

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

(ai sensi del D.I. 129/2018)

1. Premessa

La presente Relazione illustrativa, predisposta ai sensi del **D.I. 129/2018**, accompagna il **Programma Annuale 2026** e ne illustra la coerenza con le previsioni del PTOF. La programmazione delle risorse è orientata a garantire continuità e qualità del servizio scolastico, sostenere la didattica e i laboratori, promuovere percorsi di orientamento e PCTO, favorire internazionalizzazione e ampliamento dell'offerta, nonché assicurare la formazione del personale e l'efficienza organizzativa dell'Istituto.

Visione e priorità 2026

Nel 2026 l'I.T.C. "Gino Zappa" intende consolidare una scuola capace di coniugare **qualità dell'offerta formativa, attenzione alla persona e innovazione**, rafforzando il legame tra apprendimento, competenze e cittadinanza. La priorità è garantire a tutte le studentesse e a tutti gli studenti un **percorso efficace e inclusivo**, orientato al successo formativo, attraverso azioni mirate di **prevenzione della dispersione**, personalizzazione dei percorsi e sostegno al benessere.

Parallelamente, l'Istituto punta a potenziare le **competenze chiave per il futuro**: da un lato il rafforzamento delle competenze **tecnico-professionali e STEM**, dall'altro lo sviluppo delle **competenze trasversali** (collaborazione, comunicazione, problem solving, responsabilità) che rendono gli studenti più autonomi e pronti alle scelte post-diploma. In questa prospettiva assumono valore strategico **PCTO e orientamento**, intesi come strumenti di raccordo tra scuola, università/ITS e mondo del lavoro, e come occasioni per rendere più consapevoli le scelte formative e professionali.

Un'ulteriore priorità è l'**internazionalizzazione**: viaggi di istruzione, stage e programmi di studio all'estero vengono considerati parte integrante del curriculum, perché favoriscono competenze linguistiche e interculturali, apertura mentale e crescita personale. A supporto di tutto ciò, il Programma Annuale sostiene anche il miglioramento degli ambienti di apprendimento e dei servizi: funzionamento efficiente, spazi sicuri e decorosi, laboratori operativi e risorse didattiche aggiornate, insieme a una segreteria organizzata e digitale. Infine, la **formazione continua del personale** rappresenta una leva essenziale per assicurare coerenza, qualità e capacità di innovazione dell'intera comunità scolastica.

Quadro delle risorse disponibili (Entrate 2026)

Le risorse disponibili per l'anno 2026 ammontano ad euro **1.371.444,76**. Esse derivano principalmente dall'**avanzo di amministrazione presunto** pari a **€ 1.073.832,77** (di cui **€ 243.491,58 non vincolato** e **€ 830.341,19 vincolato**), dai **finanziamenti dello Stato** per **€ 51.499,95** e dai **contributi da privati** vincolati per visite/viaggi/programmi di studio all'estero pari a **€ 246.112,04**.

In sede di previsione 2026 risultano **pari a € 0,00** sia le entrate da **contributo volontario delle famiglie** sia quelle da **erogazioni liberali**.

La previsione delle **Spese** è stata effettuata tenendo conto dei costi che si prevede si sosterranno per la realizzazione delle attività e dei progetti previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Le spese complessive programmate ammontano ad euro **1.278.444,76**. La ripartizione per aggregati prevede:

- Attività (A): € 800.013,49
- Progetti (P): € 473.331,27
- Fondo di riserva (R98): € 5.100,00
- Partite di giro (99): € 2.000,00
- Disponibilità finanziaria da programmare (Z101): € 93.000,00

Descrizione e obiettivi che si intendono realizzare

In coerenza con PTOF e priorità d'Istituto, le risorse del Programma Annuale 2026 sono finalizzate a perseguire i seguenti obiettivi trasversali, che orientano attività e progetti.

- garantire successo formativo e inclusione, prevenendo dispersione e fragilità attraverso personalizzazione, recupero e supporto al benessere;
- potenziare competenze tecnico-professionali e STEM e, in parallelo, le competenze trasversali (collaborazione, comunicazione, problem solving, responsabilità);
- rafforzare orientamento e PCTO come raccordo stabile con università/ITS e mondo del lavoro, a supporto di scelte consapevoli post-diploma;
- sviluppare internazionalizzazione e dimensione europea (scambi, stage, viaggi di istruzione) come parte integrante del curriculum;
- migliorare ambienti di apprendimento, laboratori e servizi, sostenendo innovazione digitale, sicurezza e qualità organizzativa;
- promuovere formazione continua del personale come leva di miglioramento, innovazione e coerenza dell'azione educativa.

