



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 la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, relaziona in riferimento al presente Programma Annuale, che costituisce il documento di politica gestionale dell'istituto e rappresenta l'interfaccia finanziaria del PTOF relativo al triennio 2025/2028, deliberato nella seduta del CdI del 07/01/2026.

Il Programma Annuale, in quanto processo e strumento trasversale ai settori didattico, gestionale e amministrativo-contabile, attraverso la pianificazione degli interventi e delle azioni necessarie a dare concreta attuazione al Piano dell'offerta formativa e al PTOF, rende possibile una programmazione integrata didattico-finanziaria tale da garantire efficacia ed efficienza all'azione dell'Istituto.

La dotazione ordinaria dell'Istituto Comprensivo di Borgonovo Val Tidone è costituita dalle risorse assegnate dallo Stato (Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito Prot. 9298 del 30 settembre 2025).

Le attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'Istituzione Scolastica, così come previsto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, sono garantite dalle risorse assegnate all'Istituto dallo Stato, dagli Enti locali e da altre risorse interne determinate da attività di autofinanziamento ed erogazioni liberali.

Il Dirigente Scolastico, in qualità di responsabile della gestione finanziaria, nella redazione del programma annuale, coadiuvato dal DSGA per gli aspetti amministrativo-contabili, ha provveduto all'allocazione delle risorse finanziarie provenienti dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, esplicitando le scelte all'interno dei documenti previsti e allegati alla presente relazione.

Il Programma Annuale, strumento contabile per la realizzazione del PTOF, è stato predisposto in coerenza con le finalità delineate dal PTOF 2025/2028 per una progettazione di istituto curricolare, educativa, organizzativa.

Gli obiettivi del Programma Annuale 2026 esprimono in sintesi quanto progettato nel PTOF e sono:

- coerenza con le previsioni contenute nel documento approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 7 gennaio 2026 (delibera n° 52);
- utilizzo delle risorse disponibili provenienti dall'Unione Europea, dallo Stato, degli Enti locali, dalle Famiglie degli alunni e da altri soggetti privati;
- vincolo di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione e relativo riutilizzo nelle stesse finalità;
- analisi dei bisogni specifici dell'istituzione scolastica e conseguente risposta della scuola che, in quanto istituzione, è tenuta a dare.

Tenendo conto di tali condizioni, e considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nell'elaborazione del Programma Annuale si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che in tutti i modi possono:

- ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice con un'attività progettuale ampia, mirata, qualificante e innovativa (accoglienza – continuità – inclusione);
- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche e tecnologiche;
- migliorare la qualità del servizio offerto al territorio.

La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.

Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

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

1.1. Sedi/plessi

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

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
AA	IC BORGONOVO VAL TIDONE	VIA SARMATO N. 1 - 29011 BORGONOVO VAL TIDONE PC	PCAA80800D
AA	BORGONOVO	VIA GIOVANNI XXIII N.11 - 29011 BORGONOVO VAL TIDONE PC	PCAA80801E
EE	BORGONOVO - CAPOLUOGO	VIA SARMATO 3 - 29011 - PC	PCEE80801Q
EE	ZIANO-CAPOLUOGO	VIA ROMA 76 - 29010 - PC	PCEE80802R
MM	G.PASCOLI	VIA SARMATO - 29011 - PC	PCMM80801P

L'Istituto Comprensivo di Borgonovo Val Tidone ha la sede amministrativa nell'edificio sito in Via Sarmato n.1 che ospita la Scuola Secondaria di primo grado e la Scuola Primaria.

Sono attivi ulteriori n.2 punti di erogazione:

- Scuola dell'Infanzia di Borgonovo Val Tidone
- Scuola Primaria di Ziano Piacentino.

La proprietà dei locali scolastici è degli Enti Locali.

