



RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

Redatta a norma dell'art. 5 comma 7 del decreto interministeriale 28/8/2018, n. 129

Approvata dalla Giunta Esecutiva
nella seduta del 15 gennaio 2026



Premessa

La Giunta Esecutiva dell'Istituto Comprensivo Statale di Cornuda, regolarmente convocata con nota prot. n. 146/II.4 del 9 gennaio 2026, si è riunita il giorno 15 gennaio 2026 per la disamina del Programma Annuale 2026 e della presente relazione illustrativa, che verranno trasmessi ai Revisori dei conti per il parere di conformità e al Consiglio d'Istituto per la delibera di approvazione.

Il Programma annuale 2026 è stato predisposto dal Dirigente Scolastico Tibaldo Michele con il supporto tecnico istruttorio del Direttore dei servizi generali e amministrativi Ganz Emanuela, in applicazione del D.I. n. 129/2018, del D.M. n. 834 del 15/10/2015 e della nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 14961 del 1 ottobre 2025.

In via preventiva il Ministero dell'Istruzione e del Merito ha comunicato, ai sensi dell'art. 1, comma 11, della legge n. 107/2015, la risorsa finanziaria relativa al periodo compreso tra il mese di gennaio ed il mese di agosto 2026 con l'intento di fornire, già da inizio ottobre 2025, il quadro certo e completo della dotazione finanziaria disponibile nel bilancio 2026, anche al fine della programmazione delle attività da inserire nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, che viene elaborato sulla base dei bisogni reali e contestualizzati degli alunni e del territorio, secondo quanto previsto dall'art. 3 del DPR 275/1999.

Tutte le risorse disponibili sono state quindi destinate tenendo in considerazione:

- l'identità dell'Istituto;
- il Piano Triennale dell'offerta formativa (P. T.O. F.) 2025/2028;
- le norme contrattuali previste per il personale della scuola (CCNL del 29/11/2007 e sequenze contrattuali, del CCNL biennio economico 2007-2009, del CCNL 2016-2018 del 19/04/2018, del CCNL 2019-2021 del 18/01/2024 e del CCNL 2022-2024 del 23/12/2025);
- le schede di progetto elaborate dai docenti responsabili;
- la serie storica dei dati contabili della scuola.

La presente relazione illustrativa traduce in termini finanziari le strategie progettuali definite nel PTOF, realizzando la necessaria integrazione tra progettazione didattica e gestione delle risorse.

Gli obiettivi da realizzare sono quelli desunti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2025/2028 deliberato dal Collegio docenti e approvato dal Consiglio di Istituto, oltre naturalmente alle previsioni riferite alla ordinaria gestione generale, amministrativa, didattica rispettivamente indicate negli aggregati A01, A02 e A03 del Programma Annuale ai quali si rimanda.

L'approvazione del Programma Annuale comporta l'autorizzazione per il Dirigente Scolastico, senza alcuna ulteriore formalità, all'accertamento delle entrate e all'assunzione degli impegni di spesa previsti.

Nella realizzazione del Programma verrà mantenuto l'equilibrio finanziario, inteso come proporzione e distribuzione delle uscite in rapporto al complesso delle entrate.

Ogni attività e progetto costituisce un aggregato del Programma Annuale e per ciascun aggregato è stata redatta e verrà tenuta costantemente aggiornata una scheda illustrativa finanziaria (modello B).

Il Programma Annuale potrà essere modificato in relazione all'andamento del funzionamento generale, amministrativo e didattico e allo stato di realizzazione delle singole attività e progetti.

Per poter conciliare la diversa scadenza delle previsioni di spesa con quelle dell'anno scolastico, entro il 30 giugno 2026 il Consiglio di Istituto deve verificare lo stato di attuazione del Programma e le disponibilità finanziarie della scuola.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

La dotazione ordinaria assegnata è stata comunicata dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 14961 del 1 ottobre 2025 e corrisponde agli 8/12 delle risorse finanziarie messe a disposizione per l'anno 2026, per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2026; la quota restante per il periodo settembre-dicembre 2026 sarà oggetto di successiva integrazione, per consentire una ordinata gestione dei dimensionamenti della rete scolastica.

