



Ministero dell'Istruzione e del merito
Istituto Comprensivo Statale "Ugo Foscolo"
Via Filippo Corridoni, 1 - 26039 Vescovato (CR)
Codice meccanografico : CRIC809005 - Codice fiscale : 93037610198
Sito web: www.icvescovato.edu.it
Posta elettronica ordinaria : cric809005@istruzione.it Posta elettronica certificata :
cric809005@pec.istruzione.it

Relazione al Programma annuale per l'esercizio finanziario 2026

Dirigente Scolastica

Bellini Dott.^{ssa} Prof.^{ssa} Paola

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Bagarozza Dott. Giuseppe

Relazione alla Giunta Esecutiva sul Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 da proporre al Consiglio di Istituto per la conseguente deliberazione.

Struttura della presente Relazione :

- 1 - Relazione della Dirigente Scolastica
- 2 - Relazione economico - finanziaria del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
- 3 - Appendice contabile, integrazione della relazione del D.s.g.a.

1 - Relazione della Dirigente Scolastica

(Art. 5 co. 7 Decreto interministeriale 28 agosto 2018 n.° 129)

Parte I – riferimenti generali per la definizione del Programma Annuale

Premessa

Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2026.

Esso costituisce il documento di politica gestionale dell'istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del PTOF triennio 2025/2028, che è stato adottato con delibera N. 3 del Consiglio di Istituto del 12 gennaio 2026.

Il Programma Annuale, 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 dell'Offerta Formativa, rende possibile una programmazione integrata didattico e finanziaria tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione dell'Istituto.

1. Riferimenti normativi

La presente relazione illustrativa del Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2024 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- Decreto 28 agosto 2018, n. 129 *“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche”* che dà attuazione all'art. 1, comma 143, della L. 107/2015 e corrisponde ai principi contabili generali delle Amministrazioni Pubbliche come prefigurato dal decreto Legislativo 91/2011.
- Nota M.I. n.° 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto *“nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche”*;
- Nota M.I. n.° 74 del 5 gennaio 2019 - *Orientamenti interpretativi concernenti le disposizioni contenute nel nuovo Regolamento amministrativo-contabile, che sostituisce il precedente D.I. 44/2001*.
- Nota M.I.M n.° 15590 del 01 Ottobre 2025, che fornisce indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2026, nonché comunica l'ammontare delle risorse assegnate per l'anno scolastico 2025/ 2026 sia per la dotazione ordinaria Stato per il funzionamento, sia per gli istituti contrattuali;
- Nota M.I. n.° 24599 del 18 Novembre 2025 con la quale si comunica che le scadenze relative alla tempistica di predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2026 sono prorogate di 45 giorni con scadenza 15 Gennaio 2026

Per gli acquisti e le attività negoziali la scuola fa riferimento alle normative europee e nazionali comuni alle Pubbliche Amministrazioni per i contratti pubblici e adotta un proprio regolamento interno (art. 45 comma 2 del D.I.129/2018)

2. Aspetti procedurali

Questa relazione, unitamente al Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026, è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per quanto riguarda la parte tecnica amministrativa.

Come da nota n 24599 del 18 Novembre 2025 i tempi di predisposizione ed approvazione del Programma Annuale 2026 sono,:

- entro il 15 gennaio 2026, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale;
- entro il 15 febbraio 2026, i revisori dei conti rendono il suddetto parere;
- entro il 15 febbraio 2026, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale.

La presente relazione ha carattere programmatico, evidenzia la gestione delle risorse finanziarie a disposizione, sintetizza le strategie e le scelte educative adottate per realizzare gli obiettivi indicati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto Comprensivo “Ugo Foscolo” di Vescovato.

Il Programma Annuale non può essere inteso come struttura rigida imm modificabile, ma deve seguire l'evoluzione dell'andamento dell'attività dell'istituzione scolastica.

Come previsto dal Regolamento amministrativo-contabile si possono apportare modifiche parziali e motivate al programma che saranno prese in particolare considerazione nei seguenti periodi:

- seconda metà di giugno a conclusione dell'anno scolastico: verifica dello stato di attuazione e delle disponibilità finanziarie;
- prima metà di ottobre con la definizione della progettazione del nuovo anno scolastico: previsione esigenze finanziarie del primo trimestre del nuovo anno scolastico e connessione con la predisposizione del programma annuale dell'esercizio finanziario successivo;

Il Regolamento dà rilievo alla trasparenza e alla confrontabilità tra scuole dei dati di gestione delle risorse finanziarie e per questo ha un impianto comune di configurazione delle schede di destinazione delle risorse a cui le scuole devono ricondurre la propria progettualità.

Il confronto con altre scuole consentirà di incrementare l'autovalutazione dell'impiego delle risorse e la loro rendicontazione alla comunità.

Con nota 15590 del 01 Ottobre 2025 il M.I.M ha fornito a tutte le istituzioni scolastiche la quantificazione precisa delle risorse spettanti per l'anno scolastico 2025/2026, riferimento fondamentale ai fini della predisposizione del Programma annuale.

La risorsa finanziaria assegnata quale dotazione ordinaria Stato per il funzionamento è pari a 22.576,00 € il periodo gennaio-agosto 2025; tale risorsa potrà essere impegnata nel corso dell'esercizio finanziario, dedotta una quota obbligatoria da destinare a fondo di riserva, in misura non superiore al 5 %.

Altre risorse sono assegnate all'Istituto ma non contabilizzate in bilancio in quanto gestite tramite procedura del "cedolino unico" (ovvero direttamente dal Ministero dell'Economia e Finanza) sono:

-dotazione erogata per il Miglioramento dell'Offerta Formativa, come da nota n. 15590 del 01 Ottobre 2025 *"Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti agli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'Offerta Formativa"* che comprende: il Fondo delle Istituzioni scolastiche, le somme per gli incarichi specifici del personale ATA, le funzioni strumentali, i fondi per le aree a rischio e forte processo migratorio, le ore eccedenti per i progetti di avviamento alla pratica sportiva, le ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti, la valorizzazione del personale scolastico. Tutti gli importi si intendono in termini di competenza ed escludono le eventuali economie da annualità pregresse;

Con riferimento alle risorse indicate è proceduto a:

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

La realizzazione del programma spetta al Dirigente Scolastico nell'esercizio dei compiti e delle responsabilità di gestione e a tal fine imputa le spese al funzionamento amministrativo e didattico, ai compensi spettanti al personale dipendente con riferimento alle norme contrattuali e di legge, ai progetti e alle pianificazioni di acquisti di investimento, nei limiti della rispettiva dotazione finanziaria stabilita nel Programma Annuale e secondo l'articolazione delle disponibilità delle singole schede. Nella gestione della cassa dell'istituzione scolastica l'assunzione degli impegni, in conseguenza dell'approvazione del Programma annuale e coerentemente alle spese programmate, sarà effettuata contestualmente a un continuo e attento monitoraggio dell'evoluzione degli incassi e dell'andamento della cassa.

3. Struttura del programma annuale

Il Programma Annuale dell'Istituto così come riconfigurato è composto da :

- descrizione delle Entrate in base alle fonti di finanziamento e secondo classificazione prefigurata nel "Piano dei Conti"
- descrizione dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2025
- articolazione delle spese secondo la seguente struttura:

Attività: aree comuni a tutte le scuole per impegni istituzionali e ordinari:

- A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola
- A02 - Funzionamento amministrativo
- A03 - Didattica
- A04 - Alternanza Scuola-Lavoro : nello specifico non prevista
- A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
- A06 - Attività di orientamento

Progetti: macro aree in cui ricondurre i progetti specifici della scuola:

- P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico, professionale"
- P02 - Progetti in ambito umanistico e sociale
- P03 - Progetti per certificazioni e corsi professionali
- P04 - Progetti per formazione / aggiornamento professionale : nello specifico non previsti
- P05 - Progetti per gare e concorsi

4. Compiti per la definizione, gestione e rendicontazione del Programma annuale:

Dirigente Scolastico:

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

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- collabora con il Dirigente Scolastico per la predisposizione sia del Programma annuale, sia del Conto Consuntivo, nonché delle relazioni di verifica e variazione al programma medesimo;

- redige la scheda illustrativa finanziarie per ciascuna destinazione di spesa compresa nel Programma annuale e le aggiorna nel corso dell'esercizio, sussistendone debite motivazioni gestionali;
- imputa le spese secondo le indicazioni del Dirigente accerta le entrate ed è responsabile della tenuta della contabilità, delle registrazioni e degli adempimenti fiscali.

