Relazione Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Il Dirigente Scolastico, con il supporto del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, nel predisporre il Programma Annuale 2026 ha tenuto presente i seguenti elementi:

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:

- I criteri che sono stati adottati per la sua stesura.
- Gli aspetti programmatici previsti dal Piano dell'offerta formativa.
- 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 elaborato dal Collegio dei Docenti.
2. Risorse disponibili provenienti dagli Enti Locali e da altri soggetti privati.
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 come la naturale prosecuzione 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.

Infatti gli obiettivi del Programma Annuale 2026 mirano al perseguimento degli obiettivi progettati nel PTOF 2025/2028, ossia:

- 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;
- 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;
- 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;
- 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.

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 relativo conseguimento dei risultati.

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.

1.1. Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 1781 alunni distribuiti su 86 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
AA	CAPPELLETTA DI BORGO VIRGILIO	4	89
AA	PIETOLE DI BORGO VIRGILIO	2	42
AA	CERESE DI BORGO VIRGILIO	6	126
AA	INFANZIA SAN BIAGIO	3	60
AA	INFANZIA BAGNOLO SAN VITO	3	60
EE	CERESE DI BORGO VIRGILIO	24	497
EE	PRIMARIA BAGNOLO SAN VITO	4	87
EE	PRIMARIA SAN BIAGIO	7	141
EE	PRIMARIA BORGOFORTE	5	88
MM	BORGOVIRGILIO "G.BAZZANI"	21	446
MM	SECONDARIA I GR. BAGNOLO S.VITO	7	145

1.2. Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 324 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 280 - Personale docente
- N. 43 - Personale ATA

1.3. Sedi/plessi

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

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
AA	CAPPELLETTA DI BORGO VIRGILIO	VIA COSTA 2 - 46034 FRAZ CAPPELLETTA MN	MNAA81001B
AA	PIETOLE DI BORGO VIRGILIO	VIA GEORGICHE 16 - 46034 FRAZ PIETOLE MN	MNAA81002C
AA	CERESE DI BORGO VIRGILIO	VIA F.LLI CERVI 26 - 46034 FRAZ. CERESE MN	MNAA81003D
AA	INFANZIA SAN BIAGIO	VIA ALLENDE, 1 - 46030 SAN BIAGIO MN	MNAA81004E
AA	INFANZIA BAGNOLO SAN VITO	VIA ROMA, 14 - 46031 BAGNOLO SAN VITO MN	MNAA81005G
EE	CERESE DI BORGO VIRGILIO	VIA T.NUVOLARI 10 - 46034 FRAZ. CERESE MN	MNEE81001L
EE	PRIMARIA BAGNOLO SAN VITO	VIA ROMA 14 - 46031 BAGNOLO SAN VITO MN	MNEE81002N
EE	PRIMARIA SAN BIAGIO	VIA I. NIEVO, 6 - 46030 SAN BIAGIO MN	MNEE81003P
EE	PRIMARIA BORGOFORTE	VIA S. PELLICO, 18 - 46030 BORGOFORTE MN	MNEE81004Q
MM	BORGOVIRGILIO "G.BAZZANI"	VIA SAVONAROLA 2 - 46034 CERESE DI BORGO VIRGILIO MN	MNMM81001G
MM	SECONDARIA I GR. BAGNOLO S.VITO	VIA GIACOMO MATTEOTTI 23 - 46031 - MN	MNMM81003N

