

 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " LUCCA 4 " Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU) Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467	PROGRAMMA ANNUALE 2026	
		Pag 1/21

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Relazione al Programma Annuale 2026

Predisposto il 07/01/2026

Dott.ssa
Annamaria Papa

Dott.ssa
Emilia Ciampanella



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "**

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 2/21



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "**

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 3/21

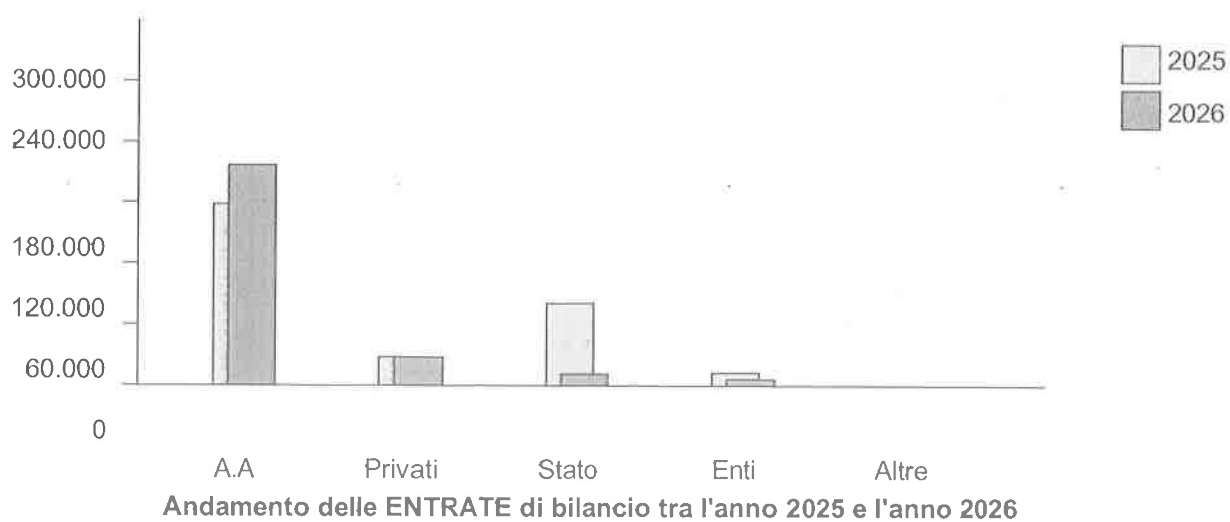
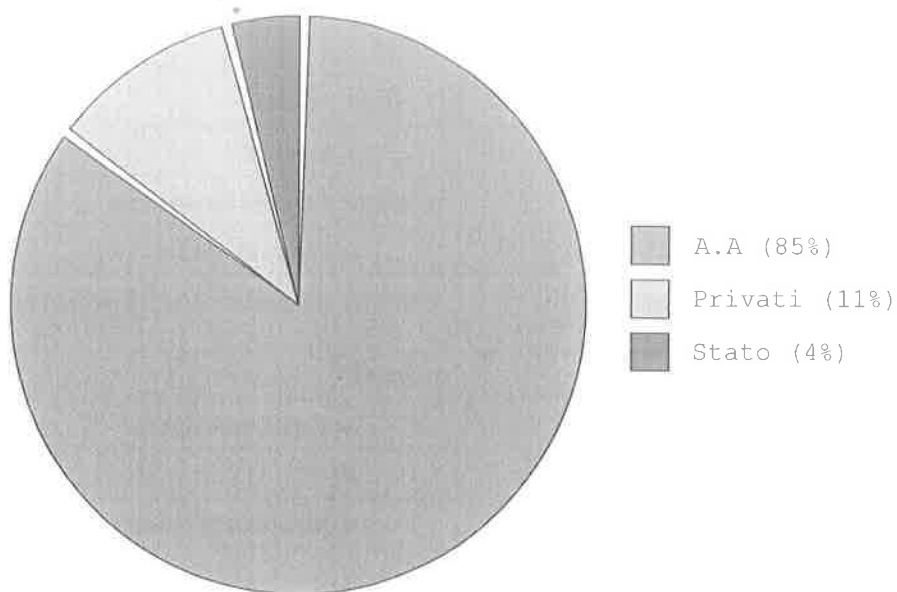
In sintesi, il programma annuale per l'esercizio finanziario 2026 presenta le seguenti previsioni di base:

ENTRATE	Previsione	SPESE	Previsione
Avanzo di amministrazione presunto	217.275,16	Attività	140.004,99
Finanziamenti dall'Unione Europea	//	Progetti	119.550,93
Finanziamenti dallo Stato	11.232,66	Gestioni economiche	//
Finanziamenti dalla Regione	//	Fondo di riserva	1.123,27
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.371,36	Disavanzo di amministrazione presunto	//
Contributi da privati	27.800,00		-----
Proventi da gestioni economiche	//	Totale delle spese	260.679,19
Rimborsi e restituzione somme	//		-----
Alienazione di beni materiali	//	Disponibilità finanziaria da programmare	2.000,00
Alienazione di beni immateriali	//		
Sponsor e utilizzo locali	//		
Altre entrate	0,01		
Mutui	//		
	-----		-----
TOTALE DELLE ENTRATE	262.679,19	TOTALE A PAREGGIO	262.679,19





Ripartizione delle entrate di bilancio





RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PROGRAMMA ANNUALE.