Giunta Esecutiva:

- propone al Consiglio di Istituto il Programma, il Conto Consuntivo e le variazioni al programma;

Consiglio di Istituto:

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

Revisori dei conti:

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

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

Parte II - Gestione del Programma Annuale 2026 con riferimento alle normative e agli obiettivi del PTOF

1 - Principi

La redazione del P.A. si propone di:

- ✓ accompagnare la parte contabile e i dati di scuola con descrizioni e commenti per dare "evidenza" alla connessione tra progettazione formativa, valorizzazione delle risorse umane, organizzazione e destinazione delle risorse finanziarie;
- ✓ assicurare completezza, trasparenza e chiara comunicazione per rendere di facile interpretazione il documento a tutti gli stakeholder;
- ✓ coinvolgere il Consiglio nelle scelte di utilizzo delle risorse finanziarie e nella valutazione del loro orientamento agli obiettivi strategici e alle priorità della scuola così come delineati nel PTOF;
- ✓ connettere gli elementi di autovalutazione di ciascuna area progettuale a quelle del RAV;
- ✓ dare attuazione alle azioni previste nel Piano di Miglioramento;
- ✓ integrare in modo funzionale alla progettazione e alla rendicontazione i vari documenti che sono previsti dai disposti normativi attuali;
- ✓ connettere le dimensioni temporali dell'anno solare del Programma Annuale con quelle della progettazione e gestione delle attività articolate su base dell'anno scolastico (Piano attività docenti, Piano attività didattiche, Piano attività del personale ATA, Contrattazione integrativa di Istituto e relativo piano di utilizzo delle risorse aggiuntive, Piano di Autovalutazione).

Il Dirigente Scolastico garantisce il rispetto dei principi della gestione finanziaria specificati all'art. 2 del Decreto Interministeriale n.° 129 / 2018; in particolare assume iniziative mirate in rapporto ai seguenti principi:

- "prevalenza della sostanza sulla forma": nella redazione dei documenti di illustrazione del P.A. avrà cura di utilizzare il meno possibile termini e argomenti di tipo tecnico specialistico con lo scopo di favorire la comprensione e la partecipazione consapevole ai processi decisionali di approvazione;
- "chiarezza e comprensibilità": saranno organizzate iniziative di illustrazione del programma annuale ai genitori e agli studenti del Consiglio di Istituto e verificata con loro la comprensione degli aspetti essenziali: comprensione delle fonti di finanziamento, della composizione dell'avanzo di amministrazione, dell'utilizzo delle risorse finanziarie nelle specifiche attività e nei progetti, di variazione del bilancio, del raccordo tra progettazione dell'anno scolastico con la gestione finanziaria dell'anno solare; del significato di preventivo e consuntivo, di residui attivi e passivi. Particolare attenzione sarà data alla comprensione dell'utilizzo dei finanziamenti degli Enti Locali e del contributo volontario delle famiglie.
- "comparabilità": impegno a comunicare al Consiglio di Istituto
 - i dati di comparazione del Programma Annuale che saranno forniti dal M.I.M
 - la comparazione delle entrate e spese del P. A. attuale con quelle dello scorso anno, al fine di consentire processi di valutazione delle scelte e degli sviluppi (trend delle entrate e delle spese);
 - i dati di centri di costo significativi (es. spese per plesso o ordine di scuola, per tipologie di spese, per costo medio per alunno) anche al fine di rendicontazione e di considerazione dell'equità nell'utilizzo delle risorse.

2 - Dati del contesto della scuola:

La descrizione della scuola e del suo contesto è presente nel PTOF a cui si rinvia

Opportunità:

La popolazione scolastica dell'Istituto è composta da circa 1400 studenti: dall'A.S. 2024/25 l'Istituto ha acquisito, a seguito di dimensionamento scolastico provinciale, i plessi della Scuola dell'Infanzia di Persichello e della Scuola primaria di Dosimo. Circa il 28% degli studenti presenta una disabilità certificata, mentre l'8% (nella scuola primaria) ed il 22,4% (nella scuola secondaria) presentano disturbi evolutivi specifici (DSA, ADHD/DOP, altro); il 18% degli alunni della scuola primaria e secondaria, sono in condizione di svantaggio, il 5% nella scuola dell'infanzia. Tale complessità si traduce in una complessità gestionale altrettanto significativa per strutturare percorsi e ambienti realmente inclusivi: la scuola si impegna nell'adozione di strategie di insegnamento/apprendimento e di valutazione coerenti con prassi inclusive, nella valorizzazione e nell'ottimizzazione delle risorse a disposizione, nell'attenzione dedicata all'accoglienza ed alla continuità nel passaggio ad altri ordini di scuola. Si è sviluppato un curriculum molto attento alla specificità dei BES presenti nell'Istituto, attivando percorsi formativi personalizzati e inclusivi; molto intenso il rapporto con gli esperti ASL e con i mediatori culturali. L'I.C. ha adottato specifici protocolli per l'accoglienza degli alunni stranieri, per alunni con BES e DSA, un vademecum per l'insegnante di sostegno: si è inoltre formulato ed adottato un modello di PDP per alunni stranieri.

Vincoli:

La provenienza socio-culturale piuttosto bassa delle famiglie degli alunni comporta carenza di strumenti culturali in grado di sostenere e raggiungere i traguardi formativi prefissati, con il rischio di demotivazione. Un'attenta ricognizione della realtà scolastica dell'Istituto, soprattutto dopo il periodo del lock-down, evidenzia crescenti segnali di disagio, che si manifestano sotto diverse forme di difficoltà di apprendimento e di integrazione, anche per la scarsa collaborazione delle famiglie che spesso si dichiarano (o si rivelano) inadeguate a supportare il percorso formativo dei loro figli. Le risorse interne sono a volte inadeguate rispetto ai bisogni degli alunni con BES: spesso i docenti di sostegno non sono specializzati in tale ambito ed il numero di ore assegnate ad ogni alunno diversamente abile è spesso inferiore rispetto ai bisogni effettivi, soprattutto nei casi più gravi. Sono presenti pochissimi docenti specializzati nell'insegnamento dell'italiano come L2 e andrebbe incrementato il supporto (in numero di ore) dei mediatori culturali. Le pratiche della prima alfabetizzazione (anche per il turn over dei docenti) vanno maggiormente condivise. Vi è la necessità di reperire maggiori spazi, ambienti e strumenti (anche digitali) da dedicare ad attività di recupero, sostegno, alfabetizzazione. La provenienza socio-culturale piuttosto bassa delle famiglie degli alunni comporta carenza di strumenti culturali in grado di sostenere e raggiungere i traguardi formativi prefissati, con il rischio di demotivazione. Un'attenta ricognizione della realtà scolastica dell'Istituto, soprattutto dopo il periodo del lock-down, evidenzia crescenti segnali di disagio, che si manifestano sotto diverse forme di difficoltà di apprendimento e di integrazione, anche per la scarsa collaborazione delle famiglie che spesso si dichiarano (o si rivelano) inadeguate a supportare il percorso formativo dei loro figli. Le risorse interne sono a volte inadeguate rispetto ai bisogni degli alunni con BES: spesso i docenti di sostegno non sono specializzati in tale ambito ed il numero di ore assegnate ad ogni alunno diversamente abile è spesso inferiore rispetto ai bisogni effettivi, soprattutto nei casi più gravi. Sono presenti pochissimi docenti specializzati nell'insegnamento dell'italiano come L2 e andrebbe incrementato il supporto (in numero di ore) dei mediatori culturali. Le pratiche della prima alfabetizzazione (anche per il turn over dei docenti) vanno maggiormente condivise. Vi è la necessità di reperire maggiori spazi, ambienti e strumenti (anche digitali) da dedicare ad attività di recupero, sostegno, alfabetizzazione.

