



Relazione Programma Annuale A.F. 2026

1. 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.

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.

Si elencano le disposizioni e indicazioni contenute nei seguenti decreti/documenti:

-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".

- Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto "Nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche";

- Nota MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 - Orientamenti interpretativi;

- Nota MIM prot. n. 15535 del 01 ottobre 2025 avente oggetto: "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2025 periodo settembre/dicembre 2025 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2026 - periodo gennaio/agosto 2026;

- Nota MIM prot. n. 24599 del 18 novembre 2025 - Predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2026 - proroga termini.

Nella formulazione del Programma annuale 2026, oltre alle disposizioni normative, si è tenuto conto dell'avanzo di amministrazione risultante alla data del 31/12/2025, del PTOF e dei seguenti elementi:

- la gestione finanziaria amministrativo-contabile dell'istituzione scolastica si esprime in termini di competenza ed è improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conferma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza e pareggio (art. 2 c. 1 D.L. 129/2018);

- le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria dell'istituto sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento dell'attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa PTOF (art. 2 c.3 D.L.129/2018).

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, è stato approvato dal Collegio Docenti in data 18/12/2025, e adottato dal Consiglio di Istituto in data 18/12/2025.

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 si compone dei seguenti modelli:

Modello A - Programma Annuale;

Modello B - Scheda illustrativa finanziaria per ogni attività e progetto;

Modello C - Situazione amministrativa;



Modello D - Utilizzo avanzo di amministrazione;

Modello E _ Riepilogo per tipologia di spesa.

Relazione Illustrativa.

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.

1.1. Sedi/plessi

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
EE	LUCINO	VIA STRECCIOLO 4 - LOC. LUCINO CO	COEE854012
EE	MONTANO	VIA DON BOSCO - 22070 LOC. MONTANO CO	COEE854023
EE	VILLAGUARDIA CIVELLO	VIA TORINO - 22079 LOC. CIVELLO CO	COEE854034
MM	SMS SANT'ELIA VILLAGUARDIA	VIA VITTORIO VENETO 4 - 22079 VILLA GUARDIA CO	COMM854011
MM	MONTANO LUCINO	VIA STRECCIOLO, 4 - 22070 MONTANO LUCINO CO	COMM854022

1.2. Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 957 alunni distribuiti su 48 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
EE	LUCINO	5	82
EE	MONTANO	6	131
EE	VILLAGUARDIA CIVELLO	15	294
MM	SMS SANT'ELIA VILLAGUARDIA	13	281
MM	MONTANO LUCINO	9	169

L'istituto Comprensivo di Villa Guardia, comprende 5 plessi ubicati in due diversi comuni, il comune di Villa Guardia e il comune di Montano Lucino. E' composto da n. 2 scuole secondarie e n. 3 scuola primarie.



1.3. Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 160 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 135 - Personale docente
- N. 24 - Personale ATA

Gli uffici di segreteria e presidenza sono collocati nell'edificio scolastico "Scuola secondaria di primo grado Sant'Elia" di Villa Guardia.

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.

Firmato digitalmente da Sottile Angela

Firmato digitalmente da FRANCESCO COCQUIO



2. Obiettivi

2.1. Obiettivi PTOF

Il Programma annuale costituisce il documento di politica gestionale dell'istituto e in quanto documento contabile esplicita l'attività finanziaria dell'istituto.

La presente relazione accompagna il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 dell'Istituto Comprensivo di Villa Guardia e si pone l'obiettivo di illustrare le scelte economico-finanziarie effettuate, le connessioni tra tali scelte e il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e la coerenza della proposta con le risorse finanziarie disponibili.

Il Programma Annuale non è pertanto, un documento meramente contabile, ma un elemento della pianificazione strategica di un Istituto. Da questo punto di vista è fondamentale assicurare l'allineamento del Programma alle risultanze del RAV, agli obiettivi del PTOF e alle azioni del PDM.

Le risorse del Programma Annuale debbono alimentare e sostenere tutte le attività e i progetti che concorrono all'obiettivo generale di creare le condizioni affinché la filiera delle priorità-traguardi-obiettivi attività produca i risultati attesi in relazione agli esiti di apprendimento degli studenti.

