



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilit  finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del **23 giugno 2026**.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2026   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 52 del 28/01/2026 e presentava un pareggio pari ad **  536.860,54**.

Ad oggi sono state apportate n. 3 variazioni che hanno portato il totale a pareggio del Programma annuale ad **  673.901,87**.

Di seguito si specificano le variazioni disposte:

n. 1 prot. 1849/VI.3 del 24.02.2026 di competenza del DS di **  40.670,25**;

n. 2 prot. 3492/VI.3 del 13.04.2026 di competenza del DS di **  32.534,20**;

n. 3 prot. 5703/VI.3 del 10.06.2026 di competenza del DS di **  63.836,88**

per un totale di   137.041,33.

Il Consiglio di istituto ha anche approvato con delibera n. 57 del 13.05.2026 il decreto di **radiazione di residui attivi e passivi** prot. 2480/VI.3 del 13.03.2026 per un totale di **  4.187,38**.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Le risultanza contabili sono quelle riepilogate nel modello H bis allegato, che sinteticamente si possono così riassumere:

PROGRAMMAZIONE € 673.901,87
ACCERTAMENTI € 157.170,06
SOMME RISCOSSE € 142.050,06

con una percentuale di riscossione sugli accertamenti pari al 90,38% circa.

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 30/06/2026

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	516.731,81	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	362.989,09	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	153.742,72	0,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	20.128,66	0,00	20.128,66	20.128,66
	1	Dotazione ordinaria	20.128,66	0,00	20.128,66	20.128,66

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	25.904,29	25.904,29	15.904,29
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	25.904,29	25.904,29	15.904,29

La cifra posta a variazione è formata da n. 2 finanziamenti regionali: € 10.000,00 per il finanziamento per l'a.s. 2026/27 per il dimensionamento scolastico "terzo anno", ed € 15.904,29 per i libri in comodato per l'a.s. 2026/27.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	44.903,77	44.903,77	39.903,77
	4		Comune vincolati	0,00	42.849,17	42.849,17	37.849,17
		7	Comune di RIVIGNANO TEOR	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00



		1	Comune di CARLINO	0,00	3.636,71	3.636,71	3.636,71
		2	Comune di MARANO LAGUNARE	0,00	5.423,41	5.423,41	5.423,41
		3	Comune di MUZZANA DEL TURGNANO	0,00	9.929,42	9.929,42	9.929,42
		4	Comune di PALAZZOLO DELLO STELLA	0,00	12.895,48	12.895,48	12.895,48
		5	Comune di POCENIA	0,00	647,89	647,89	647,89
		6	Comune di PRECENICCO	0,00	5.316,26	5.316,26	5.316,26
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.054,60	2.054,60	2.054,60
		8	Comune di Terni	0,00	36,00	36,00	36,00
		6	I.C. "Carducci" di Lignano Sabbiadoro	0,00	698,30	698,30	698,30
		5	I.C. "Deganutti" di Latisana	0,00	398,30	398,30	398,30
		7	ISIS "MATTEI" di Latisana	0,00	158,40	158,40	158,40
		1	UTI Latisana "Benessere a scuola"	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	UNIVERSITA'	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	ISIS Bassa Friulana - Cervignano	0,00	550,00	550,00	550,00
		4	IC "Università Castrense" San Giorgio di Nogaro	0,00	213,60	213,60	213,60

Alla data odierna l'unico Comune a non aver erogato il contributo per il funzionamento dei plessi per l'a.s. in corso - 2025/26 - è stato quello di Rivignano Teor. Al momento è stato inserito un accertamento parziale di € 5.000,00 in attesa della comunicazione ufficiale della somma che verrà eragata a nostro favore dal Comune stesso.

Tutti gli altri Comuni hanno già liquidato i finanziamenti in base alle richieste effettuate.

