



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 disponibilita' 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 30 giugno 2026.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 73 del 19/01/2026.

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO

COIC811002 - A45B145 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006583 - 29/06/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale del Programma Annuale 2026, le variazioni e quindi la previsione definitiva approvata dal Consiglio di Istituto, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere. Per ogni voce di entrata si riportano le variazioni intervenute.

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	276.159,57	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	188.745,80	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	87.413,77	0,00	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione presunto corrisponde all'avanzo definitivo in quanto il Programma Annuale 2026 è stato predisposto e approvato a Gennaio 2026.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	14.092,00	0,00	14.092,00	14.092,00
	1	Dotazione ordinaria	14.092,00	0,00	14.092,00	14.092,00

L'importo da PA 2026 corrisponde alla dotazione ordinaria 8/12 del MIM.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.354,00	300,00	44.654,00	10.300,00
	4	Comune vincolati	44.354,00	100,00	44.454,00	10.100,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00

Rispetto alla previsione iniziale sonon interventute variazioni di € 300,00 per:

€100,00 ulteriore finanziamento diritto allo studio del Comune di Capiago Intimiano

€200,00 finanziamento da Università degli Studi di Milano per tirocinio studente universitario.

6 - Contributi da privati

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	28.300,00	713,00	20.837,50	20.837,50
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	0,00	19.278,00	19.278,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	0,00	196,50	196,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	0,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	300,00	0,00	150,00	150,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	713,00	1.213,00	1.213,00

Rispetto alla previsione iniziale sono stati incassati € 713,00 dalle famiglie della scuola primaria di Intimiano per finanziare due progetti :

"First Lego League" € 223,00

"Matematica Simpatica" € 490,00

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

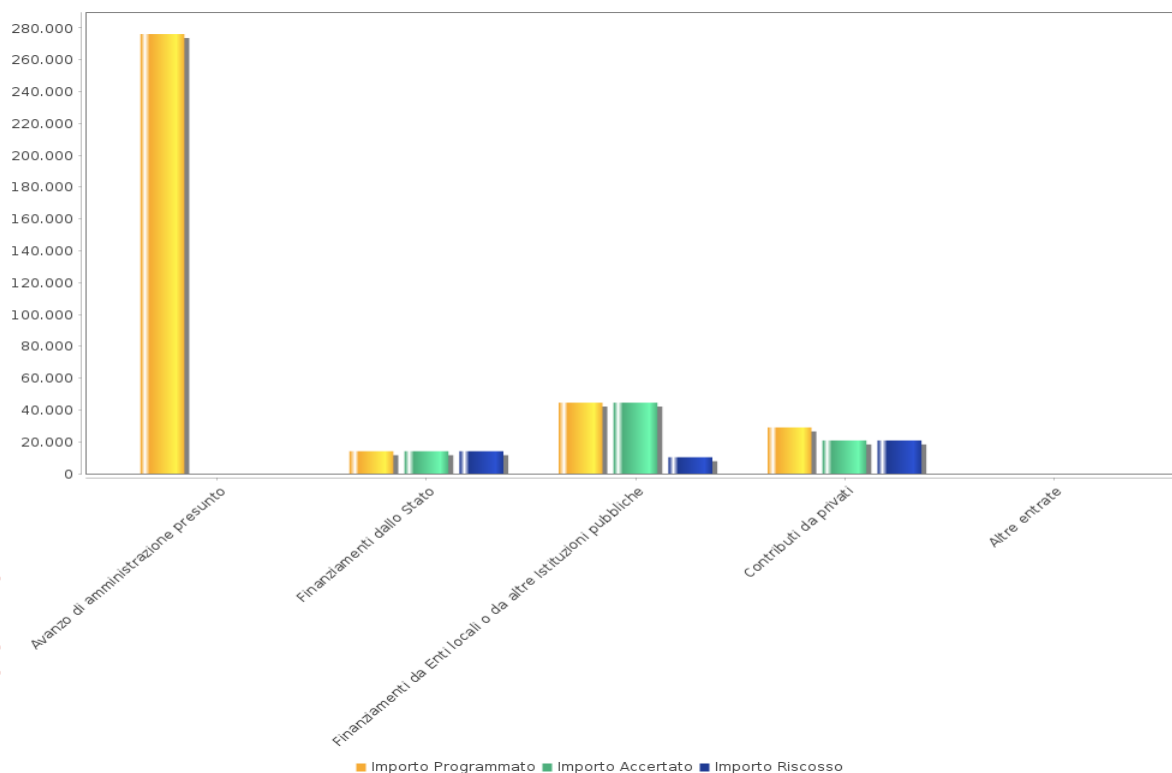
La somma di € 0,07 è stata incassata per interessi attivi maturati nel 2025 dalla Banca d'Italia.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	362.905,64
Variazione al 30/06/2026	1.013,00
Accertato al 30/06/2026	79.583,57
Riscosso al 30/06/2026	45.229,57