2. Obiettivi
2.1. Obiettivi IC Borgovirgilio

La redazione del P.A. si propone di: accompagnare la parte contabile e i dati di scuola con descrizioni e commenti per dare "evidenza" alla connessione tra progettazione formativa, valorizzazione delle risorse umane, organizzazione e destinazione delle risorse finanziarie; assicurare completezza, trasparenza e chiara comunicazione per rendere di facile interpretazione il documento a tutti gli stakeholder;
Il Dirigente Scolastico garantisce il rispetto dei principi della gestione finanziaria specificati all'art. 2 del D.I. 129/2018; in particolare assume iniziative mirate in rapporto ai seguenti principi:
"Prevalenza della sostanza sulla forma": nella redazione dei documenti di illustrazione del P.A. avrà cura di utilizzare il meno possibile termini e argomenti di tipo tecnico specialistico con lo scopo di favorire la comprensione e la partecipazione consapevole ai processi decisionali di approvazione;
"Chiarezza e comprensibilità": saranno organizzate iniziative di illustrazione del P.A. ai genitori del CdI. Verrà verificata con loro la comprensione degli aspetti essenziali quali, comprensione delle fonti di finanziamento, della composizione dell'avanzo di amministrazione, dell'utilizzo delle risorse finanziare nelle specifiche attività e nei progetti, del raccordo tra progettazione dell'anno scolastico al fine della rendicontazione.
"Comparabilità": impegno a comunicare al CdI i dati di comparazione del Programma Annuale che saranno forniti dal MIUR, la comparazione delle entrate e spese del P.A. attuale con quelle dello scorso anno, al fine di consentire processi di valutazione delle scelte e degli sviluppi (trend delle entrate e delle spese) i dati di centri di costo significativi (es. spese per plesso o ordine di scuola, per tipologie di spese, ecc.).
Particolare attenzione sarà data alla comprensione dell'utilizzo dei finanziamenti degli Enti Locali e del contributo volontario delle famiglie, della gestione finanziaria dell'anno solare, del significato di preventivo e consuntivo e dei residui attivi e passivi: connettere le dimensioni temporali dell'anno solare del Programma Annuale con quelle della progettazione e gestione delle attività articolate su base dell'anno scolastico (Piano attività docenti, Piano attività didattiche, Piano attività del personale ATA).
Si vuole coinvolgere il CdI nelle scelte di utilizzo delle risorse finanziarie e nella valutazione del loro orientamento agli obiettivi strategici e alle priorità della scuola così come delineati nel PTOF e connettere gli elementi di autovalutazione di ciascuna area progettuale a quelle del RAV;
L'organizzazione degli organi collegiali che intervengono nei processi decisionali è orientata alla massima flessibilità diversificazione, efficienza ed efficacia del servizio scolastico, nonché all'integrazione e al miglior utilizzo delle risorse e delle strutture, all'introduzione di tecnologie innovative e al coordinamento con il contesto territoriale.
L'Istituto Comprensivo, nell'ambito dell'autonomia scolastica e dando attuazione alla legge 107/2015 e successive modificazioni, si propone di innalzare i livelli di istruzione e le competenze delle studentesse e degli studenti, rispettandone i tempi e gli stili di apprendimento, per contrastare le diseguaglianze socio-culturali e territoriali e per prevenire e recuperare l'abbandono e la dispersione scolastica.
Con riferimento al PTOF e al Piano di Miglioramento, a cui si rinvia, le priorità della nostra scuola sono: migliorare i risultati nelle prove standardizzate nelle classi parallele dell'I.C. e sviluppare le competenze di cittadinanza attiva negli alunni dell'Istituto Comprensivo.
Il Nucleo per l'Autovalutazione di Istituto ha riscontrato criticità nelle prove standardizzate, con livelli eterogenei nelle prestazioni.
Si ritiene quindi importante intervenire con azioni mirate a consolidare una didattica per competenze, in particolare in italiano e matematica, sia alla scuola primaria, che alla scuola secondaria di primo grado, con le azioni di generale riqualificazione dell'azione didattica, espresse nel Piano di Miglioramento, supportato da una capillare azione di formazione per il personale.
L'IC investe sia nella formazione che nel reperimento di risorse interne ed esterne (Assistenti ad personam, esperti vari, servizio di psicologia scolastica, ecc.).
L'IC (in coerenza con il profilo educativo, culturale e professionale dei diversi gradi di istruzione), si propone di realizzare una scuola aperta, laboratorio permanente di ricerca, sperimentazione e innovazione didattica, di partecipazione e di educazione alla cittadinanza attiva, per garantire il diritto allo studio, le pari opportunità di successo formativo e di istruzione permanente dei cittadini.
La scuola si attiva nell'applicazione del regolamento e nella promozione di attività e progetti di educazione alla legalità e alla tutela ambientale; si cerca di sviluppare le competenze degli alunni, pertanto ci si doterà di strumenti comuni per valutare il livello di raggiungimento delle competenze chiave e di cittadinanza, col pieno coinvolgimento delle risorse umane, strumentali e finanziarie rese disponibili dal territorio.
Il Piano dell'Offerta Formativa del nostro Istituto è finalizzato al conseguimento del successo formativo di tutti e di ciascuno, secondo le potenzialità e attitudini individuali, attraverso una proficua azione di raccordo tra i diversi ordini di scuola e la valorizzazione delle risorse interne ed esterne. Si tratta di un PTOF orientato alla salute, che mira al benessere organizzativo degli utenti.
Si attivano corsi di recupero e potenziamento e varie azioni di supporto didattico, con adeguati investimenti nelle nuove tecnologie. Si è poi ritenuto prioritaria un'azione volta al miglioramento delle competenze di cittadinanza attiva degli allievi realizzando un sistema di valutazione delle competenze.

