



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione è predisposta al fine di consentire al Consiglio di Istituto la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026, con riferimento alla situazione contabile aggiornata alla data del 23 giugno 2026.

I dati tengono conto dell'ulteriore accertamento di entrata pari a €79.425,00 relativo al finanziamento del Piano Estate e i già deliberati € 38.340,74 di contributo destinato dal Comune di Peglio al potenziamento del servizio asili/sezione anticipatori.

La verifica è finalizzata ad accertare l'andamento della gestione finanziaria, la coerenza tra le attività programmate e le risorse disponibili, il grado di realizzazione delle entrate e delle spese, nonché l'eventuale necessità di apportare variazioni, assestamenti, radiazioni di residui o rimodulazioni al Programma Annuale.

Alla data del 23 giugno 2026, la gestione risulta complessivamente regolare e coerente con la programmazione approvata. La situazione amministrativa, aggiornata a seguito del nuovo accertamento di entrata, evidenzia un saldo di cassa pari a € 59.396,30, residui attivi complessivi pari a € 602.725,08, residui passivi pari a € 5.434,10 e (sono compresi accertamenti/impegni dell'anno non esauriti) un avanzo di amministrazione, prima delle radiazioni proposte nella presente relazione, pari a € 656.687,28.

I dati di attuazione del Programma Annuale sono desunti dal Modello H-BIS al 23/06/2026, dal Modello I, dal Modello J, dal Giornale di cassa e dall'ulteriore accertamento dell'entrata da Comune di Peglio. Per la parte relativa ai residui, la presente relazione tiene conto anche delle specifiche relazioni del Direttore S.G.A. concernenti la necessità di procedere alla radiazione di somme non più esigibili.

1.2. Riferimenti normativi e documentali

Finalità del documento

La presente relazione è predisposta ai sensi dell'art. 10 del D.L. 28 agosto 2018, n. 129, ai fini della verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 e dell'adozione, da parte del Consiglio d'Istituto, della deliberazione di assestamento entro il termine del 30 giugno. Essa dà conto dell'andamento della gestione finanziaria, delle entrate accertate, degli impegni assunti, dei pagamenti eseguiti e delle eventuali modifiche necessarie per assicurare la coerente realizzazione delle attività e dei progetti programmati.

La relazione, oltre ad assolvere alla funzione istruttoria nei confronti del Consiglio d'Istituto, si inserisce nel più ampio quadro degli obblighi di trasparenza, pubblicità e rendicontazione dell'azione amministrativa, consentendo alla comunità scolastica e agli stakeholder istituzionali di conoscere, nei limiti delle forme previste dalla normativa vigente, lo stato di utilizzo delle risorse pubbliche e la coerenza della gestione con le finalità educative e organizzative dell'Istituto.

Oltre le scritture contabili, le illustrazioni di cui il presente documento trovano fondamento nelle lettere di autorizzazione e documentazione progettuale relativa ai finanziamenti PN 2021-2027; nelle relazioni del Direttore S.G.A. relative alla proposta di radiazione di residui attivi non più esigibili; nella documentazione progettuale e rendicontativa agli atti dell'Istituzione scolastica; nella documentazione relativa all'Accordo quadro Consip "Viaggi di istruzione e stage linguistici" – ID 2919.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Il Programma Annuale E.F. 2026 presenta, alla data del 23 giugno 2026, il seguente complessivo di seguito riportato.

Il totale a pareggio del Programma Annuale ammonta quindi a € 1.032.814,43, comprensivo della disponibilità finanziaria da programmare pari a € 35.648,11. Il Modello H-BIS evidenzia, tra le entrate, un avanzo di amministrazione presunto pari a € 692.707,60, di cui € 62.730,04 non vincolato e € 629.977,56 vincolato.

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	692.707,60	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	629.977,56	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	62.730,04	0,00	0,00	0,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	79.425,00	79.425,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	79.425,00	79.425,00	0,00

Tra le entrate vincolate da fonte europea merita inoltre specifica evidenza il finanziamento recentemente autorizzato nell'ambito dei Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale “Scuola e competenze” 2021-2027 – Fondo Sociale Europeo Plus, riferito all'**Avviso pubblico AOGABMI prot. n. 112894 dell'11/05/2026**, relativo ai “Percorsi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2025-2026 e 2026-2027”, c.d. Piano Estate 2026-2027. La nota di autorizzazione, prot. AOGABMI n. 152990 del 16/06/2026, riguarda il progetto intitolato "**Una Scuola creativa**" presentato dall'Istituto con CUP E44D26002790007.

Il progetto autorizzato è identificato dal codice ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1484 e presenta un importo complessivo pari a € 79.425,00. Tale importo trova corrispondenza tra i Finanziamenti dall'Unione Europea – Fondi sociali europei (FSE), dove risultano programmate e accertate somme pari a € 79.425,00.

Il finanziamento è articolato in moduli formativi dell'importo unitario di € 5.295,00, che saranno attivati nei plessi delle primarie e secondarie dell'Istituto.

La nota autorizzativa precisa che le attività formative dovranno essere realizzate, concluse e interamente documentate entro il 31 dicembre 2027, data massima per la chiusura del progetto in SIF2127, **raccomandando altresì l'avvio di almeno il 30% delle attività entro il 31 dicembre 2026**. Tale finanziamento, pertanto, assume rilievo non solo contabile, ma anche programmatico, poiché richiede **una tempestiva pianificazione delle attività**, una corretta calendarizzazione dei moduli e un costante presidio degli adempimenti di gestione e rendicontazione.

Ai fini contabili, il finanziamento prevede l'erogazione di un acconto pari al 30% dell'importo autorizzato a seguito dell'avvio del primo modulo, successivi rimborsi sulla base delle certificazioni e il saldo finale dopo la chiusura del progetto e i controlli di primo livello.

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

La nota di autorizzazione precisa che ciascun modulo formativo non può mai essere suddiviso in più percorsi formativi e la durata del percorso formativo per ogni partecipante deve corrispondere al numero di ore del modulo autorizzato.

Qualora il numero dei partecipanti scenda, per due incontri consecutivi, al di sotto del numero minimo stabilito di 9 partecipanti si dovrà sospendere immediatamente il modulo e confermarne la "chiusura anticipata" nella specifica sezione della piattaforma SIF2127.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	18.856,00	0,00	18.856,00	18.856,00
	1	Dotazione ordinaria	18.856,00	0,00	18.856,00	18.856,00

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	30.000,00	55.963,73	55.963,73	16.176,65
	4	Comune vincolati	30.000,00	55.963,73	55.963,73	16.176,65

Tra le entrate da Enti locali deve essere evidenziato l'accertamento del contributo pari a € 38.340,74, destinato all'Istituto dal Comune di Peglio nell'ambito delle misure di potenziamento del servizio asili/sezione anticipatori.

Il contributo è riconducibile all'accordo intercomunale relativo al potenziamento del servizio di asili per l'anno 2025, in attuazione della Legge di bilancio 2022, art. 1, commi 172-173, Legge n. 234 del 30 dicembre 2021. La finalità dell'intervento è quella di concorrere al raggiungimento degli obiettivi di servizio relativi ai servizi educativi per l'infanzia, con particolare riferimento alla fascia 3-36 mesi, mediante il potenziamento della sezione anticipatori interna alla scuola dell'Infanzia dell'Istituto Comprensivo "Don Roberto Malgesini".