1.2. Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 838 alunni distribuiti su 40 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
AA	IC BORGONOVO VAL TIDONE	0	0
AA	BORGONOVO	6	126
EE	BORGONOVO - CAPOLUOGO	16	348
EE	ZIANO-CAPOLUOGO	5	103
MM	G.PASCOLI	13	261

1.3. Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 122 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 98 - Personale docente
- N. 23 - Personale ATA



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N



2. Obiettivi

2.1. Obiettivi PTOF

- Il Programma Annuale, strumento contabile per la realizzazione del PTOF, è stato predisposto in coerenza con le finalità delineate dal PTOF 2025/2028, per una progettazione di istituto curricolare, educativa, organizzativa

L'offerta dell'istituzione è rivolta:

- agli alunni, a livello didattico-curricolare per

- organizzare il percorso formativo mediante l'acquisizione, da parte degli alunni, di conoscenze (saperi) e competenze (saper fare);
- completare e approfondire le proposte con specifici progetti che connotano un'offerta formativa differenziata e rispondente al complesso quadro delle esigenze del territorio;
- fornire opportunità di carattere socio-culturale-ricreativo;

- ai docenti e al personale ATA attraverso momenti di formazione, sostegno, approfondimento su temi strettamente connessi alla loro attività professionale.

Le diverse azioni previste nel programma annuale sono finalizzate:

- a incidere significativamente per superare difficoltà di apprendimento e per offrire a tutti gli alunni condizioni per conseguire il successo scolastico mediante la qualificazione complessiva dell'offerta formativa curricolare che prevede: momenti di accoglienza, di integrazione di alunni diversamente abili, di integrazione di alunni stranieri, attività di recupero, continuità e raccordo tra curricoli;
- alla messa in atto di azioni più specifiche, finalizzate a riqualificare l'offerta stessa a livello curricolare con attenzione al potenziamento delle competenze comunicative, verbali e non, e delle nuove tecnologie informatiche.

L'offerta dell'istituzione, inoltre, è volta a:

- Garantire la valorizzazione delle risorse umane assegnate all'Istituzione Scolastica mediante un uso efficace e razionale del fondo di Istituto per il miglioramento dell'offerta formativa.
- Promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica.
- Garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni dell'Istituzione scolastica, in particolare delle attrezzature multimediali acquisite con i finanziamenti dei vari Progetti PNRR, PON, FSE.
- Perfezionare il sito Internet per facilitare le comunicazioni tra l'istituzione scolastica e il territorio e i suoi stakeholder.
- Garantire a ciascun Plesso le risorse necessarie per l'azione didattica quotidiana.
- Assicurare:
 - al personale A.T.A. le migliori condizioni di salute sul luogo di lavoro attraverso il contratto Medico Sanitario previsto dalla Legge n° 81 (visita medica/esami ematochimici);
 - agli alunni e a tutto il personale la sicurezza degli edifici scolastici attraverso la redazione del Documento di Valutazione dei Rischi (D. Lgs. n° 81/2008) da parte di un responsabile esterno;
 - la tutela del personale e dell'utenza in materia di sicurezza e di primo soccorso attraverso attività di formazione del personale stesso previste dal D. Lgs n° 81/2008.
- Sostenere la formazione del personale, in quanto l'esperienza di questi anni ha dimostrato come l'innovazione non



possa realizzarsi appieno senza adeguate azioni di formazione e aggiornamento rivolte ai docenti e al restante personale.

Sono previste specifiche attività formative:

- Gestione della classe e personalizzazione degli apprendimenti;
- Utilizzo AI nella didattica;
- Norme generali sulla sicurezza.

Le linee programmatiche sono elaborate sulla base dei finanziamenti garantiti dallo Stato e dagli enti locali, nonché da contributi erogati dalle famiglie degli alunni.

Gli stanziamenti previsti per le spese riflettono le risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono strettamente correlati alle spese che si prevede di sostenere effettivamente attraverso una gestione che altresì tiene conto:

- delle caratteristiche logistiche della scuola e delle attrezzature di cui la stessa dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale è destinata alle spese obbligatorie.

Nell'elaborazione del Programma Annuale si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che in tutti i modi possono ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice con un'attività progettuale ampia, mirata, qualificante e innovativa (Accoglienza - Continuità). In particolare, il Programma si pone i seguenti obiettivi prioritari:

- prevenire il disagio e i rischi di dispersione scolastica, tenendo conto anche del contesto socio-culturale di provenienza di molti studenti;
- promuovere l'attività sportiva, come strumento di crescita individuale e di socializzazione;
- collaborare con il territorio e le opportunità formative che propone;
- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e delle attrezzature tecnologiche a disposizione degli allievi.



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	380.364,81
	1.1	Non Vincolato	31.210,37
	1.2	Vincolato	349.154,44

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2025 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2026 (vedi mod. D).