Le Attività **A01–A06** costituiscono l'ossatura operativa attraverso cui l'Istituto rende effettive le priorità del PTOF, garantendo al contempo continuità del servizio e qualità dell'offerta formativa. In particolare, **A01** e **A02** assicurano le condizioni organizzative, amministrative, di sicurezza e di funzionalità degli ambienti, indispensabili per una scuola efficiente, accogliente e affidabile. **A03** sostiene

direttamente la didattica, l'innovazione metodologica e l'inclusione, mettendo a disposizione strumenti e risorse per migliorare apprendimenti e partecipazione, in coerenza con gli obiettivi di successo formativo e contrasto alla dispersione. **A04** rafforza il raccordo con il mondo del lavoro e l'orientamento attraverso i percorsi di formazione scuola-lavoro (ex PCTO), valorizzando competenze trasversali e professionalizzanti. **A05** amplia l'esperienza formativa con viaggi, visite e programmi di studio, promuovendo autonomia, cittadinanza, competenze culturali e – dove previsto – apertura internazionale. **A06**, infine, struttura l'orientamento come processo continuo, accompagnando gli studenti nella costruzione di scelte consapevoli e nel proprio progetto di vita, contribuendo anche a prevenire disaffezione e abbandono.

A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 49.271,38**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese finalizzate a garantire le condizioni di base perché la scuola possa operare in modo regolare, sicuro e ordinato. Comprende interventi rivolti al mantenimento del decoro degli ambienti, alla cura degli spazi e delle dotazioni, nonché alla gestione degli adempimenti connessi alla sicurezza e alla tutela della comunità scolastica. L'obiettivo è assicurare un contesto adeguato allo svolgimento della didattica e delle attività educative, promuovendo benessere, prevenzione dei rischi e qualità dell'ambiente scolastico. Rientrano in questa attività le spese per materiali e servizi necessari al funzionamento generale, oltre agli interventi tecnici e organizzativi indispensabili per la piena fruibilità degli spazi e il rispetto degli obblighi normativi. L'aggregato si articola in specifiche voci di destinazione, ciascuna riferita a un diverso ambito di intervento, così da rendere trasparente la destinazione operativa delle risorse.

La **Voce di destinazione 1 – “Funzionamento generale e decoro della Scuola”** rappresenta la componente principale dell'A01 e riguarda le spese ordinarie necessarie a garantire il decoro e la funzionalità complessiva della scuola. In essa rientrano, in particolare, acquisti di materiali e accessori utili alla gestione degli ambienti e all'operatività quotidiana (incluse dotazioni e materiali tecnico-specialistici). Sono inoltre previste prestazioni professionali e specialistiche connesse ad esigenze imprescindibili dell'istituzione scolastica, come il supporto medico-sanitario, i servizi correlati alla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro e gli interventi necessari al corretto trattamento e alla protezione dei dati personali. La voce comprende infine le componenti fiscali connesse agli acquisti previsti.

Accanto alla gestione ordinaria, l'aggregato A01 include una sottovoce di natura specifica: la **Voce di destinazione 25 – “Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022”**, destinata a operazioni di **rimborsi e poste correttive**, necessarie a regolarizzare contabilmente somme non dovute, assicurando il corretto allineamento dei dati contabili.

Sono inoltre presenti due voci collegate a interventi di innovazione digitale finanziati in precedenza. La **Voce di destinazione 026 – “Sito Web PNRR – Misura 1.4.1 ‘Esperienza del Cittadino – Scuole’”** riguarda le attività connesse all'intervento sul sito istituzionale; la programmazione della spesa è impostata

come **rimborsi e poste correttive**, così da garantire la corretta sistemazione amministrativo-contabile delle somme collegate all'intervento.

Analogamente, la **Voce di destinazione 027 – "Abilitazione al Cloud per le PA locali – 2022"** è riferita all'intervento di migrazione/abilitazione al cloud; anche in questo caso, la spesa è prevista come **rimborsi e poste correttive**, per assicurare la regolarità amministrativa e contabile in coerenza con gli adempimenti previsti.

Nel complesso, l'articolazione dell'A01 consente di presidiare sia le esigenze di funzionamento quotidiano e di qualità degli ambienti scolastici (Voce 1), sia le specifiche necessità di regolarizzazione e riallineamento contabile connesse a disposizioni e interventi precedenti (Voci 25, 026 e 027).

A02 – Funzionamento amministrativo

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 64.333,33**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese necessarie per il funzionamento degli uffici amministrativi. In essa rientrano gli acquisti di beni di consumo come carta, cancelleria e stampati, oltre a giornali, riviste e pubblicazioni utili alla consultazione e all'aggiornamento. È prevista anche la dotazione di materiali e accessori informatici (consumabili e piccole dotazioni), indispensabili per garantire continuità alle procedure digitali e alla gestione amministrativa.

La stessa voce include inoltre l'acquisto di servizi e l'utilizzo di beni di terzi che sostengono l'infrastruttura amministrativa: in particolare le manutenzioni ordinarie e riparazioni di impianti e macchinari, nonché gli interventi su hardware e software per prevenire interruzioni operative e assicurare la funzionalità dei sistemi. Sono ricompresi anche i costi legati alle comunicazioni (telefonia fissa e reti di trasmissione) e alcuni servizi ausiliari (ad esempio stampa e rilegatura), oltre al servizio di cassa per la gestione delle operazioni con l'istituto tesoriere.

In un'ottica di continuità ed efficienza dei processi, la voce 2 prevede anche acquisti di beni d'investimento utili a mantenere adeguate le dotazioni strumentali degli uffici, come software e dotazioni hardware, nonché beni mobili e attrezzature funzionali agli spazi amministrativi. Sono infine comprese le voci connesse agli organi di controllo (Revisori dei conti) e le componenti fiscali/impositive legate agli acquisti programmati.

