

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE COMO BORGOVICO

4



PROGRAMMA ANNUALE 2026

secondo il disposto del
Decreto 28 agosto 2018, n. 129

Relazione di accompagnamento al PROGRAMMA ANNUALE 2026

4

Ai Revisori dei Conti

Fonti:	➤ Decreto 28 agosto 2018, n. 129, articoli 3, 4 e 5; ➤ Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2026, Nota prot. n. 15566 del 01 ottobre 2025 “Oggetto: <i>Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2025 - periodo gennaio-agosto 2025</i>) reso ai sensi dell'articolo 1, comma 11 della legge n. 107 del 2015”; ➤ Precisazioni in merito alla proroga per la predisposizione e approvazione di cui alla Nota n° 24599 del 18 novembre 2025;
Relazione:	➤ Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico con la collaborazione e del Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
Modulistica:	➤ Modello A - Programma Annuale 2026; ➤ Modello B – Schede illustrative finanziarie; ➤ Modello C – Situazione amministrativa presunta al 12/12/2025; ➤ Modello D - Utilizzo avanzo d'amministrazione presunto E.F. 2025; ➤ Modello E – Riepilogo per tipologia spesa.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Antonietta Catalano

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, alla Giunta Esecutiva e ai Revisori dei Conti in allegato al Programma Annuale modello "A" per l'esercizio finanziario 2025, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'articolo 5, comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129.

Per la stesura del Programma Annuale il criterio base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni progetto i costi ad esso afferenti. Al fine della distribuzione delle spese, si sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

- Coerenza con le previsioni del P.T.O.F.22/25 approvato dal Consiglio d'Istituto del 01/12/2022 con delibera n°13;
- Le risorse disponibili provenienti dall'Unione europea, dallo Stato, degli Enti locali, dalle Famiglie degli alunni e da altri soggetti privati;
- Il vincolo di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione e relativo riutilizzo nelle stesse finalità;
- I bisogni specifici dell'istituzione scolastica;
- La risposta che la scuola, in quanto istituzione è tenuta a dare;
- Gli elementi e le attività che caratterizzano l'Istituto.

INDICE

- **1. CONTESTO IN CUI LA SCUOLA OPERA E DA CUI TRAE ORIGINE LA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA pag. 4**

1A Presentazione dell'Istituto

1B struttura dell'istituto scolastico a.s. 2024/2025

1C Il personale

- **2. L'IDENTITÀ DELL'ISTITUTO NEL PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA pagpag 7**

2A Il Piano dell'Offerta Formativa

- **3. LA GESTIONE DELLE RISORSE E FINANZIARIE.....pag 9**

3A Verifica Situazione Amministrativa Presunta

3B Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

3C TABELLA DIMOSTRATIVA Avanzo 2023 + Finanziamenti 2024

3D DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

3E DETERMINAZIONE DELLE SPESE

- **4. CONCLUSIONI..... pag. 15**

CONTESTO IN CUI LA SCUOLA OPERA E DA CUI TRAE ORIGINE LA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA

4

1A PRESENTAZIONE DELL'ISTITUTO

L'Istituto Comprensivo di Como Borgovico si è costituito nell'anno 2004/2005. Si caratterizza per la valorizzazione della musica in tutti i suoi aspetti di fruizione e di produzione: dall'anno scolastico 1977/78 è sede di corsi ad indirizzo musicale.

Dall'anno scolastico 2018/2019 l'organico di diritto della scuola secondaria prevede l'insegnamento di: Clarinetto, Pianoforte (2 cattedre), Percussioni e Violino.

Dall'anno scolastico 2005/06 ospita il Centro di Supporto Territoriale nuove tecnologie per la disabilità. Il centro offre consulenza per la progettazione di percorsi didattici finalizzati all'integrazione e documentazione sulla disabilità tramite l'utilizzo delle nuove tecnologie ed organizza incontri formativi su tematiche riguardanti l'inclusione degli alunni con disabilità o disturbi specifici dell'apprendimento.

In seguito al Dimensionamento Scolastico decretato dall'Ufficio Scolastico Regionale, dall'anno scolastico 2016/17 sono entrati a far parte dell'Istituto anche i plessi della scuola primaria "Sauro" e dell'infanzia "Carluccio".