L'iscrizione in bilancio dei contributi sia di Enti che di privati è subordinata alla certezza della loro sussistenza, pertanto sono iscritte in bilancio solo le voci accertate tramite comunicazione scritta.

L'identità della scuola

Il presente Istituto, cui afferisce l'ambito territoriale dei Comuni di Cornuda e di Maser, è costituito dalle scuole primarie e secondarie di primo grado dei due Comuni, che rientrano nel primo Ciclo di Istruzione e Formazione, come previsto dalla legge n. 53 del 2003.

Esso si articola in quattro plessi, che alla data attuale risultano così strutturati:

Ordine scuola	Plesso	numero sezioni/classi	totale alunni
Primaria	Cornuda	15	261
	Maser	10	182
Secondaria 1° grado	Cornuda	10	207
	Maser	8	154
Totale		43	804

Gli uffici amministrativi e la direzione sono ubicati a Cornuda, in Vicolo Oriana Fallaci n. 4, adiacenti alla locale Scuola Primaria.

L'organico di fatto del personale per l'anno scolastico 2025/2026 è così formato:

Dirigente scolastico	IC Cornuda	1
Docenti	Primaria	66
	Secondaria 1° grado	42
A.T.A.	DSGA	1
	Assistenti Amministrativi	8
	Collaboratori Scolastici	18



La popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre 2025

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	3	5	81	0	30	53	83	2	- 2	16,60
Seconde	0	2	3	5	82	0	31	51	82	3	0	16,40
Terze	0	2	3	5	79	0	25	55	80	1	- 1	16,00
Quarte	0	2	3	5	90	0	32	57	89	3	+ 1	17,80
Quinte	0	2	3	5	107	0	37	69	106	6	+ 1	21,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	15	25	439	0	155	285	440	15	- 1	17,60
Prime	0	6	0	6	124	0	125	0	125	4	- 1	20,83
Seconde	0	6	0	6	114	0	114	0	114	2	0	19,00
Terze	0	6	0	6	122	0	122	0	122	10	0	20,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	360	0	361	0	361	16	- 1	20,06



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

Il Personale

Data di riferimento: 15 ottobre 2025

La situazione del Personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	108
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
TOTALE PERSONALE ATA	27

Non si rileva personale estraneo all'amministrazione che espleta servizi amministrativi o di pulizia degli spazi e dei locali.



Dotazioni dell'Istituto

L'Istituto mette a disposizione degli alunni le seguenti dotazioni:

- Laboratori di Informatica n. 4 con relativi collegamenti ad internet e n. 108 PC desktop e n. 3 stampanti 3D;
- Lavagne e monitor interattivi multimediali (LIM) n. 58, con n. 58 notebook;
- Laboratori di Arte n. 3;
- Laboratori di Scienze n. 1;
- Laboratori di Musica n. 1;
- Aula Magna n. 2;
- Sala Mensa n. 2;
- Palestre n. 3;
- Aula 3.0 con n. 1 LIM e n. 1 proiettore;
- Carrelli trasporto e ricarica n. 9, con n. 112 notebook, n. 60 tablet e n. 30 iPad;
- Spazi esterni adeguati.

Accordi, Convenzioni, Reti

L'Istituto ha stabilito accordi e convenzioni per il coordinamento di attività di comune interesse con:

- Altre Istituzioni scolastiche;
- l'ULSS n° 2;
- gli Enti Locali.

Attualmente aderisce alle seguenti Reti territoriali e provinciali:

1. Rete di scopo per la formazione Ambito territoriale n. 13 Treviso Ovest;
2. CTI - Centro Territoriale per l'Integrazione degli alunni con disabilità Ambito territoriale n. 13 Treviso Ovest;
3. Rete "Scuola a colori" per l'Integrazione degli Alunni Stranieri;
4. Rete per il progetto "Spazio/Ascolto";
5. Rete per la Sicurezza;
6. Rete "Orizzonti-Orientamento" per l'Orientamento scolastico con Scuole del I ciclo di istruzione.

L'illustrazione delle somme che compongono il Programma Annuale 2026 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, come da Mod. A allegato alla presente, viene di seguito presentata in modo analitico.