(ai sensi dell'art.5 comma 7 D.L. n. 129- 28/08/18)

PREMESSA

Il Dirigente Scolastico Dott.ssa Emilia Ciampanella in collaborazione, per la parte esclusivamente economico-finanziaria, con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott.ssa Annamaria Papa ha predisposto il Programma Annuale per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art 5 del D.L. 129/2018 da sottoporre alla Giunta Esecutiva per la prescritta approvazione dal parte del Consiglio di Istituto. Altresì il Programma annuale così predisposto dovrà essere sottoposto al parere obbligatorio ma non vincolante dei Revisori dei Conti.

La presente relazione è stata redatta sulla base del nuovo dettato normativo e tenendo in considerazione la nota del MIUR prot. n. 13 del 02/01/2019 recante le Istruzioni operative per le istituzioni scolastiche, facendo seguito alla nota del 22 novembre 2018, prot. n. 23410, alla nota MIM RU 24599 del 18.11.2025 con la quale si fornivano indicazioni in merito alla proroga dei termini per la predisposizione e l'approvazione del Programma Annuale 2026 ed alla nota del 20 dicembre 2018, prot. n. 25674, con la quale si trasmettevano il nuovo piano dei conti ed i nuovi schemi di bilancio.

I principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A. sono:

1. "La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, e' improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicita', e si conforma ai principi di trasparenza, annualita', universalita', integrita', unita', veridicita', chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilita' e monitoraggio". (art. 2 comma 1)
2. "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attivita' di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa, di seguito denominato P.T.O.F." (art. 2 comma 3).
3. La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si svolge in base al programma annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; (art. 4 comma 1)
4. E' vietata la gestione di fondi al di fuori del programma annuale; (art. 4 comma 2).
5. L'unita' temporale della gestione e' l'anno finanziario che comincia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno; dopo tale termine non possono essere effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto. (art. 4 comma 3).

Di seguito si espongono e si evidenziano:

1. i criteri che sono stati adottati per la sua stesura
2. gli aspetti programmatici previsti dal Piano dell'Offerta Formativa
3. le modalità per la copertura finanziaria delle attività didattico-formative che si intendono organizzare ed



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "**

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Min. LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 6/21

attuare.



Per la stesura del Programma Annuale il criterio base è stato quello di attribuire, ove possibile, ad ogni attività/progetto i costi ad esso afferenti. Al fine della distribuzione delle spese, si sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

1. Coerenza con le previsioni del PTOF elaborato dal Collegio dei Docenti;
2. Risorse disponibili provenienti dagli Enti Locali, dalle Famiglie degli alunni e da altri soggetti privati;
3. Vincolo di destinazione dell'avanzo di Amministrazione e relativo utilizzo nelle stesse finalità;
4. Bisogni specifici dell'Istituzione scolastica;
5. Elementi e attività che caratterizzano l'Istituzione scolastica;
6. Risposte che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare.

Il Programma Annuale 2026 si configura infatti come la naturale prosecuzione del PTOF in termini di accertamento e programmazione delle risorse economiche che garantiscono la fattibilità del complesso di azioni didattico-educative programmate dal Collegio Docenti dopo attenta valutazione della loro coerenza con le finalità individuate per il corrente anno scolastico.

Il Piano delle destinazioni rappresenta la tassonomia che esprime in modo gerarchico e strutturato tutte le attività che la Scuola pone in essere al fine di comporre la propria offerta formativa. Con l'introduzione di tale dimensione viene data evidenza, in maniera strutturata ed omogenea, all'insieme delle finalità di spesa per cui le risorse sono impegnate.

Il DI n. 129 del 28 agosto 2018 impone l'elaborazione di un documento contabile, denominato Programma annuale, quale traduzione finanziaria delle attività e dei progetti dell'istituzione scolastica, indicando inoltre le modalità, i fini e i vincoli dei diversi interventi finanziari, la cui destinazione prioritaria ed esclusiva è rappresentata dalla realizzazione delle attività di istruzione, formazione ed orientamento proprie dell'istituzione scolastica, così come sono prefigurate all'interno del Piano dell'offerta formativa.

Il Programma annuale così presentato si esprime in termini di competenza e si propone di realizzare i criteri di efficacia, efficienza, economicità. Inoltre si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio richiesti dalla normativa vigente.

Questi ultimi sono stati introdotti di recente e sono finalizzati all'adozione di schemi uniformi e di un comune piano dei conti integrato da parte di tutti i livelli della P.A., per consentire il consolidamento e il monitoraggio in fase di previsione, gestione e rendicontazione. Il costante e continuo rispetto dei principi contabili è infatti condizione necessaria per la comparabilità spazio-temporale dei documenti del sistema bilancio, sia per gli organi di governance interna ed esterna alla stessa singola amministrazione pubblica sia per tutti coloro che vogliono ottenere informazioni sulla gestione pubblica.