L'obiettivo è garantire continuità ed efficienza dei servizi di segreteria e dei processi amministrativo-contabili, sostenendo la digitalizzazione e la sicurezza informatica. In tale quadro assume rilievo il rinnovo/adequamento delle dotazioni, anche considerata la cessazione dell'assistenza per **Windows 10**, al fine di prevenire interruzioni operative e assicurare affidabilità e protezione dei sistemi.

Accanto alla gestione ordinaria, l'aggregato comprende la **Voce di destinazione 99 – "Partite di giro"**, con la sottovoce **"Reintegro anticipo al Direttore S.G.A."**. Tale voce ha natura di movimentazione contabile e consente la corretta

gestione dell'anticipazione e del successivo reintegro, mantenendo separata questa operazione dalle spese di funzionamento propriamente dette.

A03 – Didattica

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 349.343,40**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse con la didattica. L'aggregato si articola in specifiche voci di destinazione, ciascuna riferita a un diverso ambito di intervento, così da rendere trasparente la destinazione operativa delle risorse.

La voce di destinazione 3 – Funzionamento didattico sostiene la didattica quotidiana e l'operatività dei dipartimenti, delle classi e dei laboratori, assicurando continuità alle attività curricolari e alle azioni previste dal PTOF (lezioni, esercitazioni, attività laboratoriali, uso delle tecnologie, produzione di materiali e gestione di spazi didattici). In particolare, le risorse sono utilizzate per:

- acquisto di beni di consumo necessari alla didattica (carta, cancelleria, materiali e piccole forniture di uso corrente);
- servizi collegati alla didattica e all'utilizzo di beni di terzi (ad es. servizi di supporto, reti di trasmissione, stampa e rilegatura, servizio di cassa se pertinente alle attività);
- manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e attrezzature, con attenzione alla funzionalità di hardware e software e al mantenimento dell'efficienza delle dotazioni digitali;
- assicurazioni riferite alle esigenze connesse allo svolgimento delle attività scolastiche;
- beni di investimento utili al miglioramento degli ambienti di apprendimento (software, hardware e arredi/attrezzature per locali ad uso specifico);
- imposte e tasse, inclusa la componente IVA connessa agli acquisti programmati.

La Voce di destinazione 13 – **Risorse Art. 21 D.L. 137/2020** è finalizzata alla gestione delle residue disponibilità vincolate derivanti da risorse assegnate ai sensi dell'Art. 21 del D.L. 137/2020. Nel Programma Annuale 2026 lo stanziamento è destinato alla sistemazione contabile della posta e, se dovuto, alla restituzione verso Amministrazioni Centrali, nel rispetto delle indicazioni di utilizzo/rendicontazione previste per la misura.

La Voce di destinazione 18 – **Spazi e Strumenti digitali per la STEM (Avviso prot. DGEFID n. 10812)** afferisce a interventi orientati al potenziamento delle dotazioni digitali e degli strumenti per la didattica STEM (ambienti, attrezzature e supporti tecnologici utili a rendere più efficace l'apprendimento laboratoriale e l'innovazione metodologica). Nel Programma Annuale 2026 lo stanziamento è configurato per la chiusura amministrativo-contabile della misura, con imputazione su rimborsi/restituzioni ove previsto.

La Voce di destinazione **20 – Sostegno Finanziario per Patti di Comunità** è finalizzata ad iniziative riconducibili ai Patti di Comunità, rafforzando l'alleanza educativa scuola-territorio e favorendo attività che migliorano inclusione,

partecipazione, benessere e successo formativo, anche attraverso collaborazioni con enti e soggetti del contesto locale.

La Voce di destinazione **26 – PNRR-M4C1I2.1 Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico** è finalizzata ad interventi per il consolidamento della didattica digitale integrata e per la formazione del personale, con l'obiettivo di rendere più efficaci metodologie, strumenti e pratiche didattiche innovative. Nel Programma Annuale 2026 lo stanziamento è impostato per la regolarizzazione/chiusura della posta con imputazione su rimborsi/restituzioni secondo le regole del finanziamento.

La Voce di destinazione **27 – PNRR M4C1I1.4-2022 Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica** riguarda azioni orientate alla riduzione della dispersione e al miglioramento della partecipazione scolastica (supporto, accompagnamento, percorsi mirati per studenti a rischio, rafforzamento delle competenze di base e trasversali). Nel Programma Annuale 2026 l'importo è allocato su rimborsi/restituzioni per la chiusura amministrativo-contabile dell'intervento.

La Voce di destinazione **28 – PNRR Scuola 4.0 Azione 1 "Next digital classroom" (D.M. 218/2022)** è riferita alla trasformazione delle aule in ambienti di apprendimento innovativi, con dotazioni tecnologiche e soluzioni didattiche capaci di favorire metodologie attive, inclusione e personalizzazione. Nel Programma Annuale 2026 lo stanziamento risulta destinato alla fase conclusiva della misura tramite rimborsi/restituzioni.