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO

COIC811002 - A45B145 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006583 - 29/06/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Per ogni progetto/attività si riportano previsione iniziale, variazioni apportate in corso d'anno prima del 30/06/2026, importo impegnato e pagato.

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	264.576,79	300,00	72.308,20	65.588,14
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.287,40	100,00	17.449,87	17.406,87
	2	Funzionamento amministrativo	37.183,22	0,00	7.992,10	3.980,51
	3	Didattica	155.737,30	200,00	9.173,42	6.913,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	37.789,31	0,00	37.692,81	37.286,81
	6	Attività di orientamento	1.579,56	0,00	0,00	0,00

A 1 sono stati effettuati pagamenti per servizi relativi alla privacy e alla sicurezza ma è stata mantenuta discreta disponibilità residua; sono state spese quasi totalmente le disponibilità previste nel Programma Annuale per servizi di acquisto materiale di pulizia e primo soccorso;

A 2 per quanto riguarda il funzionamento amministrativo, le spese di assicurazione si sostengono a novembre pertanto quasi tutta la previsione di € 6.683,22 è una residua disponibilità; spese revisori, bancarie, postali così come servizi di assistenza informatica e noleggio apparecchiature, cancelleria hanno determinato discrete somme di disponibilità residua; le spese per acquisto beni di investimento saranno pianificate da settembre;

A 3 sono ancora da impegnare tutti i compensi per attività progettuali svolte dai docenti interni da retribuire sia col diritto allo studio degli EE.LL. che coi fondi PNRR, per i quali sono stati pagati ditte ed esterni dietro presentazione fattura elettronica;

A 5.1 la previsione di spesa per le gite scolastiche è stata quasi totalmente raggiunta;

A 6 le attività di orientamento verranno programmate a Settembre.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	97.624,25	713,00	35.139,10	30.644,76
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.260,00	713,00	5.428,10	4.099,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.613,72	0,00	16.104,00	16.104,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	18.636,76	0,00	8.316,00	8.316,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.113,77	0,00	5.291,00	2.125,00

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



Nell'ambito dei progetti, quelli finanziati col diritto allo studio dei comuni sono stati quasi tutti liquidati dietro presentazione di fattura elettronica per contratti con esperti esterni.