OBIETTIVI DEL PROGRAMMA ANNUALE

Sulla base delle finalità del primo ciclo d'istruzione, così come definite dalle norme, dalle disposizioni ministeriali, dai contratti di lavoro, dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa per il triennio 2025/2028 come deliberato per l'anno scolastico 2025/2026, tenendo conto dei finanziamenti certi del Ministero dell'Istruzione e del Merito, di privati e dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025, con il presente Programma Annuale per l'anno 2026 si intendono raggiungere i seguenti obiettivi:

- garantire l'attività ordinaria riferita a tutto l'Istituto e ad ogni sua articolazione operativa (plessi e uffici di direzione e segreteria);
- assicurare per l'attività ordinaria, le dotazioni di materiali di consumo e inventariali, nonché la necessaria manutenzione;
- assicurare le dovute riparazioni e manutenzioni della strumentazione in uso;
- promuovere la sicurezza e la formazione del personale in materia, il rispetto della privacy e aggiornare la relativa documentazione;
- offrire la possibilità a tutti gli alunni e al personale scolastico di contrarre una polizza infortuni e responsabilità civile;
- permettere l'effettuazione dei viaggi d'istruzione e delle visite guidate;
- promuovere l'integrazione degli alunni disabili;
- promuovere iniziative di recupero e di approfondimento didattico;
- realizzare attività di integrazione degli alunni di cittadinanza non italiana;
- ampliare l'offerta formativa attraverso la realizzazione di progetti specifici rivolti agli alunni;
- attuare i progetti di Istituto e di plesso, garantendo le dotazioni ritenute necessarie alle specifiche iniziative e i relativi riconoscimenti al personale;
- partecipare alle Reti di scuole alle quali l'Istituto aderisce;
- realizzare iniziative di formazione e aggiornamento per il personale.

Per una più articolata definizione, si rimanda alle schede descrittive del Programma Annuale.

PARTE PRIMA: ENTRATE

Le risorse finanziarie, di cui dispone l'Istituto e sulle quali si basa il Programma Annuale 2026 sono complessivamente pari a **€ 194.029,07** così suddivise:

Aggregato 01 Avanzo di Amministrazione

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2025 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti per l'esercizio finanziario 2026, secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le finalità originariamente previste.

La somma complessiva di **€ 148.757,74** viene utilizzata negli aggregati di spesa, come di seguito specificato:



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

Aggregato 01 Avanzo di amministrazione

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	Importo vincolato	Importo non vincolato
Attività	25.450,00	55.700,00
A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	-	5.800,00
A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.000,00	27.400,00
A03 – DIDATTICA	8.500,00	22.500,00
A03/01 – Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next Digital Classroom D.M. 218/2022 Cod. M4C1I3.2-2022-961-P-22421	-	-
A03/02 – PNRR Didattica digitale integrata e formazione personale - Azioni Animatori Digitali 2022-2024	-	-
A03/03 - Investimento M4C1-3.1 Potenziamento competenze Stem e Multilinguistiche DM 65/2023	-	-
A03/04 - Investimento 2.1 Formazione del Personale scolastico sulla transizione digitale DM 66/2023	-	-
A03/05 - Interventi tutoraggio e formazione per riduzione divari apprendimenti / contrasto dispersione DM 19/2024	-	-
A04 – ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	-	-
A05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL’ESTERO	4.000,00	-
A06 – ATTIVITA’ DI ORIENTAMENTO	2.950,00	-
Progetti	45.850,00	21.757,74
P01 – PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE”	-	2.450,00
P01/01 – Sicurezza a scuola	3.800,00	1.000,00
P02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”	-	2.000,00
P02/01 – Educazione all’affettività	5.400,00	1.800,00
P02/02 – Primaria progetta	14.000,00	1.547,74
P02/03 – Secondaria progetta	5.850,00	1.300,00
P02/04 – Disabilità e integrazione	1.000,00	460,00
P02/05 – Alunni di cittadinanza non italiana	-	1.200,00
P02/06 – Spazio ascolto	2.100,00	1.300,00
P02/07 – Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-VE-2024-82 - Avviso Prot.136777 del 09/10/2024, FSE+ Agenda Nord	-	-
P02/08 – Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-VE-2025-146 - Avviso Prot.57173 del 14/04/2025, Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di I grado	-	-
P02/09 - Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-VE-2025-260 - Avviso Prot.81652 del 23/05/2025, Piano Estate	-	-
P03 – PROGETTI PER “CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI”	-	800,00
P03/01 – Piu’ lingue a scuola	6.800,00	2.000,00
P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”	2.000,00	2.700,00
P04/01 – Dematerializzazione	2.500,00	2.300,00
P05 – PROGETTI PER “GARE E CONCORSI”	-	400,00
P05/01 – Attività sportive	2.400,00	-
R98 – FONDO DI RISERVA		500,00
Z01 – DISPONIBILITA’ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		-
TOTALE	71.300,00	77.457,74