L'I.C. accoglie 900 alunni ed è costituito da tre Scuole dell'Infanzia, tre Primarie e una Secondaria di Primo Grado, articolata con una succursale a Tavernola.

1B STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2024/2025

Sedi:
L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

Cod. Mecc.	Comune	Indirizzo
COMM845016	COMO (U. Foscolo)	VIA BORGOVICO, 193
COMM845016	COMO (U. Foscolo Tav.)	VIA FRIULI, 10
COEE845017	COMO (Corridoni)	VIA SINIGAGLIA, 10
COEE845028	COMO (Filzi)	VIA FRIULI, 10
COEE845039	COMO (Sauro)	VIA PERTI
COAA845012	COMO (Raschi)	VIA RASCHI
COAA845023	COMO (Mauri)	VIA TIBALDI, 22
COAA845034	COMO (Carluccio)	VIA VOLTA, 34

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024-2025 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	193	0	193	193	8	19,3

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024-2025 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 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	3	1	4	62	0	45	17	64	5	-2	16,00
Seconde	0	3	1	4	69	0	50	19	68	4	1	17,00
Terze	0	3	1	4	83	0	63	20	81	1	2	20,25
Quarte	0	3	1	4	75	0	61	14	73	7	2	18,25
Quinte	0	2	1	3	70	0	47	22	69	3	1	23,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	5	19	359	0	266	92	355	20	4	18,68
Prime	0	6	0	6	112	0	113	0	113	1	1	18,83
Seconde	0	6	0	6	116	0	117	0	117	2	1	19,50
Terze	0	6	0	6	112	0	111	0	111	5	-1	18,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Totale	0	18	0	18	340	0	341	0	341	8	-1	18,94

1C IL PERSONALE**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2024**

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2024/2025 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)	DIRIGENTE SCOLASTICO	1
------------	-----------------------------	----------

(B)	<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
	1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
	2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
	3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
	4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
	5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
	6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
	7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
	8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
	9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
	10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
	11. Insegnanti di religione incaricati annuali	3
	12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
	13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
	<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
	TOTALE PERSONALE DOCENTE	145

(C)	<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
	1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
	2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
	3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
	4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
	5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
	6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
	7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
	8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
	9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
	10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
	11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
	12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
	13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
	14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
	15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
	16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
	17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
	TOTALE PERSONALE ATA	31

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 contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

L'identità dell'Istituto nel Piano dell'offerta formativa

4

2.A Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa

Il contesto socio-economico del bacino d'utenza dell'Istituto è eterogeneo. In tutto l'Istituto sono presenti studenti con cittadinanza non italiana, in percentuale più bassa rispetto al passato, con risultati nell'apprendimento molto eterogenei e spesso in relazione al grado di alfabetizzazione nella lingua italiana sia dello studente che della famiglia. L'Istituto ha attivato diverse convenzioni con l'Università e con il Comune per la mediazione culturale. Nel territorio operano enti e associazioni che si occupano, per quanto di loro competenza, di sostenere le famiglie in difficoltà con contributi economici, alimentari e organizzativi.

La percentuale degli alunni BES stranieri presenti nell'Istituto non è molto alta. Il servizio di mediazione linguistica per gli alunni risulta efficace a scuola, ma è quasi del tutto assente nell'ambito familiare sia per gli alunni che per i genitori non italofofoni. Il rapporto con le famiglie in generale non sempre è facile; talvolta la collaborazione risulta inadeguata e poco proficua nell'interesse degli studenti. Le risorse non sempre sono adeguate.

Ad oggi tutte le sedi risultano dotate di una connettività e di strumentazioni per l'integrazione quotidiana dei linguaggi digitali nella didattica. Nella sede principale è attivata la Fibra. Industrie private, quali per esempio supermercati, catene della grande distribuzione, offrono attraverso concorsi, raccolte punti, ecc..., un valido contributo di strumenti tecnologici per implementare la dotazione dell'Istituto. Altre risorse sono rappresentate dai PON e progetti vari.