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

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	8.906,86	6.435,55	2.471,31
	A.2	Funzionamento amministrativo	9.107,84	8.091,84	1.016,00
	A.3	Didattica	194.379,40	10.178,98	184.200,42
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.782,12	0,00	60.782,12
	A.6	Attività di orientamento	3.923,53	0,00	3.923,53
P		Progetti			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	94.015,23	0,00	94.015,23
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.745,83	0,00	2.745,83
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	6.504,00	6.504,00	0,00
G		Gestioni economiche			
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

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		380.364,81	31.210,37	349.154,44
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato		0,00	0,00	0,00

Le uscite vincolate dell'attività A.3 sono relative ai seguenti progetti:

A.3.3 ASSISTENZA PSICOLOGICA E MEDICA 1.600,00 €

A.3.4 PNRR SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - CUP E49J21017970001 245,38 €

A.3.9 PNRR 1.4.1 NEXT GENERATION EU "L'APPRENDIMENTO SI VESTE DI NUOVO" - CUP E44D22003990006 7.851,54 €

A.3.10 PNRR 1.4.1 NEXT GENERATION EU "TUTTI A BORDO: CHE IL VIAGGIO ABBIA INIZIO" - CUP E44D22003980006 22.765,92 €

A.3.11 ERASMUS+ KA121 MOBILITÀ ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA - CUP E44D23001330006 2.792,74 €

A.3.12 PNRR M4C1-3.1 POTENZIAMENTO ... "STEM: TESTIAMO, SPERIMENTIAMO E MISURIAMO" - CUP E44D23003410006 59.008,94 €

A.3.13 PNRR M4C1-2.1 DIDATTICA... "PREPARIAMO CAMBIAMENTI DIGITALI PER IL FUTURO" - CUP E44D23003990006 11.414,51 €

A.3.14 PNRR "A VELE SPIEGATE" DM 19/2024 - CUP E44D21000820006 78.521,39 €



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)
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	65.200,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	65.200,00
3		Finanziamenti dallo Stato	13.370,00
	1	Dotazione ordinaria	13.370,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.242,00
	3	Comune non vincolati	7.650,00
	4	Comune vincolati	7.592,00
6		Contributi da privati	45.500,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00
12		Altre entrate	0,01
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01

Totale entrate previste

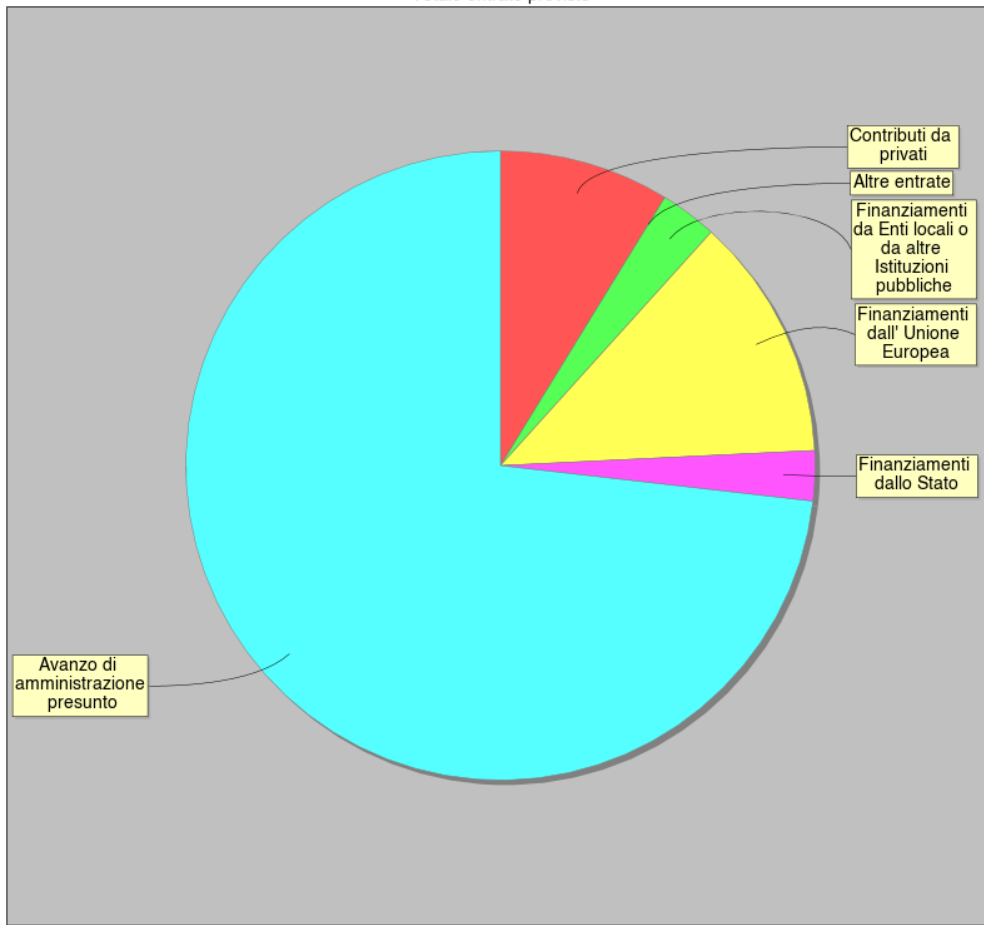
AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	380.364,81
Finanziamenti dall' Unione Europea	65.200,00
Finanziamenti dallo Stato	13.370,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.242,00
Contributi da privati	45.500,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

