



Ministero dell'Istruzione e del Merito

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

Istituto Comprensivo di Civate

Via Abate Giacinto Longoni, 2 – 23862 Civate (LC)

Codice Fiscale: 92064060137 Codice Meccanografico: LCIC828005

Civate, 13 gennaio 2026

Protocollo digitale n. 144

RELAZIONE TECNICA - PROGRAMMA ANNUALE 2026

Dirigente Scolastico: Prof.ssa Cristina Finessi

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi facente funzioni: Giovanna Mauri

La presente relazione, in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2026, viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. n. 129/18 - concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";
- Nota MIUR prot. 25674 del 20.12.2018 riguardante il nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio;
- Nota MIUR prot. 74 del 05.01.2019 recante "orientamenti operativi" sul nuovo Regolamento di contabilità
- D.M. n. 834/2015 – afferente alle modalità di calcolo della dotazione ordinaria;
- Legge n.107/2015
- Comunicazione MIM del 1 ottobre 2025, prot. n. 15699 "Assegnazione integrativa al programma annuale 2025 – periodo settembre-dicembre 2025 e comunicazione preventiva del programma annuale 2026 – periodo gennaio-agosto 2026";
- P.T.O.F. relativo all'anno scolastico 2025/28;

In particolare, il Decreto Interministeriale n. 129/18, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Sembra utile ricordare, a parere delle scriventi, i tre principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

1. "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto, 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**, come previste ed organizzate nel piano dell'offerta formativa (P.T.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente";

2. "La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio".
3. La gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si uniforma, altresì, ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

POPOLAZIONE SCOLASTICA

Gli alunni iscritti nel corrente anno scolastico sono 565 distribuiti in 31 classi e ripartiti come

ORDINE DI SCUOLA	PLESSI	Classi/Sezioni	Alunni frequentanti
PRIMARIA	Civate	6	124
	Malgrate	8	148
	Suello	5	81
	Totale	19	353
SECONDARIA DI 1° GRADO	Civate	6	97
	Malgrate	6	115
	Totale	12	212
	TOTALE GENERALE	31	565

2. IL PERSONALE DOCENTE / ATA

L'organico di diritto docente è costituito da n. 71 unità,

- l'organico di fatto docente è costituito da n. 106 unità, così suddivise:

Tipo di nomina	Tempo indeterminato	Tempo determinato al 31.08.2026	Tempo determinato al 30.06.2026	Totale
Scuola Primaria	49	1	17	67
Sec. I° grado	24	1	14	39

L'organico di diritto non docente (Direttore dei S.G.A., personale Amministrativo e Collaboratori Scolastici) è costituito da n. 16 unità + 1 DSGA;

- l'organico di fatto è costituito da n. 26 unità + 1 DSGA + unità (AT condiviso con altre 5 scuole), suddivisi in:

ATA	POSTI IN ORGANICO DI FATTO
Direttore sga	1
Assistenti Amministrativi	3 + 12h
Assistente Tecnico	1 (condiviso con altre 5 scuole)
Collaboratori Scolastici	13 (di cui 2 p.t.) + 9 al 30/06
TOTALI	17 di diritto + 9 di fatto + 1 unità (AT condiviso con altre 5 scuole) = 27 unità + 1 DSGA

LA SITUAZIONE EDILIZIA E IL CONTESTO SOCIALE

L'istituto comprende n. 3 plessi (Sede centrale: Primaria e Secondaria; plesso di Malgrate: Primaria e Secondaria; plesso di Suello: Primaria). La sede centrale dell'Istituto è sita a Civate in Via Abate Giacinto Longoni n. 2 ed ospita tutti gli uffici amministrativi e l'ufficio di Presidenza.

IL PROGRAMMA ANNUALE

Nel programma sono indicate tutte le entrate, aggregate secondo la loro provenienza, nonché gli stanziamenti di spesa aggregati per le esigenze del funzionamento generale e decoro della scuola, per il funzionamento amministrativo e didattico, per le visite e viaggi d'istruzione, per le attività di orientamento e per i singoli progetti da realizzare in attuazione del Piano dell'Offerta Formativa.

Ad ogni singola attività e progetto compreso nel programma è allegata una scheda illustrativa finanziaria, redatta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, nella quale sono riportati l'arco temporale in cui l'iniziativa sarà realizzata nonché i beni e i servizi da acquistare.