La percentuale delle famiglie che aderiscono alle attività proposte dalla scuola (laboratori, visite, viaggi di istruzione, progetti, ecc...) è sempre molto alta. Il contributo volontario è rivolto solo alle famiglie i cui figli sono iscritti nella scuola secondaria ai percorsi sportivi e musicali. Sono in corso iniziative per migliorare gli ambienti di apprendimento (laboratori creativi, scientifici, ecc...) e la loro informatizzazione. Il Consiglio di Istituto attiva sempre forme di contributi per gli alunni in difficoltà. In tal direzione si muove l'associazione dei genitori.

La gestione delle risorse finanziarie

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

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

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

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

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

Si descrivono dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.. Si evidenziano, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015,

Programma Annuale 2025 (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	(Importi in euro)
01		Avanzo di amministrazione presunto	312.460,21
	01	Non vincolato	76.339,40
	02	Vincolato	236.120,81
03		Finanziamenti dallo Stato	14.017,99
	01	Dotazione ordinaria	14.017,99
05		finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	71.350,00
	03	comune non vincolati	71.350,00
06		Contributi da privati	128.450,00
	01	Contributi Volontari Da Famiglie	27.200,00
	02	Contributi Per Iscrizione Alunni	4.500,00
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	88.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	750,00
11		Sponsor E Utilizzo Locali	4.000,00
	02	Canoni Occupazione Spazi E Aree Pubbliche	4.000,00
12		Altre entrate	0,05
	02	Interessi attivi banca d'Italia	0,05
Totale entrate			530.278,25

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	(Importi in euro)
A		Attività	388.411,11
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.40,65
	A02	Funzionamento amministrativo	58.854,02
	A03	Didattica	192.530,65
	A04	Alternanza Scuola-lavoro	0,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	93.509,32
	A06	Attività di orientamento	1.113,47
P		Progetti	140.867,14
	P01	Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale	30.880,83
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	101.692,06
	P03	Progetti per Certificazioni e corsi professionali	0,00
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.294,25
	P05	Progetti per Gare e Concorsi	0,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
	G01	Azienda Agraria	0,00
	G02	Azienda Speciale	0,00
	G03	Attività Per Conto Terzi	0,00
	G04	Attività Convittuale	0,00
R		Fondo di riserva	1.000,00
	R98	Fondo di riserva	1.000,00
Totale spese			530.278,25

Z	Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Totale a pareggio			530.278,25

3A Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Si specifica che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento Decreto 129 e proroga termini per la predisposizione e approvazione di cui alla Nota n° 8235 del 26 novembre 2024, è avvenuta alla data del 06/12/2024.

Il programma espone un avanzo di amministrazione presunto di € **312.460,21**, come riportato nel Mod. C.

3B Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Voce	Descrizione	Avanzo Vincolato	Avanzo non Vincolato
A/01/1	FUNZION.GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		8.813,72
A/01/5	PNRR-FUTURA ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI 2026	3.310,14	
A/01/7	PNRR - AZIONE I NEX GENERATION CLASSROOM	279,79	
A/02/1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE		13.562,97
A/02/2	*Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuola -		6.691,00
A/03/01	DIDATTICA GENERALE		15.081,83
A/03/02	BORSE DI STUDIO		828,00
A/03/04	D.M. 65 -PNRR - INVESTIMENTO M4C1-3.1- POTENZIAMENTO COMP.ZE STEM E MULTILINGUISMO-CUPE14D230033706		
A/03/05	D.M.66-PNRR-INVESTIMENTO-2.1-FOR.ZIONE PERS.LE SCOL. SULLA TRANSIZIONE DIGITALE-CUPE14D23004470006	836,37	
A/03/07	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica ? D.M. 19/2024 ? M4C1I1.4-2024-1322- P-48254 a Scuola come a casa	181,20	
A/03/08	Strumenti e ausili per la riduzione dei divari di apprendimento per gli studenti con disabilità PNRR M4C1 1.4 Ausili CTS 2406002 " ConTeSempre"	148.418,56	
A/03/20	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM		384,69
A/05/1	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		2.509,32
A/06/1	Attività di orientamento		1.113,47
P/01/01	CTS -SUSSIDI DIDATTICI VARIE ANNUALITÀ (D.LG. 63/17)	4.493,01	
P/01/02	PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE (PNSD)		42,90
P/01/04	PROGETTO SPORTIVO		12.344,92
P/02/1	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-100 OLTRE LA SCUOLA	2.025,83	
P/02/2	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-44 VEDO, SENTO, PARLO	826,48	
P/02/3	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-90 COMPETERE INSIEME	87,22	
P/02/4	LINGUE E LINGUAGGI	198,48	1.691,99
P/02/5	PGT MUSICALE - SEC. I GRADO		4.303,39
P/02/6	FSE PON-LO-2021-113 E...STATE IN MUSICA	5.084,86	
P/02/7	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-401- AVVISO PROT. 59369, 19/04 FSE + PIANO ESTATE 2024 CUP E14D24001210007	5.691,03	
P/02/8	CARE - PON PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO 2014-2020	197,33	
P/02/9	*Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO- 2024-328 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord”		676,95
P/02/10	ORIENTAVICO - “ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-425” – Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, “Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado”	13.214,40	
P/02/11	Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-851 c.d. Piano Estate ed. 25-26	51.474,59	
P/04/1	PROGETTI PER LA FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE		8.294,25
	TOTALE	236.120,81	76.339,40