La Voce di destinazione **29 – PNRR Scuola 4.0 Azione 2 "Next digital labs" (D.M. 218/2022)** attiene al potenziamento/innovazione dei laboratori (tecnologie, strumentazioni e setting per lo sviluppo di competenze tecnico-professionali e trasversali). Nel Programma Annuale 2026 le risorse sono allocate su rimborsi/restituzioni per completare gli adempimenti conclusivi e la chiusura della posta.

La Voce di destinazione **030 – Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari e il contrasto alla dispersione (D.M. 19/2024)** sostiene interventi mirati a colmare i divari di apprendimento e rafforzare il successo formativo, attraverso azioni di tutoraggio, accompagnamento e formazione rivolte agli studenti (con particolare attenzione alle fragilità). Nel Programma Annuale 2026 lo stanziamento è previsto su rimborsi/restituzioni, in relazione alla gestione conclusiva della misura.

La Voce di destinazione **031 – Potenziamento competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023)** è dedicata al rafforzamento delle competenze STEM e delle competenze linguistiche, tramite percorsi didattici, laboratori e attività di sviluppo metodologico coerenti con le priorità del PTOF (innovazione, orientamento, competenze per il futuro). Nel Programma Annuale 2026 le risorse risultano destinate a rimborsi/restituzioni per la chiusura amministrativo-contabile.

La Voce di destinazione **032 – Formazione del personale sulla transizione digitale (D.M. 66/2023)** riguarda percorsi di formazione del personale scolastico sulla transizione digitale, per consolidare competenze professionali e capacità organizzative connesse all'innovazione (didattica digitale, gestione di ambienti e strumenti, pratiche inclusive e valutative). Nel Programma Annuale 2026 lo stanziamento è collocato su rimborsi/restituzioni a fini di chiusura della posta.

A04 – Alternanza / PCTO

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad euro **74.361,25**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione dei percorsi di formazione scuola-lavoro (ex P.C.T.O). L'aggregato comprende le risorse necessarie a programmare, organizzare e monitorare le esperienze formative in contesti esterni (aziende, enti, studi professionali, realtà del territorio), assicurando agli studenti opportunità coerenti con i profili in uscita e con le priorità del PTOF. Nel Programma Annuale 2026 l'A04 risulta articolato in due specifiche voci di destinazione.

La Voce di destinazione **4 – “Percorsi di formazione Scuola-lavoro (ex Percorsi per le competenze trasversali e orientamento)”** rappresenta la parte strutturale dell'aggregato A04 e sostiene lo svolgimento ordinario dei PCTO, con l'obiettivo di sviluppare competenze trasversali (responsabilità, autonomia, comunicazione, problem solving, lavoro in team) e competenze più direttamente collegate agli indirizzi di studio, favorendo al contempo una scelta orientativa più consapevole. La voce consente di presidiare tutte le fasi del percorso: dalla progettazione e stipula delle collaborazioni con i soggetti ospitanti, alla predisposizione dei materiali operativi, fino alla gestione della documentazione, del monitoraggio e della valutazione delle esperienze. In particolare, la programmazione della spesa evidenzia la presenza di compensi per attività di tutoraggio e incarichi interni con i relativi oneri (ritenute e IRAP), indispensabili per garantire il coordinamento, l'accompagnamento degli studenti e il controllo della qualità dei percorsi. Accanto a ciò, sono previste anche spese per beni di consumo (ad esempio cancelleria e materiali di supporto) utili alla gestione organizzativa e documentale delle attività.

La Voce di destinazione **9 – “10.6.6A.FSEPON-LO-2017-36 – Potenziamento percorsi ASL – avviso 3781/2017”** è riferita a una progettualità finanziata in annualità precedenti e, nel Programma Annuale 2026, è impostata con finalità prevalentemente amministrativo-contabile. Le risorse risultano destinate a rimborsi e poste correttive, con restituzione di versamenti non dovuti, a completamento degli adempimenti di chiusura e regolarizzazione previsti dalla gestione del progetto.

Nel complesso, l'aggregato A04 consente quindi di sostenere sia l'ordinaria realizzazione dei percorsi scuola-lavoro/PCTO (voce 4), sia la corretta sistemazione contabile di una misura progettuale pregressa (voce 9), mantenendo chiarezza e tracciabilità delle finalità.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 257.537,53**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione dei viaggi di istruzione, stage e programmi di studio, con valenza culturale, orientativa e di internazionalizzazione. L'aggregato è organizzato in più **voci di destinazione**, che distinguono la gestione ordinaria delle iniziative di viaggio da specifiche assegnazioni dedicate e da attività con connotazione particolare.

La Voce di destinazione **5 – “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero”** rappresenta la componente principale dell'A05 e riguarda l'organizzazione delle attività di visita e viaggio previste nel corso dell'anno scolastico. La programmazione è impostata prevalentemente sull'acquisizione di servizi necessari alla realizzazione delle iniziative (trasporti, ingressi/servizi connessi, prestazioni organizzative e ogni altro servizio funzionale allo svolgimento delle attività), assicurando la copertura operativa dei costi direttamente correlati alla partecipazione degli studenti.