La cifra di € 2.054,60, si riferisce per € 550,00 dell'istituto "Bassa Friulana" di Cervignano come contributo per il noleggio dei trasporti per la partecipazione alla giornata della Terra, € 1418,60 contributi da parte degli Istituti Comprensivi di Latisana, Lignano e San Giorgio di Nogaro e l'ISIS Mattei di Latisana per la compartecipazione dei noleggi bus per le gare dei giochi della gioventù di questo anno scolastico; € 36,00 da parte del Comune di Terni per un errato accredito sul nostro conto di Tesoreria unica della Banca d'Italia.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	66.233,27	66.233,27	66.113,27
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	66.168,00	66.168,00	66.048,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	12,00	12,00	12,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	53,27	53,27	53,27

In riferimento alla uscite didattiche si comunica che alla data attuale rimangono da incassare € 120,00 da parte di n. tre alunni che hanno partecipato alle uscite.



12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,07	0,00	0,07	0,07
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,07	0,00	0,07	0,07

I **residui attivi** alla data del **31.12.2025** ammontavano ad € 241.798,50.

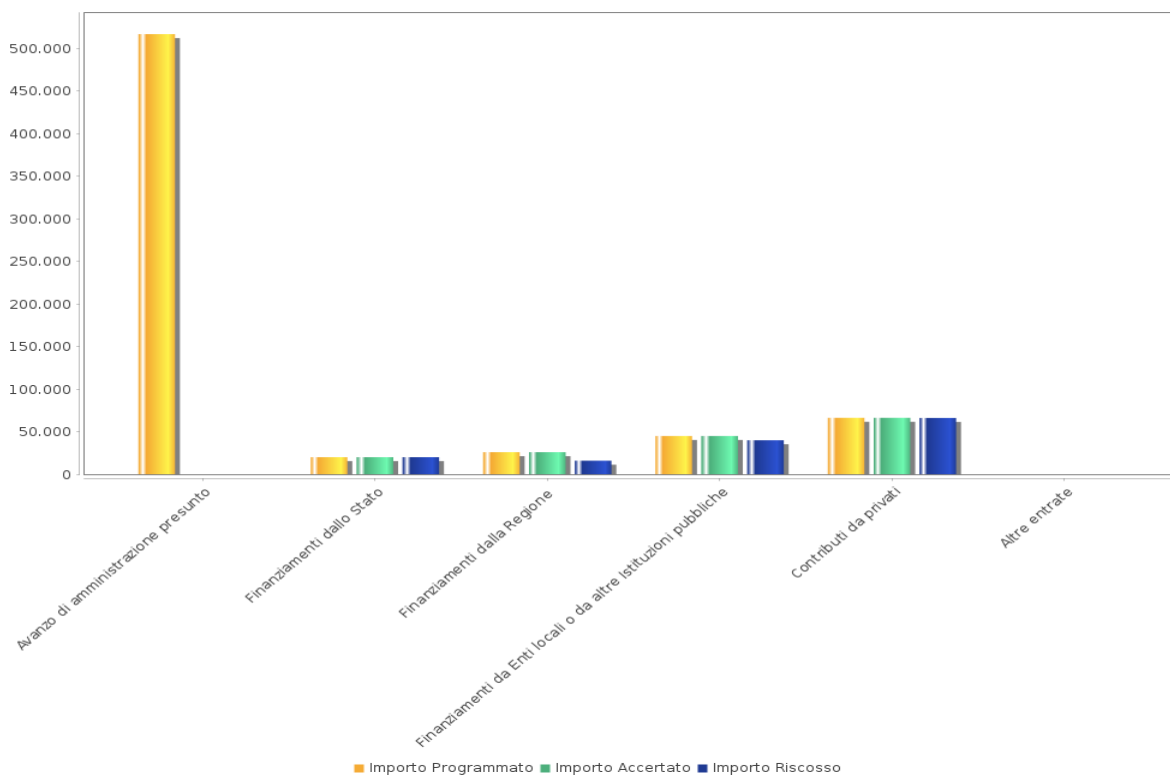
alla data del **23.06.2026** sono stati incassati € 56.649,29 e radiati € 19.225,82

restano da incassare € 165.923,39 a cui si sommano gli accertamenti del 2026 di € 15.120,00 per un totale di **€ 181.043,39**

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	536.860,54
Variazione al 30/06/2026	137.041,33
Accertato al 30/06/2026	157.170,06
Riscosso al 30/06/2026	142.050,06

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Per quanto riguarda la spese e in particolar modo quelle relative al personale inserito nei vari progetti, siamo in fase di verifica e predisposizione delle tabelle di liquidazione dopo aver ricevuto la rendicontazione da parte del personale interessato.