Inoltre, lo stesso è mezzo e fine di coordinamento tra gli organi istituzionali della scuola e quindi si configura come uno strumento che presuppone un'azione integrata tra la progettualità didattica e quella finanziaria.



Il Programma Annuale si configura quindi come strumento in grado di integrare i diversi ambiti d'azione (didattico, organizzativo, amministrativo e finanziario) in modo da consentire l'erogazione del servizio nel suo complesso ed il conseguimento dei risultati propri dell'Istituzione.

Il Piano dell'Offerta Formativa, stabiliti obiettivi e finalità dell'azione didattico-educativa, indica l'insieme delle attività e dei progetti istituzionali miranti a far conseguire a tutti gli alunni, quali irrinunciabili obiettivi, le competenze chiave delineate dal Consiglio d'Europa per la realizzazione e lo sviluppo personale, la cittadinanza attiva e l'inclusione sociale

Pertanto, sulla base delle nuove disposizioni, il piano delle destinazioni relativo al Programma Annuale per l'esercizio 2026 viene definito come di seguito indicato:

ANALISI DEL CONTESTO

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi:

Primaria F. Martini;

Primaria C. Sardi;

Primaria M. Civitali;

SSPG C. Massei

Infanzia Mutigliano;

Infanzia San Marco;

Infanzia Monte San Quirico;

Infanzia Salicchi.

Popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico la popolazione scolastica è così suddivisa:

SSPG C.Massei: alunni totale 109

Scuole primarie F. Martini, C. Sardi, M. Civitali: alunni totale 352

 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " LUCCA 4 " Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU) Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467	PROGRAMMA ANNUALE 2026	
		Pag 9/21

Scuole infanzia Mutigliano, San Marco, Monte San Quirico, Salicchi : alunni totale 194

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta così suddiviso:

Personale Docente n. totale 119

Personale ATA n. totale n.26

Programma annuale.

Il programma annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate «entrate» e «spese». Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza; le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate.

Le spese, come si evince dal riepilogo di seguito riportato, non superano le entrate nel loro importo complessivo, ed il programma annuale risulta in equilibrio.

La documentazione contabile in esame è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in coerenza con le previsioni contenute nel Piano triennale dell'Offerta Formativa; in particolare, in relazione agli indirizzi generali di gestione, si delineano alcuni precisi orientamenti per quanto riguarda la politica della spesa che privilegia le attività progettuali di arricchimento e ampliamento dell'offerta formativa, riportate con un sintetico riferimento agli obiettivi e risultati attesi e con l'indicazione degli stanziamenti di entrata e di spesa destinati a ciascun progetto.

Compatibilmente con le difficoltà e i limiti che derivano dall'interpretazione delle innovazioni introdotte nella contabilità scolastica, per quanto attiene alla parte strettamente contabile, il programma annuale 2026 mette in evidenza le seguenti risultanze d'assieme.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Min. LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 10/21