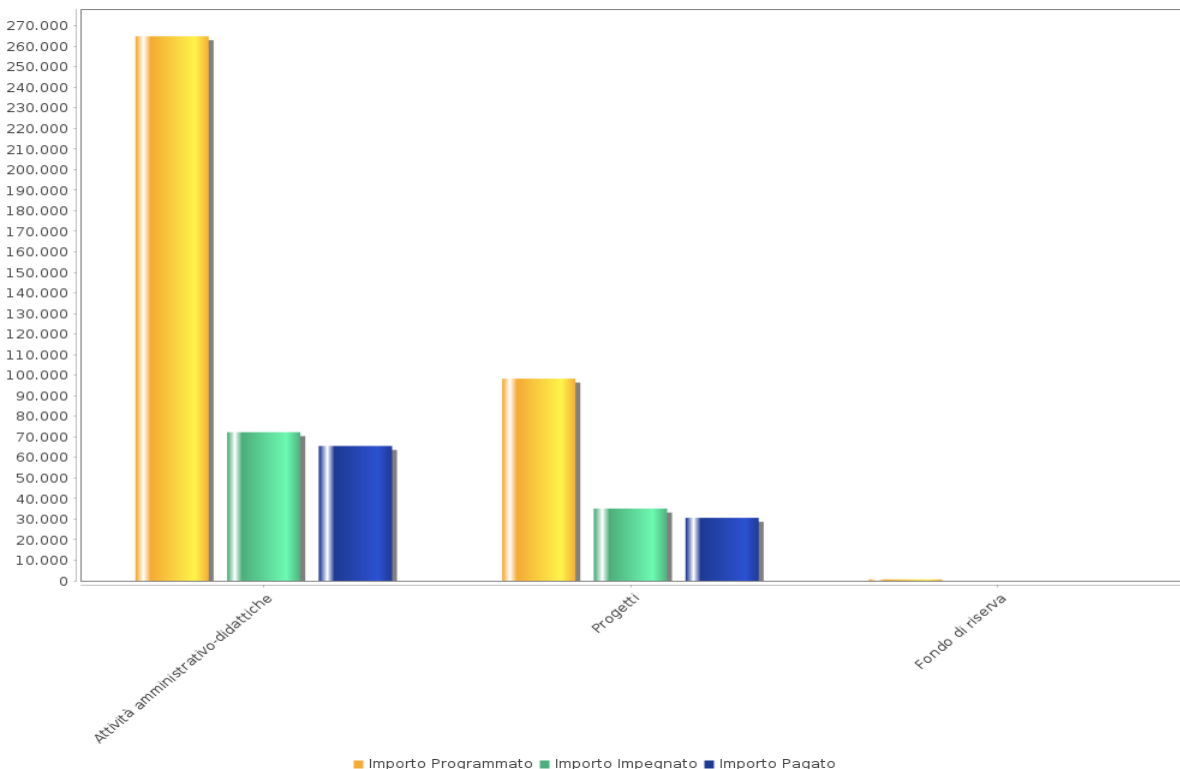
Il progetto FSE Agenda Nord deve essere completamente impegnato e liquidato. Considerata la proroga delle rendicontazioni, verranno inseriti impegni immediatamente dopo le vacanze estive.

Sono state effettuate diverse attività di formazione per il personale docente e ata, anche sulla sicurezza.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	362.905,64
Variazione al 30/06/2026	1.013,00
Impegnato al 30/06/2026	107.447,30
Pagato al 30/06/2026	96.232,91

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
--	-----------------	--------------------------



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Il saldo di cassa alla data del 29.06.2026 è pari ad € 80.641,28 mentre i crediti non esauriti, compresi quelli degli anni precedenti, ammontano ad € 178.872,65.

E' capitato in corso d'anno di aver liquidato fatture con anticipo di cassa, ma chiaramente si cerca di essere prudenti nel rispetto del vincolo di destinazione dei fondi. Si tende a rispettare la scadenza delle fatture, posticipando i pagamenti per compensi del personale interno ed esterno.