Totale entrate previste



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



3.3. Previsione Spese

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 16.906,87 €, Spese 16.906,87 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE	11.435,56	11.435,56
A.1.2 SPESE PER LA SICUREZZA	5.471,31	5.471,31

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	6.435,55
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2.471,31
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	6.000,00
5.3	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune non vincolati	2.000,00
12.2	Altre entrate	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
99.1	Partite di giro	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	750,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	11.206,87
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	3.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	2.700,00
99.1	Partite di giro	Partite di giro	750,00

Nell'Aggregato **A.1.1** è stato previsto uno stanziamento di € 11.435,56, in cui rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese "comuni" non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

Tra le spese "comuni" possono rientrare le spese relative all'acquisto di:

- beni di investimento (es. software, hardware, periferiche, ecc.);
- beni destinati al funzionamento generale (es. materiale di pulizia).

Si specifica che in questo aggregato, ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto 129/2018, in fase di programmazione si propone al Consiglio d'istituto di costituire il Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività. Si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 750,00 annue, nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,00.

Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro:

Attività A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE

Reversale: Partite di giro:

Voce 99.1 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Mandato: Partite di giro



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

Tipo spesa 99.1 Partite di giro

Nell'Aggregato **A.1.2** è stato previsto uno stanziamento di € 5.471,31, in cui rientrano le spese relative alla Sicurezza:

- Acquisto medicinali e kit di primo soccorso;
- servizi e prestazioni specialistiche, quali le spese di manutenzione ordinaria dei defibrillatori, le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD) e al Medico competente;
- formazione del Personale (Docente ed ATA) in tema di Sicurezza;
- eventuali servizi ambulanza e assistenza medico-sanitaria in occasione di eventi e/o manifestazioni.

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 20.607,84 €, Spese 20.607,84 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	11.060,84	11.060,84
A.2.2 ASSICURAZIONI	6.516,00	6.516,00
A.2.3 PNRR - ESPERIENZA DEL CITTADINO NELLE SCUOLE - SITO WEB	3.031,00	3.031,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	8.091,84
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.016,00
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	4.000,00
5.3	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune non vincolati	2.000,00
6.5	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00
6.6	Contributi da privati	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	2.132,69
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	500,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.100,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	7.500,00
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	6.516,00
5.1	Altre spese	Amministrative	500,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	2.359,15

Nell'Aggregato **A.2.1** è stato previsto uno stanziamento di € 20.607,84 per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi, sulla base delle seguenti considerazioni:

- acquisto di cancelleria e stampati, noleggi fotocopiatrici e stampanti;
- manutenzione registro elettronico e applicativi informatici NUVOLA;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

- adeguamenti della rete informatica, ottimizzazione degli spazi e acquisto materiale tecnico specialistico;
- assistenza straordinaria software e hardware della rete di segreteria;
- spese postali e gestione dell'Istituto cassiere;
- Eventuali ulteriori spese attualmente non preventivabili.