La Voce di destinazione **006 – “Risorse ex Direttiva n. 6/2023”** (Tipologia: Visite, viaggi e programmi di studio all'estero) è dedicata alla gestione di risorse specificamente assegnate per i viaggi di istruzione. La finalità è garantire che le somme confluite in tale capitolo siano utilizzate esclusivamente per le attività previste, con imputazione della spesa (anche qui) principalmente a **servizi** connessi alla realizzazione di visite e viaggi, in modo da assicurare regolarità amministrativa e coerenza della destinazione.

La Voce di destinazione **007 – “STAGE SPORTIVO INVERNALE”** (Tipologia: Visite, viaggi e programmi di studio all'estero) sostiene un'iniziativa specifica connotata come esperienza formativa residenziale/di gruppo, collegata ad attività sportive e organizzative. Anche in questo caso la spesa è programmata attraverso l'acquisizione dei servizi necessari allo svolgimento dello stage (logistica e servizi correlati), con l'obiettivo di garantire un'esperienza strutturata e sicura, coerente con le finalità educative di socialità, benessere e sviluppo di competenze trasversali.

A06 – Attività di orientamento

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 5.166,60**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione di percorsi di orientamento degli studenti, accompagnandoli nelle scelte formative e professionali e rafforzando la consapevolezza delle proprie attitudini e competenze. Rientrano in questa voce le azioni di orientamento in ingresso, in itinere e in uscita: informazione e supporto alle classi (in particolare nei momenti di transizione), colloqui e attività guidate, raccordo con il territorio e con i percorsi post-diploma (università, ITS/IFTS, formazione professionalizzante e mondo del lavoro), nonché iniziative che aiutino a prevenire scelte non coerenti e fenomeni di discontinuità/abbandono, favorendo il successo formativo.

P01 – Ambito scientifico, tecnico e professionale

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 11.766,45**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse alla realizzazione dei progetti finalizzati al potenziamento delle competenze tecnico-professionali e digitali, al rafforzamento della didattica laboratoriale e allo sviluppo di competenze trasversali (organizzazione, problem solving, lavoro cooperativo). Le iniziative sono coerenti con gli obiettivi del PTOF e favoriscono anche l'orientamento verso percorsi di studio e profili professionali, valorizzando le specificità degli indirizzi dell'Istituto. In questo aggregato sono previsti i seguenti progetti

- **Zappa Viaggiando...**: progetto che integra apprendimento esperienziale e rielaborazione disciplinare attraverso attività operative collegate a itinerari/uscite e produzione di elaborati (testi, presentazioni, prodotti digitali). Mira a potenziare competenze organizzative e comunicative, capacità di osservazione e rielaborazione, con ricadute su orientamento e competenze di cittadinanza.
- **Sportello grafico e Giornalino d'Istituto**: percorso laboratoriale di comunicazione scolastica orientato a progettazione grafica, impaginazione e produzione di contenuti. Sviluppa competenze digitali e comunicative, promuove partecipazione attiva e senso di appartenenza, valorizzando collaborazione e responsabilità nella gestione di un prodotto editoriale.
- **Schizzi e SketchUp**: attività di potenziamento tecnico finalizzata alla rappresentazione grafica e alla modellazione 3D con software dedicati, particolarmente coerente con l'area CAT. Consolida l'uso di strumenti digitali professionali e favorisce l'acquisizione di procedure operative e standard di settore, con forte ricaduta laboratoriale.
- **Orto Verde**: progetto interdisciplinare centrato sulla cura di uno spazio verde scolastico come "laboratorio" di sostenibilità e cittadinanza. Favorisce competenze organizzative e cooperative, educazione ambientale e senso di responsabilità verso i beni comuni, con attenzione al benessere e alla partecipazione attiva.
- **Web Marketing Manager**: percorso operativo sul marketing digitale (contenuti, canali, strumenti e prime logiche di analisi), con attività applicative e compiti di realtà. Potenzia competenze digitali e comunicative e avvicina gli studenti a profili professionali emergenti, sviluppando capacità progettuali e consapevolezza nell'uso dei media.
- **Contabilità**: progetto centrato su esercitazioni e simulazioni (anche con strumenti informatici) per consolidare abilità tecnico-professionali dell'area economico-aziendale. Rafforza l'applicazione operativa delle conoscenze (procedure, registrazioni, casi concreti), promuovendo precisione, autonomia e problem solving.
- **Primo soccorso**: iniziativa formativa volta a diffondere conoscenze di base e comportamenti corretti in situazioni di emergenza, con attenzione alla prevenzione. Contribuisce alla cultura della sicurezza, alla responsabilità individuale e collettiva e al rafforzamento delle competenze di cittadinanza in ambiente scolastico.
- **Rilievo e Catasto**: progetto tecnico-pratico finalizzato a far acquisire strumenti e procedure di rilievo e riferimenti essenziali alla disciplina catastale, coerente con il profilo CAT. Potenzia competenze operative di

indirizzo e sostiene l'orientamento verso professioni e studi tecnici attraverso attività applicative.