L'intervento si inserisce nel quadro delle misure volte a incrementare l'offerta educativa per la prima infanzia, a rimuovere gli squilibri territoriali nell'erogazione del servizio e a garantire, attraverso specifico accordo tra i Comuni interessati, la riserva di posti presso la sezione anticipatori. Il contributo assume pertanto natura vincolata ed è finalizzato al sostegno e al potenziamento di un servizio educativo di rilevanza territoriale, funzionale alla continuità educativa, al supporto alle famiglie e al rafforzamento dell'offerta per la fascia prescolare.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	146.000,00	9.862,00	148.088,00	148.088,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	323,00	323,00	323,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	138.000,00	9.339,00	147.429,00	147.429,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	8.000,00	0,00	136,00	136,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI

COIC81900L - AF5DEFF - REG. PROTOCOLLO - 0007829 - 23/06/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

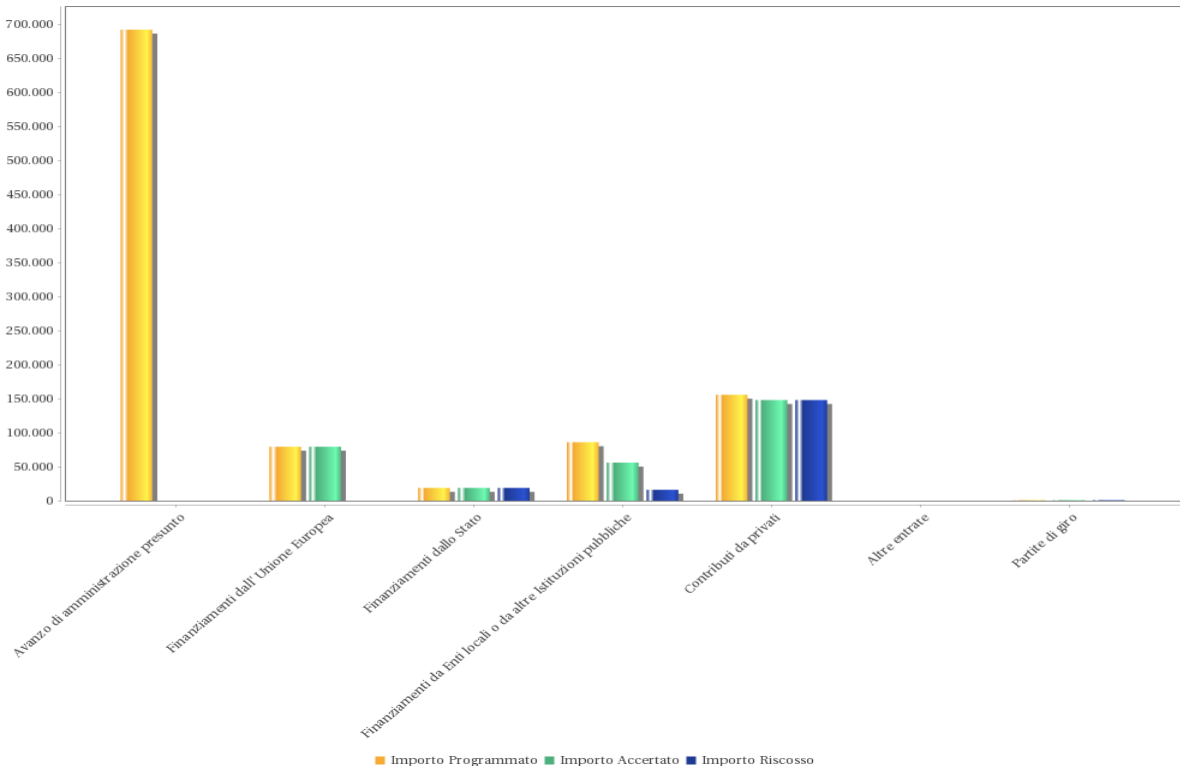
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,10	0,10	0,10
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,10	0,10	0,10

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	887.563,60
Variazione al 30/06/2026	146.153,49
Accertato al 30/06/2026	303.235,49
Riscosso al 30/06/2026	184.023,41

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Negli aggregati A.1 – Funzionamento generale e decoro della scuola e A.2 – Funzionamento amministrativo confluiscono numerose voci di spesa che, pur essendo spesso meno immediatamente percepibili rispetto alle attività didattiche rivolte direttamente agli alunni, incidono in modo rilevante sul bilancio dell'Istituzione scolastica. Si tratta delle spese necessarie per l'ordinario funzionamento dell'Istituto, sia in termini di macchina amministrativa e burocratica, sia in termini di decoro, sicurezza e gestione degli edifici scolastici.

È pertanto opportuno evidenziare come una parte significativa delle risorse del Programma Annuale sia assorbita da costi di funzionamento amministrativo e gestionale indispensabili per garantire la regolarità dell'azione scolastica. Sono costi necessari e difficilmente comprimibili, connessi al rispetto degli obblighi normativi in materia di sicurezza, salute nei luoghi di lavoro, protezione dei dati personali, gestione dei servizi generali e funzionamento quotidiano degli uffici e dei plessi.

Tali spese costituiscono il presupposto indispensabile per assicurare la regolarità dell'azione amministrativa, la tutela degli alunni e del personale, la continuità dei servizi e la conformità dell'Istituto agli adempimenti previsti dalla normativa vigente.

A titolo esemplificativo, il registro elettronico e i sistemi collegati costano circa € 4.320,00 all'anno; il solo servizio prestato dal Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione – R.S.P.P. comporta una spesa annua pari a € 7.470,00; il servizio di medicina del lavoro incide, per il corrente esercizio, per € 2.805,00; il servizio di Responsabile della Protezione dei Dati – D.P.O. comporta una spesa annua pari a € 780,80. A tali importi si aggiungono ulteriori servizi essenziali, tra cui il servizio di centralino e le altre spese necessarie al funzionamento amministrativo e organizzativo dell'Istituto.

Ne deriva che la valutazione dello stato di attuazione delle attività non può limitarsi alla sola dimensione progettuale o didattica, ma deve considerare anche il peso delle spese strutturali e amministrative, che garantiscono le condizioni minime di sicurezza, legalità, efficienza e continuità dell'azione scolastica.

3.3. 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	496.842,06	63.445,83	239.109,88	235.594,47
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.397,02	1.173,42	23.188,07	23.188,07
	2	Funzionamento amministrativo	34.000,00	200,00	9.080,49	5.844,53
	3	Didattica	238.653,96	51.963,41	28.863,91	28.584,46
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	173.240,56	10.109,00	177.977,41	177.977,41
	6	Attività di orientamento	19.550,52	0,00	0,00	0,00

A.1 – Funzionamento generale e decoro della scuola

La programmazione complessiva per l'aggregato A.1 ammonta a € 32.570,44, con impegni e pagamenti pari a € 23.188,07. Non risultano somme rimaste da pagare.

L'attuazione risulta avanzata e coerente con le esigenze di funzionamento generale, sicurezza, decoro, manutenzione ordinaria e approvvigionamento dei beni e servizi necessari al regolare funzionamento dei plessi scolastici.