Per ogni progetto, annuale o pluriennale, sono indicate le fonti di finanziamento, la spesa complessiva prevista per la realizzazione e le quote di spesa attribuite a ciascun anno finanziario, fatta salva la possibilità di rimodulare queste ultime in relazione a all'andamento attuativo del progetto.

L'approvazione del programma comporta autorizzazione all'accertamento delle entrate e all'assunzione degli impegni delle spese ivi previste.

Le entrate accertate ma non riscosse durante l'esercizio e le spese impegnate e non pagate entro la fine dell'esercizio costituiscono, rispettivamente, residui attivi e passivi.

1. Obiettivi del Programma Annuale

Il Programma Annuale 2026 è riferito al Piano dell'Offerta Formativa 2025/26, per il periodo settembre - dicembre 2025 e per il periodo gennaio – agosto 2026.

La progettazione d'istituto deve tener conto necessariamente del fatto che i finanziamenti statali non sono sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali pertanto l'Istituto, accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, deve reperire risorse finanziarie esterne avvalendosi a tal fine dei buoni rapporti di collaborazione esistenti con gli Enti locali (Comuni di Civate, Malgrate e Suello), con le famiglie e con altri Istituti Scolastici.

Gli stanziamenti previsti per le spese riflettono le risorse finanziarie a disposizione (ivi compresi i contributi delle famiglie) dell'Istituto e sono strettamente correlati a quanto si prevede di realizzare effettivamente, tenendo conto anche e soprattutto:

- delle finalità istituzionali che devono essere garantite;
- degli obiettivi di miglioramento che sono stati previsti, in riferimento al Piano di miglioramento correlato con i P.T.O.F. e il Rapporto di Autovalutazione;
- delle aspettative di qualità del servizio manifestate dall'utenza;
- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone.

Scopo essenziale del P.T.O.F., di cui il Programma annuale è la traduzione in termini economico-finanziari, è quello di creare le condizioni pedagogico-organizzative per il successo scolastico.

La finalizzazione delle risorse assegnate fa esclusivo riferimento agli obiettivi declinati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nei Piani di Miglioramento scaturiti dai Rapporti di Autovalutazione, a cui si rinvia per una puntuale lettura e analisi.

Le scelte strategiche si possono sintetizzare lungo alcuni assi portanti che fanno riferimento alle seguenti aree:

- a) area degli apprendimenti;
- b) area dei processi;
- c) progetti prioritari dell'offerta formativa.

A) Area degli apprendimenti

L'analisi storica dei dati relativi agli esiti degli apprendimenti (Prove Invalsi Italiano, Matematica ed Inglese scuola primaria e secondaria; dati finali scrutini), degli esiti a distanza (andamento alunni usciti dalla terza scuola secondaria), nonché i dati oggettivi sull' "effetto scuola" sono ampiamente positivi e confermano la validità dell'impianto metodologico-didattico generale sottostante e portante le scelte del P.T.O.F. La sfida sarà quella di mantenere i livelli raggiunti a fronte del mutamento, che si intravede, dei livelli medi socio-culturali delle famiglie degli alunni in ingresso.

Accanto alla citata rilevanza degli apprendimenti delle competenze di base per il successo formativo (esiti in matematica, inglese, italiano), l'istituto conferma e intende rafforzare lo sviluppo delle competenze chiave di cittadinanza, considerate essenziali per il "benessere" degli studenti – inteso come "stare bene a scuola".

A questo mirano tutti i progetti di ampliamento dell'offerta formativa richiamati nel punto c).

B) Area dei processi

L'area dei processi organizzativi costituisce l'ossatura su cui costruire l'intero impianto del P.T.O.F. ed ha lo scopo di garantire le condizioni pedagogiche-organizzative per il successo didattico.