In quest'ottica si dà evidenza della stretta connessione tra il "progetto" di scuola che è stato costruito attraverso i documenti della pianificazione strategica e la finalizzazione delle risorse messe a disposizione della scuola dai diversi soggetti pubblici e privati.

OBIETTIVI FORMATIVI DELLA SCUOLA

L'azione educativa e didattica è finalizzata al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia Content language integrated learning;
- sviluppo e potenziamento delle competenze STEM;
- potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche;
- potenziamento delle competenze nella pratica e nella cultura musicali, nell'arte e nella storia dell'arte, nel cinema, nelle tecniche e nei media di produzione e di diffusione delle immagini e dei suoni, anche mediante il coinvolgimento dei musei e degli altri istituti pubblici e privati operanti in tali settori;
- sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri;
- potenziamento delle conoscenze in materia giuridica ed economico-finanziaria (educazione civica) e di educazione all'autoimprenditorialità (progettazione di compiti di realtà);
- sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali;
- potenziamento delle discipline motorie e sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, con particolare riferimento all'alimentazione, all'educazione fisica e allo sport, e attenzione alla tutela del diritto allo studio degli studenti praticanti attività sportiva agonistica;
- sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro;
- potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio;
- prevenzione e contrasto della dispersione scolastica, di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico;



- potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati;
- valorizzazione di percorsi formativi individualizzati e coinvolgimento degli alunni e degli studenti;
- individuazione di percorsi e di sistemi funzionali alla premialità e alla valorizzazione del merito degli alunni e degli studenti;
- definizione di un sistema di orientamento.

DESTINAZIONE DELLE RISORSE

Fondamentalmente le risorse a disposizione dell'Istituto Comprensivo di Villa Guardia vengono indirizzate in:

- a) Investimenti per attività progettuali coerenti con le macro aree pianificate e indicate nel P.T.O.F. triennale;
- b) Investimenti strutturali in dotazioni tecnologiche e supporti digitali alla didattica.

L'offerta formativa dell'Istituto Comprensivo non si esaurisce nel curriculum, ma si esplica anche attraverso le attività che il nostro Istituto propone come ampliamento dell'attività formativa.

L'offerta formativa integrativa dell'Istituto Comprensivo è ricca, varia e articolata e comprende le attività curricolari o extracurricolari che possono essere proposte dai docenti referenti del progetto per l'istituto, per il plesso, per la singola classe o per il singolo insegnamento, con riferimento privilegiato alle macroaree progettuali contenute nel PTOF, ma anche come risposta alle esigenze dello specifico contesto scolastico e territoriale.

Rientrano nell'ampliamento e il miglioramento dell'offerta formativa le attività interculturali e sportive, la partecipazione a iniziative e a concorsi, la fruizione e produzione di spettacoli, le visite didattiche a musei o altri beni culturali e ambientali e le visite e viaggi d'istruzione. All'interno delle varie macro aree progettuali, i singoli plessi progettano attività che riflettono la specificità degli stessi.

Le macroaree progettuali di riferimento sono strettamente connesse alla mission dell'istituto:

- Area inclusione;
- Area Continuità e orientamento;
- Area Educazione alla salute e all'affettività;
- Area Educazione alla cittadinanza;
- Area Educazione digitale;
- Area Educazione sportiva;
- Area Artistico-espressiva;
- Area Potenziamento-recupero competenze.

Nel predisporre il Programma Annuale si è voluto strategicamente dare priorità di accesso alle risorse finanziarie, principalmente provenienti dagli EE.LL., per arricchire l'attività progettuale dell'Istituto.

L'allocazione di tali risorse è riscontrabile nella sezione del P.A. denominata "Progetti".

Per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzati. Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegato al programma annuale stesso.

Nel corso degli anni in tutti i plessi si è provveduto all'arricchimento delle dotazioni informatiche e adesso le scuole dell'Istituto Comprensivo di Villa Guardia godono di una buona dotazione di attrezzature informatiche, grazie anche ai progetti finanziati con fondi PNRR e PONFESR.