A.2 – Funzionamento amministrativo



La programmazione dell'aggregato A.2 è pari a € 34.200,00. Le somme impegnate ammontano a € 9.080,49, quelle pagate a € 5.844,53, con residuo da pagare pari a € 3.235,96.

La gestione risulta in corso e coerente con l'andamento ordinario dell'attività amministrativa, con particolare riferimento alle spese necessarie al funzionamento degli uffici, alla gestione dei servizi digitali, all'acquisto di materiali e alla copertura delle esigenze amministrativo-contabili.

A.3 – Didattica

La programmazione dell'aggregato A.3 ammonta a € 290.617,37. Le somme impegnate sono pari a € 28.863,91; il dato non evidenzia solo una gestione prudentiale. Tale macroaggregato contiene le schede dei progetti PNRR oramai cessati. In considerazione della presenza di tali finanziamenti vincolati, progetti pluriennali e attività la cui realizzazione segue la scansione dettata dagli Organi di controllo, tali schede contengono risorse non utilizzabili fino ad approvazione delle rendicontazioni.

A.5.1 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La scheda A.5.1 accoglie le risorse destinate alla realizzazione delle visite guidate, dei viaggi di istruzione, degli stage linguistici, degli scambi e dei programmi di studio all'estero, attività che costituiscono parte integrante dell'offerta formativa dell'Istituto e che concorrono al perseguimento degli obiettivi educativi, culturali, linguistici, relazionali e di cittadinanza previsti dal PTOF.

Alla data del 23 giugno 2026, la scheda presenta una programmazione definitiva pari a € 183.349,56. Tale dato conferma il rilievo assunto dalle attività di mobilità e dalle uscite didattiche nell'organizzazione complessiva dell'Istituto, anche in ragione della presenza di numerosi plessi, della varietà delle proposte formative e della partecipazione delle famiglie mediante contributi vincolati. Il volume finanziario registrato impone, pertanto, un presidio amministrativo e contabile particolarmente accurato, non potendo la gestione dei viaggi essere affrontata come una sommatoria di iniziative isolate, occasionali o governate esclusivamente a livello di singola classe o singolo plesso.

L'esperienza dell'esercizio in corso evidenzia infatti che la programmazione annuale dei viaggi può raggiungere importi complessivi superiori alla soglia rilevante per l'utilizzo dell'Accordo quadro Consip "Viaggi di istruzione e stage linguistici" – ID 2919. La documentazione dell'Accordo quadro chiarisce che la valutazione non deve essere riferita al valore del singolo viaggio, ma all'importo complessivo di tutti i viaggi ricompresi nell'Ordine. Ne deriva che **l'Istituzione scolastica è chiamata a svolgere, in via preventiva, una stima del fabbisogno annuale complessivo, distinguendo le iniziative effettivamente riconducibili all'ambito oggettivo dell'Accordo quadro e verificando il lotto o sub-lotto geografico applicabile, le quote, la graduatoria dei fornitori e le condizioni di emissione dell'ordinativo.**

In tale quadro, **l'adozione del Regolamento d'Istituto per i viaggi di istruzione non risponde soltanto a esigenze didattiche e organizzative, ma assume una funzione amministrativo-contabile concreta. Il Regolamento consente di allineare la progettazione interna alle fasi richieste dagli strumenti di approvvigionamento pubblico:** proposta dei Consigli di classe o dei referenti di plesso, verifica della coerenza con il PTOF, raccolta delle adesioni, determinazione dei partecipanti effettivi, individuazione del tetto massimo di spesa pro capite, trasmissione della documentazione alla segreteria e successiva attivazione delle procedure di acquisizione del servizio.

Il raccordo con l'Accordo quadro Consip è particolarmente rilevante sotto il profilo delle tempistiche. **La procedura non si esaurisce nell'emissione dell'Ordine di fornitura su Acquisti in Rete, ma richiede, prima ancora, la stima del fabbisogno mediante il relativo Tool di calcolo, l'individuazione dei viaggi preventivati, la determinazione del valore del mark-up, l'allegazione del file all'Ordine e, successivamente all'accettazione da parte del fornitore, la predisposizione di una Richiesta di Approvvigionamento per ciascun viaggio.** La RDA deve contenere dati puntuali: destinazione, numero dei partecipanti, eventuali disabilità o esigenze specifiche, mezzi di trasporto, sistemazione alberghiera, pasti, escursioni, assicurazioni e descrizione del viaggio. È evidente, quindi, che una segreteria non può procedere correttamente se le proposte didattiche arrivano incomplete, prive di adesioni effettive o con dati ancora modificabili.

Il Regolamento vuole orientarsi su questo profilo. **Esso prevede che le adesioni ai viaggi d'Istituto e ai viaggi su progetto pervengano agli organi collegiali entro la fine di novembre;** stabilisce che le richieste per le visite di un giorno o di mezza giornata siano trasmesse alla presidenza e alla segreteria almeno 60 giorni prima della data prevista; **richiede l'indicazione di meta, durata, numero di notti e giorni, partecipanti effettivi e tetto massimo di spesa pro capite;** chiarisce inoltre che, per le procedure da svolgersi mediante Accordi quadro o strumenti Consip, devono essere rispettati i termini minimi previsti dalla specifica documentazione contrattuale, anche quando più ampi rispetto ai termini ordinari interni.

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

Questo assetto consente di ridurre il rischio, emerso in molte amministrazioni scolastiche, di dover rincorrere le scadenze in prossimità della partenza, quando non vi sono più margini adeguati per stimare correttamente i costi, verificare le adesioni, acquisire i contributi delle famiglie, predisporre gli atti contabili e rispettare le fasi della procedura. Le tempistiche dell'Accordo quadro richiedono infatti una programmazione anticipata: la Richiesta di Approvvigionamento deve essere inviata al fornitore con congruo anticipo rispetto alla partenza; il fornitore deve verificare la completezza della richiesta, proporre le soluzioni di viaggio nei termini previsti, l'Istituto deve confermare la soluzione prescelta e procedere ai pagamenti secondo le scansioni contrattuali. Tutto ciò rende necessaria una catena interna ordinata, nella quale la progettazione didattica sia accompagnata fin dall'inizio dalla verifica amministrativa della sostenibilità economica e procedurale.

La disamina deve tuttavia essere condotta con realismo. **Il Regolamento non può anticipare in modo assoluto ogni possibile variabile contrattuale:** deve funzionare come cornice interna di governo del procedimento, da integrare di volta in volta con le regole dello specifico strumento utilizzato. In particolare, la parte relativa ai pagamenti dovrà essere letta e applicata in coerenza con le condizioni dell'Accordo quadro effettivamente utilizzato, poiché la scansione contrattuale può prevedere acconti, saldo finale, fatturazione e verifica di conformità secondo tempi non pienamente sovrapponibili alle prassi ordinarie dell'Istituto. Pertanto, la modulistica operativa e le comunicazioni alle famiglie richiamerà espressamente le condizioni economiche applicabili al singolo viaggio, comprese eventuali penali, costi non rimborsabili, termini di versamento e conseguenze della rinuncia successiva all'adesione vincolante.