A tale riguardo, risultano strategici e rilevanti:

- a) la definizione del Piano pluriennale di formazione, che, all'interno di una previsione di carattere triennale correlata al P.T.O.F., al Rapporto di Autovalutazione e al Piano di Miglioramento, annualmente definisce le priorità delle attività di formazione; per l'anno scolastico in corso le aree di intervento riguardano il digitale, la didattica, l'inclusione (in particolare formazione per docenti non specializzati sul sostegno con un alunno D.A. a carico), la sicurezza (aggiornamento lavoratori, corso base lavoratori per docenti in ingresso, pronto soccorso, antincendio, aggiornamenti vari).....;
- b) il mantenimento ed il miglioramento degli ambienti di apprendimento, con la sostituzione dei personal computer di prima generazione, ormai prossimi alla dismissione per obsolescenza tecnica; l'istituto in questo momento ha la necessità di ripristinare il materiale tecnologico sottratto in seguito a due episodi di furto presso la sede di Civate, uno presso la sede di Suello ed un episodio di vandalismo presso la sede di Malgrate. Attualmente il numero di tablet e notebook disponibili non sono sufficienti per le esigenze didattiche.
- c) sul fronte delle procedure e degli strumenti per l'"amministrazione digitale" e l'"amministrazione trasparente", non si può non segnalare l'estrema difficoltà ad andare oltre alla gestione ordinaria e quotidiana dei vari adempimenti, per la nota sofferenza delle segreterie e la carenza di personale con competenze specifiche;
- d) le positive relazioni con il territorio:
 - d1) gli enti locali confermano la loro disponibilità e il contributo storico sul diritto allo studio;
 - d2) le collaborazioni con soggetti esterni (ATS Insubria, Associazioni, eccetera) sono molteplici e consolidate;
 - d3) molto positiva la partecipazione alla Rete delle Scuole, con cui si attuano, realizzando importanti economie di scala, iniziative di formazione dei docenti (segnatamente sulla sicurezza: corso base 12 ore, primo soccorso, aggiornamenti,);

C) Area dei progetti prioritari dell'Offerta Formativa

Nel Piano dell'Offerta Formativa 2024-25 sono stati approvati, in coerenza con le finalità e gli obiettivi tipici e consolidati, alcuni Progetti caratterizzanti la dimensione educative e formative:

- P01 progetti in ambito scientifico tecnico e professionale:

1. P01-7 laboratorio STEM/STEAM:

rivolto alle classi quarte e quinte della scuola primaria di Civate, Malgrate e Suello ed a tutte le classi della scuola secondaria di Civate e Malgrate.

Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dai comuni di Civate, Malgrate e Suello.

- P01-8 matematica finanziaria

rivolto alle classi seconde e terze della scuola secondaria di Civate e Malgrate.
Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dai comuni di Civate, Malgrate

- P02 progetti in ambito umanistico e sociale:

1. P02-01 - teatro

rivolto a tutti gli alunni della scuola primaria e secondaria di Civate e Malgrate.
Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dai comuni di Civate e Malgrate.

2. P02-03 e P02-04 – madrelingua inglese

rivolto a tutti gli alunni della scuola primaria di Civate, Malgrate, Suello e della scuola secondaria di Civate e Malgrate.

Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dai comuni di Civate, Malgrate e Suello.

3. P02-06 – sport (basket)

rivolto agli alunni della scuola primaria di Suello
Finanziato con i fondi del diritto allo studio stanziati dal comune di Suello

4. P02-07 – musica

rivolto agli alunni della scuola primaria di Suello
Finanziato con i fondi del diritto allo studio stanziati dal comune di Suello.

5. P02-08 - porcospini

rivolto agli alunni delle classi quarte della scuola primaria di Civate e della scuola primaria di Suello.
Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dal comune di Civate e Suello.

6. P02-09 – nuovi amici tra noi

rivolto agli alunni non italofofoni della scuola primaria e secondaria di Civate e Malgrate:
Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dai comuni di Civate e Malgrate.

7. P02-10 – star bene a scuola

per la scuola secondaria di Civate e Malgrate (tutte le classi)
Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dai comuni di Civate e Malgrate.

8. P02-11 – cavallo amico

corso di ippoterapia per alunni con disabilità della scuola secondaria di Malgrate.
Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dal comune di Malgrate

9. P02-12 – altri progetti

Finanziati con il contributo volontario dei genitori di Civate, Malgrate e Suello.

10. P02-13 – progetto di potenziamento delle competenze di base 2

Avanzo di amministrazione

11. P02-22 – laboratorio d'inclusione "di seme in seme...i tesori dell'orto":

per la scuola primaria di Suello.