Tutte le aule sono dotate di nuovi schermi interattivi digitali. Nei plessi sono presenti carrelli mobili con tablet per lo svolgimento di laboratori all'interno delle classi.

Per favorire la didattica digitale la scuola stipula contratti di comodato d'uso con le famiglie bisognose per poter disporre dei pc in casa.



3. Bilancio

3.1. Avanzo di Amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2,025 si sono verificate economie di bilancio così suddivise:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
1		Avanzo di amministrazione presunto	231.793,37
	1.1	Non Vincolato	89.531,95
	1.2	Vincolato	142.261,42

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

- finanziamenti dallo Stato;
- finanziamenti dall'Unione Europea;
- finanziamenti da parte degli Enti Locali - Gli importi derivano dalle rispettive delibere dei Consigli Comunali;
- finanziamenti da parte di privati e famiglie;
- fondo di riserva;

Nell'esercizio finanziario 2025 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di €. 231.793,37. La somma vincolata pari a €. 142.261,42 proviene da finanziamenti vincolati e verrà utilizzata per le stesse finalità.

Il saldo di cassa al 31/12/2025 ammonta a €.135.800,41 e coincide con quello della banca cassiera e della Banca d'Italia al 31/12/2025.

I residui attivi complessivi sono pari a €. 130.085,69 mentre i residui passivi complessivi sono pari a €. 34.092,73.

L'utilizzo è analiticamente illustrato nel modello D, come da normativa vigente, ripartito nelle voci di spese Attività e Progetti.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è così di seguito impegnato.

Aggr.	Voce	Spese	Importi		
			Totale	Non Vincolato	Vincolato
A		Attività			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.860,02	16.922,02	12.938,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	10.287,90	9.787,90	500,00
	A.3	Didattica	115.225,37	28.719,72	86.505,65
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.899,84	3.228,77	671,07



P	A.6	Attività di orientamento	5.192,99	3.660,19	1.532,80
		Progetti			
G	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.410,59	1.850,00	7.560,59
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.772,12	1.098,00	31.674,12
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.714,67	11.835,48	879,19
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
		Gestioni economiche			
	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			219.363,50	77.102,08	142.261,42
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			12.429,87	12.429,87	0,00



3.2. Previsione Entrate

Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata presunte per l'esercizio finanziario 2026:

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
3		Finanziamenti dallo Stato	15.479,33
	1	Dotazione ordinaria	15.479,33
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.630,03
	4	Comune vincolati	22.630,03
6		Contributi da privati	47.850,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.300,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.700,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	850,00

FINANZIAMENTI DALLO STATO

La nota MIM prot. n. 15535 del 01 ottobre 2025 ha comunicato in via preventiva l'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico ed altre voci del Programma annuale 2026 - periodo gennaio/agosto 2026.

La risorsa finanziaria pari a €. 15.479,33 composta dal funzionamento amministrativo-didattico, è ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, secondo le seguenti voci:

- quota per alunno €. 12.786,67;
- quota fissa €. 1.333,33;
- quota per sede aggiuntiva €. 533,33;
- quota per alunni diversamente abili €. 770,00;
- quota per classi terminali della scuola secondaria di 1° grado € 56,00.

Il Ministero dell'Istruzione e del Merito ha inoltre erogato un finanziamento di €. 66.445,84 lordo dipendente per l'assegnazione degli istituti contrattuali, così suddivisi:

- €. 42.672,66 lordo dipendente per il fondo delle istituzioni scolastiche;
- €. 4.345,11 lordo dipendente per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- €. 2.788,39 lordo dipendente per gli incarichi specifici del personale ATA;
- €. 2.798,55 lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti;
- €. 1.415,00 lordo dipendente per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica;
- €. 12.426,13 lordo dipendente per retribuire la valorizzazione del personale scolastico.