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto al 06/12/2024 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2025 (vedi mod. D), salvo eventuali entrate impreviste, che verranno incassate e comporteranno una variazione all'Avanzo.

3C TABELLA DIMOSTRATIVA Avanzo 2025+ Finanziamenti 2026

Nella tabella dimostrativa sotto riportata, sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo amministrazione presunto e ai finanziamenti 2026.

Come previsto dall'articolo 7, comma 2, Decreto 129/2018, gli stanziamenti provenienti dall'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Liv. I	Liv. II	Liv. III	DESCRIZIONE	da Avanzo 2025	Finanziamenti 2026	TOTALE 2026
A	A01	01	FUNZION.GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	8.813,72	30.000,00	38.813,72
	A01	5	PNRR-FUTURA ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI 2026	3.310,14	0,00	3.310,14
	A01	07	PNRR - AZIONE I NEX GENERATION CLASSROOM	279,79	0,00	279,79
	A02	01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	13.562,97	38.600,05	52.163,02
	A02	02	"Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuola -	6.691,00		6.691,00
	A03	01	DIDATTICA GENERALE	15.081,83	26.800,00	41.881,83
	A03	02	BORSE DI STUDIO	828,00		828,00
	A03	04	D.M. 65 -PNRR - INVESTIMENTO M4C1-3.1- POTENZIAMENTO COMP.ZE STEM E MULTILINGUISMO-CUPE14D230033706	0,00	0,00	0,00
	A03	05	D.M.66-PNRR-INVESTIMENTO-2.1-FOR.ZIONE PERS.LE SCOL. SULLA TRANSIZIONE DIGITALE-CUPE14D23004470006	836,37		836,37
	A03	07	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica ? D.M. 19/2024 ? M4C1I1.4-2024-1322- P-48254 a Scuola come a casa	181,20	0,00	181,20
	A03	08	Strumenti e ausili per la riduzione dei divari di apprendimento per gli studenti con disabilità PNRR M4C1 1.4 Ausili CTS 2406002 " ConTeSempres"	148.418,56	0,00	148.418,56
	A03	20	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM	384,69		384,69
	A05	01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.509,32	91.000,00	93.509,32
	A06	01	Attività di orientamento	1.113,47		1.113,47
P01	P01	01	CTS -SUSSIDI DIDATTICI VARIE ANNUALITÀ (D.LG. 63/17)	4.493,01	0,00	4.493,01
	01	02	PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE (PNSD)	42,90	0,00	42,90
	01	04	PROGETTO SPORTIVO	12.344,92	14.000,00	26.344,92
P02	02	01	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-100 OLTRE LA SCUOLA	2.025,83		2.025,83
	02	02	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-44 VEDO, SENTO, PARLO	826,48		826,48
	02	03	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-90 COMPETERE INSIEME	87,22		87,22
	02	04	LINGUE E LINGUAGGI	1.691,99	13.017,99	14.709,98
	02	05	PGT MUSICALE - SEC. I GRADO	4.303,39	3.400,00	7.703,39