- **Approcci e strumenti per una scuola inclusiva:** progetto orientato a migliorare l'accessibilità didattica e l'efficacia degli interventi di inclusione attraverso strumenti, materiali e supporti operativi. Mira a favorire partecipazione e successo formativo, sostenendo la personalizzazione dei percorsi e la riduzione degli ostacoli all'apprendimento.
- **Apprendisti Ciceroni:** percorso di valorizzazione del patrimonio culturale tramite preparazione di contenuti e realizzazione di momenti di presentazione/guida. Sviluppa competenze comunicative e relazionali, responsabilità e cittadinanza attiva, rafforzando la capacità di lavorare in gruppo e di organizzare un evento culturale.
- **Progetto Aquilone:** attività a prevalente taglio pratico-laboratoriale, con produzione di elaborati e compiti operativi che sostengono motivazione e partecipazione. Favorisce competenze trasversali (collaborazione, autonomia, responsabilità) e ha ricadute inclusive, promuovendo socializzazione e senso di appartenenza.
- **10.2.2A-FSEPON-LO-2021-167 "Step by step... insieme":** la voce è riferita alla gestione di poste residue/adempimenti connessi alla chiusura del progetto finanziato con fondi comunitari (FSE-PON). L'obiettivo è garantire regolarità amministrativo-contabile, rispetto dei vincoli e trasparenza nella rendicontazione finale delle risorse.

Si specifica che, per tali progetti, esclusi quelli a finanziamento comunitario, sono state previste esclusivamente spese per l'acquisto di beni e servizi, in quanto le spese di personale (compensi accessori/attività aggiuntive) sono pagate tramite Cedolino Unico (NoiPA), in applicazione dell'art. 2, comma 197, Legge n. 191/2009 (cd. "Cedolino Unico").

P02 – Ambito umanistico e sociale

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 419.687,37**. Tale aggregato comprende iniziative che qualificano l'offerta formativa sul versante culturale, sociale e civico, favorendo lo sviluppo di competenze comunicative, relazionali e di cittadinanza. I progetti mirano a rafforzare la partecipazione attiva alla vita scolastica, il benessere, l'inclusione, l'orientamento e l'apertura al contesto territoriale ed europeo, attraverso attività laboratoriali, percorsi educativi e momenti di rielaborazione e restituzione.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si evidenzia che nei progetti P02 non finanziati con fondi comunitari (in particolare quelli sostenuti da avanzo vincolato derivante da contributo volontario delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa) sono previste esclusivamente spese per l'acquisto di beni e servizi (materiali didattici, cancelleria, piccoli supporti organizzativi e servizi correlati). Le eventuali spese di personale, ove previste dalle attività, sono infatti corrisposte tramite **Cedolino Unico** ai sensi dell'art. 2, comma 197, L. 191/2009. Diversamente, i progetti a finanziamento comunitario (FSE/FDRPOC/PON) seguono le regole specifiche del finanziamento e possono includere anche voci rendicontabili relative al personale.

All'interno della voce 02, una prima linea progettuale è sostenuta da risorse vincolate provenienti dal contributo delle famiglie, destinate ad attività di ampliamento culturale e formativo. Essi sono:

In tale ambito, il progetto **"Tutti alla Scala"** promuove l'educazione alla fruizione consapevole di eventi culturali e dei linguaggi dello spettacolo: il progetto intende ampliare gli orizzonti culturali degli studenti, potenziando capacità di ascolto, comprensione e rielaborazione, e valorizzando la partecipazione come occasione educativa.

Il progetto **"eTwinning – Erasmus Plus"** sostiene la dimensione europea e interculturale: attraverso attività di collaborazione (anche digitale) e produzione condivisa di materiali, mira a sviluppare competenze comunicative, cooperative e di cittadinanza europea, favorendo apertura internazionale e lavoro di gruppo.

Il **"Debate"** è orientato al potenziamento delle competenze argomentative e del pensiero critico: le attività mirano a migliorare public speaking, capacità di ricerca e uso delle fonti, ascolto attivo e rispetto delle regole del confronto, con un impatto significativo anche sull'educazione civica e sulla partecipazione responsabile.

Con **"Gioco-Sport e competizioni sportive scolastiche"** la scuola promuove benessere e inclusione attraverso la pratica sportiva, sviluppando competenze sociali (collaborazione, gestione delle emozioni, rispetto delle regole, fair play) e rafforzando il senso di appartenenza. Il progetto contribuisce anche a contrastare disaffezione e fragilità, offrendo contesti motivanti e aggreganti.

La **"Patente Smartphone"** risponde al bisogno educativo legato alla cittadinanza digitale: il percorso mira a sviluppare consapevolezza nell'uso dei dispositivi, attenzione a privacy e sicurezza, prevenzione di comportamenti a rischio e cyberbullismo, promuovendo un uso responsabile e critico delle tecnologie.

Il progetto **"Intercultura"** si colloca nell'area dell'inclusione e della convivenza civile: attraverso attività di sensibilizzazione e materiali di supporto, intende promuovere rispetto delle differenze, dialogo e cittadinanza globale, contribuendo a prevenire discriminazioni e favorire l'integrazione.

Il **"Salotto letterario e cinematografico dello Zappa"** valorizza linguaggi letterari e audiovisivi mediante incontri, discussioni e rielaborazioni (recensioni, dibattiti, produzioni): l'obiettivo è potenziare competenze linguistiche e interpretative, capacità critiche e argomentative e la partecipazione consapevole a momenti di confronto culturale.