In tale ambito, l'istituzione scolastica effettua la programmazione triennale dell'offerta formativa per il potenziamento dei saperi e delle competenze delle studentesse e degli studenti e per l'apertura della comunità scolastica al territorio con il pieno coinvolgimento delle istituzioni e delle realtà locali.
L'istituzione scolastica effettua la programmazione triennale dell'offerta formativa per il potenziamento dei saperi e delle competenze delle studentesse e degli studenti e per l'apertura della cittadinanza attiva, per garantire il diritto allo studio, le pari opportunità di successo formativo e di istruzione permanente dei cittadini.
Le azioni finalizzate all'inclusione riguardano la totalità degli alunni, con particolare attenzione agli studenti disabili, agli stranieri (il cui numero crescente richiede strumenti adeguati per facilitare l'integrazione nella nuova realtà) e a tutti coloro che manifestano bisogni educativi speciali.

3. Bilancio

3.1. Avanzo di Amministrazione

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

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
1		**Avanzo di amministrazione presunto**	**553.709,46**
	1.1	Non Vincolato	141.158,16
	1.2	Vincolato	412.551,30

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

L'avanzo di amministrazione vincolato deriva da fondi specifici come quelli europei (UE) come ad es. PON, PNRR, ecc., nazionali (es. Legge 440/97), regionali, comunali (PDS non ancora impegnati), o da donazioni private con vincolo.

L'avanzo non vincolato è prevalentemente derivante dalla dotazione ordinaria accumulata durante gli anni precedenti.

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

Aggr.	Voce	Spese	Importi		
			Totale	Non Vincolato	Vincolato
A		**Attività**			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	61.540,16	23.000,00	38.540,16
	A.2	Funzionamento amministrativo	66.300,16	26.000,00	40.300,16
	A.3	Didattica	271.846,48	33.410,00	238.436,48
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.208,07	0,00	7.208,07
	A.6	Attività di orientamento	10.665,02	5.000,00	5.665,02
P		**Progetti**			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.000,00	5.000,00	4.000,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.410,72	330,00	78.080,72
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.764,37	5.443,68	320,69
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	1.000,00	0,00
G		**Gestioni economiche**			
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00

	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato			511.734,98	99.183,68	412.551,30
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			41.974,48	41.974,48	0,00