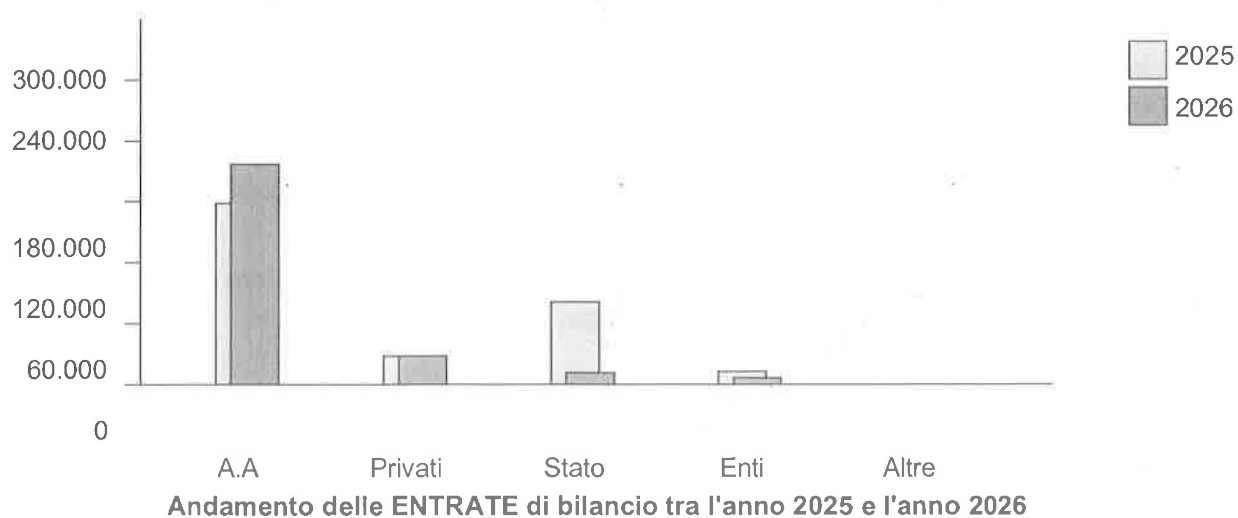
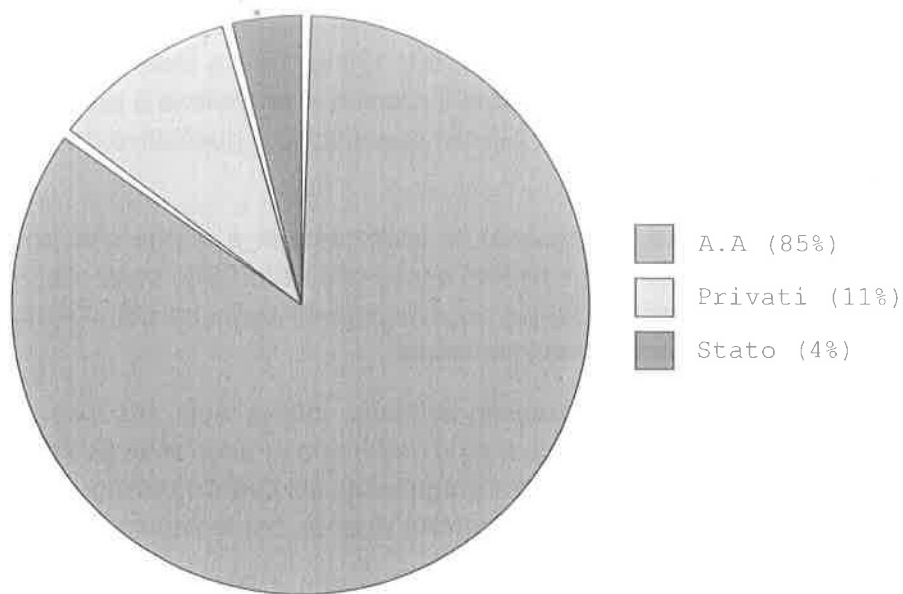
In sintesi, il programma annuale per l'esercizio 2026 presenta le seguenti previsioni di base:

ENTRATE	Previsione	SPESE	Previsione
Avanzo di amministrazione presunto	217.275,16	Attività	140.004,99
Finanziamenti dall'Unione Europea	//	Progetti	119.550,93
Finanziamenti dallo Stato	11.232,66	Gestioni economiche	//
Finanziamenti dalla Regione	//	Fondo di riserva	1.123,27
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.371,36	Disavanzo di amministrazione presunto	//
Contributi da privati	27.800,00		
Proventi da gestioni economiche	//	Totale delle spese	260.679,19
Rimborsi e restituzione somme	//		
Alienazione di beni materiali	//	Disponibilità finanziaria da programmare	2.000,00
Alienazione di beni immateriali	//		
Sponsor e utilizzo locali	//		
Altre entrate	0,01		
Mutui	//		
TOTALE DELLE ENTRATE	262.679,19	TOTALE A PAREGGIO	262.679,19





Ripartizione delle entrate di bilancio





ANALISI DELLE ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.L. 129 art. 5. La determinazione del quadro delle entrate prevedibili è il cardine sul quale si innesca il bilancio di previsione e rappresenta il punto di riferimento intorno al quale lavorare per definire il livello quantitativo e qualitativo dei servizi che potranno essere erogati nel corso dell'anno.

Il concetto base riguardo ai finanziamenti è quello che troviamo definito dall'art. 2, comma 3, del D.L. n. 129/2018: 'Le risorse assegnate dallo Stato sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata'.

Nel Programma annuale risultano inoltre non più inserite le risorse relative alle retribuzioni del personale nominato a tempo determinato, anch'esse gestite con il sistema del 'Cedolino unico'. Il 'bilancio virtuale', quello delle assegnazioni sul cedolino unico, risulta quindi come un 'bilancio parallelo', utilizzato, sulla base della normativa vigente, per la liquidazione dei compensi al Personale.

La documentazione contabile allegata al Programma annuale / bilancio di previsione dell'anno 2024, e che mette in evidenza gli aspetti contabili più significativi, è la seguente:

1. estratti conto dell'Istituto cassiere Banca Cambiano 1884 Spa, relativi alla gestione finanziaria alla data del 31/12/2025, che presentano una giacenza di cassa finale pari ad Euro ;30.418,21
2. modello dimostrativo del prelevamento dall'avanzo di amministrazione operato dall'Istituto in fase di previsione per il corrente anno, che è stato di € 217.275,16 Tale prelievo si è reso necessario per riutilizzare nel nuovo esercizio le somme con vincolo di destinazione pari a Euro 191.586,05 risultate disponibili alla fine dell'esercizio precedente; la differenza di Euro 25.689,05 rappresenta l'avanzo non vincolato utilizzabile per finanziare i progetti e le attività, o accantonato in attesa di destinazione.

In conclusione, per quanto attiene alla parte strettamente contabile, il programma annuale per l'anno 2026 mette in evidenza le seguenti risultanze d'assieme.

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione	Previsione	Annotazione
01			Avanzo di amministrazione presunto	217.275,16	
	01		Non vincolato	25.689,05	
		01	NON VINCOLATO	25.689,05	
	02		Vincolato	191.586,11	
		01	VINCOLATO	191.586,11	
03			Finanziamenti dallo Stato	11.232,66	
	01		Dotazione ordinaria	11.232,66	
		01	DOTAZIONE ORDINARIA	11.232,66	



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "**

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 13/21

05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.371,36	
----	--	--	----------	--



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 14/21

Aggr.	Gruppo	Voce	Descrizione	Previsione	Annotazione
	03		Comune non vincolati	5.000,00	
		01	COMUNE NON VINCOLATI	5.000,00	
	04		Comune vincolati	1.371,36	
		01	LIQUIDAZIONE SOMMA COMPITI MISTI MENSA	1.371,36	
06			Contributi da privati	27.800,00	
	01		Contributi volontari da famiglie	5.000,00	
		01	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE PTOF	5.000,00	
	04		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	
		01	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.000,00	
	05		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	
		01	ASSICURAZIONE ALUNNI R.C.	6.000,00	
	06		Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	
		01	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	300,00	
	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.500,00	
		01	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI	1.500,00	
12			Altre entrate	0,01	
	02		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	
		01	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	
			TOTALE	262.679,19	

Con queste risorse, per quanto possibile, l'Istituto intende ampliare e migliorare la qualità del servizio scolastico erogato, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici e culturali e realizzare gli intenti formativi così come proposti dal "Piano Triennale dell'Offerta Formativa" dell'Istituto stesso. Contemporaneamente, si propone l'obiettivo di favorire le iniziative atte a realizzare un'offerta formativa di qualità e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della utenza del Territorio in modo da realizzare più alti livelli di istruzione, di educazione e di formazione a favore degli studenti in età scolare.

La previsione delle Entrate comprende quella proveniente dall'avanzo di amministrazione che ammonta ad € 217.275,16 così dimostrato:

Descrizione	Previsione
Fondo cassa al 31/12/2025	30.418,21+
Residui attivi al 31/12/2025	207.552,07+
Residui passivi al 31/12/2025	20.695,12+



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 15/21

Descrizione	Previsione
AVANZO DETERMINATO IL 31/12/2025	217.275,16+
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Riscossioni presunte	0,00
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Pagamenti presunti	0,00
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Variazione ai residui attivi	0,00
Integrazione fino a fine esercizio 2025: Variazione ai residui passivi	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO A FINE ESERCIZIO 2025	217.275,16+

coerentemente con il succitato importo di Euro 217.275,16.

La composizione dell'avanzo di amministrazione vincolato, di cui si dispone l'utilizzo, è così strutturata:

Codice	Descrizione	Importo
E1/2.1	VINCOLATO	191.586,11
	TOTALE	191.586,11

coerentemente con il succitato importo dell'avanzo vincolato pari ad Euro 191.586,11.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non si evince dal modello D in quanto, come già detto, le risultanze vengono spalmate all'interno del bilancio di competenza.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

Aggr.	Voce	Descrizione della spesa	VINCOLATO	NON VINCOLATO
A1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.494,14	16.659,15
	A1/1	FUNZIONAMENTO GENERALE		16.659,15
	A1/27	PNRR Rinnovo sito	0,01	
	A1/28	PNRR AVVISO MIGRAZIONE CLOUD	3.085,40	
	A1/31	Istruzione domiciliare	408,73	
A2		Funzionamento amministrativo	1.355,00	
	A2/4	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	1.355,00	
A3		Didattica	72.954,89	7.029,90
	A3/5	FUNZIONAMENTO DIDATTICO		7.029,90
	A3/16	Didattica Digitale Integrata	119,18	
	A3/21	Realizzazione di reti locali cablate e wirelss-Avviso 20480/2021	0,02	