I dati relativi alla popolazione scolastica e alle risorse professionali sono evidenziati in apposito paragrafo della Relazione Tecnica e sono presenti nelle apposite sezioni del RAV e del PTOF 2025/28.

3. Obiettivi prioritari della scuola

Con riferimento al Ptof e al Piano di Miglioramento, a cui si rinvia, gli obiettivi di sviluppo della nostra scuola sono:

A) Apprendimenti
- 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
- 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, 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 discipline motorie e sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, con particolare riferimento all'alimentazione, all'educazione fisica e allo sport
- 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 anche con il supporto e la collaborazione dei servizi socio-sanitari ed educativi del territorio e delle associazioni di settore e l'applicazione delle linee di indirizzo per favorire il diritto allo studio degli alunni adottati, emanate dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca il 18 dicembre 2014
- 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
- Alfabetizzazione e perfezionamento dell'italiano come lingua seconda attraverso corsi e laboratori per studenti di cittadinanza o di lingua non italiana, da organizzare anche in collaborazione con gli enti locali e il terzo settore, con l'apporto delle comunità di origine, delle famiglie e dei mediatori culturali
- Definizione di un sistema di orientamento
- Sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale,
B) Priorità e Traguardi per il miglioramento del servizio
Risultati scolastici <ul style="list-style-type: none"> - della collaborazione tra docenti nella progettazione per competenze - dell'incremento delle metodologie e dell'utilizzo di strumentazioni per l'innovazione - dell'incremento della personalizzazione di processi formativi - dell'innovazione degli ambienti di apprendimento e della flessibilità per incrementare la partecipazione attiva degli studenti e il clima relazionale - dell'incremento delle sinergie con altri soggetti per migliorare l'organizzazione e l'Offerta Formativa
Risultati nelle prove standardizzate nazionali <ul style="list-style-type: none"> - della prosecuzione della riorganizzazione delle procedure e degli strumenti per l'"amministrazione digitale" e "amministrazione trasparente" con revisione del raccordo tra ambito amministrativo e ambito formativo per la gestione dei processi documentali – della definizione di strutture e protocolli interni in relazione ai vari aspetti e fasi degli atti negoziali; dello sviluppo e monitoraggio del PNSD
Esiti in termine di benessere a scuola: <ul style="list-style-type: none"> - Raccordo con gli Enti Locali per il miglioramento dei servizi, il coinvolgimento delle altre scuole per l'orientamento e la continuità, il miglioramento del raccordo con i servizi per l'inclusione, iniziative di volontariato; - monitoraggio del sistema di comunicazione con le famiglie
C) prospetto di progetti prioritari dell'offerta formativa (rinviare a descrizione nel PTOF e riportare i dati in sintesi) <ul style="list-style-type: none"> - Attuazione Piano Scuola Digitale e relative azioni; - Laboratorio Musicale; - Progetto Intercultura; - Progetto Biblioteche Scolastiche innovative; - Certificazione Trinity College of London; - Concorso nazionale musicale "E. Arisi";

Parte III – Strutturazione del Programma Annuale

Unitamente alla Relazione del Programma Annuale redatta dal Dirigente Scolastico sono

presentati i modelli A, B, C, D, E redatti dal DSGA in cui sono specificate le risorse finanziarie di cui la Scuola prevede la disponibilità e sono individuate le risorse necessarie per realizzare le finalità e gli obiettivi indicati nella presente Relazione illustrativa.

1 – ENTRATE - Piano dei Conti

- 01 Avanzo di amministrazione presunto
- 02 Finanziamenti dall'Unione Europea (non previsti)
- 03 Finanziamenti dallo Stato
- 04 Finanziamenti dalla Regione (non previsti)
- 05 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- 06 Contributi da privati
- 07 Proventi da gestioni economiche (non previsti)
- 08 Rimborsi e restituzione somme (non previsti)
- 09 Alienazione di beni materiali (non previsti)
- 10 Alienazione di beni immateriali (non previsti)
- 11 Sponsor e utilizzo locali (non previsti)
- 12 Altre entrate
- 13 Mutui (non previsti)

Per il dettaglio, si rimanda alla Relazione Tecnica del D.s.g.a.

Composizione dell'avanzo di amministrazione:

Per il dettaglio, si rimanda alla relazione tecnica del D.s.g.a., che contiene indicazione delle particolarità delle Spese con particolare riferimento :

- alla destinazione del contributo volontario delle famiglie
- alla destinazione dei contributi dell'Ente locale

2 - Uscite

L'impostazione della previsione di spesa si basa sulle esigenze che derivano da

- Piano dell'Offerta Formativa,
- necessità di assicurare adeguato supporto al funzionamento amministrativo e didattico generale e sostegno del modello organizzativo dell'autonomia della scuola
- spese obbligatorie ed improcrastinabili, quali quelle per le utenze telefoniche, per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuali in applicazione del D. Lgs. 81/2008, etc.

La destinazione di tutte le somme risulta dettagliatamente elencata nel Piano dei Conti, di cui alla nota M.I. n. 25674 del 20/12/2018.

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

Nella relazione Tecnica sono riportate le declinazioni di ogni scheda del Programma Annuale secondo le attività e progettualità della scuola

Popolazione Scolastica dell'Istituto- a.s 2025/2026 Scuola dell'Infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
-	16	16		-	370	370	15	23

Scuole Primaria e Secondaria di I grado

	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 i 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	-	5	2	7	118	-	89	30	119	9	+1	18
Seconde	-	5	2	7	122	-	93	28	121	9	-1	17
Terze	-	6	2	8	150	-	106	41	147	7	-3	18
Quarte	-	6	1	7	126	-	104	21	125	6	-1	18
Quinte	-	7	1	8	134	-	118	16	134	13	-	17
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	-	28	8	36	650	-	509	136	646	44	-4	18
Prime	-	7	7		135		140		140	7	+5	20
Seconde	-	7	7		131		133		133	14	+2	19
Terze	-	7	7		141		144		144	15	+3	21
Pluriclassi	-											
Totale	-	21	21		407		417		417	36	+10	20

Riepilogo popolazione scolastica al 15 dicembre 2025

Scuola infanzia Vescovato	100	
Scuola infanzia di Binanuova	18	
Scuola Infanzia Ostiano	78	
Scuola Infanzia Grontardo	47	
Scuola Infanzia Pieve Terzagni	29	
Scuola Infanzia San Marino	43	
Scuola infanzia di Persichello	55	
Totale alunni scuole dell'infanzia		370
Scuola Primaria Vescovato	183	
Scuola Primaria Ostiano	140	
Scuola Primaria Grontardo	68	
Scuola Primaria Pescarolo	88	
Scuola Primaria Ca de Mari	78	
Scuola Primaria di Persico Dosimo	89	
Totale alunni scuole primarie		646
Scuola Secondaria Levata	114	
Scuola Secondaria Ostiano	113	
Scuola Secondaria Vescovato	190	
Totale alunni scuole secondarie di I grado		417
Totale alunni Istituto Comprensivo		1.433
di cui extracomunitari		359
incidenza alunni extracomunitari sulla popolazione scolastica		25%

Le risorse professionali

Il personale Docente e ATA in organico di fatto al **15 dicembre 2025** è il seguente :

Dirigente Scolastico (a)	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full time	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full – time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part – time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale su spezzone orario	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	37
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone o Rario	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
Totale personale docente (b)	210
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e / o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Collaboratori Scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	5
collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno- spezzone orario	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	10
Totale personale ATA (c)	46
Totale personale in organico di fatto (a + b + c)	257

Relazione economico - finanziaria del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

La presente relazione esamina il Programma annuale, predisposto in data 31 Dicembre 2025, nei suoi aspetti salienti, rimandando ad un'appendice contabile gli approfondimenti sulle singole attività e progetti.