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2026

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	306.985,55	137.041,33	108.615,94	102.928,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.904,08	12.880,00	10.933,71	9.885,87
	2	Funzionamento amministrativo	50.641,28	15.338,15	10.642,66	8.992,20
	3	Didattica	232.419,19	40.636,58	18.077,06	15.087,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.766,78	68.186,60	68.812,51	68.812,51
	6	Attività di orientamento	4.254,22	0,00	150,00	150,00

Totale programmato per le ATTIVITA', valore iniziale + variazioni è pari a € 444.026,88

somme impegnate € 108.615,94 pari al 24,46% circa del totale

somme saldate € 102.928,00 pari al 94,76% circa sugli impegni

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P			Progetti	130.213,61	700,00	11.412,08	4.367,18
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	115.213,61	700,00	7.141,37	696,47
		1	LUDICO, MOTORIO, SPORTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	FRIULANO	29.095,63	0,00	0,00	0,00
		3	STRANIERI INTERCULTURA	6.048,76	700,00	6.444,90	0,00
		4	TEATRO	2.000,00	0,00	429,66	429,66
		5	BEN...ESSERE - AMBITO DI LATISANA	3.885,12	0,00	0,00	0,00
		6	DISAGIO - DIFFICOLTA' DI APPRENDIMENTO	8.757,66	0,00	0,00	0,00
		7	ARRICCHIMENTO PTOF - FONDI REGIONALI	20.148,51	0,00	266,81	266,81
		8	ARRICCHIMENTO PTOF - FONDI REGIONALI - EX RIVIGNANO	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	PROGETTI OFFERTA FORMATIVA FONDI FAMIGLIE / PRIVATI	15.606,70	0,00	0,00	0,00
		10	ESO4.6.A4.D-FSEPN- FR-2025-25 AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/2025 CUP H14D25000810007	21.380,00	0,00	0,00	0,00



		11	ARRICCHIMENTO POF LINGUE COMUNITARIE - FONDI REGIONALI	8.291,23	0,00	0,00	0,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.000,00	0,00	4.270,71	3.670,71
		1	FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO PERSONALE	15.000,00	0,00	4.270,71	3.670,71

Totale programmato per I PROGETTI, è pari a € 130.913,61

somme impegnate € 11.412,08 corrispondono al 8,72% del totale

somme saldate € 4.367,18 pari al 38,27% degli impegni.

R. FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva ammonta ad € 1.912,00.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi alla data del **31.12.2025** ammontavano ad € 58.850,32.

Alla data del **23.06.2026** sono stati saldati € 43.811,88 e radiati € 15.038,44.