L'obiettivo del Regolamento non è irrigidire la progettualità didattica, ma renderla sostenibile, trasparente e compatibile con gli adempimenti amministrativi richiesti. Una programmazione anticipata consente di tutelare gli alunni e le famiglie, contenere il rischio di aumenti dei costi, evitare procedure emergenziali, garantire il rispetto delle tempistiche Consip, assicurare la corretta imputazione delle entrate e delle spese nella scheda A.5.1 e rendere più efficace il raccordo tra docenti referenti, Dirigente Scolastico, DSGA, segreteria, organi collegiali e famiglie.

La scheda A.5.1 conferma pertanto la necessità di mantenere uno stretto coordinamento tra progettazione educativa, deliberazioni degli organi collegiali, raccolta delle adesioni, gestione contabile dei contributi delle famiglie e procedure di affidamento dei servizi. In tale prospettiva, il Regolamento viaggi costituisce uno strumento essenziale di governo amministrativo, volto ad assicurare legalità, trasparenza, tempestività, sostenibilità economica e coerenza con le regole previste dagli strumenti di approvvigionamento pubblico applicabili.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	354.073,43	81.805,00	93.088,57	93.088,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	27.106,80	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	225.842,69	81.805,00	90.488,62	90.488,62
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	92.584,62	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.000,00	0,00	2.130,00	2.130,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	539,32	0,00	469,95	469,95

L'attuazione più significativa riguarda i progetti in ambito umanistico e sociale, che registrano impegni e pagamenti pari a € 90.488,62. Ciò perché tutti i finanziamenti ricevuti dall'Unione Europea per la realizzazione dei PN2127 sono stati iscritti qui, in ossequio alle indicazioni ricevute a livello centrale.

In particolare, alla data della presente relazione, risulta concluso e chiuso il progetto "Valorizzare i talenti per orientarsi nel futuro", alcuni moduli dei progetti "Scuole Aperte", "Future kids", "Con tutti, per tutti".

P.2.5 CNP ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-93 CUP E94D25001400007 Titolo: "Valorizzare i talenti per orientarsi nel futuro"

Il progetto ha consentito la realizzazione dei percorsi di orientamento programmati, con conclusione delle attività e

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

successiva rendicontazione secondo le modalità previste dalla piattaforma di gestione. La documentazione REND_S relativa al progetto evidenzia lo stato del rendiconto come "Inviato", con data di invio 18/05/2026, a fronte di un progetto avviato il 28/11/2025 e chiuso il 18/05/2026.

P.2.6 CNP ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-704 CUP E94D25002260007 Titolo: "Scuole Aperte"

Con riferimento al Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-704 – CUP E94D25002260007 – "Scuole Aperte", si evidenzia che l'Istituto ha ricevuto specifico sollecito da parte dell'Autorità di Gestione in ordine alla necessità di procedere alla conclusione dei moduli attivati e alla chiusura delle relative attività.

Tale sollecitazione si inserisce nel più ampio quadro di monitoraggio nazionale degli interventi finanziati con fondi europei, volto ad assicurare il rispetto delle tempistiche di attuazione, il conseguimento dei target previsti e la piena valorizzazione delle risorse assegnate alle istituzioni scolastiche. In tale prospettiva, l'invito dell'Amministrazione centrale deve essere letto non soltanto come richiamo al rispetto degli adempimenti procedurali e rendicontativi, ma anche come indicazione circa l'opportunità di utilizzare efficacemente tali finanziamenti per ampliare l'offerta formativa, con particolare riferimento alle attività da realizzarsi nel periodo estivo.

L'Istituto, recependo tale indirizzo, ha pertanto orientato la propria azione alla tempestiva conclusione dei moduli, garantendo la realizzazione delle attività formative, la partecipazione degli alunni e la successiva gestione delle operazioni di chiusura amministrativa e rendicontazione, in coerenza con le finalità del Programma Nazionale e con le esigenze educative del territorio.

La chiusura dei suddetti moduli conferma l'avanzamento sostanziale della progettualità finanziata con fondi PN 2021-2027 e la capacità dell'Istituto di dare attuazione alle misure programmate, garantendo la realizzazione delle attività formative, la partecipazione degli alunni e la successiva gestione amministrativo-contabile delle procedure di chiusura e rendicontazione.

P.2.14 CNP ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-174 CUP E44D24002450007 Titolo: "Con tutti, per tutti"

Le attività sono state realizzate nell'ambito della scuola primaria, con svolgimento su diversi plessi dell'Istituto, al fine di favorire la più ampia partecipazione degli alunni e di garantire una distribuzione territoriale coerente con la struttura dell'Istituto Comprensivo. Il progetto ha consentito di attivare percorsi di potenziamento delle competenze linguistiche e logico-matematiche, nonché attività di accompagnamento e supporto agli apprendimenti, in coerenza con le finalità di inclusione, recupero, consolidamento e ampliamento dell'offerta formativa proprie del Programma Nazionale.

La chiusura dei suddetti moduli conferma l'avanzamento della progettualità già autorizzata e la capacità dell'Istituto di utilizzare le risorse assegnate per interventi diffusi, rivolti agli alunni della scuola primaria e orientati al rafforzamento delle competenze di base, alla partecipazione e all'inclusione.

P.2.15 CNP ESO4.6.A2.B-FSEPN-LO-2024-82 CUP E44D24002460007 Titolo: "Future kids"

Il progetto ha consentito la realizzazione di attività orientate al potenziamento delle competenze digitali, creative e laboratoriali degli alunni, in coerenza con gli obiettivi di innovazione didattica, inclusione e ampliamento dell'offerta formativa previsti dal Programma Nazionale. I moduli realizzati hanno favorito esperienze operative e partecipative, valorizzando l'apprendimento attivo, la collaborazione e l'utilizzo consapevole degli strumenti digitali. La chiusura di 2 dei 3 moduli conferma il completamento delle attività previste nell'ambito del progetto "Future kids" e l'avanzamento delle procedure amministrativo-contabili connesse alla gestione, documentazione e rendicontazione degli interventi realizzati.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	851.915,49
Variazione al 30/06/2026	145.250,83
Impegnato al 30/06/2026	332.198,45
Pagato al 30/06/2026	328.683,04

