



RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Relazione al Programma Annuale 2026

Approvato il 13/02/2026

**DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
GIUSJ GIANNA MARIA GIANUARIO**

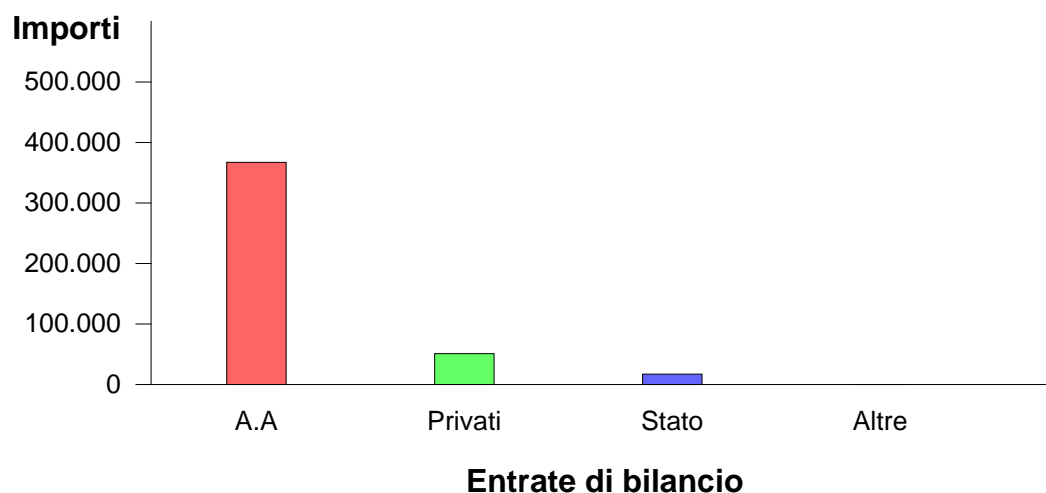
**DIRIGENTE SCOLASTICO
CALOGERO FUCA'**

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**

VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133

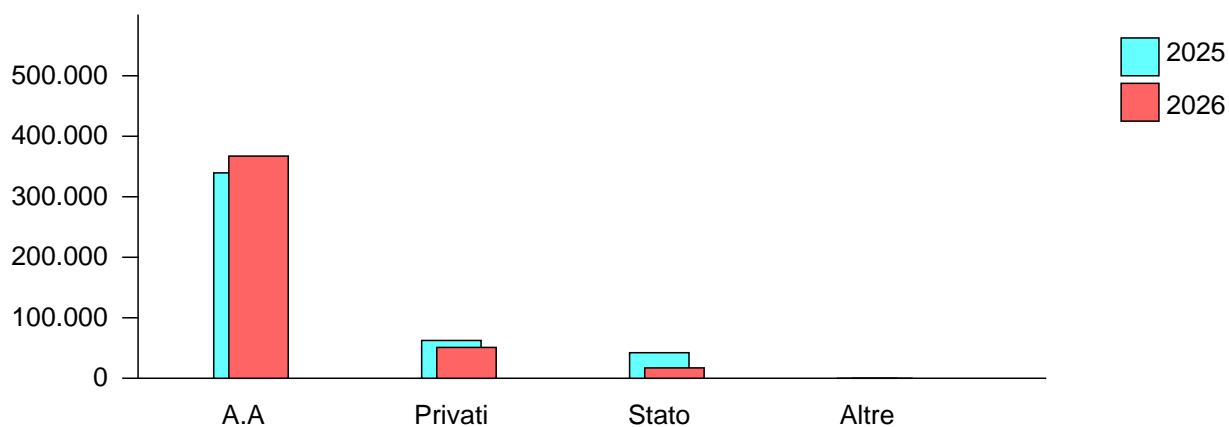
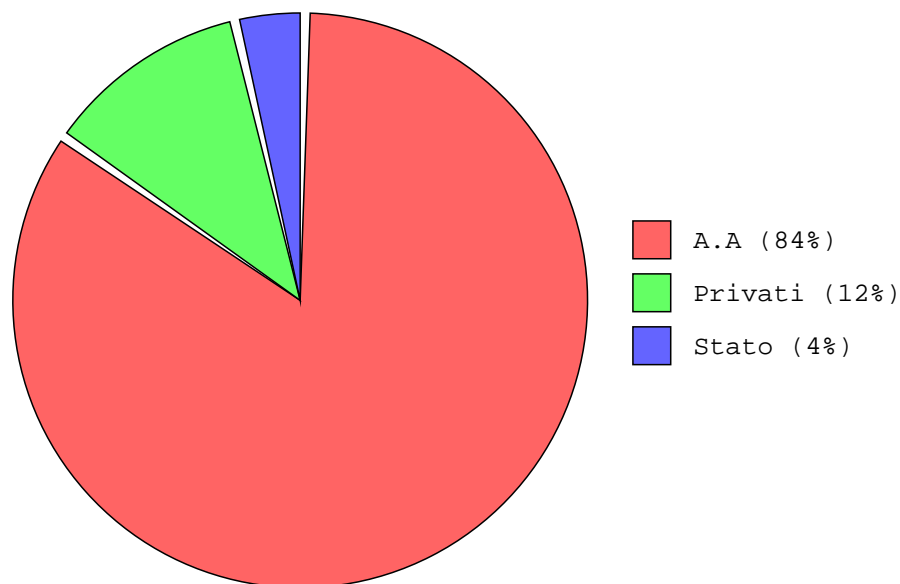
PROGRAMMA ANNUALE 2026**Pag 2/32**

ENTRATE	Previsione	SPESE	Previsione
Avanzo di amministrazione presunto	367.239,30	Attività'	341.284,76
Finanziamenti dall'Unione Europea	//	Progetti	90.444,73
Finanziamenti dallo Stato	17.151,33	Gestioni economiche	//
Finanziamenti dalla Regione	//	Fondo di riserva	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	//	Disavanzo di amministrazione presunto	//
Contributi da privati	51.000,00		-----
Proventi da gestioni economiche	//	Totale delle spese	433.229,49
Rimborsi e restituzione somme	//		-----
Alienazione di beni materiali	//	Disponibilità finanziaria da programmare	2.161,17
Alienazione di beni immateriali	//		
Sponsor e utilizzo locali	//		
Altre entrate	0,03		
Mutui	//		
	-----		-----
TOTALE DELLE ENTRATE	435.390,66	TOTALE A PAREGGIO	435.390,66





Ripartizione delle entrate di bilancio



Andamento delle ENTRATE di bilancio tra l'anno 2025 e l'anno 2026



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PROGRAMMA ANNUALE.

(ai sensi dell'art.5 comma 7 D.I. n. 129- 28/08/18)

PREMESSA

Il Dirigente Scolastico CALOGERO FUCA' in collaborazione, per la parte esclusivamente economico-finanziaria, con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi GIUSJ GIANNA MARIA GIANUARIO, ha predisposto il Programma Annuale per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art 5 del D.I. 129/2018, " 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 Amm. Pubbliche come prefigurato dal D.lgs 91/2011 da sottoporre alla Giunta Esecutiva per la prescritta approvazione dal parte del Consiglio di Istituto. Altresi' il Programma annuale così predisposto dovrà essere sottoposto al parere obbligatorio ma non vincolante dei Revisori dei Conti.