I suddetti importi sono stati successivamente integrati dalle seguenti note di assegnazione delle risorse:

- nota MIM AOODGERS del 18/11/2025 per incarichi specifici personale ATA €. 178,11;
- nota MIM 46418 del 06/12/2025 per:
- integrazione incarichi specifici personale ATA €. 146,41;
- incarichi specifici collaboratori scolastici già destinatari di incarichi per l'assistenza agli alunni disabili € 459,71;
- funzioni strumentali dell'offerta formativa €. 193,81;
- ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti €. 684,72;



- indennità di direzione parte variabile integrazione per l'a.s. 2023/2024 €. 401,00;
- indennità di direzione parte variabile integrazione per l'a.s. 2025/2026 €. 407,50;
- gestione pratiche pensionistiche €. 818,79.

Tali somme saranno liquidate tramite la procedura del cedolino unico e pertanto non devono essere previste in bilancio. Per la liquidazione delle competenze per supplenze brevi, dall'anno scolastico 2015/16 è stato avviato un nuovo processo con erogazione dei finanziamenti sui POS dell'istituzione scolastica.

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

I finanziamenti degli Enti Locali derivano dalle determinate di assegnazione fondi dei comuni di Villa Guardia e di Montano Lucino:

- det. n. 1091 del 21/11/2025 Comune di Villa Guardia;
- det. n. 639 e det. n. 640 del 23/12/2025 Comune di Montano Lucino.

CONTRIBUTI DA PRIVATI

La voce "Contributi da privati" si riferisce:

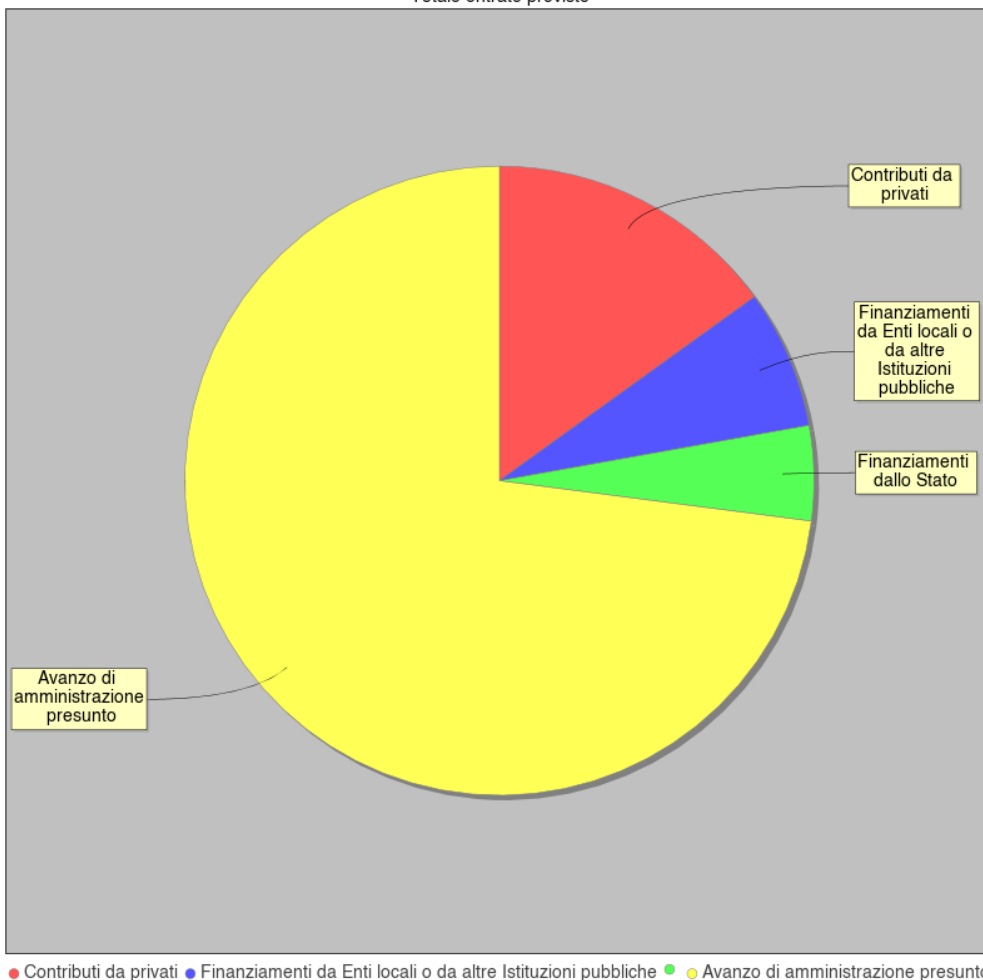
- alle quote versate dalle famiglie come contributi per la copertura assicurativa degli alunni e dal personale docente e ATA come contributo per la copertura assicurativa del personale;
- alle quote relative alle uscite didattiche e alle visite guidate;
- al contributo volontario per foto di classe (prev. €. 2.500,00);
- al contributo volontario per acquisto diario (prev. €. 2.000,00);
- al contributo volontario per progetto latino (prev. €. 800,00).