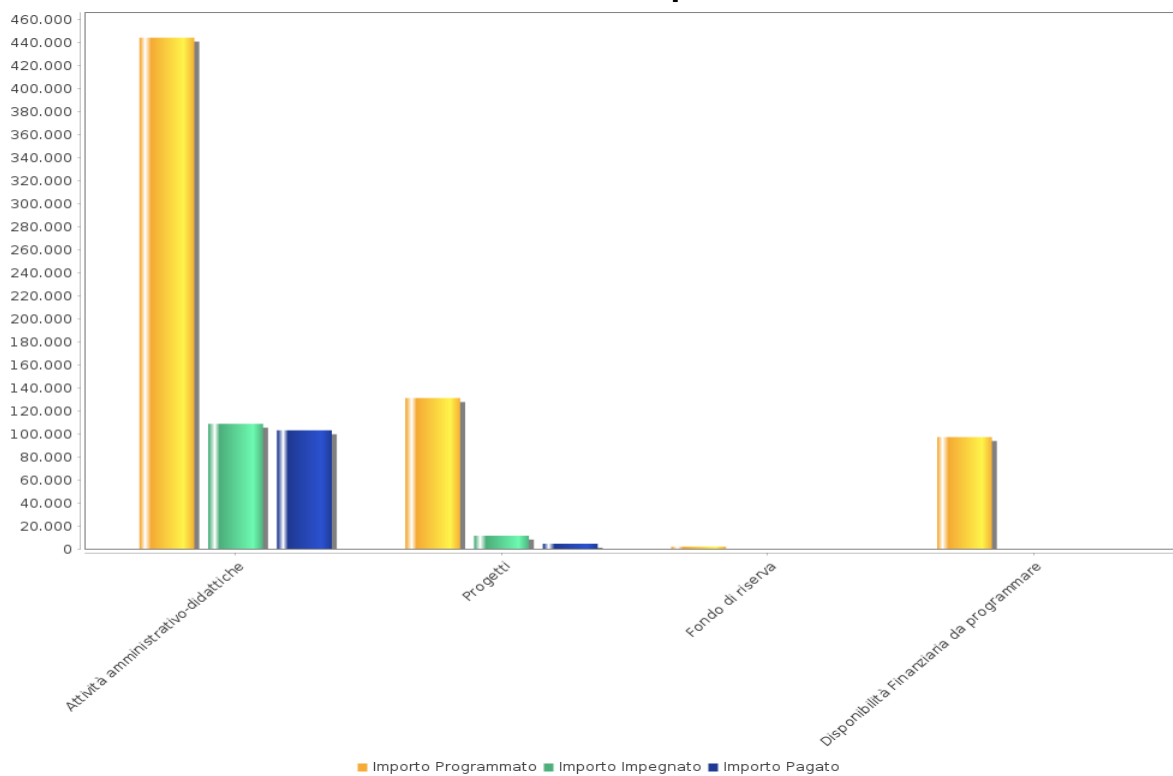
Rimangono da pagare ancora € **12.723,84** tutti dell'anno 2026 per attività e acquisto di beni non ancora ultimati e/o fatturati.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	439.111,16
Variazione al 30/06/2026	137.741,33
Impegnato al 30/06/2026	120.028,02
Pagato al 30/06/2026	107.295,18



Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	97.749,38	97.049,38



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Il fondo cassa, indicato nel modello J corrisponde alla situazione del giornale di cassa all'ultimo giorno di operazioni contabili - 23.06.2026 - e ammonta ad € 381.375,92.

Il saldo della tesoreria Unica in Banca d'Italia e quello dell'Istituto Cassiere INTESA SANPAOLO ammonta ad € 381.375,92 e concorda con quanto contabilizzato nel modello J.

Le risultanze contabili delle Attività e Progetti sono chiaramente esplicitate nei mod. I –schede di rendiconto- sia per la parte ENTRATE che USCITE.

Relativamente alle spese di funzionamento generale/amm.vo e didattico si fa presente che inizia adesso il periodo in cui si definiscono gli acquisti più consistenti, sia per quanto riguarda il materiale di pulizia, di pronto soccorso, materiale didattico, libri in comodato ecc. necessari per il prossimo anno scolastico, sia per il saldo dei compensi al personale che verranno inseriti nel programma annuale solo dopo la verifica delle attività effettivamente svolte, sulla base delle dichiarazioni rese, necessarie alla predisposizione dei relativi calcoli per il pagamento dei compensi stessi.

A conclusione delle operazioni di liquidazione, i finanziamenti regionali verranno debitamente rendicontati ai sensi dei vari regolamenti regionali.

Per il compensi relativi ai fondi del PNRR, tutti rendicontati entro il 31.12.2025, siamo attualmente in attesa della verifica dei rendiconti da parte dell'Amministrazione Centrale per la definizione di quanto ancora spettante.

L'attività di controllo dei **Revisori dei Conti** nell'esercizio 2026 si è così svolta:

in data 19/01/2026 verbale 0001 programma annuale 2026

in data 06/03/2026 verbale 0002 certificazione ipotesi di contratto integrativo

in data 05/05/2026 verbale 0003 conto consuntivo 2025

e verbale 0004 verifica di cassa.

Si allegano: i seguenti modelli

modello **Hbis**

modello **I** Entrate/Spese;

il modello **J** situazione amministrativa;

Modello **L** residui attivi e passivi al 23.06.2026;

il giornale di cassa alla data del 23.06.2026

i saldi bancari dell'Istituto Cassiere INTESA SANPAOLO e della BANCA D'ITALIA al 23.06.2026.

Data: **24-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Luisa ZANETTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa RENATA FERRARESE