	02	06	FSE PON-LO-2021-113 E...STATE IN MUSICA	5.084,86		5.084,86
			ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-401- AVVISO PROT. 59369, 19/04 FSE + PIANO ESTATE 2024 CUP E14D24001210007	5.691,03		5.691,03
	02	07				
	02		CARE - PON PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO 2014-2020	197,33		197,33
		08				
	02		"Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO- 2024-328 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord"	676,95		676,95
		09				
	02		ORIENTAVICO - "ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-425" – Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"	13.214,40		13.214,40
		10				
	02		Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-851 c.d. Piano Estate ed. 25-26	51.474,59		51.474,59
		11				
P04	04		PROGETTI PER LA FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	8.294,25		8.294,5
		01				
			10.1.1A-FSEPON-LO-2017-100 OLTRE LA SCUOLA			
R	R98		Fondo di riserva		1.000,00	1.000,00
				312.460,21	217.818,04	530.278,25
Z	Z101		Disponibilità da programmare	0,00	0,00	0,00
				312.460,21	217.818,04	530.278,5

DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE

01		Avanzo di amministrazione presunto:		312.460,21
	01	Non vincolato:	76.339,40	
	02	Vincolato:	236.120,81	

Vedi modello "D" esposto nelle pagine precedenti.

03		Finanziamenti dello Stato:		14.017,99
	01	Dotazione ordinaria: <i>Il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, in via preventiva, ha comunicato con nota MIUR n° 15566 del 01 ottobre 2025 la risorsa finanziaria relativa al periodo compreso tra il mese di gennaio ed il mese di agosto 2024 con l'intento di fornire il quadro certo e completo della dotazione finanziaria disponibile nel bilancio 2026, anche al fine della programmazione delle attività da inserire nel piano triennale dell'offerta formativa (PTOF), che viene elaborato sulla base dei bisogni reali e contestualizzati degli alunni e del territorio, secondo quanto previsto dall'art. 3 del DPR 275/1999 e in coerenza con l'articolo 1, comma 12 della legge del 13 luglio 2015, n. 107.</i> Si specifica: ----- <i>€ 14.017,99 per funzionamento amministrativo – didattico, l'importo viene indirizzato ai Piani di Destinazione: A01/01- "Funzion.gener. e decoro scuola" per € 2.000,00 A02/01 – "Funzionamento amministrat." Per € 7.000,00 A05/01- "Viaggi e visite d'istruzione" per € 3.000,00 P02/05- "Pgt Musicale - Sec. I Grado" per € 1.017,99 P04/01 " Formazione personale " per € 1.000,00 R98 – Fondo di riserva € 1.000,00 La quota riferita al <u>periodo settembre - dicembre 2026</u> sarà oggetto di successiva integrazione.</i>	14.017,99	

05			Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni	71.350,00
	03		Comune di Como: sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che il comune possa versare codesta quota per: manutenzione ordinaria dei vari plessi € 18.000,00 per acquisto materiale per pulizia locali, spese funzionamento uffici e attrezzature e materiale Didattico € 20.350,00 Servizio assistenza mensa per plessi di Corridoni e Filzi € 20.000,00 Per progetti inclusione socio-educativa € 3.000,00 Per materiale collettivo € 10.000,00	71.350,00

06			Contributi da Privati	128.450,00
	01	01	Contributi famiglie: sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che le famiglie possano versare codesta quota per: pre-scuola € 3.500,00 noleggio armadietti € 3.300,00 prog.sportivo prim. € 2.000,00 corsi di lingue € 12.000,00	20.800,00
	01	02	Contributi famiglie per pausa pranzo sportivo sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che le famiglie possano versare codesta quota per: pausa pranzo per corso sportivo € 1.000,00	1.000,00
	01	03	Contributi famiglie per pausa pranzo Musicale sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che le famiglie possano versare codesta quota per: pausa pranzo per corso musicale € 1.400,00	1.400,00
	01	05	Contributi famiglie per corso di nuoto sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che le famiglie possano versare codesta quota per: pausa pranzo per corso musicale € 4.000,00	4.000,00
	02	01	Contributi famiglie per iscrizione corso sportivo sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che le famiglie possano versare codesta quota per: pausa pranzo per corso musicale € 2.500,00	2.500,00
	02	02	Contributi famiglie per iscrizione corso musicale sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che le famiglie possano versare codesta quota per: pausa pranzo per corso musicale € 2.000,00	2.000,00
	04	01	Contributi per viaggi e visite d'istruzione sulla base delle valutazioni degli anni precedenti si prevede che le famiglie possano versare codesta quota per viaggi e visite d'istruzione	88.000,00
	05	01	Contributi per copertura assicurativa alunni Si prevede che preso atto della quota stabilita quest'anno che gli alunni possano versare tale importo	8.000,00
	06	01	Contributi per copertura assicurativa personale Si prevede che preso atto della quota stabilita quest'anno che il personale possa versare tale importo	750,00