Avanzo di amministrazione

12. P02-25 – "Potenzia-menti" – Scuola primaria di Malgrate

per gli alunni stranieri neo-arrivati della scuola primaria di Malgrate
Finanziati con i fondi del diritto allo studio stanziati dal comune di Malgrate

13. P02-28 – "ti porto in cucina" – Scuola primaria di Suello

per gli alunni della classe 2[^], 3[^], 4[^] e 5[^], in particolare per i bambini con bisogni educativi speciali.

Avanzo di amministrazione

14. P02-29 – Agenda Nord

Avanzo di amministrazione

15. P02-30 "il cerchio delle emozioni"

rivolto agli alunni della classe quarta della scuola primaria di Suello
Finanziato con i fondi del diritto allo studio stanziati dal comune di Suello nell'e.f. 2025.

- P04 progetti per "Formazione e aggiornamento del personale"

1. P04-1 formazione e aggiornamento

i corsi di formazione sono rivolti a tutto il personale scolastico.
Finanziati con i fondi dello Stato (dotazione ordinaria)

- P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Premio classe 1^aA SECONDARIA MALGRATE - terza classificata vincita concorso LARIO RETI
Avanzo di amministrazione

Alla luce di quanto sopra, nella elaborazione del Programma Annuale si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che in tutti i modi possano:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie e di approfondimento della professionalità del personale docente ed amministrativo di cui la scuola già dispone;
- rafforzare il patrimonio delle risorse tecnologiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;
- migliorare la qualità dell'Offerta Formativa di cui la scuola è portatrice, con una attività progettuale di ampliamento e arricchimento dell'offerta formativa ampia, qualificante e innovativa;
- garantire adeguate attività di supporto all'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante attraverso la valorizzazione dei servizi e delle professionalità dei docenti;
- garantire la formazione continua e l'aggiornamento di tutto il personale scolastico;
- potenziare le attività di integrazione degli alunni con Bisogni Educativi Speciali (Alunni in situazione di disabilità, alunni DSA, alunni in situazioni di svantaggio socio-culturale, altre tipologie certificate);
- garantire le condizioni per il successo formativo di tutti gli alunni, con una didattica mirante all'inclusione di tutti, senza trascurare le eccellenze.

2. Entrate

Il Programma Annuale nell'insieme comprende i seguenti documenti:

- + Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico e relazione tecnica del DSGA
- + Mod. A - Programma annuale
- + Mod. B - Scheda finanziaria di ogni progetto e attività
- + Scheda illustrativa di ogni progetto e attività (obiettivi, modalità di realizzazione)
- + Mod. C - Situazione amministrativa presunta
- + Mod. D - Utilizzo avanzo di amministrazione presunto
- + Situazione di cassa dell'istituto cassiere al 31.12.2025

Le risorse economiche in entrata dovranno permettere all'istituto di ottenere un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico permettendo di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali quali quelli proposti nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto Comprensivo di Civate. Nello stesso tempo, le risorse economiche esposte in entrate sono finalizzate a raggiungere l'obiettivo fondamentale che la scuola si propone, ossia quello di offrire una formazione che:

- sia altamente qualificata e qualificante (attività progettuale);
- risponda il più possibile ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni (interventi di supporto alla didattica e alla educazione alla convivenza civile);
- offra un auto-orientamento sempre più idoneo a garantire il successo scolastico e successivamente quello professionale.

Le principali fonti di finanziamento dell'attività dell'istituto consistono ora in:

- **avanzo di amministrazione;**
- **finanziamenti statali: dotazione ordinaria;**
- **finanziamenti Enti Locali;**
- **contributi da privati.**

Le singole poste di entrata sono riportate nel Modello A del Programma Annuale nella seguente modalità:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	€ 178.429,29
	01	Non vincolato	€ 18.851,96
	02	Vincolato	€ 159.577,33
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	
	02	Fondi Europei di sviluppo regionale (FESR)	
03		Finanziamenti dallo Stato	€ 9.718,66
	01	Dotazione ordinaria	€ 9.718,66
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	€ 38.800,00
	03	Comune non vincolati	
	06	Comune vincolati	€ 38.800,00
06		Contributi da privati	€ 28.935,00
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 25.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 3.500,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	€ 400,00
	10	Contributi da famiglie vincolati	€ 35,00
12		Altre entrate	€ 0,00
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	€ 0,00