3.2. Previsione Entrate

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

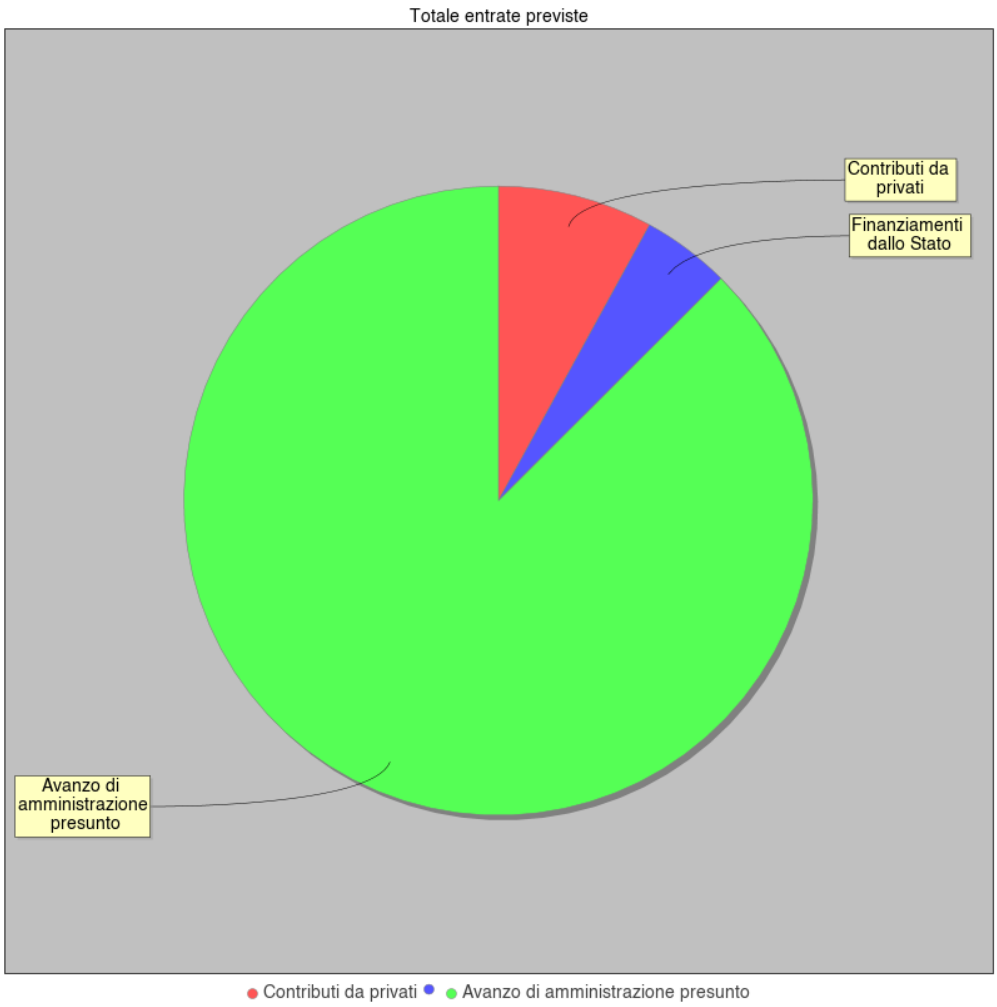
Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**28.717,99**
	1	Dotazione ordinaria	28.717,99
6		**Contributi da privati**	**50.500,00**
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.500,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	2.000,00

Per l'anno 2026 le linee programmatiche sono elaborate sulla base dei finanziamenti erogati:

1. dallo Stato;
2. dagli Enti locali (Amm. Comunale di Borgo Virgilio, Bagnolo San Vito e Motteggiana), che finanziano progetti specifici di diritto allo studio in maniera diretta o in relazione al dislocamento dei plessi ed al numero degli alunni fraquentanti. I progetti e le attività sono parte integrante del PTOF;
3. dal contributo delle famiglie. Le famiglie degli alunni contribuiscono a finanziare l'attività l'attività scolastica sostenendo le spese relative al noleggio dei mezzi di trasporto per le visite guidate, per l'assicurazione relativa agli infortuni e responsabilità civile, al funzionamento ed alla realizzazione di alcune attività e progetti didattici.

Totale entrate previste

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	**553.709,46**
Finanziamenti dallo Stato	**28.717,99**
Contributi da privati	**50.500,00**



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'.

3.3. Previsione Spese

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 97.040,16 €, Spese 97.040,16 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	33.460,00	33.460,00
A.1.2 SICUREZZA & PRIVACY	59.219,01	59.219,01
A.1.6 RISORSE FINANZIARIE PER IL CORRETTO SVOLGIMENTO ESAMI DI STATO CONCLUSIVI DEL PRIMO CICLO 2020/2021	2.068,07	2.068,07
A.1.11 RISORSE EX ART.39- BIS COMMA 1, D.L. 115/2022	2.293,08	2.293,08

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	23.000,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	38.540,16
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	20.000,00
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.500,00
6.6	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa personale	2.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1.000,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	5.500,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	21.368,07
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	29.760,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	15.000,00
3.10	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi ausiliari	193,08
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	15.500,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	7.719,01

Con queste risorse per quanto possibile, l'Istituto intende ampliare e migliorare la qualità del servizio scolastico erogato, perseguire le linee programmatiche e gli interventi 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.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola. Riguardano spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, quali le consulenze e prestazioni specialistiche riguardanti la sicurezza, le utenze e i canoni, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione ordinaria e straordinaria e decoro degli edifici scolastici.