11		<i>Sponsor e utilizzo locali</i>		4.000,00
	03	<i>Canoni occupazione spazi e aree pubbliche</i> <i>sulla base del Contratto con la ditta che ci fornisce i distributori di bevande che la stessa possa versare codesta quota. E la quota che la scuola Montessori ci versa per l'utilizzo della palestra di Tavernola</i>	4.000,00	

12		<i>Altre Entrate</i>		0,05
	02	<i>Interessi attivi da Banca d'Italia:</i> <i>sulla base degli accrediti degli anni precedenti si prevede che le matureranno questi Interessi</i>	0,05	

* Ulteriori assegnazioni saranno oggetto di variazione di bilancio.

DETERMINAZIONE DELLE SPESE

A	ATTIVITA'	388.411,11
----------	------------------	-------------------

A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.403,65
	1	“Funzionamento generale e decoro della scuola” L'importo stanziato, sarà utilizzato per: Altri materiali e accessori n.a.c., Assistenza medico-sanitaria, Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c, ritenute erariali, imposta regionale, ritenute erariali, Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c, Manutenzione ordinaria e riparazioni Mobili, arredi e accessori, Manutenzione ordinaria e riparazioni impianti e macchinari, Manutenzione straordinaria macchinari, Altre manutenzioni straordinarie n.a.c, versamento IVA	38.813,72
	05	PNRR-FUTURA ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI 2026 Le risorse sono state stanziato e finalizzate all'attivazione di servizi previsti dal progetto	3.310,14
	07	PNRR - AZIONE I NEX GENERATION CLASSROOM Le risorse sono state stanziato e finalizzate per formare classi multimediali	279,79

A02		Funzionamento amministrativo	58.854,02
	01	“Funzionamento amministrativo” L'importo stanziato, sarà utilizzato per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi e precisamente: Carta, Cancelleria, Stampati, Accessori per uffici e alloggi, Strumenti tecnico-specialistici non sanitari, Materiale informatico, Medicinali e altri beni di consumo sanitari, Altri materiali e accessori n.a.c., Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c, ritenute erariali, imposta regionale, Servizi per trasferte in Italia, Telefonia fissa, Altri servizi ausiliari n.a.c, Assicurazioni per personale scolastico ed alunni, Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Mobili e arredi per ufficio, Manutenzione straordinaria Impianti, Altre manutenzioni straordinarie n.a.c, Altre spese amministrative n.a.c, Partecipazione a reti di scuole e consorzi, Altre spese di partecipazione ad organizzazioni n.a.c., Noleggio fotocopiatrice, Somme da corrispondere all'istituto cassiere, versamento IVA, Spese postali, Licenze d'uso di software	52.601,34
	02	“Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuola – risorse sono state stanziato e finalizzate all'attivazione di servizi previsti dal progetto	6.691,00

	A03		Didattica	192.530,65
		01	Didattica <i>L'importo stanziato, sarà utilizzato per: cancelleria, acquisto libri alfabetizzazione, Stampa e rilegatura dispense, pagamento per servizio pre-scuola versamento IVA, acquisto di materiale per la didattica specialistico, acquisto e manutenzione di hardware, licenze d'uso quindi per tutto ciò che non si riesce ad acquistare con le risorse del PDS</i>	41.881,83
		02	Borse di studio <i>Le risorse stanziate serviranno per organizzare borse di studio per i nostri alunni</i>	828,00
		05	D.M.66-PNRR-INVESTIMENTO-2.1-FOR.ZIONE PERS.LE SCOL. SULLA TRANSIZIONE DIGITALE-CUPE14D23004470006 <i>l'importo finanziato sarà utilizzato per attuare corsi per la transizione digitale del personale pagando gli esperti e tutor per la realizzazione dei corsi e il personale che si occuperà di tutte le procedure correlate</i>	836,37
		07	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica ? D.M. 19/2024 ? M4C111.4-2024-1322- P-48254 a Scuola come a casa Anche tale risorsa proviene da un PNRR e servirà proprio per ridurre i divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione	181,20
		08	Strumenti e ausili per la riduzione dei divari di apprendimento per gli studenti con disabilità PNRR M4C1 1.4_Ausili_CTS_2406002 " ConTeSempre" anche tale risorsa proviene da fondi PNRR e costituisce il nuovo finanziamento per il CTS di cui la nostra scuola è sempre capogfila di tutta la Provincia	148.418,56
		20	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM <i>L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire</i>	384,69