A.3 - Didattica - Entrate 200.265,70 €, Spese 200.265,70 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	9.485,28	9.485,28
A.3.3 ASSISTENZA PSICOLOGICA E MEDICA	1.600,00	1.600,00
A.3.4 PNRR SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - CUP E49J21017970001	245,38	245,38
A.3.9 PNRR 1.4.1 NEXT GENERATION EU "L'APPRENDIMENTO SI VESTE DI NUOVO" - CUP E44D22003990006	7.851,54	7.851,54
A.3.10 PNRR 1.4.1 NEXT GENERATION EU "TUTTI A BORDO: CHE IL VIAGGIO ABBA INIZIO" - CUP E44D22003980006	22.765,92	22.765,92
A.3.11 ERASMUS+ KA121 MOBILITÀ ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA - CUP E44D23001330006	2.792,74	2.792,74
A.3.12 PNRR M4C1-3.1 POTENZIAMENTO ... "STEM: TESTIAMO, SPERIMENTIAMO E MISURIAMO" - CUP E44D23003410006	59.008,94	59.008,94
A.3.13 PNRR M4C1-2.1 DIDATTICA... "PREPARIAMO CAMBIAMENTI DIGITALI PER IL FUTURO" - CUP E44D23003990006	11.414,51	11.414,51
A.3.14 PNRR "A VELE SPIEGATE" DM 19/2024 - CUP E44D21000820006	78.521,39	78.521,39
A.3.15 CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE 2 SECONDARIA	530,00	530,00
A.3.16 CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE - PRIMARIA BORGONOVO	580,00	580,00
A.3.17 CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE + DONAZIONI - PRIMARIA ZIANO	5.350,00	5.350,00
A.3.18 CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE - INFANZIA	120,00	120,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	10.178,98
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	184.200,42
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	2.236,30
5.3	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune non vincolati	3.650,00

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	179.562,30
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	1.692,74
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	3.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	9.510,66
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	1.900,00
3.7			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	2.000,00
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.600,00

Per il funzionamento didattico generale, Aggregato **A.3.1** si impegnano le somme per le seguenti attività:

- Acquisti di sussidi didattici, attrezzature informatiche, quanto altro di utile per lo svolgimento delle attività formative nella scuola;
- Strumenti per studenti con DSA e/o disabilità;
- Cancelleria varia / stampati;
- Adesione a Reti di scuole che richiedono un contributo economico (ad esempio la Rete "Dalla classe all'orchestra" che prevede un contributo annuo di € 500,00);
- Spese ulteriori non ancora preventivabili.

Tra gli importi non vincolati, sono inseriti gli incassi relativi al Contributo Volontario a.s. 2025/2026, suddivisi in 4 capitoli distinti, uno per ciascun plesso, che attualmente presentano la seguente disponibilità finanziaria:

- A.3.15 Secondaria: € 530,00- A.3.16 Primaria Borgonovo: € 580,00
- A.3.17 Primaria Ziano: € 5.350,00 (comprensivi della donazione di € 5.000,00 da parte della Sig.ra Manara Adriana)
- A.3.18 Infanzia: € 120,00

Tutte le altre fonti di finanziamento sono vincolate alle finalità proprie dei progetti PNRR, ERASMUS.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 100.782,12 €, Spese 100.782,12 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.1 VISITE GUIDATE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	45.654,50	45.654,50
A.5.2 ERASMUS+ - PROGETTO 2024-1-IT02-KA121-SCH-000206269 - CUP E44D24001040006	477,62	477,62
A.5.3 ERASMUS+ PNRR - CUP: B56E23004900006	42.510,00	42.510,00
A.5.4 ERASMUS+ - PROGETTO 2025-1-IT02-KA121-SCH-000325537 CUP E44D25002250006	12.140,00	12.140,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	60.782,12
6.4	Contributi da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00

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	91.208,62
6.1	Imposte e tasse	Imposte	9.573,50

L'avanzo delle gestioni precedenti sul capitolo **A.5.1** ammonta a € 5.654,50 e potrebbe essere eventualmente utilizzato per facilitare la partecipazione ai viaggi d'istruzione degli studenti con nuclei familiari in difficoltà economica, sulla base di



criteri deliberati nel Consiglio d'Istituto.