Data: **29-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA ORNELLA ROGANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA MARELLI MONICA

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO

COIC811002 - A45B145 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006583 - 29/06/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 29/06/2026
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	a	b	c	d = b-c
	1	Non vincolato	276.159,57			0,00
	2	Vincolato	87.413,77			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	188.745,80			0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	14.092,00	14.092,00	14.092,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.092,00			0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)				0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)				0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato				0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				0,00
		Finanziamenti dalla Regione				0,00
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
5	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.654,00	44.654,00	10.300,00	34.354,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	44.454,00	44.454,00	10.100,00	34.354,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	200,00	200,00	200,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati				0,00

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)		Somme riscosse (Importi in euro)		Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	
			a		b		c		d = b-c	
6		Contributi da privati	29.013,00		20.837,50		20.837,50		0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie							0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni							0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica							0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00		19.278,00		19.278,00		0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00		196,50		196,50		0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00						0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati							0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	300,00		150,00		150,00		0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati							0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.713,00		1.213,00		1.213,00		0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati							0,00	0,00
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati							0,00	0,00
		Proventi da gestioni economiche							0,00	0,00
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo							0,00	0,00
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi							0,00	0,00
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo							0,00	0,00
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi							0,00	0,00
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo							0,00	0,00
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi							0,00	0,00
	7	Attività convittuale							0,00	0,00
		Rimborsi e restituzione somme							0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali							0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali							0,00	0,00
8	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali							0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie							0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da							0,00	0,00
		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da							0,00	0,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00
									0,00	0,00

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimanste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			a	b			
9		Imprese					
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP					0,00
		Alienazione di beni materiali					0,00
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali					0,00
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei					0,00
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua					0,00
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio					0,00
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze					0,00
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori					0,00
10	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.					0,00
	8	Alienazione di Macchinari					0,00
	9	Alienazione di impianti					0,00
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche					0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio					0,00
	12	Alienazione di server					0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro					0,00
	14	Alienazione di periferiche					0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione					0,00
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile					0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.					0,00
	18	Alienazione di Oggetti di valore					0,00
	19	Alienazione di diritti reali					0,00
	20	Alienazione di Materiale bibliografico					0,00
	21	Alienazione di Strumenti musicali					0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.					0,00
		Alienazione di beni immateriali					0,00
	1	Alienazione di software					0,00
	2	Alienazione di Brevetti					0,00



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore						0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.						0,00
		Sponsor e utilizzo locali						0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni						0,00
12	2	Diritti reali di godimento						0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche						0,00
	4	Proventi da concessioni su beni						0,00
		Altre entrate	0,07		0,07	0,07		0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,07		0,07	0,07		0,00
	3	Altre entrate n.a.c.						0,00
		Mutui						0,00
	1	Mutui						0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere						0,00
Totale entrate			363.918,64		79.583,57	45.229,57		34.354,00

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme impegnate (Importi in euro)		Somme pagate (Importi in euro)		Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	
			a	b	b		c		d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	264.876,79	72.308,20	72.308,20		65.588,15		6.720,05	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.387,40	17.449,87	17.449,87		17.406,87		43,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	37.183,22	7.992,10	7.992,10		3.980,50		4.011,60	
	A.3	Didattica	155.937,30	9.173,42	9.173,42		6.913,97		2.259,45	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	37.789,31	37.692,81	37.692,81		37.286,81		406,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	1.579,56						0,00	
		Progetti	98.337,25	35.139,10	35.139,10		30.644,76		4.494,34	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.973,00	5.428,10	5.428,10		4.099,76		1.328,34	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.613,72	16.104,00	16.104,00		16.104,00		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	18.636,76	8.316,00	8.316,00		8.316,00		0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.113,77	5.291,00	5.291,00		2.125,00		3.166,00	
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"							0,00	
		Gestioni economiche							0,00	
	G.1	Azienda agraria							0,00	
	G.2	Azienda speciale							0,00	
	G.3	Attività per conto terzi							0,00	
	G.4	Attività convittuale							0,00	
R.		Fondo di riserva	704,60						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	704,60						0,00	
Z.		Totale spese	363.918,64	107.447,30	107.447,30		96.232,91		11.214,39	
		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	363.918,64							

IL DIRETTORE S.G.A.
DOTT.SSA ORNELLA ROGNANO

Data __/__/__

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI