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.

La predisposizione della presente Relazione illustrativa e del Programma Annuale relativo all'esercizio finanziario 2026 è stata effettuata nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, secondo criteri di trasparenza, razionalità e coerenza con la programmazione didattico-educativa dell'Istituto.

La Relazione accompagna il Programma Annuale – modello "A" – ed è sottoposta all'esame della Giunta Esecutiva quale documento di supporto alla lettura delle scelte finanziarie operate, con la finalità di evidenziarne le linee ispiratrici, i criteri adottati nella distribuzione delle risorse e la stretta correlazione tra pianificazione economica e progettualità educativa.

La costruzione del Programma Annuale è avvenuta assumendo quale criterio guida l'attribuzione puntuale dei costi ai singoli progetti e alle specifiche attività, nella prospettiva di una gestione finanziaria improntata all'efficienza, all'efficacia e alla responsabilità nell'utilizzo delle risorse pubbliche e private assegnate all'Istituzione scolastica.

Nella definizione delle previsioni di spesa e nella loro articolazione, si è proceduto a una attenta analisi e valutazione dei seguenti elementi fondamentali:

- la coerenza con le linee di indirizzo e con gli obiettivi strategici delineati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, approvato dal Consiglio d'Istituto;
- la consistenza e la natura delle risorse finanziarie disponibili, derivanti dai trasferimenti statali, dai contributi delle famiglie degli alunni, dai finanziamenti della Città Metropolitana e da eventuali apporti di altri soggetti pubblici;
- il rispetto del vincolo di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione, nonché il suo reimpiego in continuità con le finalità originarie;
- i bisogni specifici dell'Istituzione scolastica, rilevati in relazione al contesto socio-educativo di riferimento e alle priorità individuate dagli organi collegiali;
- il ruolo che la scuola è chiamata a svolgere quale presidio educativo, culturale e sociale del territorio;
- le attività, i progetti e le azioni che caratterizzano l'identità dell'Istituto e ne qualificano l'offerta formativa.

Il Programma Annuale si configura pertanto non come un mero documento contabile, ma come strumento di pianificazione strategica e gestionale, funzionale alla concreta realizzazione delle finalità educative e formative che l'Istituzione scolastica persegue.

1.1. Sedi/plessi

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

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
TF	ISTITUTO TECNICO E LICEO - E. CONTI	VIA A. DE VINCENTI,11(ORDIN)-VIA U.BETTI,56(SUCC) - 20148 MILANO MI	MITF290008

1.2. Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 992 alunni distribuiti su 47 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
TF	ISTITUTO TECNICO E LICEO - E. CONTI	47	992

1.3. Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 154 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 124 - Personale docente
- N. 29 - Personale ATA

2. Obiettivi
2.1. Obiettivi PTOF

Gli obiettivi del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 costituiscono la traduzione operativa e finanziaria delle scelte progettuali delineate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e ne esprimono, in sintesi, le priorità educative, formative e organizzative.

In particolare, il Programma Annuale è orientato al perseguimento dei seguenti obiettivi strategici:

- promuovere, sostenere, qualificare e ampliare l'offerta formativa, attraverso l'attivazione di iniziative coerenti con l'identità dell'Istituto e con i bisogni dell'utenza, valorizzando le opportunità offerte dal contesto territoriale metropolitano e favorendo una didattica aperta al mondo, anche mediante viaggi di istruzione, uscite didattiche e attività sul territorio;
- migliorare l'efficacia dei processi di insegnamento e apprendimento, agendo in modo sistematico sul potenziamento della qualità dell'offerta formativa e sull'attuazione delle azioni previste dal PTOF;
- qualificare gli ambienti di apprendimento, sia sotto il profilo dell'accoglienza e del decoro (arredi, spazi funzionali), sia sotto quello della dotazione tecnologica e digitale a supporto della didattica;
- promuovere il successo formativo di tutti gli studenti, garantendo pari opportunità di accesso ai percorsi educativi e assicurando la massima inclusività, nel rispetto delle specificità e dei bisogni educativi di ciascuno;
- sviluppare l'interazione di molteplici linguaggi, favorendo l'emersione delle potenzialità creative degli studenti e il consolidamento delle competenze di comprensione, interpretazione e rielaborazione critica di codici verbali e non verbali, con particolare riferimento ai linguaggi propri dell'ambito tecnico-industriale e sportivo;
- rafforzare il rapporto tra scuola e territorio, promuovendo iniziative che favoriscano il radicamento dell'Istituto nel contesto sociale, culturale ed economico di riferimento.

Si evidenziano, altresì, in modo puntuale, le finalità e le destinazioni di spesa cui vengono assegnate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie, dalle erogazioni liberali, dalle sponsorizzazioni, dai contributi di enti esterni e dalle attività di raccolta fondi, nel rispetto dei principi di trasparenza e tracciabilità.

Gli interventi programmati, definiti tenendo conto del contesto di riferimento, delle esigenze delle famiglie e delle caratteristiche specifiche degli studenti, sono finalizzati a favorire il successo formativo in coerenza con:

- le finalità e gli obiettivi generali del sistema di istruzione;
- le finalità e gli obiettivi educativi propri degli indirizzi di studio presenti nell'Istituto;
- le finalità e gli obiettivi specifici delineati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

In tale prospettiva, il PTOF non si limita a garantire un'offerta curricolare e di recupero di adeguato livello qualitativo, ma si arricchisce di attività complementari e integrative quali percorsi di certificazione linguistica, corsi di potenziamento linguistico con docenti madrelingua, esperienze di alternanza scuola–lavoro, attività sportive e altre iniziative volte a favorire l'apertura della scuola al territorio e l'interazione con l'ambiente di riferimento, anche sotto il profilo storico, geografico e naturalistico.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e il Programma Annuale si configurano, pertanto, come documenti tra loro complementari e interdipendenti. La loro struttura risulta esplicitamente collegata e funzionalmente integrata, al fine di costituire lo strumento unitario attraverso il quale si realizza l'autonomia scolastica.

La gestione finanziaria e amministrativo-contabile, espressa in termini di competenza, 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, mentre le spese sono articolate per destinazione e fonte di finanziamento, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e distinte in attività amministrative e didattiche e in progetti.

A ciascuna destinazione di spesa prevista nel Programma Annuale per l'attuazione del PTOF è allegata apposita scheda illustrativa finanziaria, predisposta dal D.S.G.A., nella quale sono indicati l'arco temporale di riferimento, le fonti di finanziamento e il dettaglio delle spese suddivise per natura. Per ogni progetto sono, inoltre, specificate la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista, in coerenza con gli obiettivi da realizzare.

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**	**887.210,43**
	1.1	Non Vincolato	230.725,58
	1.2	Vincolato	656.484,85

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

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	4.548,08	2.982,27	1.565,81
	A.2	Funzionamento amministrativo	58.928,53	50.991,97	7.936,56
	A.3	Didattica	387.006,45	42.727,25	344.279,20
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	102.355,59	0,00	102.355,59
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	142.320,65	0,00	142.320,65
	A.6	Attività di orientamento	36.529,36	0,00	36.529,36
P		**Progetti**			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.179,64	2.179,64	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.116,63	3.116,63	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	20.945,29	0,00	20.945,29
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.657,16	14.104,77	552,39
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	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			772.587,38	116.102,53	656.484,85

Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	114.623,05	114.623,05	0,00

3.2. Previsione Entrate

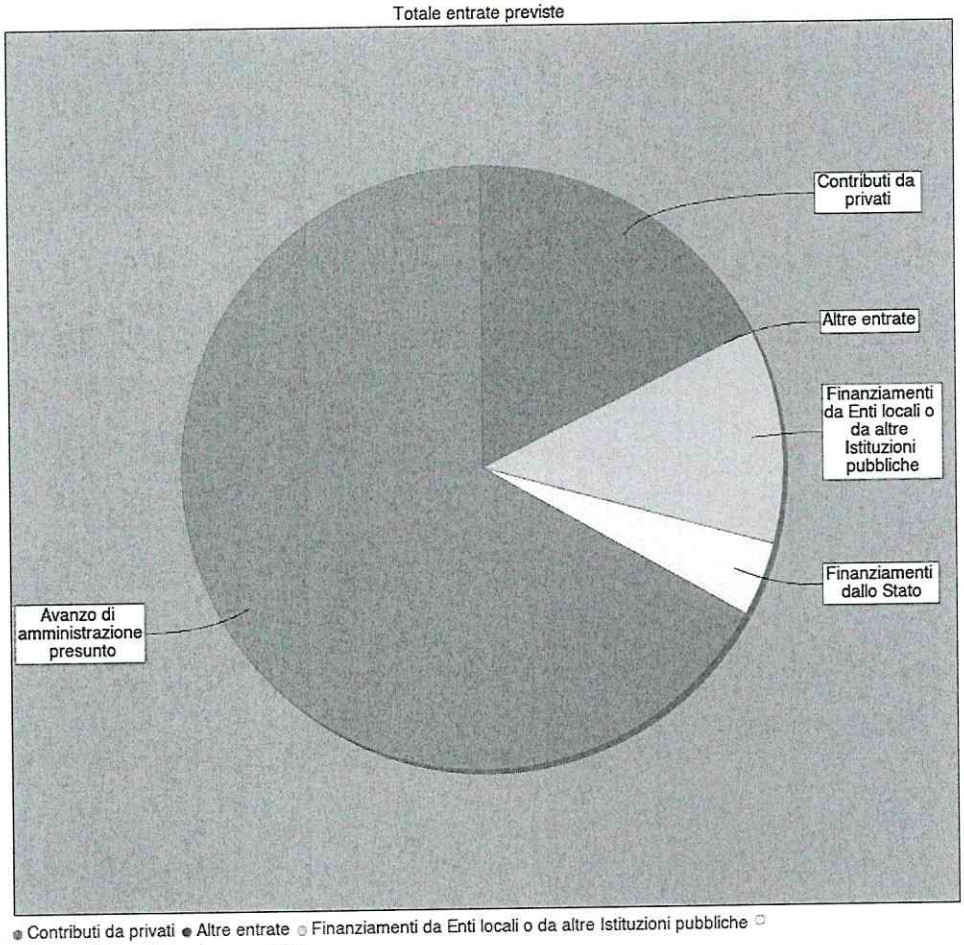
Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata presunte per l'esercizio finanziario 2026:

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**52.727,39**
	1	Dotazione ordinaria	52.727,39
5		**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**153.021,50**
	2	Provincia vincolati	41.130,00
	4	Comune vincolati	111.891,50
6		**Contributi da privati**	**235.175,00**
	1	Contributi volontari da famiglie	64.025,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	65.000,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	106.150,00
12		**Altre entrate**	**0,20**
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,20

Totale entrate previste

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	**887.210,43**
Finanziamenti dallo Stato	**52.727,39**
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	**153.021,50**
Contributi da privati	**235.175,00**
Altre entrate	**0,20**

Totale entrate previste



3.3. Previsione Spese

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 63.135,06 €, Spese 63.135,06 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	61.569,25	61.569,25
A.1.3 FINANZIAMENTO RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022 CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID	1.565,81	1.565,81

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	2.982,27
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	1.565,81
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	17.456,98
5.2	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Provincia vincolati	41.130,00
99.1	Partite di giro	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	700,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	11.681,02
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	4.867,90
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	24.590,16
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	6.649,45
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	3.961,52
6.1	Imposte e tasse	Imposte	11.385,01
99.1	Partite di giro	Partite di giro	700,00

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 77.888,41 €, Spese 77.888,41 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.1 Funzionamento amministrativo	77.888,41	77.888,41

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	50.991,97
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	7.936,56
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	18.959,68
12.2	Altre entrate	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,20

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	1.687,26

2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	12.334,46
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.254,89
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	9.109,60
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	6.789,54
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	6.896,30
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	2.000,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	12.839,08
5.1	Altre spese	Amministrative	5.056,26
5.2	Altre spese	Revisori dei conti	7.608,19
6.1	Imposte e tasse	Imposte	12.312,83

A.3 - Didattica - Entrate 661.072,95 €, Spese 661.072,95 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.0 DIDATTICA	5.801,44	5.801,44
A.3.1 LICEO SPORTIVO	167.515,87	167.515,87
A.3.2 ATTIVITÀ DI RECUPERO-SPORTELLO DIDATTICO	16.502,20	16.502,20
A.3.3 INIZIATIVE COMITATO STUDENTESCO	500,00	500,00
A.3.4 STAR BENE A SCUOLA-INCLUSIONE ASS. EDUCATIVA	154.985,47	154.985,47
A.3.5 INIZIATIVE DIDATTICHE-GENERALI	163.865,21	163.865,21
A.3.8 ART. 21 DL 137/2020 - MISURE URGENTI PER LA DIDATTICA INTEGRATA	42,36	42,36
A.3.11 SPAZI E STRUMENTI PER LA STEM	1.071,23	1.071,23
A.3.14 PIANO "SCUOLA 4.0" AZIONE 2 -NEXT GENERATION LABS	18,93	18,93
A.3.15 PNRR INVESTIMENTO M4C1-1.4, MI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE	3.590,28	3.590,28
A.3.17 PNRR "AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024"	2.000,00	2.000,00
A.3.18 PNRR - MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD"	2.976,00	2.976,00
A.3.19 INVESTIMENTO M4C1-3.1-POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. N. 65/2023	70.478,54	70.478,54
A.3.20 INVESTIMENTO 2.1-FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - D.M. N. 66/2023 -	26.877,16	26.877,16
A.3.21 PNRR - M1C1 LINEA 1.4 DISPERSIONE - DM 19/2024 CUP G44D21001090006	44.848,26	44.848,26