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI

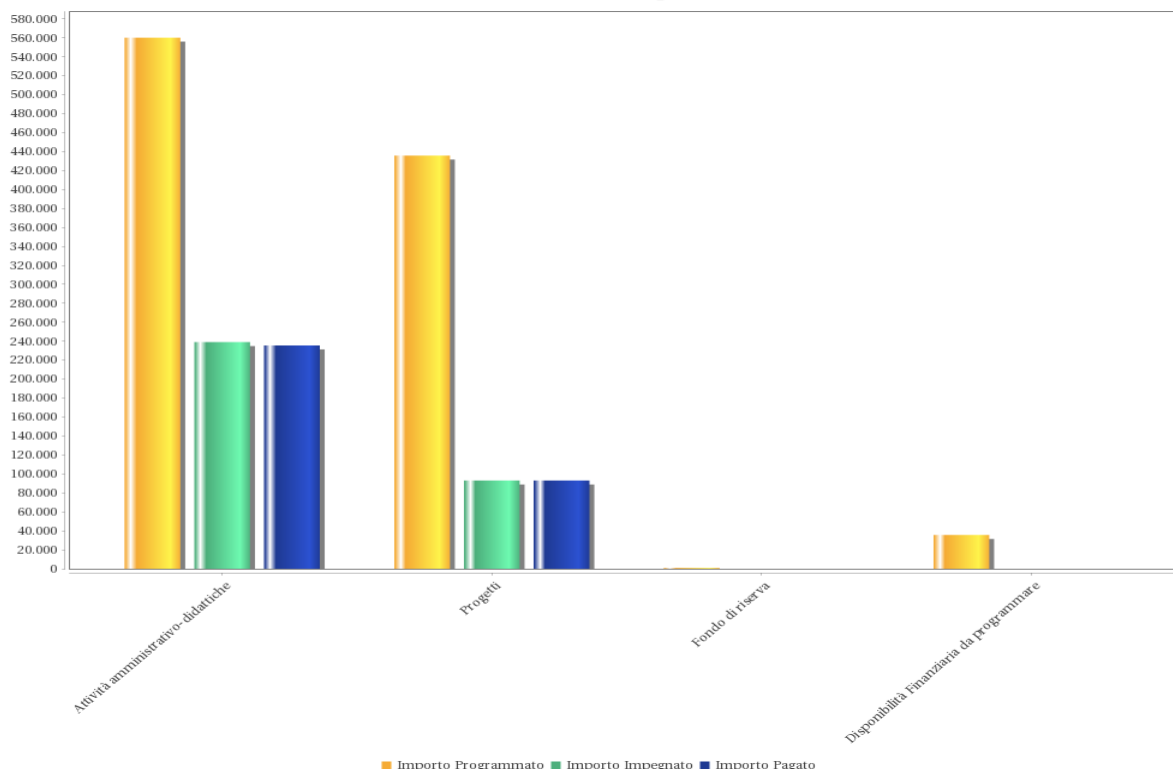


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

--	--

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	35.648,11	35.648,11

3.3. Residui attivi e passivi

Alla data del 23 giugno 2026, gli accertamenti dell'anno non esauriti sono pari a € 119.212,08.

I residui attivi complessivi, con gli accertamenti non esauriti, ammontano pertanto a € 602.725,08, mentre i residui passivi comprensivi degli impegni non esauriti risultano a € 5.434,10. Tale consistenza è in larga parte riconducibile alla presenza di finanziamenti già iscritti o accertati, ma non ancora integralmente riscossi, con particolare riferimento a progettualità vincolate, finanziamenti soggetti a rendicontazione e contributi da Enti locali accertati ma non ancora riscossi.

Nell'ambito della verifica dei residui attivi, si evidenzia tuttavia la necessità di procedere alla radiazione di alcune somme non più esigibili, come puntualmente descritto nelle relazioni del Direttore S.G.A. agli atti dell'Istituzione scolastica.

Radiazione residuo attivo n. 203 del 25/06/2025 – Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-93

Si rende necessario procedere alla radiazione del residuo attivo n. 203 del 25/06/2025, relativo al progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-93 – “Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado”, a valere sull'Avviso n. 57173 del 14/04/2025 – Azione ESO4.6.A4.D Orientamento.

Come rappresentato nella relazione del Direttore S.G.A., il progetto era stato autorizzato per un importo complessivo pari a € 22.404,00, articolato in quattro moduli da 30 ore ciascuno, riferiti ai plessi di Gravedona, Gera Lario, Dongo e Musso. Tutti i moduli risultano regolarmente attivati; tuttavia, a seguito della conclusione delle attività e dell'invio del modello REND_S in data 18/05/2026, l'importo complessivo certificato e rendicontato risulta pari a € 18.232,20. Ne deriva una differenza pari a € 4.171,80, da considerarsi inesigibile e, pertanto, da radiare dai residui attivi.

La minore entrata non deriva da una mancata realizzazione del progetto, né da irregolarità nella gestione delle attività formative. I costi relativi ai compensi di esperto e tutor risultano infatti riconosciuti integralmente secondo i parametri previsti

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

dall'Avviso, pari rispettivamente a € 70,00/ora per l'esperto e € 30,00/ora per il tutor. La riduzione interessa esclusivamente la componente dei costi di gestione, calcolata nei progetti a costi standard sulla base delle effettive ore di frequenza degli alunni e, pertanto, direttamente correlata ai tassi di partecipazione registrati in piattaforma.

Il modello REND_S conferma che, a fronte di quattro moduli certificati, sono stati riconosciuti complessivamente € 8.400,00 per esperti, € 3.600,00 per tutor e € 6.232,20 per gestione, per un totale rendicontato di € 18.232,20.

La radiazione dell'importo di € 4.171,80 deve pertanto intendersi come operazione contabile necessaria e coerente con le risultanze della rendicontazione finale. Essa consente di allineare la contabilità dell'Istituto all'importo effettivamente riconoscibile e riscuotibile, evitando il mantenimento in bilancio di un credito ormai privo dei requisiti di certezza, liquidità ed esigibilità.

Radiazione residuo attivo n. 24 del 29/02/2024 – Progetto PNRR M4C1I3.1-2023-1143-P-35013

Sempre nell'ambito della verifica dei residui attivi, si evidenzia la necessità di procedere anche alla radiazione del residuo attivo n. 24 del 29/02/2024, relativo al progetto PNRR M4C1I3.1-2023-1143-P-35013 – CUP E44D23002850006, denominato "La scuola del futuro tra lingue e tecnologie".

Dalla relazione del Direttore S.G.A. risulta che il progetto era stato finanziato per un importo complessivo pari a € 80.075,18. A fronte di tale finanziamento, risultano già incassati € 40.037,59 a titolo di acconto in data 10/06/2024 e € 23.156,41 a titolo di successivo versamento incassato in data 16/06/2026, per un totale complessivamente incassato pari a € 63.194,00.

La quota residua ancora iscritta tra i residui attivi, pari a € 16.881,18, non risulta più esigibile, in quanto la linea di intervento B del progetto non è stata attivata e, conseguentemente, non è stata attuata. Tale importo non trova quindi corrispondenza in attività effettivamente svolte, certificate e rendicontabili.

La relazione del Direttore S.G.A. precisa inoltre che l'Accordo di concessione prevede l'erogazione dei pagamenti sulla base delle attività effettivamente svolte, registrate e certificate. Pertanto, considerato che il finanziamento inizialmente assegnato non è stato integralmente utilizzato per effetto della mancata attivazione della linea di intervento B, e che la quota rendicontata corrisponde alle attività effettivamente realizzate, il residuo ancora iscritto non può essere mantenuto tra i crediti dell'Istituzione scolastica.

Si rende quindi necessario procedere alla radiazione dell'importo di € 16.881,18, quale somma non più certa, liquida ed esigibile alla luce della rendicontazione finale e della mancata attivazione della linea di intervento B del progetto.

Rideterminazione dei crediti a seguito delle radiazioni prospettate

Tenuto conto delle radiazioni proposte, pari complessivamente a € 21.052,98, la situazione dei residui attivi viene così rideterminata:

Ammontare dei crediti al 23/12/2026: € 602.725,08
Radiazione residuo attivo n. 203/2025: - € 4.171,80
Radiazione residuo attivo n. 24/2024: - € 16.881,18
Totale residui attivi dopo le radiazioni (se approvate): € 581.672,10.

I residui attivi provenienti da esercizi precedenti, dopo le radiazioni, passano da € 483.513,00 a € 462.460,02, mentre i residui attivi dell'esercizio risultano pari a € 119.212,08.