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 16/21

Aggr.	Voce	Descrizione della spesa	VINCOLATO	NON VINCOLATO
	A3/28	Piano "Scuola 4.0"-Azione1 -Next digital classroom- DM n.218/2022 Codice identificativo del progetto M4C1I3.2-2022-961-P-23342- CUP:E64D22004040006	7.522,46	
	A3/30	Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - DM n.65/2023- Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-38779 - CUP: E64D23002000006	26.578,13	
	A3/31	Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n.66/2023- Codice identificativo progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-44666 - CUP: E64D23003580006	344,06	
	A3/32	"Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti ed il contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n.19/2024- Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-54625 - CUP E64D21001500006"	36.406,50	
	A3/33	Mercatini di natale Sp F.Martini	652,54	
	A3/34	Donazione Uovo di Pasqua 2025	1.332,00	
A5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	264,50	
	A5/6	VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	264,50	
A6		Attività di orientamento	466,65	
	A6/8	ORIENTAMENTO E CONTINUITA'	466,65	
P1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.683,92	
	P1/22	Riduciamo la distanza	4,65	
	P1/24	La magia dei legumi	18,95	
	P1/25	IO SONO AMBIENTE	1.660,32	
P2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	106.110,53	
	P2/25	Progetto Accoglienza e Continuità	787,61	
	P2/27	Progetti di socialità, apprendimenti e Accoglienza avviso 33956/2022 10.1.1A variazione per n. 1 modulo revocato a scuola insieme!	106,10	
	P2/28	Progetti di socialità, Apprendimenti e Accoglienza avviso 33956/2022 10.2.2A n. 2 moduli revocati Ripercorriamo insieme ...orientamento! e Ripercorriamo insieme la sostenibilità!	787,29	
	P2/29	"ESO4.6.A4.A-FSEPN-TO-2024-219" – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2023-2024 e 2024-2025 "	809,53	
	P2/30	Progetto ESO4.6A1.B-FSEPN-TO2024-67, ESO4.6A2.B-FSEPN-TO-2024-41-Avvisto Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord	48.480,00	
	P2/31	ESO4.6.A4.A-FSEPN-TO-2025-466- Avviso prot. n. 81652 del 23.05.2025- c.d. "Piano Estate"	48.480,00	



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 17/21

Aggr.	Voce	Descrizione della spesa	VINCOLATO	NON VINCOLATO
	P2/32	ESO4.6.A4.D-FSEPN-TO-2025-43-Avviso Prot. 57173 del 14.04.2025 "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"	6.660,00	
P3		Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"	600,00	
	P3/14	PROGETTO TRINITY	600,00	
P4		Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	4.656,48	
	P4/15	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	2.697,25	
	P4/26	Formazione docenti 2021/2022	5,21	
	P4/27	Formazione docenti 22-23	1.954,02	
		Totale avanzo di amministrazione utilizzato	191.586,11	23.689,05

		Totale avanzo di amministrazione NON UTILIZZATO	0,00	2.000,00
--	--	--	-------------	-----------------

		Avanzo di amministrazione programmato	191.586,11	25.689,05
--	--	--	-------------------	------------------

Per quanto attiene alla formulazione delle previsioni di entrata, si ritiene di dover procedere ad un'analitica dimostrazione delle poste più significative che compongono il fabbisogno complessivo previsionale.

ENTRATE: aggregato 03 - Finanziamenti dallo Stato

Gruppo	Posta in entrata	Previsione
E3/1	Dotazione ordinaria	11.232,66

ENTRATE: aggregato 05 - Finanziamenti da altre Istituzioni

Gruppo	Posta in entrata	Previsione
E5/3	Comune non vincolati	5.000,00
E5/4	Comune vincolati	1.371,36
E5	TOTALE	6.371,36



ENTRATE: aggregato 06 - Contributi da privati

Gruppo	Posta in entrata	Previsione
E6/1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00
E6/4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00
E6/5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00
E6/6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00
E6/12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.500,00
E6	T O T A L E	27.800,00

ENTRATE: aggregato 12 - Altre entrate

Gruppo	Posta in entrata	Previsione
E12/2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01

Entrate per partite di giro.

Premesso che le partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto terzi e che perciò costituiscono, nello stesso tempo, un debito ed un credito per l'Istituto, si fa rilevare che risultano iscritte a questo titolo unicamente le spese che fanno capo al fondo economale per le minute spese gestite dal D.S.G.A.

SPESE.

Si sottolinea che il bilancio di previsione è prevalentemente di trasferimento e che gli stanziamenti previsti riflettono i mezzi finanziari a disposizione, commisurati alle spese che si prevede effettivamente di sostenere attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse. Ciò condiziona e limita la possibilità di delineare una vera politica di bilancio da parte degli organi preposti al governo della Scuola; i margini di manovra infatti sono esigui.

La previsione delle spese ha tenuto conto delle caratteristiche socio-economiche dell'area territoriale in cui opera la scuola, recepite nel PTOF che trova traduzione in attività e progetti nel Programma contabile-finanziario.

Sono state pertanto individuate le priorità e gli interventi di spesa, in coerenza con la suddetta progettualità.

In ogni caso, essendo il periodo di riferimento progettuale diverso dal periodo di riferimento finanziario e di budget, trattasi di scelte già operate all'inizio dell'anno scolastico (e del triennio di riferimento) e ora riconfermate in prosecuzione e/o a completamento, almeno per la prima fase dell'anno solare.

Nuove esigenze verranno valutate nel corso dell'anno ridistribuendo le eventuali risorse non impegnate (vedi aggregato Z01) e da nuove entrate ora non preventivabili.



Le spese, in ottemperanza alle recenti disposizioni, sono state aggregate per destinazione.