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	42.727,25
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	344.279,20
5.4	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Comune vincolati	111.891,50
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	64.025,00
6.10	Contributi da privati	Altri contributi da famiglie vincolati	98.150,00

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	120.083,28
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	19.854,19
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	14.800,63
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	37.055,73
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	319.950,63
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	170,00
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	1.000,00
3.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utilizzo di beni di terzi	16.958,56
3.10	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi ausiliari	3.827,87
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	13.583,80
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	51.246,40
4.1	Acquisto di beni d'investimento	Beni immateriali	2.439,34
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	13.568,08
5.1	Altre spese	Amministrative	300,00
5.3	Altre spese	Partecipazione ad organizzazioni	700,00
5.4	Altre spese	Borse di studio	250,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	44.242,08
9.2	Rimborsi e poste correttive	Restituzione somme non utilizzate	1.042,36

A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro - Entrate 116.166,32 €, Spese 116.166,32 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.4.1 Alternanza Scuola-Lavoro	116.166,32	116.166,32

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	102.355,59
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	13.810,73

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	75.182,14
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	2.378,87
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	31.181,90
6.1	Imposte e tasse	Imposte	7.423,41

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 207.320,65 €, Spese 207.320,65 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.0 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	187.558,23	187.558,23
A.5.1 MOSTRE, SPETTACOLI E ATTIVITA' CULTURALI	19.762,42	19.762,42

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	142.320,65
6.4	Contributi da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	65.000,00

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	1.277,50
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	164.047,85
5.4	Altre spese	Borse di studio	23.309,56
6.1	Imposte e tasse	Imposte	18.685,74

A.6 - Attività di orientamento - Entrate 36.529,36 €, Spese 36.529,36 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 ORIENTAMENTO IN ENTRATA/USCITA	31.339,36	31.339,36
A.6.2 RISORSE EX ART. 8 D.L. 104/2013- PERCORSI DI ORIENTAMENTO DEGLI STUDENTI	5.190,00	5.190,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	36.529,36

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	1.921,09
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	5.000,00
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	16.061,64
3.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizi per trasferte	2.000,00
3.4	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Promozione	1.700,00
4.3	Acquisto di beni d'investimento	Beni mobili	7.000,00
6.1	Imposte e tasse	Imposte	2.846,63

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 2.179,64 €, Spese 2.179,64 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.1.1 DEFIBRILLATORE	155,19	155,19
P.1.2 LAB2GO & LAB2SHARE	2.024,45	2.024,45

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	2.179,64

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	2.179,64

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 3.116,63 €, Spese 3.116,63 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.1 PREMIO LETTERARIO	1.451,76	1.451,76
P.2.2 ACCOGLIENZA CLASSI PRIME	323,45	323,45
P.2.3 LEGALMENTE ALLA GUIDA	225,19	225,19
P.2.4 DIPENDENZE E SALUTE	345,19	345,19
P.2.5 AFFETTIVITÀ E SESSUALITÀ	225,19	225,19
P.2.7 SPETTATORIALITA'	545,85	545,85

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	3.116,63

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	3.116,63

P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" - Entrate 28.945,29 €, Spese 28.945,29 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.3.1 CERTIFICAZIONE LINGUA INGLESE	18.227,29	18.227,29
P.3.2 ASSISTENTE LINGUISTICO/CONVERSAZIONE	10.718,00	10.718,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	20.945,29
6.10	Contributi da privati	Altri contributi da famiglie vincolati	8.000,00

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	4.956,24
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	23.989,05