Le radiazioni proposte non costituiscono criticità gestionale, ma rappresentano un necessario adeguamento tecnico-contabile volto a garantire la veridicità e l'attendibilità della situazione amministrativa. Esse consentono di eliminare dai residui attivi somme ormai non più esigibili, allineando le scritture contabili alle risultanze della rendicontazione finale dei progetti e alla documentazione amministrativa agli atti.

Assestamento di bilancio a seguito delle radiazioni

La radiazione non è solo "pulizia" dei residui. Cambia la situazione amministrativa: i residui attivi radiati riducono l'avanzo, quelli passivi radiati lo aumentano. Da lì discendono le operazioni successive.

Procedere alla variazione dell'avanzo di amministrazione per le cifre radiate e di conseguenza all'assestamento delle

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"**

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

schede interessate (compresa la scheda P.2.4 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-158 CUP J74D24000900007 AVVISO PROT. 59369, 19/04/2024 FSE+ per la prima radiazione dell'anno solare).

COIC81900L - AF5DEFF - REG. PROTOCOLLO - 0007829 - 23/06/2026 - VI.3 - U



4. Conclusioni

4.1. Una Scuola Creativa

Attività laboratoriali nel periodo estivo di sospensione delle attività didattiche

Nell'ambito dello stato di attuazione del Programma Annuale 2026 assume particolare rilievo l'avvio del progetto "Un'Estate Creativa 2026", programmato nel periodo di sospensione estiva delle lezioni dal 6 luglio al 7 agosto 2026, quale iniziativa gratuita rivolta agli alunni delle classi quarte e quinte della scuola primaria e della scuola secondaria di primo grado.

L'intervento si colloca nell'ambito delle progettualità finanziate con il Fondo Sociale Europeo Plus – Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027, con riferimento ai progetti Piano Estate (ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-704) e Agenda Nord (ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-174 ed ESO4.6.A2.B-FSEPN-LO-2024-82), e conferma la capacità dell'Istituto di utilizzare le risorse disponibili per ampliare l'offerta formativa anche oltre il calendario scolastico ordinario.

Le attività sono state organizzate presso la sede della Scuola Secondaria di Gravedona ed Uniti, per una più coerente ed efficace gestione del personale ausiliario. Ciò nonostante, le attività chiedono uno sforzo amministrativo ciclopico per la migliore organizzazione possibile.

È prevista un'apertura giornaliera dalle 9.00 alle 16.00 e articolazione in cinque laboratori tematici da 30 ore ciascuno: inglese teatrale, robotica e coding, stampa 3D, podcast e musica. La calendarizzazione è stata definita in modo da armonizzarsi, per quanto possibile, con le altre opportunità educative presenti sul territorio, in particolare con i GREST parrocchiali, evitando sovrapposizioni e favorendo una più ampia partecipazione delle famiglie.

La raccolta delle adesioni tramite modulo online ha evidenziato un significativo interesse dell'utenza, con 75 manifestazioni di interesse e **191 preferenze complessive espresse sui diversi laboratori**: la maggiore domanda si è concentrata su robotica e coding e stampa 3D, seguite da musica, inglese e podcast. Il dato conferma la coerenza tra la programmazione finanziaria e i bisogni formativi rilevati, evidenziando una positiva risposta delle famiglie e una concreta finalizzazione delle risorse verso attività inclusive, orientate al potenziamento delle competenze linguistiche, digitali, espressive, creative e relazionali. Come anticipato, dal punto di vista gestionale, l'iniziativa comporta un rilevante impegno organizzativo, sia per la gestione degli spazi e della vigilanza sia per la definizione degli elenchi di partecipazione ai corsi a numero chiuso; tuttavia, allo stato attuale, l'attuazione risulta coerente con gli obiettivi programmati e rappresenta un elemento qualificante dell'azione amministrativa e didattica dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2026.

4.2. Erasmus+ KA120, KA122, KA210

Stato dell'arte, progettazione futura

Nell'ambito delle attività di internazionalizzazione dell'Istituto, si dà atto che la candidatura presentata per l'Accreditamento Erasmus+ KA120, settore Istruzione scolastica, non è stata accolta a seguito di valutazione qualitativa insufficiente. La candidatura ha ottenuto un punteggio complessivo pari a 65/100, inferiore alla soglia minima prevista per la selezione, pari a 70/100.

Dalla scheda di valutazione emergono, tuttavia, elementi utili per orientare il successivo miglioramento progettuale: il profilo dell'Istituto e l'analisi dei bisogni sono stati ritenuti pertinenti, ma il Piano Erasmus è risultato non pienamente strutturato, con obiettivi concentrati in un'unica formulazione, sotto-obiettivi non sempre ordinati in modo organico, attività descritte in maniera parzialmente frammentaria e indicatori di monitoraggio non ancora sufficientemente misurabili attraverso valori numerici o percentuali. **È stata inoltre evidenziata la necessità di definire meglio i criteri di selezione dei partecipanti, di rafforzare l'attenzione agli alunni con minori opportunità, di rendere più equilibrato il rapporto tra numero di studenti coinvolti e personale formato, nonché di individuare con maggiore chiarezza la leadership operativa del progetto.**

In tale prospettiva, la predisposizione e l'adozione di un Regolamento interno Erasmus+ costituiscono un passaggio coerente e utile, pur non essendo da soli sufficienti a garantire l'accoglimento di una futura candidatura. Il Regolamento può infatti contribuire a migliorare alcuni dei punti di debolezza rilevati dai valutatori: può rendere più chiara la governance del progetto, individuando ruoli, responsabilità e continuità operativa della Commissione Erasmus+, del Coordinatore, del Dirigente Scolastico e del DSGA; può definire criteri trasparenti e documentabili per la selezione di docenti, personale ATA, accompagnatori e alunni; può rafforzare le misure di inclusione, prevedendo attenzione specifica per gli alunni con minori opportunità, BES, DSA o fragilità personali, familiari, linguistiche o socio-economiche; può introdurre strumenti di monitoraggio più oggettivi, fondati su indicatori, target annuali, fonti di verifica e responsabilità definite; può inoltre aiutare l'Istituto a programmare le mobilità in modo più proporzionato alla propria capacità organizzativa, evitando un eccessivo squilibrio tra il numero degli alunni coinvolti e il personale effettivamente formato e disponibile per preparazione, accompagnamento, monitoraggio e ricaduta didattica.



Di seguito si riportano, in forma sintetica, i principali punti di debolezza e il relativo strumento di miglioramento.

Criticità rilevate e strumenti di miglioramento adottati

Mancanza di criteri chiari di selezione dei partecipanti

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+.

Il Regolamento introduce criteri per la selezione di docenti, personale ATA, accompagnatori, alunni e alunne, con griglie e punteggi. In particolare, per il personale docente vengono valorizzati la coerenza con il Piano Erasmus e con il PTOF, le competenze linguistiche, le esperienze di internazionalizzazione, la formazione specifica, la capacità di disseminazione, l'innovazione didattica, il principio di turnazione e l'attenzione alle minori opportunità.

Valutazione: criticità significativamente migliorabile, poiché la definizione preventiva dei criteri rende la procedura più trasparente, documentabile e coerente con gli standard Erasmus+.

Leadership operativa non pienamente definita

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+.