A.6 - Attività di orientamento - Entrate 3.923,53 €, Spese 3.923,53 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 ORIENTAMENTO	3.923,53	3.923,53

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	3.923,53

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
5.3	Altre spese	Partecipazione ad organizzazioni	3.923,53

Si pensa di potenziare le forme di comunicazione verso l'esterno (video di presentazione, implementazione della pagina Facebook, ...) oltre che a confermare le modalità consuete (volantini, locandine...) per far conoscere la nostra Scuola e per le attività di orientamento che vengono organizzate (accogliere gli alunni delle classi prime, favorire il successo scolastico e migliorare la comunicazione con le famiglie). L'Istituto aderisce anche alla Rete "Piacenza Orienta".

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 166.807,23 €, Spese 166.807,23 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.1 TANTI LINGUAGGI PER COMUNICARE	106,89	106,89
P.2.2 POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE	140,00	140,00
P.2.3 TUTTI A SCUOLA	7.607,48	7.607,48
P.2.4 SCUOLA CHE PROMUOVE SALUTE	1.381,70	1.381,70
P.2.5 LEGASCHOOL	697,16	697,16
P.2.10 PIANO SCUOLA ESTATE 23/25 - PROGETTO ESO4.6.A4.A-FESPN-EM-2024-6 - AVVISO PROT. 59369 DEL 19/04/24	24.878,00	24.878,00
P.2.11 AGENDA NORD - PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-EM-2024-64 - AVVISO PROT. 136777 DEL 09/10/2024	55.796,00	55.796,00
P.2.12 PROGETTO BIBLOH - "LA BIBLIOTECA CHE TRASFORMA LA SCUOLA"	11.000,00	11.000,00
P.2.13 PIANO SCUOLA ESTATE 25/26 - PROGETTO ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2025-303 - AVVISO PROT.81652-1 DEL23/05/25	51.880,00	51.880,00
P.2.14 FSE+ ORIENTAMENTO - PROGETTO ESO4.6.A4.D-FSEPN-EM-2025-260 - AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/2025	13.320,00	13.320,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	94.015,23
2.1	Finanziamenti dall' Unione Europea	Fondi sociali europei (FSE)	65.200,00
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	7.592,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

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	151.006,48
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	8.200,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	4.800,75
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.800,00

Rientrano in questo aggregato le spese per i progetti correlati alle seguenti tematiche:

- benessere, salute e sicurezza (vedi i percorsi organizzati all'interno del Progetto "Piano scuola Estate" e del percorso "Scuola che promuove salute");
- cittadinanza e legalità (Progetti di educazione civica, anche in collaborazione con le Forze dell'ordine);
- discipline e arti motorie (vedi i percorsi organizzati all'interno del Progetto "Piano scuola Estate");
- integrazione, inclusione, parità, solidarietà;
- potenziamento e acquisizione delle competenze degli alunni (vedi progetto "Agenda Nord" e Progetto "Tutti a scuola", in collaborazione con i Piani di zona)
- libri, scrittura e linguaggio (Progetto Biblòh);
- lingue e multiculturalismo (vedi il Progetto "Tutti a scuola", in collaborazione con i Piani di zona, finalizzato a percorsi di facilitazione linguistica e prima alfabetizzazione per alunni stranieri);
- storia e memoria (organizzazione di giornate della memoria e altre iniziative di rievocazione storica);
- orientamento.

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 3.745,83 €, Spese 3.745,83 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 PERCORSI DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	1.745,83	1.745,83
P.4.2 PNRR ANIMATORE DIGITALE: FORMAZIONE DEL PERSONALE INTERNO - CUP E44D22002730006	2.000,00	2.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2.745,83
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	1.000,00

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	1.745,83
9.2	Rimborsi e poste correttive	Restituzione somme non utilizzate	2.000,00

Le aree di formazione **per il personale docente** ritenute prioritarie sono:

- la sicurezza a scuola



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

- l'utilizzo di metodologie innovative, soprattutto orientate alle nuove tecnologie
- la prevenzione dei disagi e il supporto psicologico ed emotivo attraverso interventi sulla gestione del gruppo classe;

Per il personale ATA, invece, sono:

- la sicurezza a scuola
- la tutela della privacy
- le competenze digitali

Per il Personale Amministrativo sono previste formazioni mirate alla gestione della Segreteria, in particolare a Passweb.

In relazione ai 2.000,00 € PNRR Animatore Digitale si specifica che il finanziamento non è stato utilizzato e pertanto la somma andrà restituita.