Infine, il **"Progetto formativo musicale"** sostiene l'espressività e la creatività come leve educative: le attività musicali favoriscono collaborazione, disciplina, inclusione e benessere, valorizzando talenti e motivazione e contribuendo a una scuola più partecipata e coesa.

Accanto ai progetti di ampliamento, la voce 02 comprende azioni sostenute da finanziamenti comunitari, che consentono interventi strutturati su competenze, inclusione e orientamento. Essi sono:

Il **“Piano Estate” (FSEPN)** è finalizzato a potenziare competenze e socialità attraverso moduli educativi e laboratoriali, anche in periodi non ordinari, con obiettivi di inclusione, recupero motivazionale e contrasto alla dispersione e alle fragilità.

I **“Percorsi di orientamento” (FDRPOC)** sostengono la capacità di scelta consapevole degli studenti: il progetto mira a sviluppare competenze orientative (conoscenza di sé, interessi, attitudini), a collegare i percorsi scolastici alle opportunità post-diploma (università, ITS, lavoro) e a ridurre il rischio di disorientamento, attraverso attività coordinate e strumenti di supporto.

Il progetto **“Laboratori innovativi e avanzati” (FDRPOC)**, pur afferendo per contenuti anche al potenziamento degli ambienti di apprendimento, è qui ricompreso come azione di forte impatto sull’offerta formativa complessiva: mira a innovare dotazioni e spazi, favorire metodologie attive e didattica per competenze, rafforzando esperienze formative e operative.

All’interno dell’aggregato sono presenti anche alcune voci finalizzate alla corretta chiusura amministrativo-contabile di progetti finanziati in annualità precedenti, con eventuali poste correttive/restituzioni previste. Rientrano in questa tipologia le voci relative a PON e FSE (ad es. “Potenziamento patrimonio culturale artistico, paesaggistico”, “Cinema e sport” e la voce FSEPN 2024-419), con l’obiettivo di garantire regolarità degli adempimenti, rispetto dei vincoli e trasparenza della rendicontazione.

P03 – Certificazioni e corsi professionali

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 3.000,00**. A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse a iniziative finalizzate al potenziamento delle competenze linguistiche e professionali degli studenti e al consolidamento di competenze trasversali spendibili (comunicazione, metodo di studio, consapevolezza dei contesti operativi). Le attività sono orientate a qualificare il profilo in uscita e a sostenere percorsi di apprendimento coerenti con le priorità del PTOF, anche in funzione dell’orientamento. In esso sono previsti i seguenti progetti:

- il **Progetto Potenziamento linguistico** sostiene il miglioramento delle competenze linguistiche e comunicative, rafforzando la capacità di comprensione e produzione, anche in funzione di una maggiore efficacia nello studio e nella partecipazione alle attività didattiche;
- il **Progetto CLIL** è finalizzato al potenziamento dell’apprendimento integrato di lingua e contenuti disciplinari, favorendo l’uso della lingua straniera in contesti autentici e lo sviluppo di abilità cognitive e comunicative più avanzate;

- il progetto **Lavoro e studio in sicurezza** mira a consolidare conoscenze e comportamenti corretti nei contesti scolastici e formativi, promuovendo consapevolezza, responsabilità e rispetto delle procedure di prevenzione e tutela.

Si specifica che, per tali progetti, esclusi quelli a finanziamento comunitario, sono state previste esclusivamente spese per l'acquisto di beni e servizi, in quanto le spese di personale (compensi accessori/attività aggiuntive) sono pagate tramite Cedolino Unico (NoiPA), in applicazione dell'art. 2, comma 197, Legge n. 191/2009 (cd. "Cedolino Unico").

P04 – Formazione e aggiornamento del personale

La spesa prevista per questo aggregato ammonta ad **euro 38.877,45**. **A tale aggregato vanno imputate tutte le spese connesse** alla formazione e l'aggiornamento del personale, in coerenza con gli obiettivi di miglioramento dell'istituzione scolastica e con l'esigenza di mantenere elevati livelli di efficacia organizzativa e qualità dell'offerta formativa. Le azioni previste sono orientate a consolidare competenze professionali del personale nei principali ambiti di sistema: innovazione didattica, inclusione e gestione della classe, sicurezza, processi amministrativi e digitalizzazione, autovalutazione e miglioramento.

Risultati della gestione in corso alla data di presentazione (schede comma 5 – Modello C)

Alla data **09/01/2026**, dalla **Situazione amministrativa presunta (Modello C)** risultano:

- **Saldo di cassa: € 425.817,23**
- **Residui attivi: € 660.747,54**
- **Residui passivi: € 12.732,00**
- **Avanzo di amministrazione presunto: € 1.073.832,77**

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto (Modello D)

L'avanzo presunto complessivo **€ 1.073.832,77** risulta programmato come segue: **€ 980.832,77 utilizzato** e **€ 93.000,00 non utilizzato**. Con evidenza dei vincoli: avanzo vincolato utilizzato **€ 830.341,19** (non utilizzato **€ 0,00**) e avanzo non vincolato utilizzato **€ 150.491,58** (non utilizzato **€ 93.000,00**).