ANALISI DELLE POSTE DI SPESA

Aggregato A - Attivita'

A1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola			EURO
Spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, rientrano in tale aggregato le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici.			29.634,05
A1/1	FUNZIONAMENTO GENERALE (con partita di giro per Euro 400,00)	24.139,91	
A1/27	PNRR Rinnovo sito	0,01	
A1/28	PNRR AVVISO MIGRAZIONE CLOUD	3.085,40	
A1/31	Istruzione domiciliare	2.408,73	

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Compensi netti, Cancelleria, Altri materiali e accessori n.a.c., Materiale informatico, Assistenza medico-sanitaria, Assistenza psicologica, sociale e religiosa, Licenze d'uso per software, Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c., Anticipo al Direttore S.G.A.. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	16.659,15
E1/2.1	VINCOLATO	3.494,14
E3/1.1	DOTAZIONE ORDINARIA	5.109,39
E5/3.1	COMUNE NON VINCOLATI	1.500,00
E5/4.1	LIQUIDAZIONE SOMMA COMPITI MISTI MENSA	1.371,36
E6/12.1	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI	1.500,00
E12/2.1	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
E99/1.1	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	400,00

A2 - Funzionamento amministrativo			EURO
Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere (es. acquisto di beni di consumo utilizzati dal personale ATA).			7.655,00
A2/4	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	7.655,00	

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Assicurazioni per alunni, Assicurazioni per personale scolastico. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Min. LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 20/21

E1/2.1	VINCOLATO	1.355,00
E6/5.1	ASSICURAZIONE ALUNNI R.C.	6.000,00
E6/6.1	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	300,00

A3 - Didattica		EURO
Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scol., in particolare tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della mission delle Istituzioni scolastiche (es. pubblicazioni, giornali e riviste acquistati per la didattica, ecc.).		86.984,79
A3/5	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	14.029,90
A3/16	Didattica Digitale Integrata	119,18
A3/21	Realizzazione di reti locali cablate e wirelss-Avviso 20480/2021	0,02
A3/28	Piano "Scuola 4.0"-Azione1 -Next digital classroom- DM n.218/2022 Codice identificativo del progetto M4C1I3.2-2022-961-P-23342- CUP:E64D22004040006	7.522,46
A3/30	Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - DM n.65/2023- Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-38779 - CUP: E64D23002000006	26.578,13
A3/31	Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n.66/2023- Codice identificativo progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-44666 - CUP: E64D23003580006	344,06
A3/32	"Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti ed il contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n.19/2024- Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-54625 - CUP E64D21001500006"	36.406,50
A3/33	Mercatini di natale Sp F.Martini	652,54
A3/34	Donazione Uovo di Pasqua 2025	1.332,00

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Spese di personale, Compensi netti, Altri materiali e accessori n.a.c., I.V.A.. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/1.1	NON VINCOLATO	7.029,90
E1/2.1	VINCOLATO	72.954,89
E5/3.1	COMUNE NON VINCOLATI	3.500,00
E6/1.1	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE PTOF	3.500,00

A4 - Alternanza Scuola-Lavoro	EURO
Spese destinate allo svolgimento delle attività connesse all'alternanza Scuola-Lavoro.	0,00

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: . L'elenco è puramente indicativo e non



esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

A5 - Visite			EURO
Spese destinate allo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero.			15.264,50
A5/6	VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	15.264,50	

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, I.V.A.. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/2.1	VINCOLATO	264,50
E6/4.1	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.000,00

A6 - Attività di orientamento			EURO
Spese destinate ad attività di accoglienza / orientamento in ingresso e orientamento in uscita.			466,65
A6/8	ORIENTAMENTO E CONTINUITA'	466,65	

Vengono imputate a questo aggregato le spese relative a: Compensi netti. L'elenco è puramente indicativo e non esaustivo di tutte le possibili spese.

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/2.1	VINCOLATO	466,65
--------	-----------	--------

Aggregato P - Progetti

P1 - Progetti in ambito "Scientifico			EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito scientifico, tecnico e professionale. Vi rientrano: design e progett. architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici); scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali ambiente e territorio astronomia; trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing); trasporti e logistica (es. logistica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto); turismo e servizi.			1.683,92
P1/22	Riduciamo la distanza	4,65	
P1/24	La magia dei legumi	18,95	
P1/25	IO SONO AMBIENTE	1.660,32	

Le spese programmate sono finanziate come segue:



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Miur LUIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 22/21

E1/2.1	VINCOLATO	1.683,92
--------	-----------	----------

P2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità in ambito umanistico e sociale. Vi rientrano: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà (es. alfabetizzazione alunni stranieri); libri, scrittura e linguaggio (es. lettura, critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria.		106.110,53
P2/25	Progetto Accoglienza e Continuità	787,61
P2/27	Progetti di socialità, apprendimenti e Accoglienza avviso 33956/2022 10.1.1A variazione per n. 1 modulo revocato a scuola insieme!	106,10
P2/28	Progetti di socialità, Apprendimenti e Accoglienza avviso 33956/2022 10.2.2A n. 2 moduli revocati Ripercorriamo insieme ...orientamento! e Ripercorriamo insieme la sostenibilità!	787,29
P2/29	"ESO4.6.A4.A-FSEPN-TO-2024-219" – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2023-2024 e 2024-2025 "	809,53
P2/30	Progetto ESO4.6A1.B-FSEPN-TO2024-67, ESO4.6A2.B-FSEPN-TO-2024-41-Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord	48.480,00
P2/31	ESO4.6.A4.A-FSEPN-TO-2025-466- Avviso prot. n. 81652 del 23.05.2025- c.d. "Piano Estate"	48.480,00
P2/32	ESO4.6.A4.D-FSEPN-TO-2025-43-Avviso Prot. 57173 del 14.04.2025 "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"	6.660,00