P.5 - Progetti per "Gare e concorsi" - Entrate 6.504,00 €, Spese 6.504,00 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.5.1 PARTECIPAZIONE DEGLI ALUNNI A CONCORSI VARI	350,00	350,00
P.5.2 DONAZIONI E RACCOLTA FONDI PER MANIFESTAZIONI ED EVENTI SCUOLA PRIMARIA DI BORGONOVO VAL TIDONE	3.445,00	3.445,00
P.5.3 DONAZIONI E RACCOLTA FONDI PER MANIFESTAZIONI ED EVENTI SCUOLA SECONDARIA DI BORGONOVO VAL TIDONE	1.206,00	1.206,00
P.5.4 DONAZIONI E RACCOLTA FONDI PER MANIFESTAZIONI ED EVENTI SCUOLA DELL'INFANZIA DI BORGONOVO VAL TIDONE	1.503,00	1.503,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	6.504,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	5.320,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	1.184,00

Il finanziamento deriva, in parte dalla partecipazione delle nostre classi a vari concorsi locali e in parte da somme donate dai genitori degli alunni come raccolta fondi relativa a iniziative quali i mercatini di Natale e la 'pizzata' di fine anno. Nel dettaglio sono stati creati 3 capitoli distinti, uno per ciascun plesso che attualmente presentano la seguente disponibilità finanziaria:

- P.5.4 Scuola dell'Infanzia: € 1.503,00
- P.5.2 Scuola Primaria di Borgonovo: € 3.445,00
- P.5.3 Scuola Secondaria: € 1.206,00

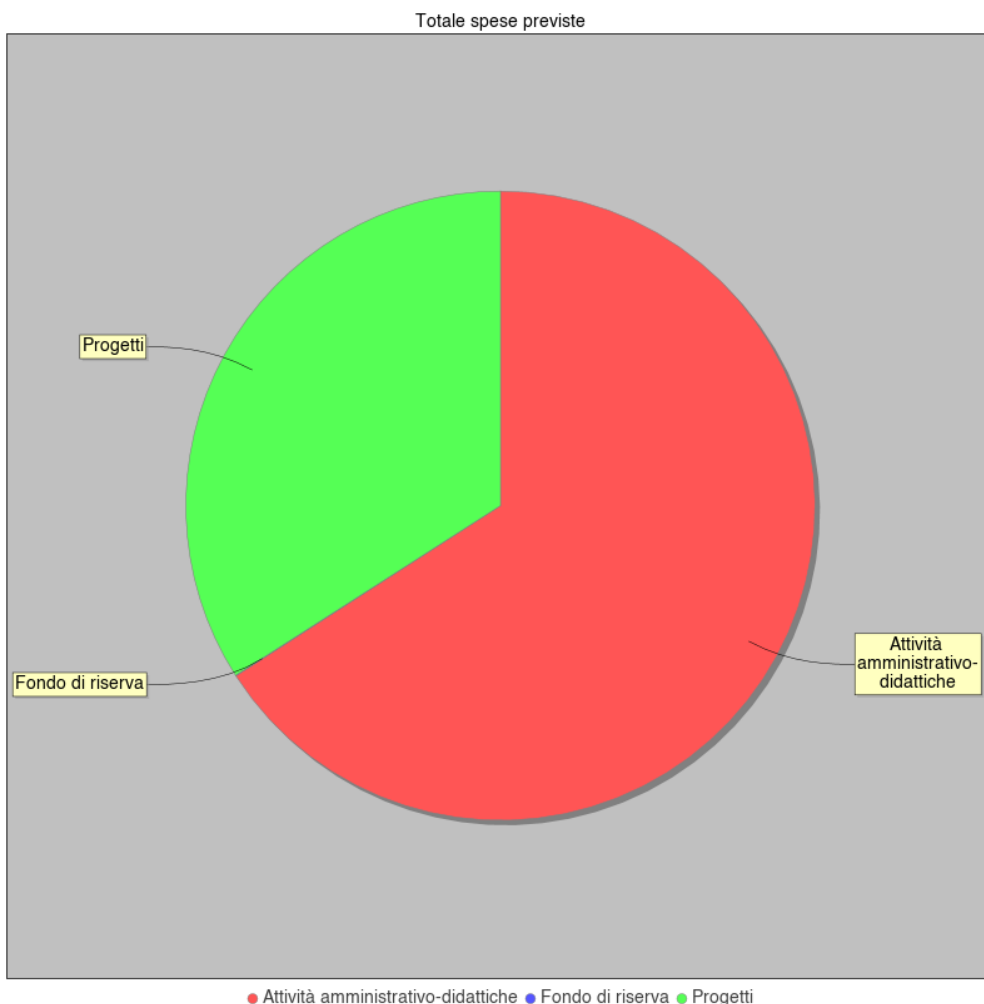
Totale spese previste



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC BORGONOVO VAL TIDONE

29011 BORGONOVO VAL TIDONE (PC) VIA SARMATO N. 1 C.F. 80010230334 C.M. PCIC80800N

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	342.486,06
Progetti	177.057,06
Fondo di riserva	133,70





3.4. Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare è pari a euro 0,00.



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 ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna. Tutte le proposte didattiche sono state 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 ed approvati dagli Organismi competenti.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituzione scolastica e di aver osservato le norme regolamentari, si propone al Consiglio d'Istituto di deliberare in merito all'approvazione del Programma Annuale 2026 che pareggia per un importo complessivo pari a totale programmazione € 519.676,82 che coincide con l'avanzo di amministrazione presunto a fine esercizio 2025 pari a € 380.364,81 a cui si sommano: la dotazione ordinaria esercizio finanziario 2026 pari a € 13.370,00; i finanziamenti dall'Unione Europea pari a € 65.200,00; i finanziamenti da Enti Locali pari a € 15.242,00; altri finanziamenti da privati pari a € 45.500,00, altre entrate relative agli interessi attivi Banca d'Italia pari € 0,01.

CONTROLLO DI GESTIONE

Controllo di gestione è porre costantemente a raffronto i risultati ottenuti (o non ottenuti) con l'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali utilizzate per conseguirli. Un efficace sistema di controllo di gestione interno attesta se gli obiettivi di gestione sono stati raggiunti, in tutto o in gran parte (efficacia), se sono stati raggiunti con il minimo impiego di risorse compatibile con il successo finale (efficienza), e se la spesa è stata contenuta entro il limite delle disponibilità ed in valore assoluto (economicità). Il controllo di gestione interno si articola in due fasi: monitoraggio e verifica finale. Mentre quest'ultima ha uno scopo sommativo (serve cioè a tirare le somme ed a stabilire chi ha la responsabilità dell'eventuale fallimento), il monitoraggio ha scopo orientativo e finalistico (serve cioè a rilevare tempestivamente eventuali scostamenti dal percorso atteso di realizzazione e ad intervenire con le correzioni di rotta opportune per conseguire un riallineamento e, in prospettiva, il pieno conseguimento degli obiettivi attesi).

MONITORAGGIO: i progetti e le attività contenuti nel P.T.O.F. indicano non soltanto gli obiettivi finali e le relative verifiche, ma anche gli stadi di avanzamento attesi. La rilevazione nel corso dell'anno di tali andamenti avviene mediante riunioni periodiche tra il Dirigente Scolastico ed i Responsabili dei vari progetti. Tale procedura consente di valutare l'opportunità di apportare delle variazioni ad un progetto a causa dell'insorgenza di emergenze di tipo didattico e/o organizzativo.

VERIFICA FINALE: i progetti e le attività presenti nel Piano dell'Offerta Formativa prevedono:

- tempi di realizzazione per consentirne la verifica in termini di effettiva realizzazione;
- le risorse umane, finanziarie e strumentali necessarie, per consentirne la verifica in termini di previsioni e congruità con i risultati;
- costi complessivi (finanziari e non), per consentirne la verifica in termini di rispetto della disponibilità e delle esigenze;
- verifiche intermedie e finali circa l'avanzamento del progetto ed il raggiungimento dei suoi obiettivi, per consentirne la verifica in termini di risultato.

La verifica finale, perciò, avviene sulla base di ciò che è stato definito nei singoli progetti del Programma Annuale al fine di apportarvi eventuali modifiche.

BORGONOVO VAL
TIDONE, 13-01-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Nadia Simonelli

Firmato digitalmente da NADIA SIMONELLI

Antonello Risoli

Firmato digitalmente da RISOLI ANTONELLO