Aggregato 02 Finanziamenti dall’Unione Europea

Relativamente ai finanziamenti da parte dell’Unione Europea per Progetti dell’Istituto a.s. 2025/26, si prevede di riscuotere in conto residui le somme già accertate nel 2023, 2024 e 2025 di Fondi europei relativi a Progetti PNRR e FSE+ del Programma Nazionale 2021-2027.



Aggregato 03 Finanziamenti dello Stato

Voce 01 Dotazione Ordinaria € 12.721,33

Comunicazione in via preventiva delle risorse relative al Programma Annuale 2026:

Allo scopo di fornire il quadro completo dei finanziamenti a disposizione per le attività, sono stati comunicati in via preventiva ai sensi dell'art. 1, comma 11, della legge n. 107/2015 gli importi delle risorse finanziarie messe a disposizione dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. n. 14961 del 1 ottobre 2025 per la programmazione relativa al **periodo gennaio - agosto 2026**.

La quota riferita al **periodo settembre - dicembre 2026** sarà oggetto di successiva integrazione.

Quota funzionamento amministrativo e didattico

La risorsa finanziaria assegnata per il periodo gennaio-agosto 2026 per il funzionamento amministrativo-didattico è pari a € 12.721,33 ed è ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, appositamente rimodulati in funzione delle risorse finanziarie disponibili a legislazione vigente, secondo le seguenti voci:

Quota per Alunno	10.680,00
Quota Fissa	1.333,33
Quota per Sede aggiuntiva	400,00
Quota per Alunni diversamente abili	260,00
Quota per Presenza corsi serali/scuole ospedaliere/scuole carcerarie	0,00
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado	48,00
Quota per Classi terminali della scuola secondaria di II grado	0,00
Totale Funzionamento Amministrativo-Didattico a.s. 2025-2026	12.721,33

Alla luce del Regolamento di contabilità per le Istituzioni scolastiche emanato con D.I. 129/2018 e del nuovo piano dei conti, le risorse relative alla dotazione ordinaria del Ministero dell'Istruzione e del Merito sono state così ripartite:

- funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.000,00
- funzionamento amministrativo	€ 6.000,00
- didattica	€ 4.150,00
- attività di orientamento	€ 571,33

CEDOLINO UNICO:

- ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In base all'intesa sottoscritta in data **29 settembre 2025** tra il Ministero e le **Organizzazioni Sindacali**, si comunica che la risorsa complessivamente disponibile per la retribuzione accessoria relativa al periodo **settembre 2025-agosto 2026** è pari ad **€ 56.683,06 lordo dipendente** ed è così suddivisa:

- a) **€ 36.126,32** lordo dipendente per il fondo delle istituzioni scolastiche;
- b) **€ 3.915,51** lordo dipendente per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
- c) **€ 2.655,61** lordo dipendente per gli incarichi specifici del personale ATA;
- d) **€ 2.408,59** lordo dipendente per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti;
- e) **€ 1.157,72** lordo dipendente per attività complementari di educazione fisica;
- f) **€ 10.419,31** lordo dipendente per la valorizzazione del personale scolastico.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma assegnata alla scuola ad inizio anno scolastico ed eventuali integrazioni del MIM finalizzate a retribuire gli istituti contrattuali ed utili per la relativa Contrattazione d'Istituto **non vengono previste in bilancio**, né, ovviamente, accertate.

Le stesse verranno invece gestite secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico".

Riguardo alla distribuzione delle risorse finanziarie per compensi accessori al personale in servizio, si rimanda al Contratto Integrativo di Istituto a.s. 2025/2026, in fase di stipula.