Totale entrate previste

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	231.793,37
Finanziamenti dallo Stato	15.479,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.630,03
Contributi da privati	47.850,00



Totale entrate previste



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Avanzo di amministrazione presunto

Firmato digitalmente da Sottile Angela

Firmato digitalmente da FRANCESCO COCQUIO



3.3. Previsione Spese

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 34.860,02 €, Spese 34.860,02 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	21.795,00	21.795,00
A.1.2 SICUREZZA E PRIVACY	9.922,02	9.922,02
A.1.12 PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE (DICEMBRE 2022)	3.143,00	3.143,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	16.922,02
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	12.938,00
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	5.000,00
99.1	Partite di giro	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	500,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	12.680,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	7.251,88
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00
3.10	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi ausiliari	500,00
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.576,23
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	6.700,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	4.151,91
99.1	Partite di giro	Partite di giro	500,00

A.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Nell'ambito di questa attività ci si propone di garantire la regolarità e la contibuità del servizio. Con questo stanziamento si finanzieranno le spese relative ai contratti dell'RSPP, del medico competente, amministratore di sistema e DPO; l'acquisto di materiale igienico e sanitario; strumenti e attrezzatura per la sicurezza dei lavoratori e degli alunni; acquisto di beni di investimento e attrezzature varie.

Il progetto PA DIGITALE relativo all'avviso Pubblico PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA Locali scuole (Dicembre 2022) è stato avviato ma la conclusione è prevista nel 2026.

Partite di Giro

La consistenza del fondo per le minute spese previsto dall'art. 21 del D.I. 129/2018 prevede la somma di €. 500,00 quale anticipazione di cassa per il fondo economale gestito dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 24.337,90 €, Spese 24.337,90 €



Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	24.337,90	24.337,90

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	9.787,90
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	500,00
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	4.500,00
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	2.000,00
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.700,00
6.6	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa personale	850,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	2.500,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.400,00
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.500,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.100,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	300,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	3.100,00
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	7.550,00
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	1.000,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	3.100,00
5.1	Altre spese	Amministrative	300,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.487,90

A.2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

L'importo viene utilizzato per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali e amministrativi, per l'acquisto di materiale di facile consumo (carta, cancelleria, stampati, pubblicazioni), spese utenze, oneri bancari, spese postali. Si coprono le spese relative ai contratti per usufruire della segreteria digitale, registro elettronico, rilevatore presenze personale ATA e in generale tutti i pacchetti software necessari alla gestione amministrativa e all'assistenza. Sono previste spese per la manutenzione e per l'acquisto di nuovi hardware e software destinati a soddisfare le esigenze degli uffici di segreteria. Si prevedono anche le spese per provvedere alla copertura assicurativa degli alunni e del personale.