La presente relazione è stata redatta sulla base del nuovo dettato normativo e tenendo in considerazione la nota del MI prot. n. 24599 del 18/11/2025 recante le Istruzioni operative per le istituzioni scolastiche, con la quale si fornivano indicazioni in merito alla proroga dei termini per la predisposizione e l'approvazione del Programma Annuale 2026 ed alla nota del 20 dicembre 2018, prot. n. 25674, con la quale si trasmettevano il nuovo piano dei conti ed i nuovi schemi di bilancio.

I principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A. sono:

1. "La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, e' improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicita', e si conforma ai principi di trasparenza, annualita', universalita', integrita', unita', veridicita', chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilita' e monitoraggio". (art. 2 comma 1).
2. "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attivita' di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa, di seguito denominato P.T.O.F." (art. 2 comma 3).
3. La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si svolge in base al programma annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; (art. 4 comma 1).
4. E' vietata la gestione di fondi al di fuori del programma annuale; (art. 4 comma 2).
5. L'unita' temporale della gestione e' l'anno finanziario che comincia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno; dopo tale termine non possono essere effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto. (art. 4 comma 3).



Di seguito si espongono e si evidenziano:

1. i criteri che sono stati adottati per la sua stesura
2. gli aspetti programmatici previsti dal Piano dell'Offerta Formativa
3. le modalità per la copertura finanziaria delle attività didattico-formative che si intendono organizzare ed attuare.

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

1. Coerenza con le previsioni del PTOF 2025-2028 elaborato dal Collegio dei Docenti in data 17/12/2025 e approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 98 in data 09/01/2026;
2. Risorse disponibili provenienti dagli Enti Locali, dal Ministero dell'Istruzione (MI), da altre Istituzioni scolastiche, dalle Famiglie degli alunni e da altri soggetti privati.

Si precisa che con nota prot. n. 15685 del 01/10/2025 il MI ha fornito a tutte le istituzioni scolastiche la quantificazione precisa delle risorse spettanti per l' E.F. 2026 e costituisce un riferimento fondamentale ai fini della predisposizione del P.A.

La circolare di cui sopra assegna a questa Istituzione scolastica una risorsa finanziaria pari a euro 17.151,33 per il Funzionamento Amministrativo Didattico relativamente al periodo gennaio-agosto 2026.

3. Vincolo di destinazione dell'avanzo di Amministrazione e relativo utilizzo nelle stesse finalità;
4. Bisogni specifici dell'Istituzione scolastica;
5. Elementi e attività che caratterizzano l'Istituzione scolastica;
6. Risposte che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare.

Il Programma Annuale del 2026 si configura infatti come la naturale esecuzione del PTOF in termini di accertamento e programmazione delle risorse economiche che garantiscono la fattibilità del complesso di azioni didattico-educative programmate dal Collegio Docenti dopo attenta valutazione della loro coerenza con le finalità individuate per il corrente anno scolastico.

Il Piano delle destinazioni rappresenta la tassonomia che esprime in modo strutturato tutte le attività che la Scuola pone in essere al fine di comporre la propria offerta formativa. Con l'introduzione di tale dimensione viene data evidenza, in maniera strutturata ed omogenea, all'insieme delle finalità di spesa per cui le risorse sono impegnate.

Il DI n. 129 del 28 agosto 2018 impone l'elaborazione di un documento contabile, denominato Programma annuale, quale traduzione finanziaria delle attività e dei progetti dell'istituzione scolastica, indicando inoltre le modalità, i fini e i vincoli dei diversi interventi finanziari, la cui destinazione prioritaria ed esclusiva è rappresentata dalla realizzazione delle attività di istruzione, formazione ed orientamento proprie dell'istituzione scolastica, così come sono prefigurate all'interno del Piano dell'offerta formativa.



Il Programma annuale così presentato si esprime in termini di competenza e si propone di realizzare i criteri di efficacia, efficienza, economicità. Inoltre si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio richiesti dalla normativa vigente.

Questi principi sono finalizzati all'adozione di schemi uniformi e di un comune piano dei conti integrato da parte di tutti i livelli della P.A., per consentire il consolidamento e il monitoraggio in fase di previsione, gestione e rendicontazione. Il costante e continuo rispetto dei principi contabili è infatti condizione necessaria per la comparabilità spazio-temporale dei documenti del sistema bilancio, sia per gli organi di governance interna ed esterna alla stessa singola amministrazione pubblica, sia per tutti coloro che vogliono ottenere informazioni sulla gestione pubblica.

Inoltre, lo stesso è mezzo e fine di coordinamento tra gli organi istituzionali della scuola e quindi si configura come uno strumento che presuppone un'azione integrata tra la progettualità didattica e quella finanziaria.

Il Programma Annuale si configura quindi come strumento in grado di integrare i diversi ambiti d'azione (didattico, organizzativo, amministrativo e finanziario) in modo da consentire l'erogazione del servizio nel suo complesso ed il conseguimento dei risultati propri dell'Istituzione.

Il Piano dell'Offerta Formativa, stabiliti obiettivi e finalità dell'azione didattico-educativa, indica l'insieme delle attività e dei progetti istituzionali miranti a far conseguire a tutti gli alunni, quali irrinunciabili obiettivi, le competenze chiave delineate dal Consiglio d'Europa per la realizzazione e lo sviluppo personale, la cittadinanza attiva e l'inclusione sociale

Pertanto, sulla base delle nuove disposizioni, il piano delle destinazioni relativo al Programma Annuale per l'esercizio 2026 viene definito come di seguito indicato:

Categoria	Descrizione	Destinazioni
A1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	Spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici.
	Voce: A1/1	A01/1-Funzionamento PLESSI
	Voce: A1/11	A01/5- SPESE DI PERSONALE
	Voce: A1/12	A01/6- SPESE DI ADEGUAMENTO LABORATORI - ATTREZZATURE E SPAZI DIDATTICI E DI SEGRETERIA
	Voce: A1/29	MINUTE SPESE
	Voce: A1/30	SICUREZZA
	Voce: A1/31	ASSICURAZIONI
	Voce: A1/32	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 7/32**

Categoria	Descrizione	Destinazioni
	Voce: A1/40	PNRR M1C1 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE 2022 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION CUP B61F23000350006 (CUP: B61F23000350006)