Per un totale entrate di € 255.882,95

Analisi dettagliata delle entrate

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		Avanzo di amministrazione presunto	€ 178.429,29
	01	Non vincolato	€ 18.851,96
	02	Vincolato	€ 159.577,33

Quanto alla **dimostrazione dell'avanzo di amministrazione presunto** si riporta di seguito l'analitica tabella:

Aggr.	Voce		
A		Attività	€ 98.499,32
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 15.602,14
	A02	Funzionamento amministrativo	€ 3.318,85
	A03	Didattica	€ 77.093,75
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	820,31
	A06	Attività di orientamento	€ 1.664,27
P		Progetti	€ 78.783,87
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.182,18
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 54.475,84
	P03	Progetti per "certificazione e corsi professionali"	€ 12.658,21
	P04	Progetti per "Formazione e aggiornamento del personale"	€ 6.174,64
	P05	Progetti per gare e concorsi	€ 293,00
TOTALE COMPLESSIVO			€ 177.283,19
Z		Disponibilità Finanziaria da programmare	€ 1.146,10

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2025 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione.

L'avanzo è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

Codice	Progetto/Attività	TOTALE	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 15.602,14	€ 11.671,77	€ 3.930,37
A02	Funzionamento amministrativo	€ 3.318,85	0,00	€ 3.318,85
A03	Didattica	77.093,75	€ 73.108,14	€ 3.985,61
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 820,31	€ 820,31	0,00
A06	Attività di orientamento	€ 1,664,27	€ 1.367,88	296,39
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.182,18	€ 5.182,18	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 54.475,84	€ 54.475,84	€ 0,00
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.658,21	€ 12.658,21	0,00
P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	€ 6.174,64	€ 0,00	€ 6.174,64
P05	Progetti per gare e concorsi	€ 293,00	€ 293,00	€ 0,00

per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione di **€ 177.283,19**, una disponibilità finanziaria da programmare di **€ 1,146,10**

Il saldo cassa al 31/12/2025 ammonta ad **€ 74.093,71**

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dall'Unione Europea per la realizzazione di progetti FESR, previa partecipazione ai bandi indetti per lo sviluppo e la digitalizzazione scolastica e precisamente:

02	Finanziamenti dall'Unione Europea
02	Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR)

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato

- Come da comunicazione del MIM del 1 ottobre 2025, prot. n. 15699 "Assegnazione integrativa al programma annuale 2026 – periodo gennaio-agosto 2026", la dotazione ordinaria è pari ad **euro 9.718,66** (dotazione ordinaria) e comprende, esclusivamente, i fondi per il funzionamento amministrativo/didattico.

La dotazione ordinaria di cui sopra, calcolata alla stregua della legge n. 107/2015, è da imputare ai primi 8/12 dell'esercizio finanziario 2026, ovvero al periodo gennaio-agosto.

Nello specifico, i parametri dimensionali e di struttura utilizzati per la dotazione di cui sopra sono stati:

- euro 7.400,00 quota per alunno;
- euro 1.333,33 quota fissa per istituto;
- euro 533,33 quota per sede aggiuntiva;
- euro 420,00 quota per alunni diversamente abili;
- euro 32,00 quota per classi terminali della scuola secondaria di I grado.

Come previsto dalla nota innanzi citata, la quota riferita al periodo settembre-dicembre 2026 sarà, invece, oggetto di successiva comunicazione ed erogazione.

La Direzione Generale MIM potrà, infatti, disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria di cui sopra. In particolare, potranno essere disposte integrazioni, da accertare nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite:

- a) per le spese di funzionamento periodo settembre – dicembre 2026;
 b) per l’arricchimento e l’ampliamento dell’offerta formativa ai sensi della L. N. 440/97.

Quanto, infine, alle somme comunicate per i compensi accessori si ricorda che detti importi, di seguito elencati, non sono previsti in bilancio né tanto meno accertati in quanto gestiti virtualmente con il sistema “Cedolino Unico”.