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 14.657,16 €, Spese 14.657,16 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.0 PROGETTI PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	14.104,77	14.104,77
P.4.1 FORMAZIONE BERTARELLI/FERRARIS	552,39	552,39

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

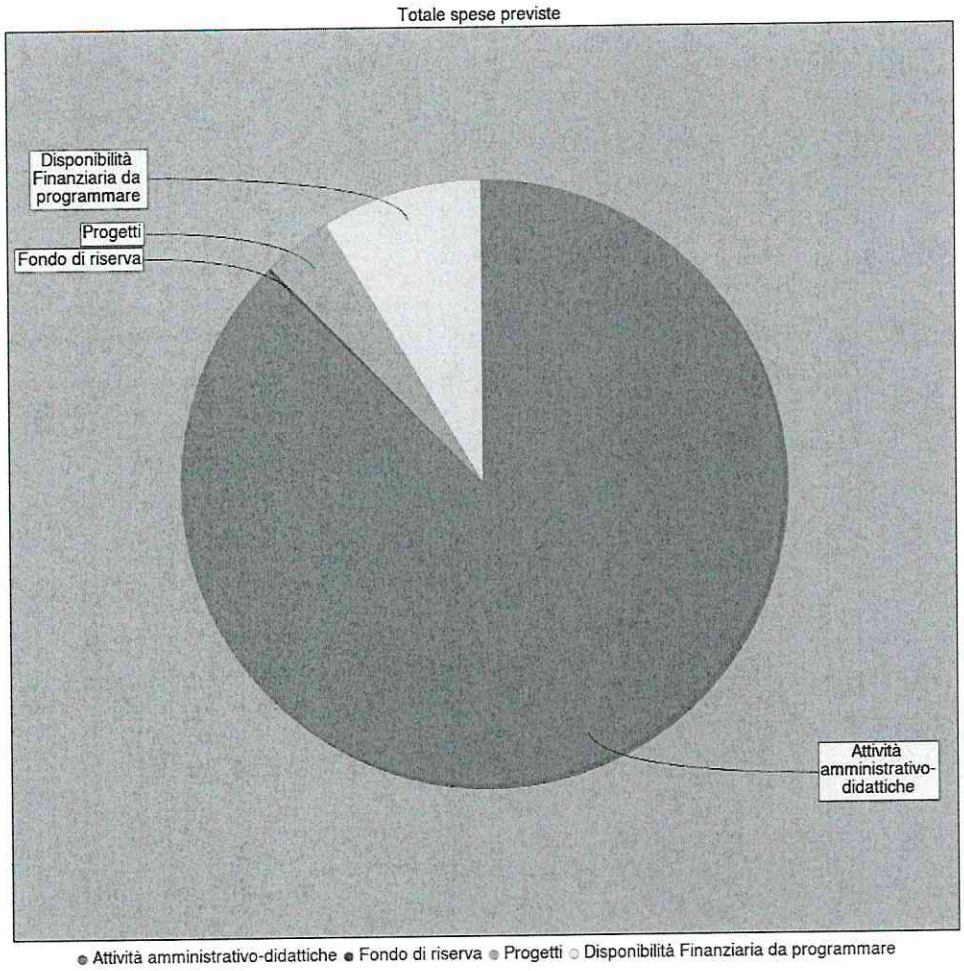
Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	14.104,77
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	552,39

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	1.095,96
3.2	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Prestazioni professionali e specialistiche	11.019,56
3.5	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Formazione e aggiornamento	1.985,29
6.1	Imposte e tasse	Imposte	556,35

Totale spese previste

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	1.162.112,75
Progetti	48.898,72
Fondo di riserva	2.500,00
Disponibilità Finanziaria da programmare	114.623,05


Totale spese previste
Disponibilità Finanziaria da programmare
Progetti
Fondo di riserva
Attività amministrativo-didattiche
Attività amministrativo-didattiche
Fondo di riserva
Progetti
Disponibilità Finanziaria da programmare

3.4. Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo di **€ 114.623,05** è stato allocato nell'aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare quale accantonamento relativo a residui attivi di natura ministeriale, accertati nell'ambito dei progetti europei PNRR, per i quali si registra una riduzione del grado di esigibilità. Tale stima è stata effettuata con atteggiamento prudenziale, in coerenza con i criteri di prudenza e veridicità previsti dagli artt. 3, 5 e 21 del D.I. 129/2018 e in continuità con l'impostazione adottata negli esercizi finanziari precedenti.

