli e nel proprio progetto di vita, contribuendo anche a prevenire disaffezione e abbandono.

A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

La spesa prevista per questo aggregato, nell’ambito della programmazione dell’avanzo, ammonta ad euro **53.900,05**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese finalizzate a garantire le condizioni di base perché la scuola possa operare in modo regolare, sicuro e ordinato. Comprende interventi rivolti al mantenimento del decoro degli ambienti, alla cura degli spazi e delle dotazioni, nonché alla gestione degli adempimenti connessi alla sicurezza e alla tutela della comunità scolastica. L’obiettivo è assicurare un contesto adeguato allo svolgimento della didattica e delle attività educative, promuovendo benessere, prevenzione dei rischi e qualità dell’ambiente scolastico. Rientrano in questa attività le spese per materiali e servizi necessari al funzionamento generale, oltre agli interventi tecnici e organizzativi indispensabili per la piena fruibilità degli spazi e il rispetto degli obblighi normativi.

A02 – Funzionamento amministrativo

La spesa prevista per questo aggregato, nell’ambito della programmazione dell’avanzo, ammonta ad euro **65.000,00**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese necessarie per il funzionamento degli uffici amministrativi. In essa rientrano gli acquisti di **beni di consumo** come carta, cancelleria e stampati, oltre a giornali, riviste e pubblicazioni utili alla consultazione e all’aggiornamento. È prevista anche la dotazione di **materiali e accessori informatici** (consumabili e piccole dotazioni), indispensabili per garantire continuità alle procedure digitali e alla gestione amministrativa.

La stessa voce include inoltre l’**acquisto di servizi** e l’utilizzo di beni di terzi che sostengono l’infrastruttura amministrativa: in particolare le **manutenzioni ordinarie e riparazioni** di impianti e macchinari, nonché gli interventi su **hardware e software** per prevenire interruzioni operative e assicurare la funzionalità dei sistemi. Sono ricompresi anche i costi legati alle **comunicazioni** (telefonia fissa e reti di trasmissione) e alcuni **servizi ausiliari** (ad esempio stampa e rilegatu-

ra), oltre al **servizio di cassa** per la gestione delle operazioni con l'istituto tesoriere.

In un'ottica di continuità ed efficienza dei processi, la voce 2 prevede anche acquisti di **beni d'investimento** utili a mantenere adeguate le dotazioni strumentali degli uffici, come **software** e dotazioni hardware, nonché beni mobili e attrezzature funzionali agli spazi amministrativi. Sono infine comprese le voci connesse agli **organi di controllo** (Revisori dei conti) e le componenti fiscali/impositive legate agli acquisti programmati.

L'obiettivo è garantire continuità ed efficienza dei servizi di segreteria e dei processi amministrativo-contabili, sostenendo la digitalizzazione e la sicurezza informatica. In tale quadro assume rilievo il rinnovo/adeguamento delle dotazioni, anche considerata la cessazione dell'assistenza per **Windows 10**, al fine di prevenire interruzioni operative e assicurare affidabilità e protezione dei sistemi.

Accanto alla gestione ordinaria, l'aggregato comprende la **Voce di destinazione 99 – "Partite di giro"**, con la sottovoce **"Reintegro anticipo al Direttore S.G.A."**. Tale voce ha natura di movimentazione contabile e consente la corretta gestione dell'anticipazione e del successivo reintegro, mantenendo separata questa operazione dalle spese di funzionamento propriamente dette.

A03 – Didattica

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **545.639,00**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse con la didattica. Le risorse sostengono la didattica quotidiana e soprattutto la **didattica laboratoriale** tipica dell'indirizzo alberghiero (cucina, sala e vendita, accoglienza), garantendo materiali, dotazioni e servizi per la continuità delle attività curriculari e per il miglioramento degli ambienti di apprendimento. L'obiettivo è potenziare qualità degli apprendimenti, competenze professionali e partecipazione, con attenzione a inclusione e contrasto alla dispersione, in coerenza con PTOF.