- a. FIS € 33.281,44 lordo dipendente (di cui € 2.026,20 per la formazione docenti)
Integrazione FIS – 06/12/2025 € 625,38 lordo dipendente;
- b. Funzioni strumentali € 3.539,61 lordo dipendente
Integrazione FS – 06/12/2025 € 136,25 lordo dipendente;
- c. Incarichi specifici € 2.124,49 lordo dipendente
Integrazione FS – 06/12/2025 € 485,07 lordo dipendente;
- d. Ore eccedenti € 1.995,69 lordo dipendente
Integrazione FS – 06/12/2025 € 488,29 lordo dipendente;
- e. Attività complementari di ed. fisica € 771,82 lordo dipendente;
- f. Turni notturni e festivi personale ATA € 0,00;
- g. Valorizzazione del personale scolastico € 9.086,04 lordo dipendente.

Nell’ambito della contrattazione di Istituto, le risorse saranno allocate secondo le priorità, le scelte strategiche e progettuali del P.T.O.F. con riferimento alle aree degli apprendimenti (successo formativo e benessere alunni) e dell’organizzazione (in base al Funzionigramma di Istituto, cui si rimanda per una puntuale elencazione di ruoli e mansioni affidate dal DS a docenti disponibili ed incarichi aggiuntivi e in possesso di specifiche competenze).

Nello specifico, le risorse saranno distribuite sulle seguenti aree:

- ✓ supporto alle attività dell’Area di processo Organizzazione Istituto (Primo e Secondo Collaboratore, referenti di plesso, commissione orario);
- ✓ supporto all’Area di processo Attuazione e realizzazione P.T.O.F. + 1 Funzione strumentale;
- ✓ supporto all’Area di processo Inclusione (G.L.I. e altre figure) + 1 Funzione strumentale;
- ✓ supporto alla continuità e orientamento + 1 Funzione strumentale;
- ✓ commissione valutazione-curriculum ed educazione civica + 1 Funzione strumentale;
- ✓ progetti e attività di arricchimento dell’offerta formativa curricolare;
- ✓ progetti e attività di arricchimento dell’offerta formativa extra-curricolare.

Finanziamenti dallo Stato:

03		Finanziamenti dallo Stato	€ 9.718,66
	01	Dotazione ordinaria	€ 9.718,66
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	

AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche.

05		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 38.800,00
	03	Comune non vincolati	
	06	Comune vincolati	€ 38.800,00

Nello specifico i finanziamenti dell'aggregato 05 sono quelli riportati nel seguente prospetto.

05	Ente	descrizione	Importo
	Comune di Civate	Contributo per progetti e funzionamento	€ 16.300,00
	Comune di Malgrate	Contributo per progetti e funzionamento	€ 22.500,00
	Comune di Suello	Contributo per progetti e funzionamento (saldo nell'e.f. 2025)	€ 0,00
		TOTALI	€ 38.800,00

AGGREGATO 06 – Contributi da Privati

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati sia non vincolati sia con vincolo di destinazione.

Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi per la copertura assicurativa, per viaggi d'istruzione, per visite guidate e per le spese necessarie al funzionamento didattico dell'istituto.

06		Contributi da privati	€ 28.935,00
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 25.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 3.500,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	€ 400,00
	10	Contributi da famiglie vincolati	€ 35,00

3. Uscite

Le spese dell'istituto Comprensivo di Civate sono raggruppate in tre diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali. Tale aggregazione è suddivisa, nella nostra realtà contabile, in quattro voci di spesa:
 - ✚ A01 funzionamento generale e decoro della scuola;
 - ✚ A02 funzionamento amministrativo;
 - ✚ A03 didattica;
 - ✚ A05 visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
 - ✚ A06 Attività di orientamento;

- **PROGETTI**: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola. Tale aggregazione è suddivisa così come le attività, nella nostra realtà contabile, in quattro macro progetti:
 - ✚ P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
 - ✚ P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
 - ✚ P03 Progetti per Certificazioni e corsi professionali
 - ✚ P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"
 - ✚ P05 progetti per gare e concorsi

- **FONDO DI RISERVA**: fondo da utilizzare esclusivamente per spese impreviste e per eventuali maggiori spese uguali ad **€ 485,93 (5,00% dotazione ordinaria)**.