A.3 - Didattica - Entrate 134.542,49 €, Spese 134.542,49 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	25.007,79	25.007,79
A.3.2 DIDATTICA SEC. VILLA GUARDIA	7.719,20	7.719,20
A.3.3 DIDATTICA SEC. MONTANO LUCINO	7.597,70	7.597,70
A.3.4 DIDATTICA PRIMARIA VILLA GUARDIA	16.032,46	16.032,46
A.3.5 DIDATTICA PRIMARIA MONTANO	4.151,57	4.151,57
A.3.6 DIDATTICA PRIMARIA LUCINO	4.171,14	4.171,14



A.3.14 PNRR SCUOLA 4.0 NEXT GENERATION CLASSROOM CODICE P: M4C1I3.2-2022-961-P-16176 CUP: B84D22005950006	1.337,01	1.337,01
A.3.15 INVESTIMENTO M4C1-3.1- D.M. 65/2023 C.I.P. M4C1I3.1-2023-1143-P-30549 -CUP B94D23001930006	35.773,86	35.773,86
A.3.16 INVESTIMENTO 2.1 FORMAZIONE DEL PERSONALE DM 66/2023M4C1I2.1-2023-1222-P-38685 CUPB94D23003580006	11.418,07	11.418,07
A.3.17 INTERVENTI DI TUTORAGGIO E FORMAZIONE DM19/2024- CP M4C1I1.4-2024-1322-P-52264 - CUP B94D21001120006	21.333,69	21.333,69

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	28.719,72
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	86.505,65
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	4.205,36
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	10.611,76
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	4.500,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	5.190,51
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	200,00
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	53.800,72
1.4	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo determinato	4.422,97
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	4.100,00
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.600,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	19.737,85
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.900,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.200,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	4.401,00
4.1	Acquisto di beni d'investimento	Beni immateriali	5.400,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	17.230,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	11.359,44

A3- DIDATTICA

La previsione delle entrate deriva dal finanziamento statale destinato al funzionamento e dal diritto allo studio delle Scuole primarie e secondarie di 1° grado dei comuni di Villa Guardia e Montano Lucino, nonché dall'avanzo vincolato dei fondi PNRR.

La previsione di spesa per il funzionamento didattico generale riguarda l'acquisto di materiale di facile consumo per l'espletamento delle attività didattiche e di laboratori. Sono previste spese per per l'acquisto di dotazioni informatiche, accessori per attività sportive e strumenti musicali; spese per manutenzione e per noleggio delle fotocopiatrici dei plessi, spese per il personale che è stato impegnato nelle attività del PNRR.

A tal proposito si evidenzia che la scuola ha realizzato e completato le attività raggiungendo i target previsti. Restano da liquidare alcuni compensi al personale docente ed Ata che a vario titolo e come gruppo di lavoro ha reso possibile la realizzazione delle attività e rimane da incassare il saldo del finanziamento.



A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 38.899,84 €, Spese 38.899,84 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.1 VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE VILLA GUARDIA	26.026,79	26.026,79
A.5.2 VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE MONTANO LUCINO	12.873,05	12.873,05

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.228,77
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	671,07
6.4	Contributi da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.360,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	3.539,84

A.5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Nell'attività confluiranno le spese relative alle visite d'istruzione deliberate dagli Organi Collegiali d'Istituto per l'anno scolastico 2025/2026, organizzate con la finalità di consentire agli studenti di conoscere il territorio, esplorare contesti nell'ambito della provincia, regione dell'Italia dal punto di vista geografico, storico e artistico. Le spese sono finanziate con avanzo non vincolato e con il contributo finalizzato dei genitori.

L'avanzo servirà per l'acquisto di beni e servizi attinenti alle visite stesse e per abbattere la quota di partecipazione degli alunni con difficoltà economiche.

A.6 - Attività di orientamento - Entrate 6.492,99 €, Spese 6.492,99 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 ORIENTAMENTO D'ISTITUTO	6.492,99	6.492,99

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.660,19
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.532,80
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	500,00
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	800,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2.793,20
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	500,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	2.000,00
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	500,00



6.1	Imposte e tasse	Imposte	699,79
-----	-----------------	---------	--------

A.6 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Con questa voce si finanzieranno interventi relativi alle attività di orientamento in entrata e uscita per i diversi ordini di scuola.