Categoria	Descrizione	Destinazioni
A2	Funzionamento amministrativo	Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere (es. acquisto di beni di consumo utilizzati dal personale ATA).
	Voce: A2/2	A02/1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Categoria	Descrizione	Destinazioni
A3	Didattica	Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scol., in particolare tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission delle Istituzioni scolastiche (es. pubblicazioni, giornali e riviste acquistati per la didattica, ecc.).
	Voce: A3/3	A03/1- FUNZIONAMENTO DIDATTICO E LABORATORI INCLUSIVI DIDATTICI
	Voce: A3/20	A03/7- SCUOLA POLO CTS
	Voce: A3/21	A03/8- SCUOLA POLO PER INCLUSIONE
	Voce: A3/22	A03/9 - POTENZIAMENTO DI COMPETENZE SULLE DISCIPLINE
	Voce: A3/28	Risorse art. 21 DL 137/2020
	Voce: A3/29	FONDO DI SOLIDARIETA'
	Voce: A3/36	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 CUP: B64D23000810006 (CUP: B64D23000810006)
	Voce: A3/37	PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE- PROGETTO IN ESSERE AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 CUP B64D22002420006 (CUP: B64D22002420006)
	Voce: A3/38	PNRR INVESTIMENTO M4C1-3-1. POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M.65/2023 CNP: M4C113.1-2023-1143 CUP B64D23004310006 (CUP: B64D23004310006)
	Voce: A3/39	PNRR INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - D.M. 66/2023 CODICE AVVISO M4CI2.1-2023-1222 CUP B64D23004950006 (CUP: B64D23004950006)

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**

VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133

PROGRAMMA ANNUALE 2026**Pag 8/32**

Categoria	Descrizione	Destinazioni
	Voce: A3/40	PNRR MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA. Componente 1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione - D.M.19/2024 Identificativo progetto: M4C11.4-2024-1322-P-53804 CUP: B64D21001100006 TITOLO PROGETTO: Contro la dispersione (CUP: B64D21001100006)

Categoria	Descrizione	Destinazioni
A4	Alternanza Scuola-Lavoro	Spese destinate allo svolgimento delle attività connesse all'alternanza Scuola-Lavoro.

Categoria	Descrizione	Destinazioni
A5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	Spese destinate allo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero.
	Voce: A5/5	A05/1 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO -- INCASSO PER USCITE DIDATTICHE

Categoria	Descrizione	Destinazioni
A6	Attività di orientamento	Spese destinate ad attività di accoglienza / orientamento in ingresso e orientamento in uscita.
	Voce: A6/6	A06/1-ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO -- ASSEGNAZIONE INTEGRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE 2024 - M.I.M. prot.36704 DEL 30/09/2024

Categoria	Descrizione	Destinazioni
G1	Azienda agraria	

Categoria	Descrizione	Destinazioni
G2	Azienda speciale	

Categoria	Descrizione	Destinazioni
G3	Attività per conto terzi	

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 9/32**

Categoria	Descrizione	Destinazioni
G4	Attività convittuale	

Categoria	Descrizione	Destinazioni
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	Spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito scientifico, tecnico e professionale. Vi rientrano: design e progett. architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici); scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali ambiente e territorio astronomia; trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing); trasporti e logistica (es. logistica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto); turismo e servizi.

Categoria	Descrizione	Destinazioni
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	Spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito umanistico e sociale. Vi rientrano: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà (es. alfabetizzazione alunni stranieri); libri, scrittura e linguaggio (es. lettura, critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria.
	Voce: P2/21	P01/2 - " Ex P44 Competenze di base avviso 1953/17 " PON COMPETENZE DI BASE 10.2
	Voce: P2/22	PROGETTO COUNSELING
	Voce: P2/28	EDUCAZIONE ALL'AFFETTIVITA' -- PROTOCOLLO D'INTESA PER LA GESTIONE DEL PIANO DIRITTO ALLO STUDIO 2025/2026
	Voce: P2/39	PROGETTO MOTORIA
	Voce: P2/43	Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPNLO-2024-217 - FSE+, Agenda Nord CUP:B64D24002200006
	Voce: P2/44	Progetto ESO4.6.A2.B-FSEPNLO-2024-105 - FSE + Agenda NORD CUP :B64D24002330007
	Voce: P2/45	P2/45 PROGETTO MUSICA - CANTO OPERA LIRICA
	Voce: P2/46	PROGETTO CONSAPEVOLEZZA RELAZIONE...CHE SPETTACOLO

Categoria	Descrizione	Destinazioni
-----------	-------------	--------------

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**

VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133

PROGRAMMA ANNUALE 2026**Pag 10/32**

Categoria	Descrizione	Destinazioni
P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"	Spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

Categoria	Descrizione	Destinazioni
P4	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	Spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scol. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento a varie tematiche (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, aggiornamento tecnologico, ecc.
	Voce: P4/8	P04/1- PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE E ATA

Categoria	Descrizione	Destinazioni
P5	Progetti per "Gare e concorsi"	Spese destinate all'attivazione di progettualità relative alla partecipazione a gare e concorsi. Vi rientrano la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).

Categoria	Descrizione	Destinazioni
R98	Fondo di riserva	

Categoria	Descrizione	Destinazioni
Z101	Disponibilita' finanziaria da programmare	



ANALISI DEL CONTESTO

Il contesto socio-economico e culturale dell'Istituto Comprensivo "A.Bonfanti e A.Valagussa" è caratterizzato complessivamente da un background familiare di livello medio alto, con differenze tra i vari Comuni che fanno capo all'Istituto Comprensivo (Cernusco Lombardone, Lomagna, Montevecchia e Osnago). Montevecchia è il comune con il reddito pro capite più alto della provincia di Lecco. Per gli altri comuni, i livelli di reddito medio sono comunque collocati nella fascia più alta della provincia di Lecco.

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi:

- 1) SCUOLA PRIMARIA
- 2) SCUOLA PRIMARIA
- 3) SCUOLA PRIMARIA
- 4) SCUOLA PRIMARIA
- 5) SCUOLA DELL'INFANZIA
- 6) SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO

E, più in dettaglio:

	SEDE 1	SEDE 2
Codice Ministeriale	LCEE814019	LCEE81402A
Descrizione	SCUOLA PRIMARIA	SCUOLA PRIMARIA
Comune	CERNUSCO LOMBARDONE	LOMAGNA
Indirizzo	PIROVANO, 3	VIA MATTEOTTI, 2
Numero alunni	162	185

	SEDE 3	SEDE 4
Codice Ministeriale	LCEE81403B	LCEE81404C
Descrizione	SCUOLA PRIMARIA	SCUOLA PRIMARIA
Comune	MONTEVECCHIA	OSNAGO
Indirizzo	FONTANILE, 6	EDISON, 3
Numero alunni	101	171



	SEDE 5	SEDE 6
Codice Ministeriale	LCAA814014	LCMM814018
Descrizione	SCUOLA DELL'INFANZIA	SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO
Comune	MONTEVECCHIA	CERNUSCO LOMBARDONE
Indirizzo	FONTANILE, 3	VIA SAN DIONIGI, 23
Numero alunni	66	380