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/2.1	VINCOLATO	106.110,53
--------	-----------	------------

P3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionale"		EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).		2.100,00
P3/14	PROGETTO TRINITY	2.100,00

Le spese programmate sono finanziate come segue:



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
" LUCCA 4 "

Via Baccelli-San Marco LUCCA (LU)
Tel. 0583950903 Email luic84500t@istruzione.it
Cod. Min. LUIIC84500T Codice Fiscale 92051760467

PROGRAMMA ANNUALE 2026

Pag 23/21

E1/2.1	VINCOLATO	600,00
E6/1.1	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE PTOF	1.500,00

P4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità relative a corsi di formazione e/o aggiornamento a beneficio del personale scol. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento a varie tematiche (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, aggiornamento tecnologico, ecc.).		9.656,48
P4/15	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	7.697,25
P4/26	Formazione docenti 2021/2022	5,21
P4/27	Formazione docenti 22-23	1.954,02

Le spese programmate sono finanziate come segue:

E1/2.1	VINCOLATO	4.656,48
E3/1.1	DOTAZIONE ORDINARIA	5.000,00

P5 - Progetti per "Gare e concorsi"		EURO
Spese destinate all'attivazione di progettualità relative alla partecipazione a gare e concorsi. Vi rientrano la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).		0,00

Le spese programmate sono finanziate come segue:

Fondo di riserva.

Lo stanziamento per il fondo di riserva viene determinato in euro 1.123,27, contenuto nella misura massima prevista (10% della dotazione ordinaria), per il funzionamento amministrativo e didattico. Lo stesso potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività o progetti la cui entità si dimostri insufficiente per le spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del Decreto 129/2018.

Fondo economale per le minute spese.

Ai sensi dell'art 21, comma 1, Decreto 129/2018, si propone al Consiglio di Istituto di costituire il Fondo Economale per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività. Ai sensi dell'art 21, comma 2, Decreto 129/2018, si indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di Euro 400,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni minuta spesa in Euro 100,00 per ogni spesa iscritta a questo fondo. Il fondo economale sarà gestito nelle partite di giro e rendicontato a parte tramite analitica esposizione delle spese sostenute.



Aggregato Z101.

La discrasia tra esercizio finanziario e anno scolastico potrà essere colmata con le somme riportate nell'aggregato Z101 che consentiranno di accogliere nuove progettazioni a fronte di nuove esigenze. L'aggregato è così composto:

Gruppo	Componente Z101	Disponibilità
E1/1.1	NON VINCOLATO	2.000,00
	TOTALE	2.000,00

CONCLUSIONI.

Più in generale si vuole evidenziare:

1. L'impegno per il rafforzamento della dematerializzazione delle strutture operative amministrative il cui corretto funzionamento è indispensabile per la gestione del servizio scolastico, compreso l'adeguamento tecnologico delle postazioni utilizzate dal personale;
2. L'impegno al costante aggiornamento del sito web e del registro elettronico per un puntuale rispetto degli adempimenti legati alla trasparenza e per una sempre maggiore efficacia ed efficienza nella comunicazione con l'utenza;
3. L'impegno per il necessario rafforzamento delle risorse tecnologiche dei laboratori di informatica per una innovazione didattica e tecnologica;
4. L'impegno nella partecipazione a bandi e avvisi di gara per il reperimento di risorse aggiuntive che consentano il miglioramento degli ambienti di apprendimento e l'aggiornamento delle dotazioni già esistenti.

Il presente documento realizza l'equilibrio finanziario tra le risorse disponibili o reperibili e le attività programmate. Le disponibilità destinate alle spese per progetti restano vincolate alla loro destinazione fino al loro esaurimento o comunque fino alla integrale realizzazione dell'obiettivo per cui sono state previste, salva la possibilità di una diversa modulazione in relazione all'andamento attuativo del progetto o della reale disponibilità delle risorse indicate, attingendo dal fondo di riserva nella misura massima del 10%. Il programma annuale verrà inoltre sottoposto a verifica dei fatti gestionali per valutare se effettivamente l'attività progettuale corrisponde agli obiettivi ed agli indirizzi politici impartiti. La presente relazione, redatta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, come previsto dal D.L. 129/2018, viene trasmessa unitamente al Programma Annuale risultante dal testo della presente, alla Giunta Esecutiva e ai Revisori per il previsto parere di regolarità contabile e, successivamente al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

LUCCA, li' 15/01/2026

Il Dsga Dott.ssa Annamaria Papa

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Emilia Campanella