1 – Entrate

01	Avanzo di Amministrazione presunto	560.694,06 €
-----------	---	---------------------

L'avanzo di Amministrazione-stimato sulla base dei movimenti finanziari perfezionati alla data della predisposizione della presente relazione e di quelli che si prevede di contabilizzare entro la chiusura del corrente anno- si dettaglia in non vincolato (**30.257,51 €**) ed in vincolato (**530.436,55 €**)- frazionato a sua volta in varie sotto voci, per migliorare la comprensione delle sue finalizzazioni- così rispettivamente imputati nel Programma annuale 2026 (rif.Mod A Programma Annuale)

Avanzo di Amministrazione presunto	560.694,06 €
01.01 Avanzo di amministrazione presunto non vincolato	30.257,51 €
01.02 Avanzo di amministrazione presunto vincolato	530.436,55 €

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è così di seguito impegnato (rif. Mod D Programma annuale)

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO Esercizio finanziario 2026

Tipologia	Categoria	SPESE	Importi (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		Attività	342.833,76	312.698,05	30.135,71
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.278,21	12.278,21	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	31.178,59	20.297,00	10.881,59
	A.3	Didattica	297.478,18	278.898,47	18.579,71
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.224,37	1.224,37	0,00
	A.6	Attività di orientamento	674,41	0,00	674,41
P		Progetti	217.860,30	217.738,50	121,80
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.714,74	4.714,74	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	196.324,72	196.324,72	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	121,80	0,00	121,80
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.411,51	7.411,51	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	9.287,53	9.287,53	0,00
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato			560.694,06	530.436,55	30.257,51
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			0,00	0,00	0,00

Nelle tabelle di seguito riportate possiamo vedere nel dettaglio come sono state destinate le risorse di Avanzo di Amministrazione Non vincolato e Vincolato

Avanzo di Amministrazione non vincolato

Voce		01 01
Denominazione		Avanzo di amministrazione non vincolato
Importo complessivamente programmato		€
Imputazione nel programma annuale 2026		
A.02.01	Funzionamento amministrativo- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.881,59 €
A.03.01	Didattica -FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	18.579,71 €
A.06.01	Attività di orientamento- ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	674,41 €
P.03.01	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" CERTIFICAZIONE TRINITY COLLEGE	121,80 €
	Totale	30.257,51 €

Avanzo di Amministrazione vincolato

Voce		01 02		
Denominazione		Avanzo di amministrazione vincolato		
Importo complessivamente programmato		530.436,55 €		
Imputazione nel programma annuale 2026				
Avanzo di amministrazione presunto				
denominazione		Imputazione nel programma		importo
1.2.1	Funzioni miste	A01.01	Funzionamento generale e decoro della scuola - Funzionamento generale e funzioni miste	12.278,21 €
1.2.2	Piano scuola digitale	P01.01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale - Piano Scuola digitale 2017	1.286,43 €
1.2.3	Laboratorio musicale	P01.02	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale - Laboratorio musicale	3.428,31 €
1.2.4	Progetto intercultura	P02.01	Progetti in ambito umanistico e sociale - Progetto intercultura	2.515,81 €
1.2.5	Concorso Arisi	P05.01	Progetti per gare e concorsi - Concorso Arisi	9.287,53 €
1.2.6	visite e viaggi di istruzione	A.05.01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.224,37 €
1.2.7	Misure per la didattica digitale integrata	A.03.16	misure per la didattica digitale integrata	2.658,46 €
1.2.08	Formazione docenti neo immessi in ruolo	P.04.03	Finanziamenti statali per avviamento progetti di formazione docenti neo immessi in ruolo	7.411,51 €
1.2.09	PNRR-Piano scuola 4.0-az 1 next generation classroom	A.03.28	PNRR- Scuola 4.0 next generation class	18.088,69 €
1.2.10	Padigitale 2026-migrazione al cloud	A.03.31	Finanziamento Padigitale 2026 attivazione misure di migrazione al cloud	2.765,00 €
1.2.11	PNRR D.M. 65/2023- potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche	A.03.29	PNRR D.M. 65/2023- potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche	8.661,24€
1.2.12	PNRR D.M. 66/2023 formazione del personale scolastico per la transizione digitale	A.03.30	PNRR D.M. 66/2023 formazione del personale scolastico per la transizione digitale	43.544,03 €
1.2.13	PNRR D.M. 19/2024- riduzione dei divari-contrasto dispersione scolastica	A.03.34	PNRR D.M. 19/2024- riduzione dei divari-contrasto dispersione scolastica	57.120,78 €
1.2.14	Progetto ritornare ad allenarsi	P.02.03	Progetti di formazione avviati in collaborazione e finanziamento associazione Sol.Co Cremona	196,95€
1.2.15	compensi comitati di vigilanza	A.03.35	compensi comitati di vigilanza- pagamento competenze commissioni concorsi docenti	265,40 €
1.2.16	Programma nazionale 21-27 Agenda Nord-Sviluppo delle competenze digitali	P.02.04	Programma nazionale 21-27 Agenda Nord- Sviluppo delle competenze digitali	24.240,00 €
1.2.17	Programma nazionale 21-27 Agenda Nord-Potenziamenti	P.02.05	Programma nazionale 21-27 Agenda Nord-Potenziamenti	39.160,00 €
1.2.18	Programma nazionale 21-27 Piano Estate 2025/2026	P.02.07	Programma nazionale 21-27 Piano Estate 2025/2026	79.755,00 €
1.2.19	Programma nazionale 21-27 (FSE) Orienta-mento	P.02.09	Programma nazionale 21-27 (FSE) Orienta-mento	18.615,00 €
1.2.20	finanziamento Erasmus+ progetti di mobilità breve termine settore scuola KA122	P.02.06	finanziamento Erasmus+ progetti di mobilità breve termine settore scuola KA122	8.569,14 €
1.2.21	finanziamenti Erasmus+ progetti di mobilità enti accreditati settore istruzione scolastica KA121	P.02.08	finanziamenti Erasmus+ progetti di mobilità enti accreditati settore istruzione scolastica KA121	23.272,82 €
1.2.22	Vincolato diritto allo studio	Attività varie	Attività legate al funzionamento dei plessi di Istituto	166.091,87 €
	Totale			530.436,55 €

La voce di Avanzo di amministrazione vincolato-diritto allo studio (1.2.22) è ulteriormente disaggregata in più destinazioni nelle varie attività di funzionamento didattico dei plessi e Progetti, come di seguito descritto nella scheda illustrativa

Voce		01 02 22
Denominazione		Avanzo di amministrazione vincolato - diritto allo studio plessi
Importo complessivamente programmato		166.091,87 €
Imputazione nel programma annuale 2026		
A.02.01	Funzionamento Amministrativo- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.297,00 €
A.03.02	Didattica SCUOLA INFANZIA DI VESCOVATO	2.887,92 €
A.03.22	Didattica SCUOLA INFANZIA DI BINANUOVA	1.571,68 €
A.03.03	Didattica SCUOLA INFANZIA DI OSTIANO	11.743,88 €
A.03.04	Didattica SCUOLA INFANZIA DI GRONTARDO	1.982,47 €
A.03.05	Didattica SCUOLA INFANZIA DI PIEVE TERZAGNI	4.099,31 €
A.03.06	Didattica SCUOLA INFANZIA DI SAN MARINO	3.300,41 €

A.03.33	Didattica SCUOLA INFANZIA DI PERSICHELLO	7.287,35 €
A.03.07	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI VESCOVATO	9.569,46 €
A.03.08	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI OSTIANO	11.196,61 €
A.03.09	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI GRONTARDO	8.520,80 €
A.03.10	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI PESCAROLO	8.237,54 €
A.03.11	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI CÀ DE MARI	9.760,15 €
A.03.32	Didattica SCUOLA PRIMARIA DI PERSICO DOSIMO	15.102,05 €
A.03.12	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI VESCOVATO	12.197,69 €
A.03.13	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI OSTIANO	14.917,50 €
A.03.14	Didattica SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO DI LEVATA	23.420,05 €
Totale		166.091,87 €

02	Finanziamenti dell'Unione Europea	- €
-----------	--	------------

Non ne sono al momento previsti, non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni ufficiali circa la loro assegnazione

03	Finanziamenti dello Stato	22.576,00 €
-----------	----------------------------------	--------------------

Voce	03 01 01	
Denominazione	Finanziamenti dallo Stato - Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico	
Importo complessivamente programmato	22.576,00 €	
Imputazione nel programma annuale 2026		
A02.01	Funzionamento amministrativo - Funzionamento amministrativo	21.448,00 €
R98	Fondo di riserva	1.128,00 €
Totale		22.576,00 €

Detti finanziamenti sono stati comunicati dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con propria nota 15590 del 01 Ottobre 2025. Consistono nella sola dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico, riferita al periodo gennaio - agosto 2026.