L'accantonamento costituisce parte integrante della determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto, concorrendo a definire il margine di risorse effettivamente disponibili per la programmazione del 2026. Questa operazione garantisce la corretta rappresentazione della capacità finanziaria reale dell'Istituzione scolastica e assicura la compatibilità tra avanzo disponibile, avanzo vincolato e quote non utilizzabili, in quanto collegate a crediti di difficile realizzo, anche alla luce delle rendicontazioni già presentate, che in alcuni casi non hanno visto impiegata l'intera cifra assegnata.

Nota metodologica sulla stima della "probabilità di esigibilità"
La quantificazione della quota di residui a ridotta esigibilità è stata effettuata secondo criteri prudenziali basati sui seguenti elementi:

- **Tipologia di entrata e contesto progettuale** – Si considerano meno esigibili i residui ministeriali legati a progetti europei PNRR per i quali non risulta impiegata la totalità dei fondi assegnati o per i quali permangono criticità di rendicontazione.
- **Anzianità e andamento storico dei residui** – La probabilità di incasso diminuisce proporzionalmente alla distanza temporale dall'accertamento della somma e alle modalità di utilizzo riportate nei rendiconti.
- **Esiti delle azioni di recupero e controllo** – I crediti per i quali le verifiche pregresse non hanno evidenziato l'impiego totale delle risorse vengono considerati meno esigibili.

L'applicazione combinata di tali criteri consente di individuare la parte di residui attivi da accantonare nell'aggregato Z01, evitando di includere nel Programma Annuale risorse non verosimilmente disponibili nel breve periodo.

L'Istituzione scolastica continuerà comunque a monitorare l'impiego dei fondi e, ove possibile, a intervenire con azioni correttive per ridurre progressivamente la quota di residui a ridotta esigibilità.

4. Conclusioni
4.1. Conclusioni

Alla luce di quanto esposto, il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 risulta predisposto tenendo conto in modo organico e sistematico dell'insieme delle attività essenziali che caratterizzano l'azione dell'Istituzione scolastica, finalizzate all'erogazione del servizio di istruzione e formazione nel rispetto dei principi di qualità, inclusività ed efficacia educativa.

Nella definizione delle previsioni finanziarie si è proceduto a una valutazione attenta delle condizioni strutturali dell'edificio scolastico, che evidenziano la necessità di interventi significativi volti a garantire la piena funzionalità, la sicurezza e la qualità degli ambienti destinati all'attività didattica. In tale contesto, si è altresì tenuto conto dell'esigenza di adeguare progressivamente i laboratori e le dotazioni strumentali alle più recenti innovazioni tecnologiche, in risposta sia alle indicazioni di carattere generale sia alle concrete esigenze didattiche e pedagogiche.

Il Programma Annuale recepisce in modo puntuale la programmazione didattica e formativa delineata nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, che rappresenta la sintesi di una pluralità di obiettivi, bisogni e istanze emerse all'interno della comunità scolastica. Le risorse disponibili sono state pertanto allocate con l'intento di sostenere e ampliare l'offerta formativa, valorizzando le esperienze culturali già consolidate e la progettualità interna, in un'ottica di continuità e sviluppo.

Le proposte didattiche e progettuali inserite nel Programma Annuale sono il risultato di un processo partecipato e condiviso: esse sono state oggetto di deliberazione nei singoli Consigli di classe, formulate sulla base dell'analisi di bisogni reali e in coerenza con le aspettative delle famiglie, successivamente presentate al Collegio dei Docenti e approvate dal Consiglio di Istituto.

In conclusione, considerato che il Programma Annuale 2026 è stato elaborato secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità e in conformità alle disposizioni vigenti in materia di gestione amministrativo-contabile, lo stesso viene trasmesso per l'esame e l'approvazione, corredato dalla presente Relazione illustrativa e dalla modulistica prevista:

- Modello A – Programma Annuale;
- Modello B – Schede illustrative finanziarie per attività e progetti;
- Modello C – Situazione amministrativa al 31 dicembre 2025;
- Modello D – Utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto;
- Modello E – Riepilogo per conti economici.

Nella convinzione di aver operato nell'interesse dell'Istituzione scolastica, nel rispetto delle norme regolamentari e con l'obiettivo di garantire una gestione responsabile e trasparente delle risorse disponibili, si propone l'approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026.

MILANO, **14-01-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Dott. Alessandro Ciocca

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Cristina Albonico