Riportiamo in dettaglio le spese per ogni singolo progetto/attività:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
-------	------	-------------	---------

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
A		Attività amministrativo-didattiche	€ 138.167,05
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 21.849,75
	A02	Funzionamento amministrativo	€ 6.344,15
	A03	Didattica	€ 80.988,57
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.320,31
	A06	Attività di orientamento	€ 1.664,27
P		Progetti	€ 116.083,87
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.502,18
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 84.455,84
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.658,21
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	€ 6.174,64
	P05	Progetti per gare e concorsi	€ 293,00
R		Fondo di riserva	€ 495,93
	R98	Fondo di riserva	€ 495,93
Totale spese			€ 254.736,85
Z		Disponibilità Finanziaria da programmare	€ 1.146,10
Totale a pareggio			€ 255.882,95

Per un totale spese di **€ 254.736,85 + una disponibilità finanziaria di € 1.146,10**

Analisi dettagliata delle uscite

Il Piano delle destinazioni rappresenta l'elenco delle destinazioni di spesa, intese come finalità di utilizzo delle risorse disponibili. La caratteristica principale è la sua struttura su 3 livelli, di cui due standard (non modificabili) e uno libero.

In particolare, il primo livello (livello standardizzato per tutte le Istituzioni scolastiche) è articolato in:

- ✚ Attività
- ✚ Progetti
- ✚ Gestioni economiche separate (non attive causa assenza attività)

Il secondo (livello standardizzato per tutte le Istituzioni scolastiche) e il terzo livello (livello alimentato liberamente dalla Scuole sulla base delle proprie peculiarità) sono articolati come segue.

Nelle **attività** troviamo:

- ✚ **Funzionamento generale e decoro della Scuola.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate al funzionamento generale della Scuola, in particolare le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici. In detta voce, inoltre, deve essere prevista nella tipologia di spesa partite di giro, ovvero, l'anticipazione del fondo economale di cui al D.I. n.129/18. La consistenza massima del fondo economale per le minute spese, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di anticiclaggio e utilizzo del denaro contante, è stabilita dal Consiglio d'istituto in sede di approvazione del programma annuale, con apposita autonoma delibera. Si propone quale importo da deliberare in sede di consiglio d'istituto **€ 500,00** ed **€ 100,00** quale importo massimo per singola spesa.
- ✚ **Funzionamento amministrativo.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica, in particolare,

rientrano tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere.

- ✚ **Didattica.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica, in particolare, rientrano 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 della scuola (es. pubblicazioni, giornali e riviste acquistati per l'attività didattica, ecc.).
- ✚ **Alternanza Scuola-Lavoro** (non attivata non essendo finalità istituzionale degli Istituti Comprensivi) **Visite, viaggi e programmi di studio all'estero.** Rientrano in tale macro-attività tutte le spese destinate allo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero.
- ✚ **Attività di orientamento** (stanziati fondi per eventuali visite di orientamento per le classi terminali).

Nei **"Progetti"** sono stati allocati tutti i programmi relativi all'ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituto Comprensivo di Civate. Per ogni progetto è predisposta una specifica scheda illustrativa che costituisce parte integrante del Programma Annuale. Il totale delle somme impegnate per la progettualità discussa ammonta ad **€ 116.083,87**; somme che permettono di realizzare tutti i singoli programmi contenuti nel documento contabile.

In particolare, nei progetti troviamo:

- ✚ **P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale".** Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito scientifico, tecnico e professionale. Nello specifico, tale macro-progetto comprende:

DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO DESTINATO
P01-2 atelier creativi (avanzo di amministrazione)	€ 122,86
P01-3 P.O.N. coding & robotics – codice dojo (avanzo di amministrazione)	€ 2.701,21
P01-5 piano scuola estate – risorse ex art. 31, comma 6 d.l. 41/2021	€ 600,00
P01-7 laboratorio STEM/STEAM	€ 7.958,11
P01-8 matematica finanziaria	€ 1.120,00

€ 12.502,18

- ✚ **P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale".** Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito umanistico e sociale quali ad esempio le spese per progetti correlati a tematiche relative ad arte, musica, spettacolo, cultura, cittadinanza e legalità, giochi e attività ludiche per la crescita, integrazione, inclusione, parità, solidarietà etc.. Nello specifico, tale macro-progetto comprende:

DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO DESTINATO
P02-01 teatro	€ 7.257,00
P02-03 madrelingua inglese scuola primaria	€ 6.386,00
P02-04 madrelingua inglese scuola secondaria	€ 5.562,40
P02-06 sport (avanzo di amministrazione)	€ 1.032,00
P02-07 musica (avanzo di amministrazione)	€ 1.250,00
P02-08 porcospini	€ 1.500,00
P02-09 nuovi amici tra noi	€ 2.570,00
P02-10 star bene a scuola	€ 6.717,00
P02-11 cavallo amico	€ 955,00
P02-12 altri progetti (avanzo di amministrazione)	€ 15.748,87
P02-13 potenziamento delle competenze di base 2 (avanzo di amministrazione)	€ 10.149,77
P02-22 laboratorio d'inclusione "di seme in seme...i tesori dell'orto"	€ 150,00

P02-25 potenzia-menti – scuola primaria di Malgrate	€ 3.000,00
P02-28 Ti porto in cucina – primaria di Suello (avanzo di amministrazione)	€ 600,00
P02-29 Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-238-Avviso prot. n. 136777, 09/10/2024, FSE+, AGENDA NORD (avanzo di amministrazione)	€ 21.077,80
P02-30 Il cerchio delle emozioni (avanzo di amministrazione)	€ 500,00

€ 84.455,84

- ✚ **P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"**. Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati.

DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO DESTINATO
P03-1 P.O.N. competenze di base Faro (avanzo di amministrazione)	€ 12.658,21
€ 12.658,21	

- ✚ **P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"**. Rientrano in tale macro-progetto le spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico.

Nello specifico, tale macro-progetto comprende:

DESCRIZIONE PROGETTO	IMPORTO DESTINATO
P04-1 formazione e aggiornamento (avanzo di amministrazione)	€ 6.174,64
€ 6.174,64	

Ogni attività o progetto è, infine, strutturato in ulteriori 3 livelli descrittivi (standard non modificabili)

- ✚ 1° livello: Tipo
- ✚ 2° livello: Conto
- ✚ 3° livello: Sotto conto

Per una disamina analitica e contabile dei progetti si rimanda alle schede che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi, risorse umane e materiali utilizzati.

Nel Programma Annuale deve essere iscritto, fra le spese, un fondo di riserva da utilizzare esclusivamente per spese impreviste e per eventuali maggiori spese. Nel nuovo regolamento di contabilità D.I. 129/18, rispetto al vecchio dispositivo, viene innalzata (dal 5 al 10%) la misura massima di incidenza del fondo di riserva a valere sulla dotazione finanziaria ordinaria. Nel caso in cui, dunque, la realizzazione di un progetto richieda l'impiego di risorse eccedenti la relativa dotazione finanziaria, il DS potrebbe ordinare la spesa eccedente nel limite massimo del 10% della spesa originaria del progetto. Vista, tuttavia, l'irrisorietà della dotazione ordinaria del comprensivo di Civate, si è convenuto di limitare il fondo di riserva ad **€ 485,93**

R	R98	Fondo di Riserva	5% di € 9.718,66	€ 485,93
----------	------------	-------------------------	-------------------------	-----------------

CONCLUSIONI

Il Programma Annuale per l'esercizio finanziario **2026**, così predisposto, commisura il totale delle entrate e delle spese che, rispettivamente, si prevede possano rendersi disponibili o essere impegnate nel corso dell'anno finanziario considerato.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore s.g.a., nell'elaborazione del documento, hanno operato attraverso:

1. un'attenta analisi previsionale delle somme innanzi indicate;

2. secondo le modalità di gestione amministrativo-contabile consentite dal regolamento di contabilità.

Quanto sopra senza escludere quella flessibilità che si concretizza nella possibilità di modificare nel corso dell'anno scolastico il programma stesso onde addivenire all'armonizzazione dell'attività didattica con l'attività finanziaria legata all'anno solare.

Si auspica, infine, che il programma annuale per l'e.f. **2026**, in linea con il Piano dell'Offerta Formativa, possa sostenere coerentemente con i mezzi finanziari a disposizione e con la loro distribuzione nelle varie voci di spesa, le linee generali dell'azione didattico-formativa ed amministrativa che questa istituzione scolastica intende perseguire.

La presente relazione viene presentata in Consiglio d'Istituto, in allegato al Programma Annuale per **l'esercizio finanziario 2026**, in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.I. 129/2018.

Il Direttore S.G.A.
Giovanna Mauri

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Cristina Finessi

Firmato digitalmente da GIOVANNA MAURI

Firmato digitalmente da CRISTINA FINESSI