In merito si precisa quanto segue:

- a) L'accantonamento al Fondo di riserva è pari al **5 %** del finanziamento complessivo e rispetta il limite di cui all'art. 8, co. 1 del Decreto Legislativo 28 agosto 2018 n.° 129 ("Nel programma annuale deve essere iscritto, tra le spese, un fondo di riserva in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria").

04	Finanziamenti della Regione	€
-----------	------------------------------------	----------

Non ne sono al momento stati previsti, non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni circa la loro assegnazione;

05	Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche	€
-----------	--	----------

Non ne sono al momento stati programmati non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni circa la loro assegnazione. Per la quantificazione dei finanziamenti ricevuti alla data del 31/12/2025 ed accertati ed incassati in Conto Competenza 2025 si rimanda alle valutazioni conclusive.

06	Contributi da privati	€
-----------	------------------------------	----------

Non ne sono al momento stati previsti, non avendo l'Istituto ricevuto comunicazioni circa la loro assegnazione;

07	Proventi da gestioni economiche	€
-----------	--	----------

Non ne sono al momento stati previsti, non avendo l'Istituto gestioni economiche.

08	Rimborsi e restituzione somme	€
-----------	--------------------------------------	----------

Si tratta di entrate dovute ad operazioni rettificative che possono verificarsi in corso di esercizio ma che è impossibile stimare a priori. Pertanto al momento non ne sono state previste

09	Alienazione di beni materiali	€
-----------	--------------------------------------	----------

Non si prevedono alienazioni di beni materiali nel 2026

10	Alienazione di beni immateriali	€
-----------	--	----------

L'Istituto non possiede beni immateriali, pertanto è impossibile effettui delle alienazioni di questa natura.

11	Sponsor ed utilizzo locali	€
-----------	-----------------------------------	----------

Non sono state previste entrate di questa tipologia.

12	Altre entrate: interessi	€
-----------	---------------------------------	----------

Sono rappresentate unicamente dagli interessi attivi sul c/c di Tesoreria acceso presso la Banca d'Italia, peraltro di importo irrilevante, praticamente simbolico, in linea con il recente passato.

13	Mutui	€
-----------	--------------	----------

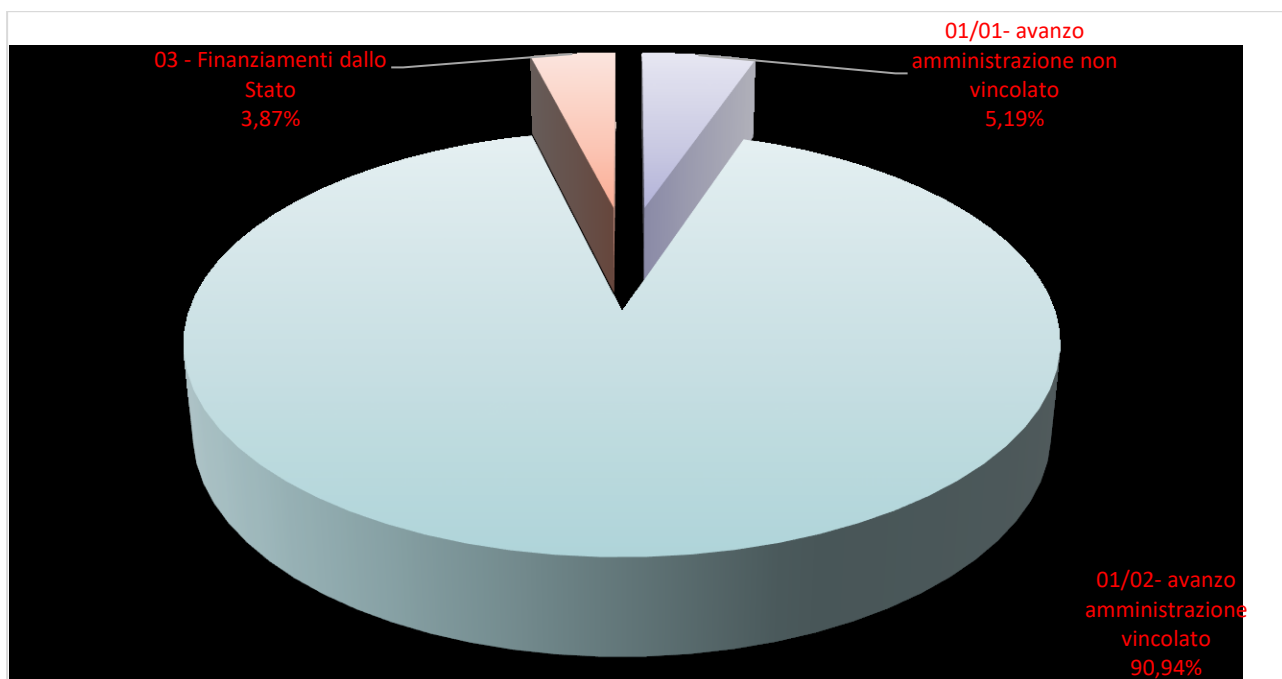
L'Istituto non ha acceso alcun mutuo, né si prevede si avvalga di anticipazioni di cassa da parte del tesoriere

Valutazioni conclusive su Programmazione entrate

Quanto sopra precisato e dettagliato, le entrate così si sintetizzano a livello aggregato (sono omesse le tipologie a saldo zero per cui la loro numerazione non è sequenziale):

Sintesi entrate Programma annuale 2026			
tipologia di entrata		Importo programmato	Incidenza sul totale
01 01	Avanzo di amministrazione presunto non vincolato	30.257,51 €	5,19 %
01 02	Avanzo di amministrazione presunto vincolato	530.436,55 €	90,94 %
totale avanzo di amministrazione		560.694,06 €	96,13 %
03	Finanziamenti Stato	22.576,00 €	3,87%
05	Finanziamenti Enti Locali od altre istituzioni pubbliche	€	%
06	Contributi da privati	€	%

Totale entrate	583.270,06 €
-----------------------	---------------------



Quanto sopra schematicamente esposto permette queste conclusioni:

- Nella predisposizione del Programma Annuale 2026 sono state considerate, per la parte di competenza, solo risorse certe (i finanziamenti statali comunicati dal Ministero dell'istruzione)- rispettandone le eventuali finalizzazioni vincolate- o comunque stimate con prudenza;
- L'avanzo di Amministrazione non vincolato è stato quantificato sulla base delle economie derivanti dalla gestione dell'E.F. 2025, tenuto conto anche dell'assenza di vincoli di rendicontazione e di bilancio; quello vincolato invece è stato analiticamente disaggregato in tutte le sue componenti, a loro volta applicate ad attività e progetti, proprio in ragione delle rispettive finalizzazioni;
- E' opportuno precisare che in sede di stesura del Programma annuale 2026 si è deciso di non considerare in sede previsionale finanziamenti al momento non confermati, nonché entrate aleatorie che non è detto che si ripetano, ovvero abbiano la medesima consistenza del passato. Per tali ragioni prudenziali, non sono state inserite previsioni in ordine a:
 - ✓ Finanziamenti ministeriali mirati all'attivazione di specifiche iniziative formative e didattiche,
 - ✓ Donazioni da parte di terzi soggetti, mancando infatti qualsiasi comunicazione ufficiale in ordine alla loro erogazione;