Per un totale complessivo di 1065 alunni

Ripartizione per sede del numero degli alunni





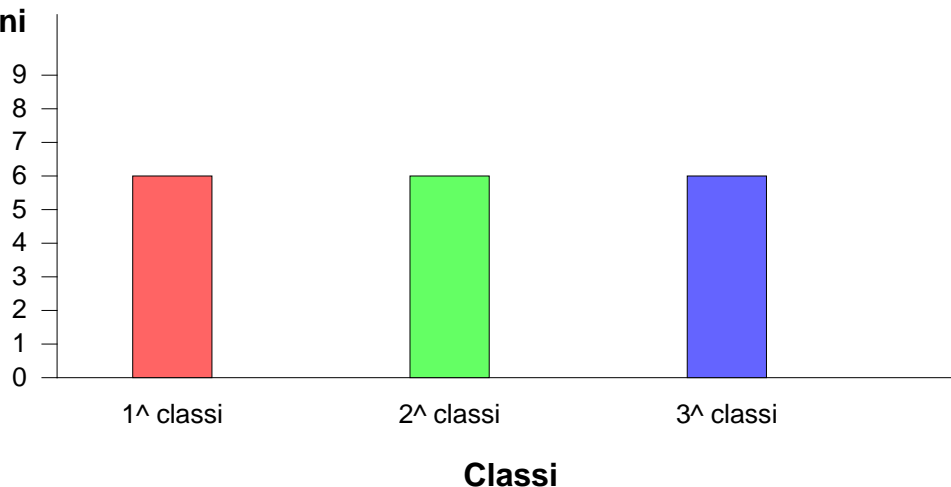
Popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico la popolazione scolastica è così suddivisa:

Popolazione scolastica: Scuola secondaria di I grado

	Prime	Seconde	Terze	Pluriclassi
a) Numero classi funzionanti con 24 ore	0	0	0	0
b) Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	5	5	5	0
c) Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	1	1	1	0
d) Totale delle classi (a+b+c)	6	6	6	
e) Alunni iscritti al 1° settembre	120	122	131	0
f) Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore	0	0	0	0
g) Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	107	102	115	0
h) Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	18	21	17	0
i) Totale alunni frequentanti (f+g+h)	125	123	132	
j) Alunni diversamente abili	10	10	10	0
Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (e-i)	-5	-1	-1	
Media alunni per classe (i/d)	20,83	20,50	22,00	0

Numero alunni

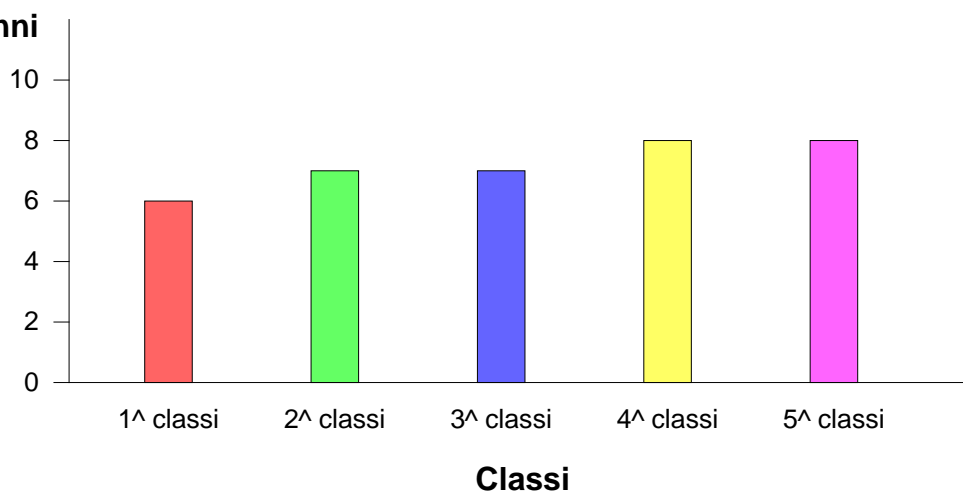




Popolazione scolastica: Scuola primaria

	Prime	Seconde	Terze	Quarte	Quinte	Pluriclassi
a) Numero classi funzionanti con 24 ore	0	0	0	0	0	0
b) Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	5	5	5	6	6	0
c) Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	1	2	2	2	2	0
d) Totale delle classi (a+b+c)	6	7	7	8	8	
e) Alunni iscritti al 1° settembre	103	111	125	128	143	0
f) Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore	0	0	0	0	0	0
g) Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	80	83	87	103	104	0
h) Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	24	29	40	27	42	0
i) Totale alunni frequentanti (f+g+h)	104	112	127	130	146	
j) Alunni diversamente abili	7	7	7	14	9	0
Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (e-i)	-1	-1	-2	-2	-3	
Media alunni per classe (i/d)	17,33	16,00	18,14	16,25	18,25	0

Numero alunni





Popolazione scolastica: Scuola Infanzia

a) Numero sezioni con orario ridotto	0
b) Numero sezioni con orario normale	3
c) Totale sezioni (a+b)	3
d) Bambini iscritti al 1° settembre	66
e) Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	0
f) Bambini frequentanti sezioni con orario normale	66
g) Totale bambini frequentanti (e+f)	66
h) Alunni diversamente abili	2
Media bambini per sezione (g/c)	22,00

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta così suddiviso:

Personale docente

CATEGORIA	NUMERO
Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	95
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 16/32**

CATEGORIA	NUMERO
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	1
Totale complessivo	161

Personale ATA

DESCRIZIONE	NUMERO
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	6
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale altri profili (guardarobiere; cuoco; infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere; cuoco; infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere; cuoco; infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
Totale complessivo	34

Programma annuale.

Il programma annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate «entrate» e «spese». Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza; le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate.



Le spese, come si evince dal riepilogo di seguito riportato, non superano le entrate nel loro importo complessivo, ed il programma annuale risulta in equilibrio.

La documentazione contabile in esame è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in coerenza con le previsioni contenute nel Piano dell'Offerta Formativa; in particolare, in relazione agli indirizzi generali di gestione, si delineano alcuni precisi orientamenti per quanto riguarda la politica della spesa che privilegia le attività progettuali di arricchimento e ampliamento dell'offerta formativa, riportate con un sintetico riferimento agli obiettivi e risultati attesi e con l'indicazione degli stanziamenti di entrata e di spesa destinati a ciascun progetto.

OBIETTIVI PRIORITARI DELLA SCUOLA

- 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, 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 e di educazione all'autoimprenditorialità
- sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali
- alfabetizzazione all'arte, alle tecniche e ai media di produzione e diffusione delle immagini
- 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 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 della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese.