Il Regolamento disciplina la Commissione Erasmus+, il ruolo del Coordinatore Erasmus+, del Dirigente Scolastico, del DSGA, dell'eventuale vicecoordinatore o referente supplente, nonché le modalità di continuità documentale e organizzativa.

Valutazione: criticità significativamente migliorabile, a condizione che il Coordinatore Erasmus+ sia effettivamente individuato e che la governance prevista dal Regolamento sia resa operativa prima della futura candidatura.

Minori opportunità solo marginalmente sviluppate

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+ e matrice annuale di monitoraggio.

Il Regolamento prevede una specifica attenzione agli alunni con minori opportunità, considerando non solo il disagio economico, ma anche BES, DSA, fragilità linguistiche, culturali, territoriali, familiari o personali. La matrice rafforza tale previsione attraverso indicatori dedicati alla quota di alunni con minori opportunità, ai posti riservati e alle misure di accompagnamento attivate.

Valutazione: criticità significativamente migliorabile, poiché l'inclusione viene resa più concreta, verificabile e documentabile.

Monitoraggio poco misurabile

Strumento di miglioramento: matrice annuale di monitoraggio Erasmus+.

La matrice introduce indicatori, baseline, target annuali, fonti di verifica e responsabili, articolati in tre aree: personale docente e ATA; alunni e inclusione; qualità formativa e disseminazione.

Valutazione: criticità migliorabile in modo significativo, purché i target annuali siano compilati con dati numerici effettivi e aggiornati sulla base delle mobilità autorizzate e delle risorse disponibili.

Assenza di valori numerici o percentuali nei risultati attesi

Strumento di miglioramento: matrice annuale di monitoraggio Erasmus+.

La matrice consente di indicare target misurabili, quali la percentuale di docenti mai coinvolti in precedenti mobilità, la quota di alunni con minori opportunità, il numero di mobilità attivate, gli esiti positivi dei Learning Agreement, i report o diari di bordo prodotti, gli attestati acquisiti, gli eventi di disseminazione e le attività di follow-up in classe.

Valutazione: criticità migliorabile, a condizione che i valori aperti siano completati annualmente con numeri realistici e verificabili.

Obiettivo unico, poco articolato e poco chiaro

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+, come supporto organizzativo.

Il Regolamento aiuta a ordinare finalità, governance, attività, selezione, monitoraggio e disseminazione. Tuttavia, non sostituisce la necessità di riscrivere gli obiettivi della candidatura in modo più chiaro e distinto.

Valutazione: criticità colmata solo parzialmente. Nella futura candidatura sarà necessario separare meglio gli obiettivi, ad esempio distinguendo competenze linguistiche e interculturali, inclusione e minori opportunità, sviluppo professionale del personale, STEM e parità di genere, miglioramento organizzativo e amministrativo.



Attività descritte in modo frammentario

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+.

Il Regolamento distingue le diverse tipologie di attività: job shadowing, corsi strutturati, attività di insegnamento all'estero, visite preparatorie, mobilità blended, mobilità degli alunni, accoglienza di esperti e attività virtuali.

Valutazione: criticità colmata solo parzialmente. Nella futura candidatura tali categorie dovranno essere tradotte in un piano annuale concreto, con indicazione di numeri, tempi, partner, destinatari, modalità organizzative e ricadute attese.

Squilibrio tra numero di alunni e personale formato

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+.

Il Regolamento introduce il principio di proporzionalità, prevedendo che il numero dei partecipanti sia coerente con la capacità organizzativa dell'Istituto e che siano garantiti preparazione, accompagnamento, monitoraggio e ricaduta didattica. Prevede inoltre la valutazione del rapporto tra alunni, accompagnatori, staff formato e partner ospitanti.

Valutazione: criticità colmata solo parzialmente. Il superamento effettivo dipenderà dalla scelta, nella futura candidatura, di numeri più prudenti, progressivi e sostenibili.

STEM e parità di genere poco esplicitate

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+ e futura revisione del Piano Erasmus.

Il Regolamento richiama STEM, innovazione didattica, cittadinanza digitale e pari opportunità nelle finalità e nei criteri di selezione.

Valutazione: criticità colmata solo parzialmente. Nella futura candidatura sarà opportuno rafforzare tali aspetti con obiettivi specifici, attività dedicate e indicatori di monitoraggio autonomi.

Pianificazione degli scambi internazionali non sufficientemente dettagliata

Strumento di miglioramento: Regolamento Erasmus+ e Piano annuale delle mobilità.

Il Regolamento prevede che il Piano annuale indichi tipologie di mobilità, destinatari, periodi, partner o Paesi di destinazione, obiettivi, accompagnatori, indicatori di monitoraggio e modalità di disseminazione.

Valutazione: criticità colmata solo parzialmente. Nella futura candidatura sarà necessario descrivere in modo più puntuale partner, tempi, attività, destinatari, risultati attesi e ricadute sull'Istituto.

Nel complesso, il Regolamento Erasmus+ e la matrice annuale di monitoraggio rappresentano strumenti pensati per imparare dalle criticità rilevate dai valutatori e corrispondere per essere più competitivi. Essi consentono di migliorare la trasparenza delle selezioni, la governance, l'inclusione, il monitoraggio, la misurabilità dei risultati e la sostenibilità organizzativa. Restano tuttavia necessari un Piano Erasmus più ordinato, obiettivi meglio distinti, attività più concretamente pianificate e una previsione delle mobilità proporzionata alla reale capacità organizzativa dell'Istituto.

Resta comunque necessario precisare che il Regolamento non elimina automaticamente tutte le criticità riscontrate.

In particolare, nella futura candidatura sarà indispensabile riscrivere il Piano Erasmus in modo più ordinato, distinguendo meglio gli obiettivi, collegando ciascuna attività ai fabbisogni dell'Istituto, indicando risultati attesi misurabili e descrivendo con maggiore concretezza tempi, destinatari, partner, attività e ricadute. L'adozione del Regolamento rappresenta quindi un'azione di miglioramento organizzativo e progettuale, utile a rendere più solida, documentata e verificabile la partecipazione dell'Istituto ai programmi europei, in coerenza con il PTOF, con il Piano di Miglioramento e con gli standard di qualità Erasmus+.

4.3. Conclusioni

Alla luce dei dati contabili esaminati, lo stato di attuazione del Programma Annuale E.F. 2026 può ritenersi complessivamente regolare, equilibrato e coerente con la programmazione approvata.

Le entrate accertate risultano consistenti rispetto alle nuove risorse programmate; il contributo destinato dal Comune di Peglio al potenziamento del servizio asili/sezione anticipatori rafforza la componente delle entrate vincolate da Enti locali e conferma il ruolo dell'Istituto quale presidio educativo territoriale, anche in relazione ai servizi rivolti alla fascia prescolare.

La spesa evidenzia un andamento prudenziale e proporzionato alla fase dell'esercizio finanziario. Il rapporto tra somme

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



impegnate e somme pagate è particolarmente elevato, a conferma della regolarità dei pagamenti rispetto agli impegni assunti.