A04 – Alternanza / PCTO

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **173.399,99**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione dei percorsi di formazione scuola-lavoro (ex PCTO), assicurando agli studenti opportunità coerenti con i profili in uscita, con particolare raccordo con strutture ricettive, ristorazione, enti e imprese del territorio. L'obiettivo è sviluppare competenze trasversali e professionalizzanti, sostenere orientamento in uscita e rafforzare il legame con il mondo del lavoro.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **73.057,36**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione dei viaggi di istruzione, visite guidate,

stage e programmi di studio, con valenza culturale, orientativa e di internazionalizzazione. L'obiettivo è ampliare l'esperienza formativa, promuovere autonomia, cittadinanza, competenze culturali e linguistiche e – ove previsto – apertura internazionale, garantendo al contempo sicurezza e tracciabilità della spesa.

A06 – Attività di orientamento

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **17.665,53**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione di percorsi di orientamento in ingresso, in itinere e in uscita, accompagnando gli studenti nelle scelte formative e professionali e rafforzando la consapevolezza delle proprie attitudini e competenze. L'obiettivo è strutturare l'orientamento come processo continuo e prevenire disaffezione e abbandono, migliorando il successo formativo.

PROGETTI (P01–P04)

P01 – Ambito scientifico, tecnico e professionale

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **77.677,49**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione dei progetti finalizzati al potenziamento delle competenze tecnico-professionali e digitali, al rafforzamento della didattica laboratoriale e allo sviluppo di competenze trasversali (organizzazione, problem solving, lavoro cooperativo). Le iniziative sono coerenti con gli obiettivi del PTOF e favoriscono anche l'orientamento verso percorsi di studio e profili professionali, valorizzando le specificità degli indirizzi dell'Istituto.

Si specifica che, per tali progetti, **esclusi quelli a finanziamento comunitario**, sono state previste **esclusivamente spese per l'acquisto di beni e servizi**, in quanto le **spese di personale** sono pagate con il **Cedolino Unico** in applicazione dell'art. 2, comma 197, legge n. 191/2009.

P02 – Ambito umanistico e sociale

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **468.850,28**. Tale aggregato comprende iniziative che qualificano l'offerta formativa sul versante culturale, sociale e civico, favorendo lo sviluppo di competenze comunicative, relazionali e di cittadinanza, in coerenza con PTOF. Le risorse sono destinate principalmente ad acquisto di beni e servizi utili alla realizzazione delle attività progettuali e alla partecipazione degli studenti.

Si specifica che, per i progetti non a finanziamento comunitario, sono previste ordinariamente **spese per beni e servizi**; gli eventuali compensi accessori al personale sono gestiti secondo la disciplina del **Cedolino Unico** (art. 2, comma 197, L. 191/2009).

P03 – Certificazioni e corsi professionali

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **24.694,19**. A tale aggregato vanno imputate le spese connesse a iniziative finalizzate al potenziamento di competenze certificabili e spendibili, anche ai fini dell'occupabilità e dell'orientamento in uscita (es. ambiti linguistici e professionalizzanti coerenti con l'indirizzo).

Si specifica che, per tali progetti, esclusi quelli a finanziamento comunitario, sono previste esclusivamente spese per beni e servizi; le spese di personale sono pagate con **Cedolino Unico** ai sensi dell'art. 2, comma 197, L. 191/2009.

P04 – Formazione e aggiornamento del personale

La spesa prevista per questo aggregato, nell'ambito della programmazione dell'avanzo, ammonta ad euro **41.686,04**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla formazione e aggiornamento del personale, in coerenza con PTOF, con i bisogni organizzativi e con la necessità di mantenere elevati livelli di efficacia didattica e amministrativa (innovazione didattica, inclusione, sicurezza, digitalizzazione, autovalutazione e miglioramento).

Risultati della gestione in corso alla data di presentazione (schede comma 5 – Modello C)

Alla data **02/01/2026**, dalla Situazione amministrativa presunta (Modello C) risultano:

- **Saldo di cassa: € 1.462.318,23**
- **Residui attivi: € 990.207,79**
- **Residui passivi: € 147.232,62**
- **Avanzo di amministrazione presunto: € 2.305.293,40**

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto (Modello D)

L'avanzo presunto complessivo **€ 2.305.293,40** risulta programmato come segue: **€ 1.541.569,93** utilizzato e **€ 763.723,47** non utilizzato. Con evidenza dei vincoli: avanzo **vincolato utilizzato € 1.150.406,95** (non utilizzato € 0,00) e avanzo **non vincolato utilizzato € 391.162,98** (non utilizzato € 763.723,47).