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 10.508,59 €, Spese 10.508,59 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.1.4 PROGETTO COMPETENZE DIGITALI	3.044,13	3.044,13
P.1.5 PROGETTO ATTIVITA' SPORTIVE	7.464,46	7.464,46

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.850,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	7.560,59
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	1.098,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	4.036,07
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.985,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	4.030,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	457,52

P.1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

La previsione di entrata deriva dal diritto allo studio delle scuole primarie e secondarie di 1^ grado. Riguardano progetti sportivi che promuovono percorsi che prevedono l'approccio ad alcune discipline sportive, e l'organizzazione della corsa campestre oltre che la partecipazione ai campionati studenteschi; sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro.

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 41.692,39 €, Spese 41.692,39 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.6 PROGETTO ESPRESSIVO-TEATRALE	23.454,00	23.454,00
P.2.7 PROGETTO LINGUE STRANIERE	9.330,00	9.330,00
P.2.8 PROGETTO INCLUSIONE	5.374,39	5.374,39
P.2.14 EDUCAZIONE ALLA SALUTE ED AFFETTIVITA'	3.534,00	3.534,00



Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.098,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	31.674,12
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	8.920,27

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	154,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.495,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	39.325,00
5.3	Altre spese	Partecipazione ad organizzazioni	300,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	418,39

P.2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Le entrate derivano dal finanziamento del piano del diritto allo studio dei comuni con le quali si finanziano i progetti volti a implementare e sviluppare le competenze espressive, teatrali e linguistiche degli alunni dell'Istituto Comprensivo nonché le attività progettuali necessarie al supporto di coloro che sono in difficoltà e attività che prevedono percorsi educativi sulla conoscenza delle proprie emozioni e su tematiche relative alla crescita individuale.

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 13.214,67 €, Spese 13.214,67 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE SCOLASTICO	12.335,48	12.335,48
P.4.5 AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI NELL'AMBITO DELLA LINEA DI INVESTIMENTO 2.1 - PNRR	879,19	879,19

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	11.835,48
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	879,19
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	500,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	4.096,41
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	9.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	118,26

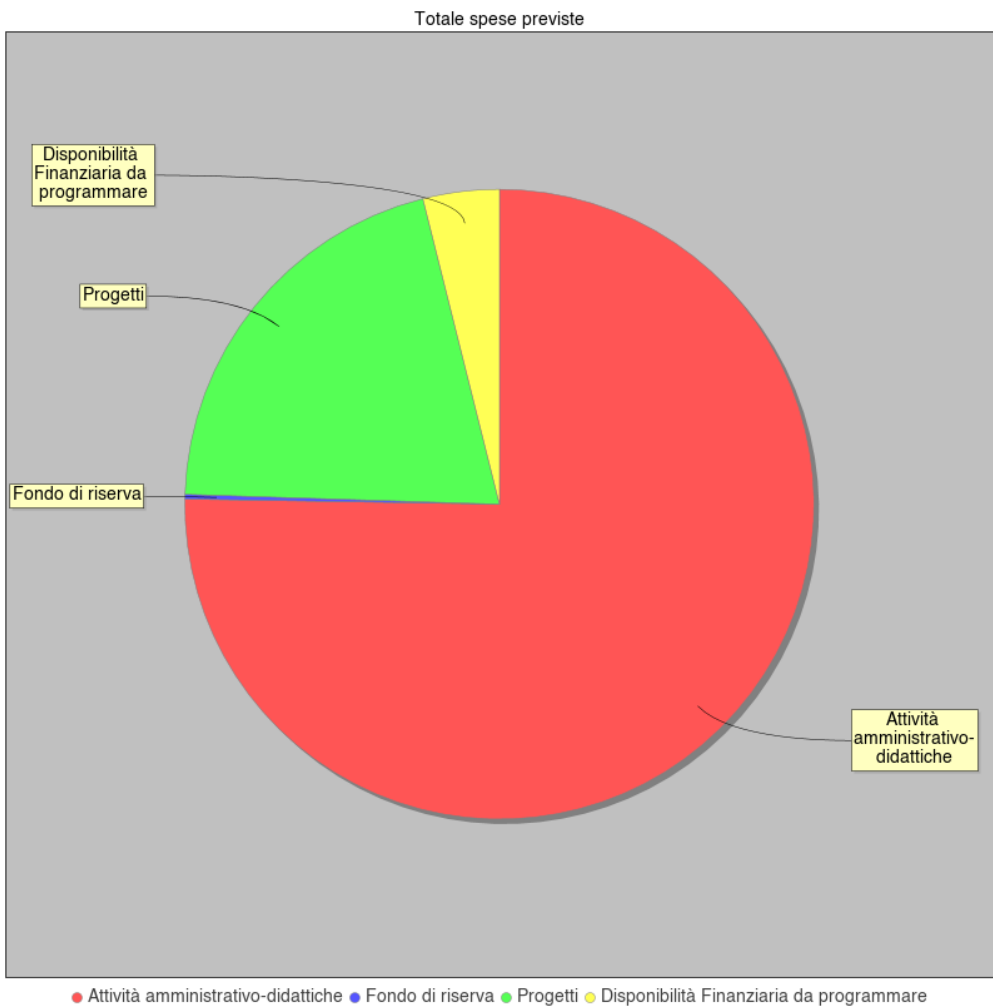
P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"