	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	93.519,32
		01	<i>L'importo stanziato, sarà utilizzato per: Spese per visite, viaggi e programmi di studio in italia, versamento IVA</i>	93.509,32

	A06		Attività di orientamento	1.113,47
		01	<i>L'importo stanziato, sarà utilizzato per: compensi al personale docente, ritenute erariali, imposta regionale, Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, versamento IVA</i>	1.113,47

P	PROGETTI			140.867,14
----------	-----------------	--	--	-------------------

	P01		Progetti in ambito "Umanistico e sociale":	30.880,83
		01	CTS -SUSSIDI DIDATTICI VARIE ANNUALITÀ (D.LG. 63/17) <i>In questo Progetto confluiscono: tutte le rimanenze delle varie annualità</i>	4.493,01
		02	PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE (PNSD) <i>L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire</i>	42,90

		04	PROGETTO SPORTIVO L'importo stanziato, sarà utilizzato per attuare e pagare qualsiasi attività inerente a corsi sportivi	26.344,92
--	--	----	---	-----------

	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale":	101.692,06
		01	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-100 OLTRE LA SCUOLA L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire	2.025,83
		02	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-44 VEDO, SENTO, PARLO L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire	826,48
		03	10.1.1A-FSEPON-LO-2017-90 COMPETERE INSIEME L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire	87,22
		04	LINGUE E LINGUAGGI l'importo stanziato sarà utilizzato per pagare gli esperti che attueranno corsi di lingua	14.709,98
		05	PGT MUSICALE - SEC. I GRADO L'importo stanziato, sarà utilizzato per attuare e pagare qualsiasi attività inerente a corsi musicali	7.703,39
		06	FSE PON-LO-2021-113 E...STATE IN MUSICA L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire	5.084,86
		07	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-401- AVVISO PROT. 59369, 19/04 FSE + PIANO ESTATE 2024 CUP E14D24001210007 l'importo finanziato è stato in parte utilizzato per attuare corsi estivi pagando gli esperti e acquistando il materiale occorrente e non appena arriverà l'accredito del finanziamento si finirà di pagare il restante personale impegnato nell'attuazione del progetto.	5.691,03
		08	CARE - PON PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO 2014-2020 L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire	197,33
		09	Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO- 2024-328 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord” L'importo stanziato corrisponde ad una rimanenza che bisognerà valutare se restituire	676,95
		10	ORIENTAVICO - “ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-425” – Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, “Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado” la somma stanziata sarà utilizzata all'attivazione di servizi previsti dal progetto	13.214,40
		11	Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-851 c.d. Piano Estate ed. 25-26 la somma stanziata sarà utilizzata all'attivazione di servizi previsti dal progetto	51.474,59

	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale":	8.294,25
		04	“Progetto formazione personale” In questo Progetto confluisce sia un avanzo dell'anno precedente che una quota del finanziamento del MIUR L'importo stanziato, sarà utilizzato per: Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.,	8.894,25

R	FONDO DI RISERVA			
	R98		Fondo di riserva:	1.000,00
		1	Lo stanziamento del fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) della dotazione finanziaria ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico (Stato per Dotazione ordinaria gennaio / agosto 15566 del 01 ottobre 2025).	1.000,00

			<i>Il fondo di riserva potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività / Progetti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3, Decreto 129/2018.</i>		
--	--	--	--	--	--

D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
	D100		Disavanzo di amministrazione:		0,00
		1	Non vincolato *	0,00	
		2	Vincolato *	0,00	

Z	DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE				
	Z01		Disponibilità finanziaria da programmare		0,00
		1	Non vincolato *	0,00	
		2	Vincolato *	0,00	

.....