- ✓ contributi volontari delle famiglie per partecipazione ad eventi e progetti quali “Concorso Arisi” e “Certificazione Trinity College”, differenziati per ordine di scuola, in quanto saranno contabilizzati in sede di assunzione delle variazioni al programma annuale una volta avviati i relativi programmi e terminata la loro esazione;
- ✓ Quote di studenti per la partecipazione a viaggi di istruzione in Italia. I progetti sono stati oggetto di valutazione del Collegio docenti e sono stati effettuati i dovuti bandi di gara per assegnazione alle agenzie di viaggi, alle ditte di noleggio mezzi di trasporto e prenotazioni per visite a strutture museali e ricettive; gli esiti delle gare sono stati presentati al Consiglio di Istituto ed approvati con apposita delibera. Tuttavia, le quote di partecipazione alle visite guidate saranno raccolte e messe a bilancio a seguito di certa adesione degli studenti e conseguente attivazione delle procedure di pagamento in piattaforma “Pagoinrete”. E’ opportuno sottolineare che, in ogni caso, eventuali quote richieste a studenti per viaggi di istruzione e/o visite guidate non costituirebbero comunque una risorsa finanziaria effettiva per l’Istituto in quanto concorrerebbero a finanziare il pagamento degli operatori economici coinvolti nella loro effettuazione, costituendo di fatto una partita di giro.

d) I finanziamenti derivanti da Enti locali e comunali per il diritto allo studio sono calcolati in ragione di 45,00 € per alunno residente in uno dei Comuni del bacino geografico del Comprensivo e frequentanti uno dei plessi dello stesso. Va precisato che le somme relative al finanziamento da parte delle Istituzioni locali, pervenute alla data del 31/12/2025, sono state accertate e incassate nel 2025 e di conseguenza imputati al Programma annuale 2025 costituenti specifica quota dell’avanzo applicato al Programma annuale 2025 nelle rispettive schede di Attività didattica A.03. Per i finanziamenti che saranno erogati nel 2026 saranno accertati in conto competenza 2026. Alla data del 31/12/2025 risultano essere erogati i finanziamenti per il diritto allo studio come da tabella di seguito allegata:

Erogazioni enti locali diritto allo studio conto competenza 2025

Plessi scolastici/attività		Unione Comuni Delmona	Ostiano	Unione Oglio-Ciria Scandolara	Unione Oglio-Ciria Grontardo	Totale
A.1.1	Funzioni Miste	7.441,44 €				7.441,44 €
A.3.2	Infanzia Vescovato	47,00 €				47,00 €
A.3.3	Infanzia Ostiano		2.700,00 €			2.700,00 €
A.3.4	Infanzia Grontardo			225,00 €	1.530,00 €	1.755,00 €
A.3.6	Infanzia San Marino	1.692,00 €				1.692,00 €
A.3.8	Primaria Ostiano		5.355,00 €			5.355,00 €
A.3.	Primaria Grontardo			263,00 €	2.925,00 €	3.188,00 €
A.3.11	Primaria Ca de Mari	3.149,00 €				3.149,00 €
A.3.12	Secondaria Vescovato	1.739,00 €				1.739,00 €
A.3.13	Secondaria Ostiano		3.645,00 €			3.645,00 €
A.3.14	Secondaria Levata	2.867,00 €		412,00 €	1.575,00 €	4.854,00 €
A.3.32	Scuola Primaria Persico Dosimo	4.136,00 €				4.136,00 €
A.3.33	Scuola infanzia Persichello	2.209,00 €				2.209,00 €
Totale						41.910,44 €

Erogazioni enti locali Borse di Studio conto competenza 2025

Plessi scolastici/attività		Enti pubblici- comuni			totale
		Unione Comuni Delmona	Ostiano		
A.3.12	Secondaria Vescovato- borse di studio	300,00 €			300,00 €
A.3.13	Secondaria Ostiano- borse di studio		300,00 €		300,00 €
A.3.14	Secondaria Levata-borse di studio	300,00 €			300,00 €
Totale		600,00 €	300,00 €		900,00 €

Erogazioni enti locali Concorso Arisi conto competenza 2024

Plessi scolastici/attività		Enti pubblici- comuni				totale
		Unione Comuni Delmona	Ostiano	Unione Oglio-Ciria Scandolara	Unione Oglio-Ciria Grontardo	
P.5.1	Concorso Arisi	500,00	500,00 €		300,00 €	1.300,00 €

e) Sono stati accertati ed incassati in Conto Competenza 2025 nel Capitolo A.3.1- Funzionamento Didattico Generale, i contributi volontari per il diritto allo studio per l’a.s. 2025/2026. I contributi volontari sono previsti sulla base della seguente consistenza:

- Contributi volontari per diritto allo studio per scuole Primarie e Secondarie di Istituto: 13,00 €/alunno
- Contributi volontari per diritto allo studio per le scuole Infanzia di Istituto: 8,00 €/alunno

Alla scadenza dei termini di pagamenti risultano essere stati erogati contributi così ripartiti:

- ✓ Totale contributi diritto allo studio scuole Primarie e secondarie di Istituto: **11.498,00 €**
- ✓ Totale contributi diritto allo studio scuole infanzia di Istituto: **1.944,00 €**
- ✓ Totale contributi diritto allo studio: **13.442,00 €**

2 – Spese

Il Piano delle destinazioni, ovvero la finalizzazione dei € 583.270,06 di risorse programmate in entrata richiedono una opportuna illustrazione per rendere più facilmente intelligibili le sintesi e le finalità delle spese programmate nelle varie attività e progetti che costituiscono l'ossatura del Programma annuale.

Per gli aspetti di dettaglio si rimanda all'appendice contabile, costituente parte integrante della presente relazione, e nella quale sono fornite informazioni in ordine ai criteri di quantificazione di ogni voce di spesa inserita nelle varie attività e nei diversi progetti. L'appendice contabile, infatti, dettaglia in modo estremamente accurato le voci di spesa - intese come destinazioni (finalizzazioni) delle entrate programmate - inserite in ogni attività e progetto, specificando i criteri che hanno sotteso alla loro quantificazione.

Date queste premesse, la sintesi delle spese programmate per attività e progetti è la seguente: **vedi modello D**

Codice	Denominazione	Totale spese programmate	Note
A01.01	funzionamento generale e decoro della scuola- funzioni miste	12.278,21 €	L'attività mantiene le seguenti finalizzazioni: compensi accessori non a carico Fis per docenti e ATA per gli incarichi di funzione mista attivati tramite convenzioni con Comune di Vescovato ed Unione Comuni del Delmona
A02.01	Funzionamento amministrativo	52.626,59 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A03.01	Funzionamento didattico generale	18.579,71 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.02	Scuola infanzia di Vescovato	2.887,92 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.22	Scuola infanzia di Binanuova	1.571,68 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.03	scuola infanzia di Ostiano	11.743,88 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.04	scuola infanzia di Grontardo	1.982,47 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.05	scuola infanzia di Pieve Terzagni	4.099,31 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.06	scuola infanzia di San Marino	3.300,41 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.33	Scuola infanzia di Persichello	7.287,35 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.07	scuola primaria di Vescovato	9.569,46 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.08	scuola primaria di Ostiano	11.196,61 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.09	scuola primaria di Grontardo	8.520,80 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.10	scuola primaria di Pescarolo	8.237,54 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.11	scuola primaria di Cà de Mari	9.760,15 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.32	Scuola primaria di Persico Dosimo	15.102,05 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.12	scuola secondaria di i grado di Vescovato	12.197,69 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.13	scuola secondaria di i grado di Ostiano	14.917,50 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.14	scuola secondaria di i grado di Levata	23.420,05 €	L'attività mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
A.03.16	misure per la didattica digitale integrata - risorse art 21 dl 137/2020	2.658,46 €	L'attività mantiene le economie derivate da rendicontazioni spese. Al momento non sono state richieste rendicontazioni in merito.
A.03.28	PNRR- Piano scuola 4.0 Az.1 Next Generation class	18.088,69 €	L'Attività è stata attivata con finanziamento Europeo nell'ambito del PNRR- realizzazione dei progetti finanziati con fondi PNRR- "Ambienti didattici innovativi"- l'Istituto Comprensivo è in attesa di validazione della rendicontazione e di invio del saldo del finanziamento. La somma in avanzo di amministrazione consiste nell'economia risultante dalle spese effettuate rispetto al finanziamento preso a bilancio
A.03.29	PNRR-potenziamento delle competenze stem e multilinguistiche d.m. 65/2023	8.661,24 €	L'Attività è stata attivata con finanziamento Europeo nell'ambito del PNRR- Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023); l'Istituto Comprensivo è in attesa di validazione della rendicontazione e di invio del saldo del finanziamento. La somma in avanzo di amministrazione consiste nell'economia risultante dalle spese effettuate rispetto al finanziamento preso a bilancio
A.03.30	PNRR- formazione del personale scolastico per la transizione digitale dm 66/2023	43.544,03 €	L'Attività è stata attivata con finanziamento Europeo nell'ambito del PNRR - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023). Le attività programmate sono state realizzate. E' stata inviata rendicontazione parziale ad ente di gestione. L'Istituto Comprensivo è in attesa di validazione da parte dell'ente di gestione
A.03.31	PADIGITALE2026- avviso 1.2 abilitazione al cloud per le PA	2.765,00 €	Il progetto è stato attivato nel 2023 con finanziamento Europeo nell'ambito del PNRR- scopo del finanziamento: avvio e utilizzo funzionalità gestionali in cloud di Nuvola. Le attività sono state completate. L'Istituto Comprensivo è in attesa di controllo da parte ente di asseverazione per completamento progetto ed erogazione finanziamento
A.03.34	PNRR D.M.19/2024-riduzione dei divari- contrasto dispersione scolastica	57.120,78 €	L'Attività attivata con finanziamento Europeo PNRR -Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024). L'Istituto Comprensivo sta predisponendo rendicontazione finale da inviare ad ente di gestione. Le economie presenti nella scheda finanziaria sono destinate alla liquidazione del personale contrattualizzato per la realizzazione dei vari progetti

A.03.35	compensi comitati di vigilanza	265,40 €	Finanziamento Stato finalizzato ai pagamenti delle competenze dei membri comitati di vigilanza Concorsi Pubblici per reclutamento personale docente 2023
A05.01	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	1.224,37 €	Attività finanziata al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste quote di partecipazione a viaggi di istruzione
A06.01	Attività di orientamento	674,41 €	Attività finanziata al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste attività di orientamento
Totale attività		364.281,76 €	
P01.01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale – Piano scuola digitale 2017	1.286,43 €	Il progetto mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025. Vd Progetto “Girls code it better” e “animatore digitale”
P01.02	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale – laboratorio musicale	3.428,31 €	Il progetto mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025. Risulta essere finanziato da contributi diritto allo studio famiglie alunni iscritti a Indirizzo musicale
P02.01	Progetti in ambito umanistico sociale-progetto intercultura	2.515,81 €	Deriva da avanzo di amministrazione anni precedenti.
P02.02	Progetti in ambito umanistico sociale-Progetto biblioteche scolastiche	2.818,83 €	Il progetto mantiene le stesse finalizzazioni dal lato spese del 2025
P02.03	Progetti in ambito umanistico sociale-Progetto ritornare ad allenarsi	196,95 €	Risorse avanzate da attività finanziate da ente Sol.co di Cremona per attività progettuali. Attività e pagamenti rendicontati.
P02.04	Progetti in ambito "Umanistico e sociale-Progetto Fse+ Agenda Nord- Sviluppo Delle Competenze Digitali	24.240,00 €	Progetto avviato nel 2025 nell'ambito del piano FSE PN21-27 Agenda Nord-sviluppo delle competenze digitali.Sono stati attivati moduli di attività gestiti da personale individuato tramite selezione interna/esterna.
P02.05	Progetti in ambito "Umanistico e sociale-Progetto Fse+ Agenda Nord- Potenza-Menti	39.160,0 €	Progetto avviato nel 2025 nell'ambito del piano FSE PN21-27 Agenda Nord-POTENZA-MENTI. Sono stati attivati moduli di attività gestiti da personale individuato tramite selezione interna/esterna.
P02.06	Progetti in ambito "Umanistico e sociale-Erasmus+ Progetti Di Mobilità Di Breve Termine Settore Scuola -Ka122	8.569,14 €	Progetto di mobilità breve personale scolastico ed alunni attivato nel 2025. Tutti i viaggi programmati e sono stati completati e saldati entro la data prefissata del 31/12/2025. Le attività sono state rendicontate. L'Istituto è in attesa di verifica di Primo livello per invio saldo finanziamento. Le economie derivate sono destinate alla liquidazione del personale con incarichi di tutoraggio e per spese di amministrazione.
P02.07	Progetti in ambito "Umanistico e sociale-Piano Estate 2025-2026 Potenza-Mento	79.755,00 €	Progetto avviato nel 2025 nell'ambito del piano FSE Piano Estate 2025/2026 - POTENZA-MENTO. Sono stati attivati moduli di attività gestiti da personale individuato tramite selezione interna/esterna.
P02.08	Progetti in ambito "Umanistico e sociale-Erasmus+ Progetti Mobilita' Breve Enti Accreditati Sett Istr Scolastica Ka 121	23.272,82 €	Progetto di mobilità breve di enti Accreditati INDIRE. Sono stati programmati progetti di mobilità del personale che verrà individuato tramite selezione interna.
P02.09	Progetti in ambito "Umanistico e sociale-Progetto Fse+ Orienta-Menti	18.615,00 €	Progetto avviato nel 2025 nell'ambito del piano FSE PN21-27 ORIENTA-MENTO. Sono stati attivati moduli di attività gestiti da personale individuato tramite selezione interna/esterna.
P03.01	Progetti per certificazioni e corsi professionali- certificazione Trinity college	121,80 €	Progetto finanziato al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste quote di partecipazione a eventi legati alla certificazione Trinity college
P04.03	Progetto “Formazione docenti neo assunti	7.411,51 €	Progetto attivato nel 2023 con individuazione dell'I.C.“Ugo Foscolo” quale Istituto Capofila nell'ambito 13 per la formazione docenti Neo assunti.
P05.01	progetti per Gare e concorsi- Concorso Arisi	10.558,48 €	Progetto finanziato al momento dal solo avanzo di amministrazione non essendo stati prudenzialmente previste quote di partecipazione a eventi legati al concorso musicale Arisi
	Totale Progetti	217.860,30 €	
R98	fondo di riserva	1.128,00 €	Pari al 5 % della dotazione ordinaria Stato per il funzionamento amministrativo e didattico riferita al periodo Gennaio/Agosto 2026
	totale spese	583.270,06 €	

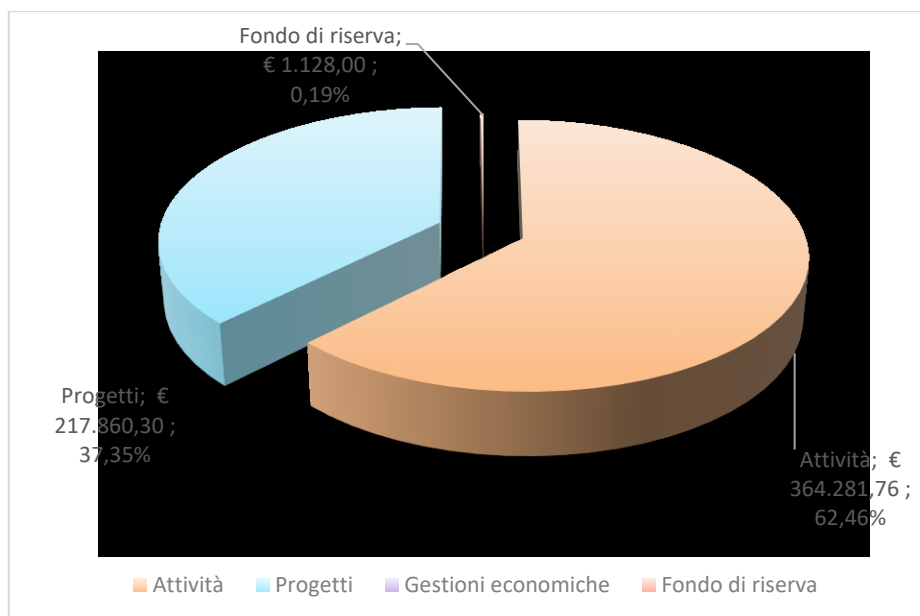
Essendo state finalizzate tutte le entrate , non vi è alcuna disponibilità finanziaria da programmare.