Risultati del precedente esercizio finanziario (E.F. 2025 – Modello H)

Dal **Conto consuntivo 2025 (Modello H)** si rileva un **avanzo di amministrazione € 774.344,22** e, quanto alle spese, una **somma impegnata € 519.606,44** e una **somma pagata € 516.269,95**, come da prospetti allegati.

Contributo volontario famiglie ed erogazioni liberali (D.I. 129/2018)

Nel **Programma Annuale 2026** risultano pari a **€ 0,00** sia il **contributo volontario delle famiglie** sia le **erogazioni liberali**. Eventuali risorse che dovessero pervenire nel corso dell'esercizio saranno acquisite con variazione di bilancio e destinate alle finalità deliberate e/o vincolate, nel rispetto dei principi di trasparenza e tracciabilità e della delibera del consiglio di istituto

Conclusioni

Il **Programma Annuale 2026** traduce operativamente, sul piano economico-finanziario, le priorità e le azioni previste dal **P.T.O.F.**, garantendo in modo equilibrato sia la copertura delle attività indispensabili al funzionamento dell'istituzione scolastica (gestione generale, amministrativa e didattica), sia la realizzazione delle iniziative che qualificano l'offerta formativa (orientamento, PCTO, inclusione e benessere, potenziamento delle competenze, innovazione degli ambienti di apprendimento e formazione del personale). L'impostazione della programmazione rispetta il principio di coerenza tra **bisogni educativi e organizzativi** e **destinazione delle risorse**, assicurando tracciabilità, trasparenza e rispetto dei vincoli di destinazione delle entrate.

Sotto il profilo complessivo, il Programma Annuale 2026 presenta **Totale Entrate pari a € 1.371.444,76** e **Totale Spese pari a € 1.278.444,76**, con una **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101) pari a € 93.000,00**, che costituisce margine di flessibilità per far fronte ad eventuali esigenze sopravvenute o per attivare ulteriori interventi coerenti con le priorità del PTOF mediante successive variazioni deliberate dagli organi competenti. La principale fonte di copertura è rappresentata dall'**avanzo di amministrazione presunto**, pari a **€ 1.073.832,77**, distinto in **quota non vincolata (€ 243.491,58)** e **quota vincolata (€ 830.341,19)**: tale articolazione consente, da un lato, di sostenere l'ordinaria funzionalità della scuola e, dall'altro, di garantire la corretta destinazione delle risorse finalizzate (progetti e attività con vincolo specifico).

Particolare attenzione è stata posta alla gestione delle **entrate finalizzate**. I contributi delle famiglie destinati all'ampliamento dell'offerta formativa (anche quando impiegati come avanzo vincolato) risultano indirizzati a iniziative con ricaduta diretta sugli studenti, con spese principalmente riconducibili ad **acquisto di beni e servizi**. Analogamente, i contributi finalizzati per **visite e viaggi di istruzione** sono programmati in modo da mantenere la necessaria correlazione tra entrata e spesa, assicurando separazione e riconoscibilità delle diverse componenti. Per le progettualità a finanziamento comunitario e per le poste di chiusura/riallineamento contabile, la programmazione garantisce il rispetto delle regole del finanziamento e la corretta sistemazione amministrativo-contabile delle somme, salvaguardando regolarità e trasparenza della rendicontazione.

Si ribadisce inoltre che, per i progetti **non a finanziamento comunitario**, la programmazione prevede ordinariamente spese per **beni e servizi**, mentre gli eventuali compensi accessori al personale connessi alle attività sono gestiti

secondo la disciplina del **Cedolino Unico** (art. 2, comma 197, Legge n. 191/2009), assicurando coerenza tra la programmazione finanziaria della scuola e le modalità di liquidazione previste dal sistema.

Con riferimento ai risultati della gestione, il quadro programmatico 2026 si innesta sull'andamento dell'esercizio precedente: a titolo sintetico, nel 2025 si rilevano **spese complessive pari a € 1.504.785,64** e un **avanzo di competenza pari a € 254.737,78**, mentre le schede di progetto/attività (Modello I) evidenziano l'andamento gestionale in corso e la consistenza delle disponibilità per singolo aggregato, elementi che hanno orientato in modo prudentiale e realistico la definizione degli stanziamenti 2026.

In conclusione, il Programma Annuale 2026 si configura come uno strumento di gestione coerente con gli indirizzi strategici dell'Istituto, fondato su equilibrio finanziario, rispetto dei vincoli, trasparenza e controllo della spesa. L'attuazione del Programma sarà accompagnata da costante **monitoraggio** e da eventuali **variazioni di bilancio** necessarie a garantire tempestività ed efficacia degli interventi, mantenendo come riferimento prioritario la qualità del servizio scolastico e la piena realizzazione delle finalità educative del PTOF.

Saronno, 09/01/2006

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa de Angelis Angelica

Documento informatico sottoscritto con firma elettronica ai sensi del
D.lgs. 82/2005 così come modificato D.L. 18 ottobre 2012, n. 179
convertito con L. 17 dicembre 2012, n. 221