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE					
<i>In considerazione della nuova struttura del fondo minute spese, (fondo economale ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto 129/2018), nell'ambito dell'autonomia decisionale scolastica si è ritenuto di costituire il Fondo economale per le minute spese di € 1.000,00.</i>					

CONCLUSIONE

Questi ultimi anni sono stati pieni di difficoltà, ma anche di opportunità. Le opportunità che l'IC Como Borgovico ha saputo, a mio parere, cogliere in questo periodo sono rappresentate dall'aver richiesto e ottenuto una serie di finanziamenti che sono stati messi a disposizione con bandi dalla Regione, dal Ministero e dall'Europa per affrontare al meglio l'emergenza Covid e post-covid, risorse finalizzate al potenziamento della didattica digitale e non e all'ampiamiento dell'offerta formativa. Queste risorse hanno permesso l'avvio di progetti curriculari ed extracurriculari molto apprezzati dagli alunni e dalle famiglie e l'acquisto di attrezzature che hanno potenziato la dotazione dell'istituto. Ciò non soltanto al fine di perseguire gli obiettivi previsti dai Bandi, favorendo l'inclusione e la lotta al disagio e il potenziamento delle competenze di base degli alunni ma, altresì, di ampliare in maniera significativa l'offerta formativa dell'Istituto stesso. Ma da quest'anno ci attende una nuova sfida rappresentata dai fondi del PNRR.

Con i Fondi del PNRR **“Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)** “La nostra scuola intende mettere in atto strategie volte a prevenire e/o arginare situazioni di disagio emotivo e di fragilità negli apprendimenti, che spesso hanno ripercussioni sulle scelte future delle alunne e degli alunni, a rischio di abbandono scolastico. Tale progetto consente di rendere la scuola di tutti un ambiente dove ciascuno, conoscendo meglio se stesso, può coltivare interessi che, a volte, l'insegnamento frontale preclude.

La partecipazione della componente genitori al miglioramento dell'offerta formativa e al suo ampliamento esprime sempre di più lo spirito collaborativo e l'attenzione delle famiglie al percorso scolastico dei propri figli.

Gli edifici scolastici richiedono manutenzione costante, sia di carattere ordinario, sia straordinario; in particolare, necessitano di costanti interventi di sistemazione al fine di garantire adeguati livelli di funzionalità e sicurezza. Anche in questo caso, interventi straordinari sulla scorta delle richieste periodicamente inoltrate dall'Istituzione Scolastica al Comune di Como, anche a seguito di emergenze, in ottemperanza a quanto disposto dal D.lgs. 81/2008, risultano abbastanza tempestivi e soddisfacenti.

Il Centro Territoriale a Supporto delle disabilità presente nell'Istituto proseguirà anche quest'anno la propria attività di consulenza, formazione, comodato d'uso a favore di docenti, genitori e studenti nell'ambito dell'utilizzo delle nuove tecnologie a supporto della

didattica inclusiva. Come già evidenziato, in seguito a quanto disposto dai decreti dipartimentali prot.1352 del 5.12.2017 e prot.1654 del 21.11.2018 attuativi dell'art.7 comma 3 del Decreto legislativo 13 aprile 2017 n.63, le funzioni e le competenze del Centro sono state ulteriormente valorizzate: ciò ha comportato la necessità di una razionalizzazione del servizio al fine di ottimizzare le procedure di acquisto, gestione e di utilizzo dei beni.

Ai sensi dell'art. 4 – comma 4 – del nuovo Regolamento per la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, l'approvazione del Programma annuale costituisce autorizzazione all'accertamento delle entrate e all'impegno delle spese ivi previste.

Ai sensi dell'art. 10 – comma 1 – del citato Regolamento, lo stato di attuazione del Programma annuale sarà sottoposto a verifica da parte del Consiglio d'Istituto con apposita delibera di assestamento da adottarsi entro il 30 giugno 2025, oltre a verifiche intermedie in occasione delle periodiche riunioni del Consiglio d'Istituto.

Data, 12/12/2025

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Antonietta Catalano
Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c. 2, D. Lgs. n. 39/1993

Il Dirigente scolastico
Prof.ssa Grazia Miccolis
Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c. 2, D. Lgs. n. 39/1993