Valutazioni conclusive su Programmazione uscite/spese Riepilogo spese per aggregato contabile

Quanto sopra precisato, le spese a livello di sintesi risultano così articolate:

Sintesi spese Programma annuale 2026 per aggregato contabile			
Aggregato contabile		Importo programmato	Incidenza sul totale
A	Attività	364.281,76 €	62,46 %
P	Progetti	217.860,30 €	37,35 %
G	Gestioni economiche	-	-
R98	Fondo di riserva	1.128,00 €	0,19 %

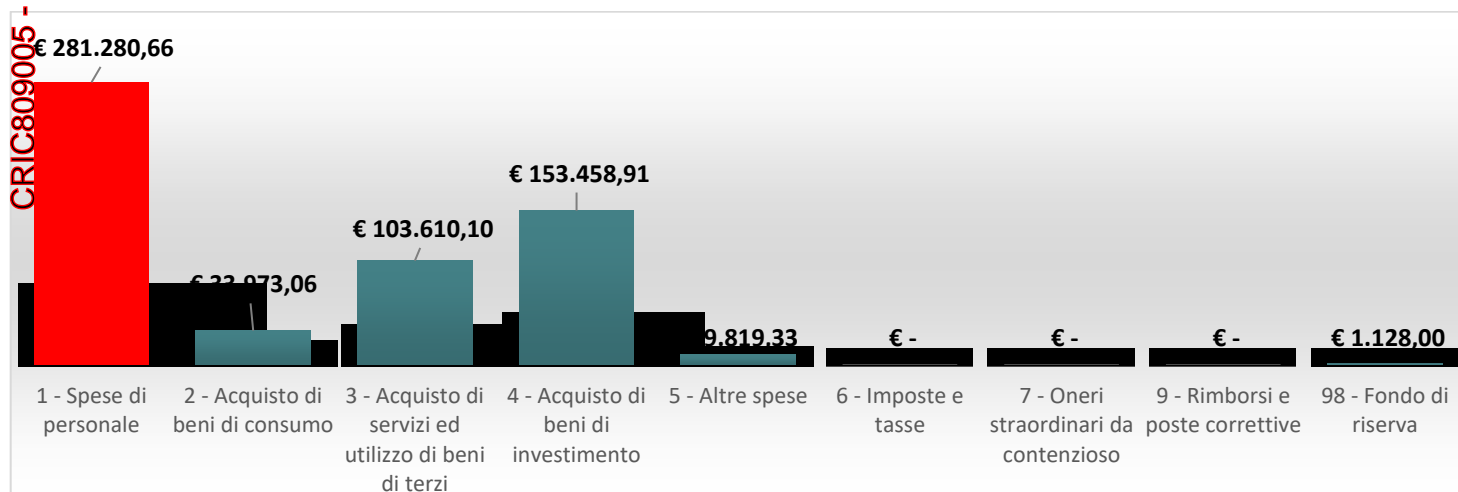
Totale	583.270,06 €
---------------	---------------------



Riepilogo spese programmate 2026 per tipologia
(rif Mod E Programma Annuale)

Tipologia di spesa		Importo programmato	Incidenza sul totale
1	Spese di personale	281.280,66 €	48,22 %
2	Acquisto di beni di consumo	33.973,06 €	5,82 %
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	103.610,10 €	17,76 %
4	Acquisto beni di investimento	153.458,91 €	26,31 %
5	Altre spese	9.819,33 €	1,68 %
6	Imposte e tasse		
9	Rimborsi e poste correttive		
98	Fondo di riserva	1.128,00 €	0,19 %
Totale spese		583.270,06 €	Escluse partite di giro
Totale entrate		583.270,06 €	
Maggiori entrate rispetto alle spese		nessuna differenza	Quadratura finanziaria del Programma annuale
Maggiori spese rispetto alle entrate		nessuna differenza	

Grafici Riepilogo spese programmate 2026 per tipologia



Quanto sopra schematicamente esposto permette queste conclusioni:

Se si esclude il fondo di riserva, posta meramente tecnica oltretutto dall'incidenza irrisoria, si può osservare quanto segue:

- a) La voce più rilevante (**48,22 % pari a 281.280,66 €**) è rappresentata dalle **spese per il Personale (cat 1)**. In generale, queste categorie di spese si riducono a tutti quei pagamenti non a carico del fondo di Istituto per le attività di docenza e non docenza che il personale scolastico si prevede svolga all'interno di vari progetti scolastici ed il cui costo sia a carico direttamente del bilancio dell'Istituto. Si fa riferimento in particolar modo, al pagamento delle funzioni miste per il personale docente e non docente.
In questa categoria incide notevolmente la previsione di spese programmate per le retribuzioni del personale docente interno e/o esterno individuato per attività di esperti e tutor nei vari progetti attivati con i finanziamenti PNRR (PNRR D.M. 19/2024); inoltre sono state programmate le liquidazioni a docenti esperti, Tutor e Figure aggiuntive previste per la realizzazione dei moduli relativi ai finanziamenti Piano Estate, PN 21-27 Agenda Nord che sono stati avviati nel 2025 e che verranno conclusi nel corso dell'anno finanziario 2026.
- b) Seguono in ordine di rilevanza, le **spese per l'acquisto dei beni di investimento (cat 4)** che presentano un'incidenza del **26,31% per un totale di 153.458,91 €**; questa categoria è rappresentata dalle spese collegate destinate prevalentemente all'acquisto di mobili e arredi per locali scolastici e uffici, macchinari, materiali bibliografici, strumenti musicali e Hardware in genere.
- c) La terza voce (**103.610,10 € pari al 17,76 %**) è rappresentata dalle spese per l'acquisto **di servizi ed utilizzo di beni terzi (cat. 3)**. Questa categoria di spese è costituita dalla fornitura di noleggi di impianti e macchinari, licenze dei gestionali ad uso della segreteria, manutenzioni ordinarie e riparazioni impianti, consulenze informatiche. ed in particolar modo le spese di gestione conto sulla base della convenzione di cassa rinnovata per il periodo 2025-2028 (1.610,00 € annui);
In questa categoria vanno considerate, inoltre, le spese prevalenti per gli incarichi esternalizzati agli esperti esterni, tenuto conto dei progetti in corso per attività sportive, educative, di assistenza psicologica e psicomotricità, di mediazione culturale presso i plessi dell'Istituto Comprensivo.
Infine, l'alta incidenza di spesa programmata in questa categoria è determinata dalle attività relative ai progetti PNRR, Piano Estate, Agenda Nord PN 21-27 per i quali si prevede la collaborazione e la contrattualizzazione di collaborazioni con esperti esterni e/o enti e associazioni individuate tramite bandi.
- d) Seguono le spese per l'acquisto di **beni di consumo (cat. 2)** che presentano un'incidenza del **5,82 % per un totale di 33.973,06 €**. Le spese collegate a questa categoria sono destinate prevalentemente alla fornitura di prodotti di consumo per il funzionamento didattico dei plessi ed amministrativo. Si fa riferimento in particolare alla fornitura di cancelleria e stampati, pubblicazioni, materiale informatico e medicinali ed altri beni di consumo sanitario.
- a) **Le altre spese (cat. 5)** arrivano a rappresentare nel loro complesso il **1,68 % pari a 9.819,33 €**. Sono finalizzate al *pagamento delle spese amministrative (es. spese postali), partecipazioni a gare e concorsi (es. Concorso Arisi, Trinity college) e, soprattutto, alle borse di studio per gli studenti meritevoli.*

Un ultimo cenno merita il Fondo minute spese, della cui gestione è responsabile il Direttore dei servizi generali ed Amministrativi, che costituisce una partita di giro ininfluente sui saldi del lato entrate e spese del Programma annuale ed è pari per il 2026, come da deliberazione del Consiglio di Istituto, a **600,00 €**

Vescovato, 31/12/2025

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
F.^{to} Bagarozza Dott. Giuseppe

3 - Appendice contabile

Sono illustrati gli aspetti di dettaglio di ogni singola attività e progetto, esposti a livello di sintesi nei modelli B del Programma annuale 2026. Nello specifico si allegano:

- Modello A
- Modello B
- Modello C
- Modello D
- Modello E