- 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

Le aree tematiche individuate dall'Istituto per l'ampliamento dell'offerta formativa sono le seguenti:

- educazione motorio-sportiva
- potenziamento delle lingue straniere
- potenziamento delle competenze STEM
- potenziamento psicomotorio
- incremento delle competenze sociali e civiche; alfabetizzazione emotiva
- educazione all'intercultura e alla mondialità
- cura dell'ambiente e del territorio
- legalità ed educazione alla sicurezza stradale

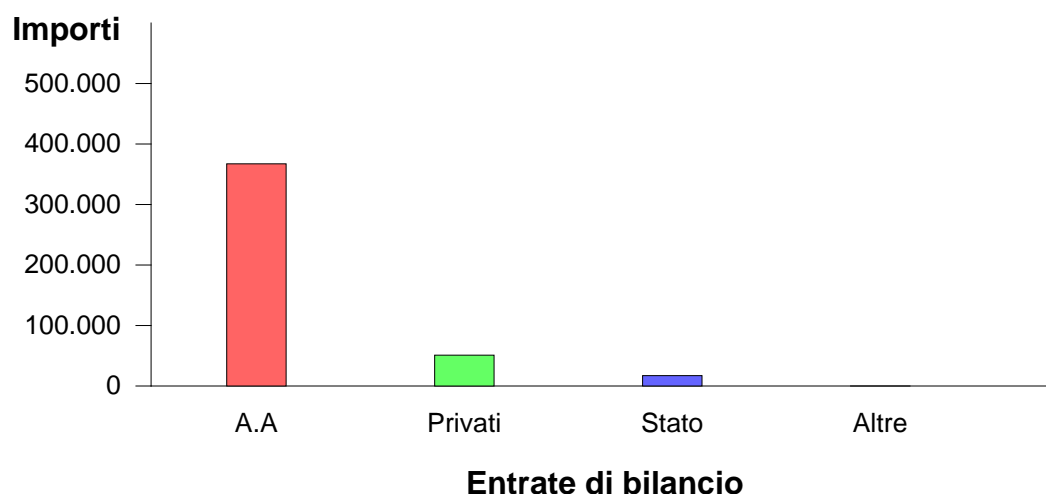
Particolare attenzione è rivolta alla prevenzione e al contrasto del bullismo e del cyberbullismo, attraverso un approccio sistemico che coinvolga scuola, famiglie, enti locali e terzo settore, come previsto dalla Legge 70/2024.

La destinazione delle risorse è programmata in coerenza con tali obiettivi e finalità, privilegiando i progetti e le attività che hanno ricaduta sul maggior numero di alunni e i progetti condivisi da tutti i plessi dell'Istituto compatibilmente con l'interpretazione delle innovazioni introdotte nella contabilità scolastica, per quanto attiene alla parte strettamente contabile, il programma annuale per l'anno 2026 mette in evidenza le seguenti risultanze d'insieme.



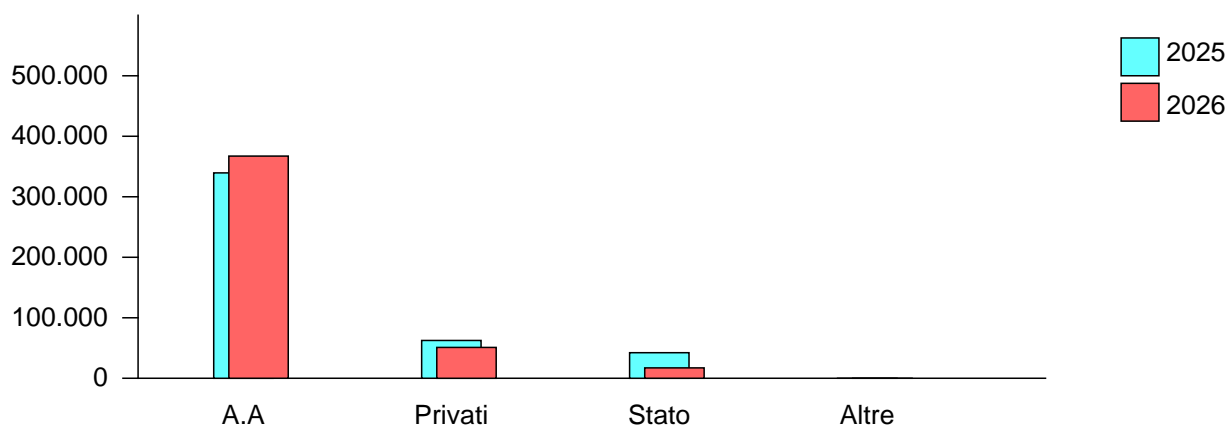
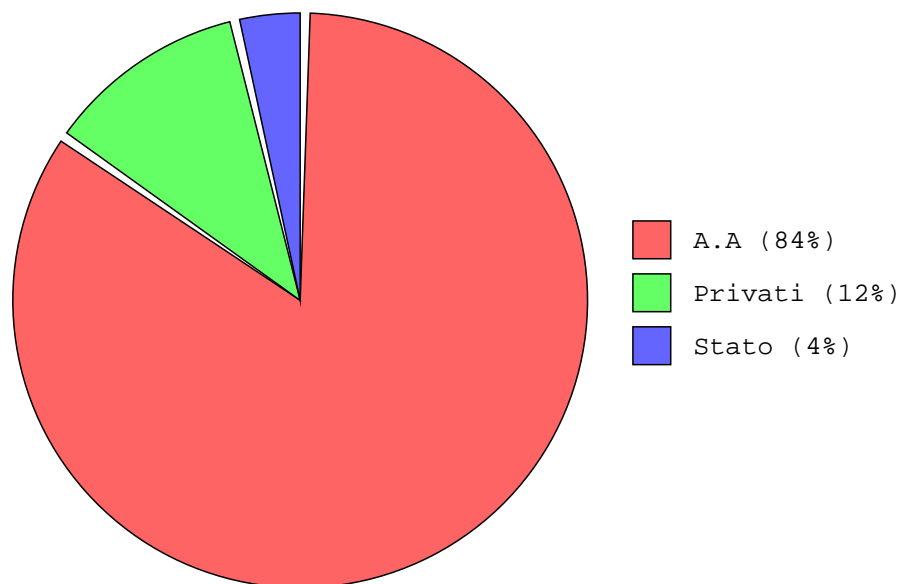
In sintesi, il programma annuale per l'esercizio finanziario 2026 presenta le seguenti previsioni di base:

ENTRATE	Previsione	SPESE	Previsione
Avanzo di amministrazione presunto	367.239,30	Attività	341.284,76
Finanziamenti dall'Unione Europea	//	Progetti	90.444,73
Finanziamenti dallo Stato	17.151,33	Gestioni economiche	//
Finanziamenti dalla Regione	//	Fondo di riserva	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	//	Disavanzo di amministrazione presunto	//
Contributi da privati	51.000,00		-----
Proventi da gestioni economiche	//	Totale delle spese	433.229,49
Rimborsi e restituzione somme	//		-----
Alienazione di beni materiali	//	Disponibilità finanziaria da programmare	2.161,17
Alienazione di beni immateriali	//		
Sponsor e utilizzo locali	//		
Altre entrate	0,03		
Mutui	//		
	-----		-----
TOTALE DELLE ENTRATE	435.390,66	TOTALE A PAREGGIO	435.390,66





Ripartizione delle entrate di bilancio



Andamento delle ENTRATE di bilancio tra l'anno 2025 e l'anno 2026



ANALISI DELLE ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 129 art. 5. La determinazione del quadro delle entrate prevedibili è il cardine sul quale si innesca il bilancio di previsione e rappresenta il punto di riferimento intorno al quale lavorare per definire il livello quantitativo e qualitativo dei servizi che potranno essere erogati nel corso dell'anno.

Il concetto base riguardo ai finanziamenti è quello che troviamo definito dall'art. 2, comma 3, del D.I. n. 129/2018: 'Le risorse assegnate dallo Stato sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata'.

Nel Programma annuale risultano inoltre non più inserite le risorse relative alle retribuzioni del personale nominato a tempo determinato, anch'esse gestite con il sistema del 'Cedolino unico'. Il 'bilancio virtuale', quello delle assegnazioni sul cedolino unico, risulta quindi come un 'bilancio parallelo', utilizzato, sulla base della normativa vigente, per la liquidazione dei compensi al Personale.

La documentazione contabile allegata al Programma annuale / bilancio di previsione dell'anno 2026, e che mette in evidenza gli aspetti contabili più significativi, è la seguente:

1. modello dimostrativo del prelievo dall'avanzo di amministrazione operato dall'Istituto in fase di previsione per il corrente anno, che è stato di Euro 367.239,30. Tale prelievo si è reso necessario per riutilizzare nel nuovo esercizio le somme con vincolo di destinazione pari a Euro 280.614,71 risultate disponibili alla fine dell'esercizio precedente; la differenza di Euro 86.624,59 rappresenta l'avanzo non vincolato utilizzabile per finanziare i progetti e le attività, o accantonato in attesa di destinazione.

In conclusione, per quanto attiene alla parte strettamente contabile, il programma annuale per l'anno 2026 mette in evidenza le seguenti risultanze d'assieme.

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione	Previsione	Annotazione
01			Avanzo di amministrazione presunto	367.239,30	
	01		Non vincolato	86.624,59	
		01	NON VINCOLATO	86.624,59	
	02		Vincolato	280.614,71	
		01	VINCOLATO	280.614,71	
03			Finanziamenti dallo Stato	17.151,33	
	01		Dotazione ordinaria	17.151,33	
		01	E3/1.1 DOTAZIONE ORDINARIA	17.151,33	
06			Contributi da privati	51.000,00	
	04		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00	
		01	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	35.000,00	

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 22/32**

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione	Previsione	Annotazione
	05		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	
		01	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	10.000,00	
	06		Contributi per copertura assicurativa personale	1.500,00	
		01	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	1.500,00	
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	4.500,00	
		01	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	4.500,00	
12			Altre entrate	0,03	
	02		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	
		01	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,03	
			TOTALE	435.390,66	

Con queste risorse, per quanto possibile, l'Istituto intende ampliare e migliorare la qualità del servizio scolastico erogato, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici e culturali e realizzare gli intenti formativi così come proposti dal "Piano Offerta Formativa" dell'Istituto stesso. Contemporaneamente, si propone l'obiettivo di favorire le iniziative atte a realizzare un'offerta formativa di qualità e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della utenza del Territorio in modo da realizzare più alti livelli di istruzione, di educazione e di formazione a favore degli studenti in età scolare.

La previsione delle Entrate comprende quella proveniente dall'avanzo di amministrazione che ammonta ad Euro 367.239,30 così dimostrato:

Descrizione	Previsione
Fondo cassa al 31/12/2025	197.045,63+
Residui attivi al 31/12/2025	260.381,85+
Residui passivi al 31/12/2025	90.188,18+
AVANZO DETERMINATO IL 31/12/2025	367.239,30+
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Riscossioni presunte	0,00
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Pagamenti presunti	0,00
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Variazione ai residui attivi	0,00
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Variazione ai residui passivi	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO A FINE ESERCIZIO 2025	367.239,30+

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 23/32**

coerentemente con il succitato importo di Euro 367.239,30.

La composizione dell'avanzo di amministrazione vincolato, di cui si dispone l'utilizzo, è così strutturata:

Codice	Descrizione	Importo
E1/2.1	VINCOLATO	280.614,71
	TOTALE	280.614,71

coerentemente con il succitato importo dell'avanzo vincolato pari ad Euro 280.614,71.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non si evince dal modello D in quanto, come già detto, le risultanze vengono spalmate all'interno del bilancio di competenza.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

Aggr.	Voce	Descrizione della spesa	VINCOLATO	NON VINCOLATO
A1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.749,33	30.353,81
	A1/1	A01/1-Funzionamento PLESSI		11.430,88
	A1/11	A01/5- SPESE DI PERSONALE	225,59	320,65
	A1/12	A01/6- SPESE DI ADEGUAMENTO LABORATORI - ATTREZZATURE E SPAZI DIDATTICI E DI SEGRETERIA	4.237,74	9.932,78
	A1/30	SICUREZZA		8.669,50
	A1/31	ASSICURAZIONI	85,00	
	A1/32	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA	280,00	
	A1/40	PNRR M1C1 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE 2022 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION CUP B61F23000350006	1.921,00	
A2		Funzionamento amministrativo		25.539,56
	A2/2	A02/1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		25.539,56
A3		Didattica	192.475,72	11.242,96
	A3/3	A03/1- FUNZIONAMENTO DIDATTICO E LABORATORI INCLUSIVI DIDATTICI	186,76	8.392,60
	A3/20	A03/7- SCUOLA POLO CTS	18.285,66	
	A3/21	A03/8- SCUOLA POLO PER INCLUSIONE	3.062,91	
	A3/22	A03/9 - POTENZIAMENTO DI COMPETENZE SULLE DISCIPLINE		440,36
	A3/28	Risorse art. 21 DL 137/2020	59,46	
	A3/29	FONDO DI SOLIDARIETA'		2.410,00

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 24/32**

Aggr.	Voce	Descrizione della spesa	VINCOLATO	NON VINCOLATO
	A3/36	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 CUP: B64D23000810006	1.366,16	
	A3/37	PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE- PROGETTO IN ESSERE AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 CUP B64D22002420006	2.000,00	
	A3/38	PNRR INVESTIMENTO M4C1-3-1. POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M.65/2023 CNP: M4C1I3.1-2023-1143 CUP B64D23004310006	53.658,86	
	A3/39	PNRR INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - D.M. 66/2023 CODICE AVVISO M4CI2.1-2023-1222 CUP B64D23004950006	53.371,83	
	A3/40	PNRR MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA. Componente 1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione - D.M.19/2024 Identificativo progetto: M4C11.4-2024-1322-P-53804 CUP: B64D21001100006 TITOLO PROGETTO: Contro la dispersione	60.484,08	
A5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.605,86	2.837,60
	A5/5	A05/1 - VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.605,86	2.837,60
A6		Attività di orientamento	3.828,56	
	A6/6	A06/1-ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.828,56	
P2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	75.955,24	10.615,00
	P2/21	P01/2 - " Ex P44 Competenze di base avviso 1953/17 " PON COMPETENZE DI BASE 10.2	27.475,24	
	P2/22	PROGETTO COUNSELING		200,00
	P2/28	EDUCAZIONE ALL'AFFETTIVITA'		200,00
	P2/39	PROGETTO MOTORIA		5.523,49
	P2/43	Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPNLO-2024-217 - FSE+, Agenda Nord CUP:B64D24002200006	18.180,00	
	P2/44	Progetto ESO4.6.A2.B-FSEPNLO-2024-105 - FSE + Agenda NORD CUP :B64D24002330007	30.300,00	
	P2/45	P2/45 PROGETTO MUSICA - CANTO OPERA LIRICA		1.013,07
	P2/46	PROGETTO CONSAPEVOLEZZA RELAZIONE...CHE SPETTACOLO		3.678,44
P4		Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		3.874,49
	P4/8	P04/1- PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE E ATA		3.874,49
		Totale avanzo di amministrazione utilizzato	280.614,71	84.463,42

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 25/32**

Aggr.	Voce	Descrizione della spesa	VINCOLATO	NON VINCOLATO
		Totale avanzo di amministrazione NON UTILIZZATO	0,00	2.161,17

		Avanzo di amministrazione programmato	280.614,71	86.624,59
--	--	--	-------------------	------------------

Per quanto attiene alla formulazione delle previsioni di entrata, si ritiene di dover procedere ad un'analitica dimostrazione delle poste più significative che compongono il fabbisogno complessivo previsionale.

ENTRATE: aggregato 03 - Finanziamenti dallo Stato

Gruppo	Posta in entrata	Previsione
E3/1	Dotazione ordinaria	17.151,33

ENTRATE: aggregato 06 - Contributi da privati

Gruppo	Posta in entrata	Previsione
E6/4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00
E6/5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00
E6/6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.500,00
E6/10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.500,00
E6	T O T A L E	51.000,00

ENTRATE: aggregato 12 - Altre entrate

Gruppo	Posta in entrata	Previsione
E12/2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03

Entrate per partite di giro.

Premesso che le partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto terzi e che perciò costituiscono, nello stesso tempo, un debito ed un credito per l'Istituto, si fa rilevare che risultano iscritte a questo titolo unicamente le spese che fanno capo al fondo economale per le minute spese gestite dal D.S.G.A.



SPESE.

Si sottolinea che il bilancio di previsione è prevalentemente di trasferimento e che gli stanziamenti previsti riflettono i mezzi finanziari a disposizione, commisurati alle spese che si prevede effettivamente di sostenere attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse. Ciò condiziona e limita la possibilità di delineare una vera politica di bilancio da parte degli organi preposti al governo della Scuola; i margini di manovra infatti sono esigui.

La previsione delle spese ha tenuto conto delle caratteristiche socio-economiche dell'area territoriale in cui opera la scuola, recepite nel PTOF che trova traduzione in attività e progetti nel Programma contabile-finanziario.

Sono state pertanto individuate le priorità e gli interventi di spesa, in coerenza con la suddetta progettualità.

In ogni caso, essendo il periodo di riferimento progettuale diverso dal periodo di riferimento finanziario e di budget, trattasi di scelte già operate all'inizio dell'anno scolastico (e del triennio di riferimento) e ora riconfermate in prosecuzione e/o a completamento, almeno per la prima fase dell'anno solare.

Le spese, in ottemperanza alle recenti disposizioni, sono state aggregate per destinazione.

Ai fini conoscitivi del Consiglio di Istituto e dei Revisori dei conti, di seguito si specifica il dettaglio delle voci di spesa non altrimenti classificabili (n.a.c.) inserite nelle varie schede finanziarie.

ANALISI DELLE POSTE DI SPESA

Aggregato A - Attivita'

A1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola			EURO
Spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici.			57.754,47
A1/1	A01/1-Funzionamento PLESSI	16.430,88	
A1/11	A01/5- SPESE DI PERSONALE	546,24	
A1/12	A01/6- SPESE DI ADEGUAMENTO LABORATORI - ATTREZZATURE E SPAZI DIDATTICI E DI SEGRETERIA	16.241,85	
A1/30	SICUREZZA	10.749,50	
A1/31	ASSICURAZIONI	11.585,00	
A1/32	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA	280,00	
A1/40	PNRR M1C1 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE 2022 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXT GENERATION CUP B61F23000350006	1.921,00	

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Compensi per altri Incarichi conferiti a personale, Medicinali e altri beni di consumo sanitario, Altri materiali e accessori n.a.c., Vestiario, Strumenti tecnico-specialistici non sanitari, Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, Materiale

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 27/32**

informatico, Sorveglianza e custodia, Assicurazioni per alunni, Assicurazioni per personale scolastico, Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro, Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali, Assistenza medico-sanitaria, Assistenza tecnico-informatica, Formazione professionale specialistica, Noleggio e leasing di impianti e macchinari, Licenze d'uso per software, Anticipo al Direttore S.G.A.. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	30.353,81
E1/2.1	VINCOLATO	6.749,33
E3/1.1	E3/1.1 DOTAZIONE ORDINARIA	9.151,33
E6/5.1	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	10.000,00
E6/6.1	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	1.500,00
E99/1.1	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	1.000,00

A2 - Funzionamento amministrativo		EURO
Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere (es. acquisto di beni di consumo utilizzati dal personale ATA).		27.139,59
A2/2	A02/1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	27.139,59

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Compensi netti, Cancelleria, Stampati, Somme da corrispondere all'Istituto tesoriere, Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c., Noleggio e leasing di impianti e macchinari, Licenze d'uso per software, Utenze e canoni per altri servizi n.a.c., Spese postali. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	25.539,56
E3/1.1	E3/1.1 DOTAZIONE ORDINARIA	1.600,00
E12/2.1	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,03

A3 - Didattica		EURO
Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scol., in particolare tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission delle Istituzioni scolastiche (es. pubblicazioni, giornali e riviste acquistati per la didattica, ecc.).		213.118,68
A3/3	A03/1- FUNZIONAMENTO DIDATTICO E LABORATORI INCLUSIVI DIDATTICI	17.979,36
A3/20	A03/7- SCUOLA POLO CTS	18.285,66
A3/21	A03/8- SCUOLA POLO PER INCLUSIONE	3.062,91
A3/22	A03/9 - POTENZIAMENTO DI COMPETENZE SULLE DISCIPLINE	440,36
A3/28	Risorse art. 21 DL 137/2020	59,46

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 28/32**

A3/29	FONDO DI SOLIDARIETA'	2.410,00
A3/36	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 CUP: B64D23000810006	1.366,16
A3/37	PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE- PROGETTO IN ESSERE AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 CUP B64D22002420006	2.000,00
A3/38	PNRR INVESTIMENTO M4C1-3-1. POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M.65/2023 CNP: M4C1I3.1-2023-1143 CUP B64D23004310006	53.658,86
A3/39	PNRR INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - D.M. 66/2023 CODICE AVVISO M4CI2.1-2023-1222 CUP B64D23004950006	53.371,83
A3/40	PNRR MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA. Componente 1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione - D.M.19/2024 Identificativo progetto: M4C11.4-2024-1322-P-53804 CUP: B64D21001100006 TITOLO PROGETTO: Contro la dispersione	60.484,08