- ASSEGNAZIONE PER LE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Non viene prevista in bilancio alcun finanziamento, né ovviamente accertato, in quanto dal 2013 le supplenze vengono liquidate direttamente da NoiPA del MEF e dall'anno scolastico 2015/2016 il processo di liquidazione delle competenze "*NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari*" per le supplenze brevi e saltuarie è stato completamente sostituito con *un Sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA*, basato sui principi della *Cooperazione applicativa*, il quale assicura tutte le procedure per i pagamenti e la gestione amministrativo-contabile.

La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie si avvale del Sistema di gestione dei POS (GePOS) per verificare periodicamente la disponibilità delle risorse finanziarie sui POS per gli importi da liquidare relativamente ai contratti di supplenza comunicati dalla Scuola, attivando il procedimento per l'assegnazione di fondi.

Aggregato 03 Finanziamenti dello Stato

Voce 06 Altri finanziamenti vincolati € 0,00

La Direzione Generale MIM potrà disporre eventuali integrazioni alla risorsa finanziaria di cui sopra, con specifico vincolo di destinazione.

In particolare, potranno essere disposte integrazioni **da accertare** o **da non accertare** nel bilancio secondo le istruzioni che verranno di volta in volta impartite per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa.

Ulteriori risorse finanziarie potranno essere assegnate, per altre esigenze, anche a cura di Direzioni Generali diverse dal Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale - Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche Ex Ufficio VII - Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie.

Altre informazioni

Accertamenti medico/legali

L'articolo 14 comma 27 del decreto Legge 95/2012 dispone che a decorrere dal 7 luglio 2012 il Ministero provvede direttamente al rimborso forfetario alle Regioni delle spese sostenute per gli accertamenti medico-legali a favore del personale scolastico ed educativo.

Quindi l'istituzione scolastica non dovrà svolgere alcun adempimento nel corso del 2026 per il pagamento delle visite fiscali, né dovrà iscrivere in bilancio previsioni di entrata e di spesa al riguardo. Eventuali fatture relative ad accertamenti disposti successivamente al 7 luglio 2012 non dovranno essere pagate, previa comunicazione al riguardo agli enti che le avessero emesse.

TARSU/TIA

Circa il pagamento della TARSU/TIA sono confermate le disposizioni vigenti, che prevedono l'assegnazione diretta da parte del Ministero in favore dei Comuni, senza che sia previsto alcun adempimento in carico dell'Istituzione scolastica.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

Aggregato 04 Finanziamenti dalla Regione

Voce 04 Altri finanziamenti vincolati (REGIONE) € 0,00

Non sono stati inseriti nel Programma annuale 2026 finanziamenti da parte della Regione Veneto, prevedendo di quantificare le risorse nel caso vengano attivati nel corso dell'anno specifici progetti con contributi regionali.

Aggregato 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche

Voce 03 - Comune non vincolati € 0,00

Non sono stati ancora comunicati gli importi dei contributi annuali ordinari da parte dei Comuni di Cornuda e di Maser, che quindi non vengono inseriti nel Programma annuale. Durante l'anno 2026, quando arriveranno le comunicazioni ufficiali relative ai finanziamenti, si procederà alle variazioni di bilancio e agli accertamenti in entrata.

Voce 04 - Comune vincolati € 0,00

Non si conosce ancora l'ammontare di eventuali finanziamenti vincolati da parte dei Comuni di Cornuda e di Maser per la realizzazione di progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa, quindi non si inseriscono nel Programma annuale entrate in questa voce. Durante l'anno 2026 si procederà alle opportune variazioni.

Aggregato 06 Contributi da privati

Voce 01 - Contributi volontari da famiglie € 15.000,00

Sono stati previsti contributi volontari da parte delle famiglie per l'a.s. 2025/26 per spese di funzionamento amministrativo e didattico, per l'acquisto di prodotti igienico-sanitari, materiale didattico e di facile consumo per i vari plessi scolastici e dei diari scolastici per gli alunni, nonché per la realizzazione dei progetti d'Istituto relativi al PTOF 2025/2028:

- A2 Funzionamento amministrativo	€ 6.500,00
- A3 Didattica	€ 7.500,00
- P2/1 Progetti Educazione all'affettività	€ 1.000,00

La previsione in entrata è di importo inferiore alle entrate registrate nel corrente anno scolastico, considerando la volontarietà del contributo dei genitori e quindi l'impossibilità di prevedere a priori di anno in anno le possibili scelte individuali.

Al raggiungimento della somma prevista, verranno effettuate le opportune variazioni in aumento per tutte le successive entrate.

Aggregato 06 Contributi da privati

Voce 04 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 12.000,00

Nel Programma annuale 2026 è stata inserita una stima iniziale dei contributi dei genitori per i viaggi di istruzione relativi all'a.s. 2025/26 e in corso d'anno verranno predisposte opportune variazioni di bilancio, quantificando periodicamente gli importi di spesa previsti.

Aggregato 06 Contributi da privati

Voce 05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 5.200,00

Sono stati previsti i contributi dei genitori per la polizza assicurativa infortuni e RC degli alunni dell'Istituto Comprensivo di Cornuda per l'a.s. 2026/27.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

Aggregato 06 Contributi da privati
Voce 06 - Contributi per copertura assicurativa personale € 350,00

Sono stati previsti i contributi per la polizza assicurativa infortuni e RC volontaria del personale docente e ATA dell'Istituto Comprensivo di Cornuda per l'a.s. 2026/27.

Aggregato 06 Contributi da privati
Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati € 0,00

Nel Programma annuale 2026 non sono stati inseriti contributi dei genitori per corsi di potenziamento di inglese e di tedesco con relativi esami di certificazione finale per gli alunni delle classi terze delle Scuole Secondarie di I grado di Cornuda e di Maser. Eventuali contributi delle famiglie per progetti linguistici o altri progetti specifici saranno oggetto di variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

Aggregato 12 Altre entrate
Voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia € 0,00

Nel Programma annuale 2026 non è stato inserito l'importo degli interessi attivi che la Banca d'Italia liquiderà per le giacenze nel conto di tesoreria unica dell'Istituto Comprensivo di Cornuda IBAN IT43W0100004306TU0000017570 nell'anno 2025.

Aggregato R98 Fondo Riserva € 500,00

Il fondo di riserva, iscritto tra le spese nel Programma annuale 2026, è stato determinato in misura non superiore al 10 per cento della dotazione finanziaria ordinaria. Tale fondo sarà eventualmente utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di attività o progetti la cui entità si dimostri insufficiente per la loro realizzazione, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11 comma 3 del D.I. 129/2018.

PARTITE DI GIRO: Fondo minute spese

Ai sensi dell'art. 21 del D.I. 129/2018 viene costituito in sede di predisposizione del Programma annuale 2026 un Fondo economale, per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività, denominato "Fondo minute spese".

I movimenti in entrata e in uscita di tale Fondo sono gestiti dal Direttore dei servizi generali e amministrativi e rappresentano partite di giro, costituendo al tempo stesso un debito e un credito per l'istituzione scolastica e non incidendo sulle risultanze economiche del bilancio.

Si propone di sottoporre all'approvazione del Consiglio d'Istituto le seguenti deliberazioni:

- 1) Il Fondo minute spese viene determinato in € 300,00 e viene iscritto nelle partite di giro dell'Attività A02 Funzionamento amministrativo: aggregato 99/01 in entrata; tipo spesa 99/01/001 in uscita.
- 2) La consistenza massima annuale del Fondo minute spese viene stabilita in € 2.100,00 (pari a n.7 reintegri, compresa l'anticipazione iniziale al Dsga).
Detto limite può essere superato solo con apposita variazione al programma annuale, proposta dal dirigente scolastico ed approvata dal Consiglio d'istituto.
- 3) Il limite massimo per singola spesa minuta con Fondo economale è fissato in € 100,00.

Il totale generale delle entrate è pari a € 194.029,07 e viene riportato nel Modello A



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

MODELLO A – Entrate del programma annuale 2026

Aggr	Voce	ENTRATE	Importi
01		Avanzo di Amministrazione	148.757,74
	01	Non vincolato	77.457,74
	02	Vincolato	71.300,00
02		Finanziamenti dell'Unione Europea	
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
		01 – Programma Nazionale 21-27	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
		01 – PON per la Scuola (FESR) – React EU	
	03	Altri finanziamenti dell'Unione Europea	
		01 – Next Generation EU – PNRR	
03		Finanziamenti dello Stato	12.721,33
	01	Dotazione ordinaria	12.721,33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L.440/97)	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
		01 – Piano Nazionale Ripresa e Resilienza-PNRR e Piano Nazionale Scuola Digitale-PNSD	
		02 – Risorse PNRR MIC1 Investimento 1.2 – Abilitazione al cloud Scuole	
04		Finanziamenti dalla Regione	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	
06		Contributi da privati	32.550,00
	01	Contributi volontari da famiglie	15.000,00
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.200,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	350,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
07		Proventi da gestioni economiche	
08		Rimborsi e restituzione somme	
09		Alienazione di beni materiali	
10		Alienazione di beni immateriali	
11		Sponsor e utilizzo locali	
12		Altre Entrate	
	01	Interessi	
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03	Altre entrate n.a.c.	
13		Mutui	
		Totale Entrate	194.029,07



PARTE SECONDA – USCITE

La determinazione delle uscite è stata effettuata tenendo conto dei finanziamenti disponibili e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente, opportunamente verificando, alla luce delle necessità, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2026. Le spese sono raggruppate in due diverse aggregazioni, come di seguito specificato, con l'eccezione di un fondo di riserva di modesta entità.

ATTIVITA': si tratta di processi che la Scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in sei differenti aggregati di spesa:

- **A01** Funzionamento generale e decoro della Scuola;
- **A02** Funzionamento amministrativo;
- **A03** Didattica;
- **A04** Alternanza Scuola-Lavoro;
- **A05** Visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
- **A06** Attività di orientamento.

PROGETTI: si tratta di processi che vanno a connotare, approfondire e arricchire l'offerta formativa della Scuola.

Con l'entrata in vigore del D.I. 129/2018 tutti i progetti delle Istituzioni scolastiche devono essere inclusi in cinque macro-aree, che corrispondono ai seguenti aggregati di spesa:

- **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 professionale";
- **P05** Progetti per "Gare e Concorsi".

Per continuità con i precedenti anni scolastici, i progetti tradizionali dell'Istituto Comprensivo di Cornuda, sono quindi stati inseriti nel "terzo livello" della struttura del bilancio, come sotto-progetti degli aggregati principali.

FONDO DI RISERVA: analogamente all'anno scorso, è stato accantonato un fondo di riserva di 500 euro, che rispetta il limite massimo pari al 10% della dotazione ordinaria. Non è consentita l'emissione di mandati di pagamento a valere sul fondo di riserva e l'eventuale utilizzo di tale fondo, a norma dell'art. 8 comma 4 del D.I. 129/2018, deve essere deliberato dal Dirigente scolastico e comunicato al Consiglio di Istituto nella prima riunione utile per la conseguente modifica del programma annuale.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE: risulta paria a zero.

Nel modello A, nella parte relativa alle spese, sono stati elencati, riaggregandoli, i diversi progetti previsti dal P.T.O.F. 2025/28, cui fa riferimento il Programma Annuale 2026.

Le spese trovano imputazione in tante schede finanziarie modello B, quante sono le Attività e i Progetti.

Nel quantificare la previsione della spesa sono stati valutati i singoli progetti deliberati dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto, ponendo a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica tutti i compensi ai docenti per la progettazione e realizzazione dei progetti non finanziati da altre fonti.

La quantificazione è stata definita tenuto conto degli impegni a consuntivo dell'esercizio precedente con qualche adattamento derivante dalla rideterminazione delle risorse finanziarie.

Negli aggregati A01, A02 e A03 relativi ad attività sono iscritti gli importi previsti per spese di funzionamento generale, di piccola manutenzione degli edifici scolastici e di funzionamento amministrativo e didattico. L'aggregato A04 relativo all'alternanza scuola-lavoro, non viene utilizzato, perché previsto solo nelle scuole secondarie di secondo grado.

I viaggi di istruzione, con l'avanzo residuo degli anni precedenti e una previsione iniziale relativa al



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

contributo delle famiglie per le uscite didattiche a.s. 2025/26, sono stati inseriti nell'apposita attività del Programma annuale 2026 denominata A05 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero".

Nell'aggregato A06 sono state inserite tutte le attività relative all'orientamento scolastico, gestite da docenti dell'Istituto Comprensivo di Cornuda e coordinate dalla Rete scolastica "Orizzonti-Orientamento".

Si riportano in dettaglio le spese per ogni singola attività e progetto, specificando che laddove non compaiono importi in conto competenza per l'anno 2026, sono comunque previsti pagamenti in conto residui per progetti deliberati negli esercizi finanziari precedenti:

Aggregato livello 1	Voce livello 2	Sotto-voce livello 3	Descrizione	TOTALI	TOTALI
A	<i>Attività</i>				125.421,33
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.800,00	7.800,00
	A02		Funzionamento amministrativo	49.900,00	49.900,00
	A03		Didattica	48.200,00	48.200,00
		01	Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next Digital Classroom D.M. 218/2022 Cod. M4C1I3.2-2022-961-P-22421	-	
		02	PNRR Didattica digitale integrata e formazione personale - Azioni Animatori Digitali 2022-2024	-	
		03	Investimento M4C1-3.1 Potenziamento competenze Stem e Multi-linguistiche DM 65/2023	-	
		04	Investimento 2.1 Formazione del Personale scolastico sulla transizione digitale DM 66/2023	-	
		05	Interventi tutoraggio e formazione per riduzione divari apprendimenti / contrasto dispersione DM 19/2024	-	
	A04		Alternanza Scuola-Lavoro	-	-
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.000,00	16.000,00
	A06		Attività di orientamento	3.521,33	3.521,33
P	<i>Progetti</i>				68.107,74
	P01		Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	2.450,00	7.250,00
		01	Sicurezza a scuola	4.800,00	
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	2.000,00	38.957,74
		01	Educazione alla affettività	8.200,00	
		02	Primaria progetta	15.547,74	
		03	Secondaria progetta	7.150,00	
		04	Disabilità e integrazione	1.460,00	
		05	Alunni di cittadinanza non italiana	1.200,00	
		06	Spazio ascolto	3.400,00	
		07	Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-VE-2024-82 - Avviso Prot.136777 del 09/10/2024, FSE+ Agenda Nord	-	
		08	Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-VE-2025-146 - Avviso Prot.57173 del 14/04/2025, Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di I grado	-	
		09	Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-VE-2025-260 - Avviso Prot.81652 del 23/05/2025, Piano Estate	-	
	P03		Progetti per "Certificazioni e Corsi professionali"	800,00	9.600,00
		01	Più lingue a scuola	8.800,00	
	P04		Progetti per "Formazione/Aggiornamento professionale"	4.700,00	9.500,00
		01	Dematerializzazione	4.800,00	
	P05		Progetti per "Gare e Concorsi"	400,00	2.800,00
		01	Attività sportive	2.400,00	
R	R98		Fondo di riserva	500,00	500,00
D	D100		Disavanzo di Amministrazione	-	-
				Totale spese	194.029,07
Z	Z01		Disponibilità finanziaria da programmare	-	-
				Totale a pareggio	194.029,07



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CORNUDA

Per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto, che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi, risorse umane e materiali che si prevede di utilizzare.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (mod.B) allegate al programma annuale stesso.

Il totale delle uscite è di € 194.029,07 e pareggia con il totale delle entrate.

Il Programma annuale 2026 comprende la seguente documentazione:

- Modello A – Programma Annuale esercizio finanziario 2026;
- Modelli B – Schede descrittive finanziarie dei vari progetti e attività;
- Modello C – Situazione amministrativa presunta anno finanziario 2026;
- Modello D – Utilizzo avanzo di amministrazione;
- Modello E – Riepilogo per tipologia di spesa in cui le spese relative alle varie attività e ai vari progetti vengono raggruppate a seconda della tipologia.

Il Fondo economale per le minute spese gestito dal Dsga viene determinato in euro 300,00, con massimale di utilizzo annuo pari a euro 2.100,00 e massimale per singola minuta spesa di euro 100,00.

Si dichiara, altresì, che non ci sono gestioni fuori bilancio.

Il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2026 così predisposto, che pareggia per un importo complessivo pari a € **194.029,07**, viene proposto dalla Giunta Esecutiva alla deliberazione del Consiglio di Istituto e sottoposto al parere dei Revisori dei conti.

Cornuda, 15/01/2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E AMMINISTRATIVI
dott.ssa Emanuela Ganz

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof. Michele Tibaldo