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 75.018,15 €, Spese 75.018,15 €

Voce	ENTRATE	SPESE

A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	70.113,26	70.113,26
A.2.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DA PDS BORGO VIRGILIO	1.883,89	1.883,89
A.2.3 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DA PDS BAGNOLO S.VITO	600,00	600,00
A.2.4 RISORSE PNRR MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI SCUOLE - DICEMBRE 2022	2.421,00	2.421,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	26.000,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	40.300,16
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	8.717,99

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	3.021,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	12.883,89
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	22.200,00
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	5.400,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.800,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	11.000,00
5.1	Altre spese	Amministrative	4.217,99
5.2	Altre spese	Revisori dei conti	1.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	10.295,27
9.1	Rimborsi e poste correttive	Restituzione versamenti non dovuti	400,00
98.1	Fondo di riserva	Fondo di riserva	800,00

A.2 - Funzionamento amministrativo. Sono 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 come materiali di pulizie, utilizzati dal personale ATA).

A.3 - Didattica - Entrate 276.846,48 €, Spese 276.846,48 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	70.807,72	70.807,72
A.3.2 FUNZIONAMENTO DIDATTICO PDS BORGOVIRGILIO	2.606,12	2.606,12
A.3.3 FUNZIONAMENTO DIDATTICO PDS BAGNOLO S.VITO	12.572,26	12.572,26
A.3.10 STEM PER UNA DIDATTICA INCLUSIVA- AVVISO PROT. N. 10812 DEL 13/05/2021 'SPAZI E STRUMENTI DIGITALI	0,01	0,01
A.3.14 "AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2021"FESRPON-LO-2022-164	7.726,28	7.726,28
A.3.15 PIANO "SCUOLA 4.0" AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM -D.M. N.218/2022 - CUP D24D22004270006	110.426,24	110.426,24
A.3.16 DM66 PNRR "DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO -CUP D21F23000180006	42,18	42,18
A.3.18 ATTREZZATURE ED AUSILI ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	10.764,20	10.764,20

A.3.19 DM65 INVESTIMENTO POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE -CUP:D24D23003910006	14.910,62	14.910,62
A.3.20 FUNZIONAMENTO DIDATTICO PDS BORGOFORTE - (BORGOFORTE E MOTTEGGIANA)	4.170,71	4.170,71
A.3.21 INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE D.M. N. 66/2023	42.820,14	42.820,14

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	33.410,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	238.436,48
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	5.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2.921,09
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	20.794,77
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	3.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	35.264,20
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	5.457,20
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	57.730,76
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.500,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	1.000,00
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.000,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	107.349,31
6.1	Imposte e tasse	Imposte	29.428,24
9.2	Rimborsi e poste correttive	Restituzione somme non utilizzate	9.400,91

A.3 - Didattica. Riguardano spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica, 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 missione delle Istituzioni scolastiche riguardanti il personale docente e ATA, il materiale di consumo per le attività e altri materiali necessari (es. pubblicazioni, giornali e riviste acquistati per la didattica, ecc.), oltre ad utenze, assicurazioni e canoni per la didattica.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 37.208,07 €, Spese 37.208,07 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.1 VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	37.208,07	37.208,07

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	7.208,07
6.4	Contributi da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.208,07
6.1	Imposte e tasse	Imposte	6.000,00

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero. Sono spese destinate allo svolgimento delle attività relative alle uscite didattiche, alle visite guidate, ai viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero.

A.6 - Attività di orientamento - Entrate 10.665,02 €, Spese 10.665,02 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	10.665,02	10.665,02

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	5.000,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	5.665,02

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2.933,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	7.732,02

A.6 - Attività di Orientamento. Le spese inerenti riguardano quelle destinate ad attività di accoglienza/orientamento in ingresso e orientamento in uscita.

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 9.000,00 €, Spese 9.000,00 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.1.2 IMPLEMENTAZIONE E MANTENIMENTO DOTAZIONE INFORMATICHE CLASSI E LABORATORI	9.000,00	9.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	5.000,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	4.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	5.500,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.500,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	1.000,00

P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale". Sono spese destinate all'attivazione di progettualità e materiali in ambito scientifico, tecnico e professionale, volti allo sviluppo delle conoscenze e delle competenze degli alunni dei diversi ordini di scuola quali ad es. alfabetizzazione informatica, scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali, ambiente e territorio, astronomia.

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 78.410,72 €, Spese 78.410,72 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.1 PIANO DIRITTO ALLO STUDIO BORGO VIRGILIO OFFERTA FORMATIVA	38.727,95	38.727,95
P.2.2 PIANO DIRITTO ALLO STUDIO BAGNOLO S.VITO OFFERTA FORMATIVA	10.249,68	10.249,68
P.2.3 PIANO DIRITTO ALLO STUDIO MOTTEGGIANA	5.808,11	5.808,11
P.2.7 MISURA PER MISURA INTEGRAZIONE A SCUOLA E LOTTA ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA	686,51	686,51
P.2.8 PROGETTI SCUOLA IN RETE	1.056,28	1.056,28
P.2.10 PATTI EDUCATIVI DI COMUNITÀ AI SENSI DEL PIANO ESTATE A.S.2020-2021	172,19	172,19
P.2.11 ENGLISH CAMP	330,00	330,00
P.2.12 PN21-27 ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-326 PERCORSI DI ORIENTAMENTO CUP D25001970007	21.380,00	21.380,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	330,00
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	78.080,72

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	61.232,17
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	6.260,00
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.872,78
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	2.723,44
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.535,90
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	393,60
6.2	Imposte e tasse	Tasse	392,83

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale". Riguardano 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, 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 intellettivo 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.

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 5.764,37 €, Spese 5.764,37 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 FORMAZIONE DEL PERSONALE	5.443,68	5.443,68
P.4.5 RISORSE EX ART.39- BIS COMMA 1, D.L. 115/2022 DECRETO AIUTI BIS	320,69	320,69

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	5.443,68
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	320,69

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	5.764,37

P.4 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale". Rientrano qui le spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scolastico, 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.).

P.5 - Progetti per "Gare e concorsi" - Entrate 1.000,00 €, Spese 1.000,00 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.5.1 GARE E CONCORSI	1.000,00	1.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

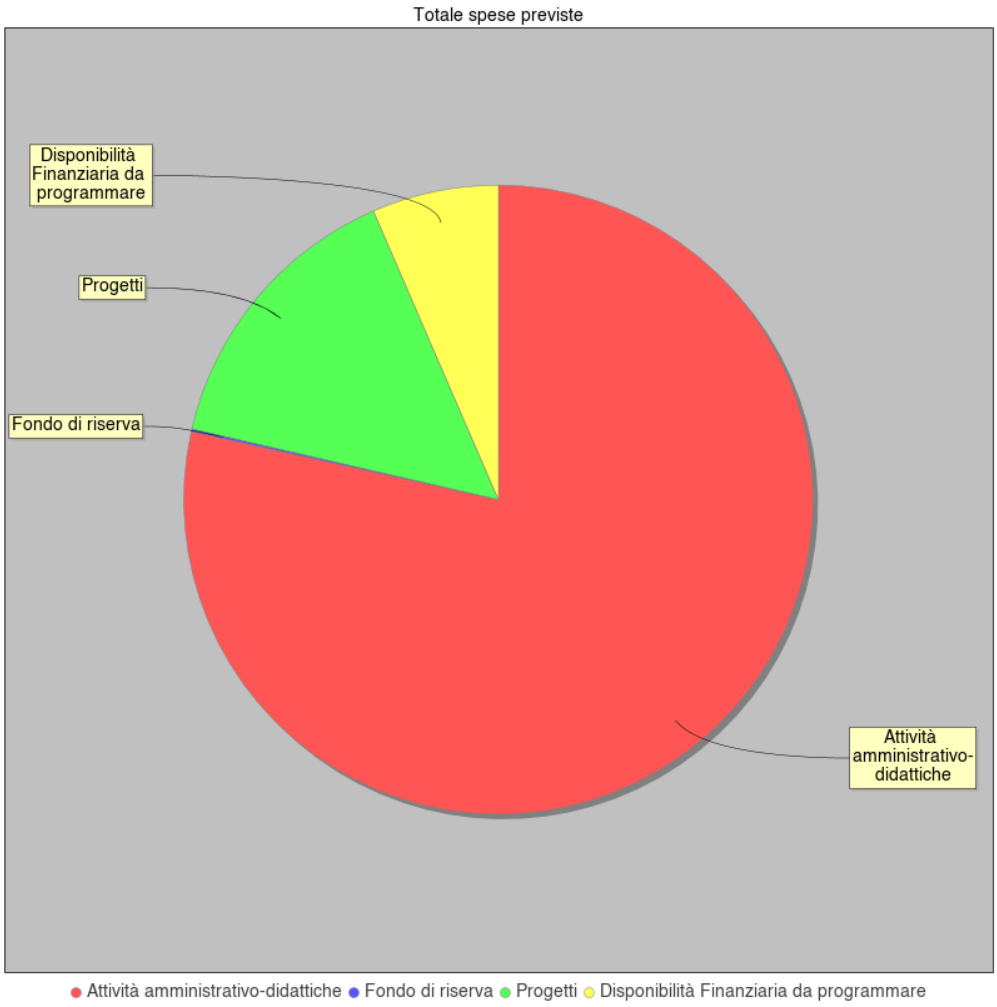
Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi per trasferte	1.000,00

P.5 Progetti per "Gare e concorsi". Riguardano 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.).

Totale spese previste

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	**496.777,88**

Progetti	**94.175,09**
Fondo di riserva	**800,00**
Disponibilità Finanziaria da programmare	**41.174,48**



Lo stanziamento per il fondo di riserva viene determinato in euro 800,00, contenuto nella misura del 2% 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. 1 1 , comma 3, del Decreto 129/2018.

3.4. Disponibilità finanziaria da programmare

Nuove esigenze verranno valutate nel corso dell'anno ridistribuendo le risorse non impegnate pari a € 41.974,48 (vedi aggregato Z01) e da nuove entrate ora non prevedibili.

4. Conclusioni
4.1. Conclusioni

Tutte le attività didattiche che costituiscono il P.T.O.F. sono realizzate con diversi finanziamenti. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un sempre maggiore ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna, volte a realizzare le attività fondamentali, indicate nel PTOF, coerenti con gli obiettivi di processo:

- Didattica.
- Inclusione: una scuola per tutti.
- Cittadini domani.

Tutte le proposte didattiche che scaturiscono da tali attività sono oggetto di delibere dei singoli Consigli di classe, di interclasse, di intersezione e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali, connesse alle richieste delle famiglie. I Progetti in fase di realizzazione sono stati proposti nei Collegi Docenti ed approvati dal Consiglio di Istituto.

Il Programma annuale 2026 in generale evidenzia:

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 delle dotazioni informatiche 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.

Inoltre il relativo documento realizza l'equilibrio finanziario tra le risorse disponibili o reperibili e le attività programmate. Le relative disponibilità destinate alle spese per i progetti e le attività 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/attività o della reale disponibilità delle risorse indicate.
Le attività didattiche che costituiscono il PTOF sono realizzate con diversi finanziamenti.
Investire risorse al fine dell'ampliamento dell'offerta formativa è fondamentale. Le proposte didattiche sono state oggetto di delibere e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali, connesse alle esigenze e le richieste delle famiglie e del territorio. I Progetti sono stati proposti nei Collegi Docenti ed approvati dal Consiglio di Istituto.

La presente relazione, come previsto dal D.I. 129/2018, viene trasmessa unitamente al Programma Annuale risultante dal testo della presente, alla Giunta Esecutiva e successivamente al Consiglio di Istituto e al collegio dei Revisori per la relativa approvazione.

BORGO VIRGILIO, **13-01-2026**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI	IL DIRIGENTE SCOLASTICO
	Carvelli Giuliana	**Mastrapasqua Giuseppina**