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Borse di studio e sussidi, Cancelleria, Stampati, Altri materiali e accessori n.a.c., Strumenti tecnico-specialistici non sanitari, Trasporti, traslochi e facchinaggio, Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c., Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori, Locazione di beni immobili, Restituzione somme non utilizzate ad Amministrazioni Centrali, Restituzione somme non utilizzate ad Amministrazioni Locali. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	11.242,96
E1/2.1	VINCOLATO	192.475,72
E3/1.1	E3/1.1 DOTAZIONE ORDINARIA	4.900,00
E6/10.1	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	4.500,00

A4 - Alternanza Scuola-Lavoro	EURO
Spese destinate allo svolgimento delle attività connesse all'alternanza Scuola-Lavoro.	0,00

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: . L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

A5 - Visite	EURO
Spese destinate allo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero.	39.443,46

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 29/32**

A5/5	A05/1 - VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	39.443,46
------	--	-----------

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	2.837,60
E1/2.1	VINCOLATO	1.605,86
E6/4.1	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	35.000,00

A6 - Attivita' di orientamento		EURO
Spese destinate ad attività di accoglienza / orientamento in ingresso e orientamento in uscita.		3.828,56
A6/6	A06/1-ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.828,56

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Cancelleria, Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/2.1	VINCOLATO	3.828,56
--------	-----------	----------

Aggregato P - Progetti

P1 - Progetti in ambito "Scientifico		EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito scientifico, tecnico e professionale. Vi rientrano: design e progett. architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici); scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali ambiente e territorio astronomia; trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing); trasporti e logistica (es. logistica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto); turismo e servizi.		0,00

Le spese programmate sono finanziate come segue:

P2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		EURO
---	--	-------------

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 30/32**

P2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito umanistico e sociale. Vi rientrano: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà (es. alfabetizzazione alunni stranieri); libri, scrittura e linguaggio (es. lettura, critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria.			86.570,24
P2/21	P01/2 - " Ex P44 Competenze di base avviso 1953/17 " PON COMPETENZE DI BASE 10.2	27.475,24	
P2/22	PROGETTO COUNSELING	200,00	
P2/28	EDUCAZIONE ALL'AFFETTIVITA'	200,00	
P2/39	PROGETTO MOTORIA	5.523,49	
P2/43	Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPNLO-2024-217 - FSE+, Agenda Nord CUP:B64D24002200006	18.180,00	
P2/44	Progetto ESO4.6.A2.B-FSEPNLO-2024-105 - FSE + Agenda NORD CUP :B64D24002330007	30.300,00	
P2/45	P2/45 PROGETTO MUSICA - CANTO OPERA LIRICA	1.013,07	
P2/46	PROGETTO CONSAPEVOLEZZA RELAZIONE...CHE SPETTACOLO	3.678,44	

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	10.615,00
E1/2.1	VINCOLATO	75.955,24

P3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"			EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).			0,00

Le spese programmate sono finanziate come segue:

P4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"			EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scol. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento a varie tematiche (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, aggiornamento tecnologico, ecc.			3.874,49
P4/8	P04/1- PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE E ATA	3.874,49	

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" BONFANTI-VALAGUSSA "**VIA SAN DIONIGI 23 CERNUSCO LOMBARDONE (LC)
Tel. 039599374 Email lcic814007@istruzione.it
Cod. Miur LCIC814007 Codice Fiscale 94018780133**PROGRAMMA ANNUALE 2026****Pag 31/32**

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	3.874,49
--------	---------------	----------

P5 - Progetti per "Gare e concorsi"	EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità relative alla partecipazione a gare e concorsi. Vi rientrano la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).	0,00

Le spese programmate sono finanziate come segue:

Fondo di riserva.

Lo stanziamento per il fondo di riserva viene determinato in euro 1.500,00, contenuto nella misura massima prevista (10% della dotazione ordinaria), per il funzionamento amministrativo e didattico. 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 eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del Decreto 129/2018.

Fondo economale per le minute spese.

Ai sensi dell'art 21, comma 1, Decreto 129/2018, si propone al Consiglio di Istituto di costituire il Fondo Economale per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività. Ai sensi dell'art 21, comma 2, Decreto 129/2018, si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di Euro 1000 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni minuta spesa in Euro 100.00 per ogni spesa iscritta a questo fondo. Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro e rendicontato a parte tramite analitica esposizione delle spese sostenute.

Aggregato Z101.

La somma allocata nell'aggregato Z101 consentirà la copertura di eventuale radiazione di residui attivi di dubbio incasso e la restituzione di somme per le quali è in corso un accertamento di legittimità.

L'aggregato è così composto:

Gruppo	Componente Z101	Disponibilità
E1/1.1	NON VINCOLATO	2.161,17
	T O T A L E	2.161,17



Il fondo pari a euro 2.161,17 è costituito come segue:

residuo attivo n. 53 rimborso per riparazione macchina lavapavimenti da parte del Comune di Cernusco L.ne pari a euro 463,60 relativo all'anno 2015;

residuo attivo n. 123 contributo Regione Lombardia per progetto "Rete con la lingua dei segni" pari a euro 550,00 relativo all'anno 2018;

residui attivo n. 7 contributo Regione Lombardia per progetto "Bullout" pari a euro 1.147,57 relativo all'anno 2019;

CONCLUSIONI.

Più in generale si vuole evidenziare:

1. L'impegno per il rafforzamento della dematerializzazione delle strutture operative amministrative il cui corretto funzionamento è indispensabile per la gestione del servizio scolastico, compreso l'adeguamento tecnologico delle postazioni utilizzate dal personale;
2. L'impegno al costante aggiornamento del sito web e del registro elettronico per un puntuale rispetto degli adempimenti legati alla trasparenza e per una sempre maggiore efficacia ed efficienza nella comunicazione con l'utenza;
3. L'impegno per il necessario rafforzamento delle risorse tecnologiche dei laboratori di informatica per una innovazione didattica e tecnologica;
4. L'impegno nella partecipazione a bandi e avvisi di gara per il reperimento di risorse aggiuntive che consentano il miglioramento degli ambienti di apprendimento e l'aggiornamento delle dotazioni già esistenti.

Il presente documento realizza l'equilibrio finanziario tra le risorse disponibili o reperibili e le attività programmate. Le disponibilità destinate alle spese per progetti restano vincolate alla loro destinazione fino al loro esaurimento o comunque fino alla integrale realizzazione dell'obiettivo per cui sono state previste, salva la possibilità di una diversa modulazione in relazione all'andamento attuativo del progetto o della reale disponibilità delle risorse indicate, attingendo dal fondo di riserva nella misura massima del 10% della dotazione ordinaria.

Il programma annuale verrà inoltre sottoposto a verifica dei fatti gestionali per valutare se effettivamente l'attività progettuale corrisponde agli obiettivi ed agli indirizzi politici impartiti.

La presente relazione, redatta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, come previsto dal D.I. 129/2018, viene trasmessa unitamente al Programma Annuale risultante dal testo della presente, alla Giunta Esecutiva e ai Revisori per il previsto parere di regolarità contabile e, successivamente al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

CERNUSCO LOMBARDONE, li' 13/02/2026