Data l'importanza che riveste la formazione nel processo educativo, questo stanziamento prevede la partecipazione del Personale Docente e ATA a forme di aggiornamento organizzate dalla scuola anche in rete, da MIM, USR, o da altri enti eccreditati nonchè attività di formazione per il personale sui temi e le pratiche di didattica digitale integrata, sicurezza, intelligenza artificiale.

Totale spese previste

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	239.133,24
Progetti	65.415,65
Fondo di riserva	773,97
Disponibilità Finanziaria da programmare	12.429,87





Lo stanziamento per il fondo di riserva viene determinato in € 773,97 contenuto nella misura massima del 10% della dotazione ordinaria per il funzionamento. Lo stesso potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di attività o progetti la cui entità si dimostri insufficiente per le spese impreviste e per maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del Decreto 129/2018.

Firmato digitalmente da Sottile Angela

Firmato digitalmente da FRANCESCO COCQUIO



3.4. Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono le voci di finanziamento che non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto. Nell'attuale Programma Annuale la disponibilità finanziaria da programmare è pari a €. 12.429,87.

Firmato digitalmente da Sottile Angela

Firmato digitalmente da FRANCESCO COCQUIO



4. Conclusioni

4.1. 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 2026 secondo una politica di bilancio che tiene conto:

- delle volontà e delle progettualità degli Organi Collegiali;
- del Piano dell'Offerta Formativa, del Rapporto di Autovalutazione, del Piano di Miglioramento d'Istituto;
- della collaborazione con gli Enti Locali e delle indicazioni dei Piani di Diritto allo Studio per l'a.s. 2025/2026.

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).

Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di implementare la qualità dell'offerta formativa dell'Istituto, a partire dalle caratteristiche del territorio e dell'utenza, dal know how dei docenti e del personale scolastico, nel rispetto dei tempi di apprendimento e delle caratteristiche di crescita degli alunni nei due ordini di scuola.

Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere dei singoli Consigli di Classe, di Interclasse e sono scaturite dall'analisi dei bisogni reali.

I progetti programmati per l'anno scolastico 2025/2026 in fase di realizzazione sono stati proposti dal Collegio Docenti e approvati dal Consiglio di Istituto.

Il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026, unitamente alla presente relazione illustrativa è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei servizi generali ed amministrativi e sarà sottoposto ai Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 5 comma 8 del D.L. n. 129/2018.

Vengono allegati alla presente relazione:

- a) Nota MIM prot.n. 15535 del 01/10/2025 - Assegnazione risorse;
- b) Nota MIM prot.n. 24599 del 18/11/2025 -Proroga termini di approvazione;
- c) Deliberazioni di assegnazione delle risorse del Piano Diritto allo Studio del comune di Villa Guardia e di Montano Lucino.

VILLA GUARDIA, 14-01-
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Angela Sottile

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Francesco Cocquio