Risultati del precedente esercizio finanziario (E.F. 2025 – Modello H)

Dal Conto consuntivo 2025 (Modello H) si rileva, tra le principali evidenze, la presenza dell'avanzo di amministrazione iscritto in programmazione pari a **€ 2.241.566,88**, nonché la struttura delle entrate accertate e riscosse che ha consentito la continuità delle attività e la gestione delle progettualità, incluse quelle finanziate con fondi UE e statali, secondo i prospetti allegati.

Contributo volontario famiglie ed erogazioni liberali (D.I. 129/2018)

Nel Programma Annuale 2026 risultano pari a **€ 0,00** sia il **contributo volontario delle famiglie** sia le **erogazioni liberali**. Sono invece presenti **contributi da privati** finalizzati a:

- **iscrizione alunni (€ 11.895,00)**: destinati a sostenere servizi e dotazioni connesse alla frequenza e al funzionamento delle attività scolastiche;
- **copertura assicurativa alunni (€ 3.965,00)**: destinati esclusivamente alla polizza assicurativa degli studenti.

Eventuali risorse che dovessero pervenire nel corso dell'esercizio saranno acquisite con variazione di bilancio e destinate alle finalità deliberate e/o vincolate, nel rispetto dei principi di trasparenza e tracciabilità e della delibera del Consiglio di Istituto.

Conclusioni

Il Programma Annuale 2026 traduce operativamente, sul piano economico-finanziario, le priorità e le azioni previste dal P.T.O.F., garantendo in modo equilibrato sia la copertura delle attività indispensabili al funzionamento dell'istituzione scolastica (gestione generale, amministrativa e didattica), sia la realizzazione delle iniziative che qualificano l'offerta formativa (orientamento, formazione scuola-lavoro, inclusione e benessere, potenziamento delle competenze, innovazione degli ambienti di apprendimento e formazione del personale). L'impostazione della programmazione rispetta il principio di coerenza tra bisogni educativi e organizzativi e destinazione delle risorse, assicurando tracciabilità, trasparenza e rispetto dei vincoli di destinazione delle entrate.

Sotto il profilo complessivo, il Programma Annuale 2026 presenta **Totale Entrate** pari a **€ 2.387.196,25**, costituite principalmente dall'avanzo di amministrazione presunto **€ 2.305.293,40** (quota non vincolata **€ 1.154.886,45** e quota vincolata **€ 1.150.406,95**), dalla dotazione ordinaria dello Stato **€ 66.042,85** e da contributi da privati **€ 15.860,00**.

Particolare attenzione è stata posta alla gestione delle entrate finalizzate: i contributi delle famiglie presenti in bilancio (iscrizione e assicurazione) mantengono correlazione diretta con la spesa e sono programmati in modo da garantire separazione, riconoscibilità e tracciabilità. Per le progettualità a finanziamento comunitario e per le poste vincolate, la programmazione garantisce il rispetto delle regole del finanziamento e la corretta sistemazione amministrativo-contabile delle somme, salvaguardando regolarità e trasparenza della rendicontazione.

Si ribadisce inoltre che, per i progetti **non a finanziamento comunitario**, la programmazione prevede ordinariamente **spese per beni e servizi**, mentre gli eventuali compensi accessori al personale connessi alle attività sono gestiti secondo la disciplina del **Cedolino Unico** (art. 2, comma 197, Legge n. 191/2009), assicurando coerenza tra la programmazione finanziaria della scuola e le modalità di liquidazione previste dal sistema.

In conclusione, il Programma Annuale 2026 si configura come uno strumento di gestione coerente con gli indirizzi strategici dell'Istituto, fondato su equilibrio finanziario, rispetto dei vincoli, trasparenza e controllo della spesa. L'attuazione del Programma sarà accompagnata da costante monitoraggio e da eventuali variazioni di bilancio necessarie a garantire tempestività ed efficacia degli interventi, mantenendo come riferimento prioritario la qualità del servizio scolastico e la piena realizzazione delle finalità educative del PTOF.

Aversa, 12/01/2026

Il Dirigente Scolastico
Prof. Nicola Buonocore

Documento informatico sottoscritto con firma elettronica ai sensi del
D.lgs. 82/2005 così come modificato D.L. 18 ottobre 2012, n. 179
convertito con L. 17 dicembre 2012, n. 221