Particolare rilievo assume la nuova autorizzazione del progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1484 – CUP E44D26002790007, finanziato per € 79.425,00 nell'ambito del Piano Estate 2026-2027. Tale finanziamento rafforza il peso delle entrate vincolate da fonte europea e richiede una programmazione tempestiva, sia ai fini della corretta imputazione contabile sia ai fini dell'avvio e della realizzazione dei moduli entro le scadenze indicate dall'Autorità di Gestione. Corrisponde altresì alle esigenze espresse dalle famiglie di attivare un impegno post-scolastico strutturato e continuativo.

La gestione presenta una significativa consistenza di residui attivi, connessa alla presenza di finanziamenti da riscuotere, tutti di natura vincolata. Purtroppo, molti di questi sono di *dubbia esigibilità*, in particolar modo quelli che si riferiscono alle attività della strategia aree interne.

Tuttavia, proprio nell'ambito della verifica dei residui, si rende necessario procedere alla radiazione di somme non più esigibili per complessivi € 21.052,98, riferite:

- al progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-93 – Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado, per € 4.171,80;
- al progetto PNRR M4C1I3.1-2023-1143-P-35013 – “La scuola del futuro tra lingue e tecnologie”, per € 16.881,18.

Tali radiazioni costituiscono un atto di corretta gestione contabile, volto a garantire la veridicità del bilancio e la corrispondenza tra le scritture contabili e le somme effettivamente riconoscibili e riscuotibili.

Per effetto dell'accertamento dell'entrata da Comune di Peglio e delle radiazioni proposte, l'avanzo di amministrazione alla data del 23 giugno 2026 viene rideterminato in € 635.634,30.

Particolare attenzione merita inoltre la scheda A.5.1 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero, che presenta un volume finanziario particolarmente significativo. Il livello di spesa raggiunto nell'esercizio in corso conferma la necessità di un regolamento interno sui viaggi di istruzione, da intendersi non solo quale strumento didattico-organizzativo, ma anche quale presidio amministrativo-contabile necessario a garantire il rispetto delle tempistiche, delle procedure e degli strumenti di approvvigionamento pubblico applicabili.

Sul versante progettuale, l'Istituto ha dato corso alla realizzazione e chiusura di importanti interventi finanziati dal PN 2021-2027, tra cui il progetto “Valorizzare i talenti per orientarsi nel futuro”, i moduli afferenti al progetto “Scuole Aperte”, i percorsi del progetto “Con tutti, per tutti” e le attività del progetto “Future kids”. La tempestiva conclusione dei moduli, anche alla luce delle sollecitazioni ricevute dall'Autorità di Gestione, conferma la volontà dell'Istituto di concorrere al pieno utilizzo delle risorse europee assegnate, assicurando il rispetto delle tempistiche attuative e valorizzando le opportunità formative rivolte agli alunni, anche nel periodo estivo.

Non si rilevano, allo stato, criticità tali da compromettere l'attuazione del Programma Annuale. Le attività non ancora interamente impegnate o pagate risultano compatibili con la naturale scansione dell'anno scolastico, con la tempistica dei progetti e con le procedure amministrativo-contabili in corso.

4.4. Proposta al Consiglio di Istituto

Per quanto sopra esposto, il Dirigente Scolastico, con il supporto istruttorio del Direttore S.G.A. per gli aspetti amministrativo-contabili, propone al Consiglio di Istituto:

- di prendere atto dello stato di attuazione del Programma Annuale E.F. 2026 alla data del 23 giugno 2026, verificata la permanenza degli equilibri finanziari complessivi;
- di prendere atto delle risultanze contabili esposte nelle scritture contabili allegate;
- di prendere atto del finanziamento autorizzato con nota prot. AOGABMI n. 152990 del 16/06/2026, relativo al progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1484 – CUP E44D26002790007, per l'importo complessivo di € 79.425,00, nell'ambito del Piano Estate 2026-2027;
- di prendere atto dello stato di avanzamento e conclusione dei progetti PN 2021-2027 indicati nella presente relazione, con particolare riferimento al progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-93 – CUP E94D25001400007 –

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "DON ROBERTO MALGESINI"

22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

"Valorizzare i talenti per orientarsi nel futuro", ai moduli conclusi del progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-704 – CUP E94D25002260007 – "Scuole Aperte", ai moduli conclusi del progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-174 – CUP E44D24002450007 – "Con tutti, per tutti" e ai moduli conclusi del progetto ESO4.6.A2.B-FSEPN-LO-2024-82 – CUP E44D24002460007 – "Future kids";

V. di deliberare la radiazione del residuo attivo n. 203 del 25/06/2025, relativo al progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-93 – Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado, per l'importo di € 4.171,80;

VI. deliberare la radiazione del residuo attivo n. 24 del 29/02/2024, relativo al progetto PNRR M4C1I3.1-2023-1143-P-35013 – CUP E44D23002850006, denominato "La scuola del futuro tra lingue e tecnologie", per l'importo di € 16.881,18;

VII. di approvare tutte le variazioni di bilancio conseguenti;

VIII. di prendere atto che, conseguentemente, l'avanzo di amministrazione alla data del 23 giugno 2026 viene rideterminato in € 635.634,30;

IX. di confermare la coerenza della gestione finanziaria con le finalità del PTOF e con le esigenze di funzionamento dell'Istituzione scolastica;

X. di prendere atto dell'opportunità di disciplinare in modo organico le procedure relative ai viaggi di istruzione mediante apposito Regolamento, anche al fine di garantire il rispetto delle tempistiche amministrative e delle procedure connesse all'eventuale utilizzo degli strumenti Consip applicabili;

XI. di prendere atto dell'opportunità di disciplinare in modo organico le attività Erasmus+ in vista della prossima candidatura;

XII. di autorizzare il Dirigente Scolastico a presentare candidature nell'ambito delle progettualità Erasmus+ KA120, KA122, KA210;

XIII. di autorizzare la prosecuzione delle attività amministrative, didattiche e progettuali secondo la programmazione approvata;

XIV. di demandare agli uffici amministrativi il costante monitoraggio delle entrate da riscuotere, dei residui attivi e passivi e delle eventuali variazioni che si rendessero necessarie.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Gerardo Stromillo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Samuele Tieghi

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 24/06/2026

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)
			a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	692.707,60			0,00
	1	Non vincolato	62.730,04			0,00
	2	Vincolato	629.977,56			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	79.425,00	79.425,00		79.425,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	79.425,00	79.425,00		79.425,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	18.856,00	18.856,00	18.856,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.856,00	18.856,00		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
4	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	85.963,73	55.963,73	16.176,65	39.787,08
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	85.963,73	55.963,73	16.176,65	39.787,08
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati				0,00

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO) VIA GUER SNC C.F. 93006970136 C.M. COIC81900L

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)
6			Contributi da privati	a	b	c	d = b-c
	1		Contributi volontari da famiglie	155.862,00	148.088,00	148.088,00	0,00
	2		Contributi per iscrizione alunni	323,00	323,00	323,00	0,00
	3		Contributi per mensa scolastica				0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	147.339,00	147.429,00	147.429,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni				0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale				0,00
	7		Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00
	8		Contributi da imprese non vincolati				0,00
	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	8.000,00	136,00	136,00	0,00
	11		Contributi da imprese vincolati	200,00	200,00	200,00	0,00
	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00
7			Proventi da gestioni economiche				0,00
	1		Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00
	2		Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi				0,00
	3		Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00
	4		Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi				0,00
	5		Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00
	6		Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi				0,00
	7		Attività convittuale				0,00
8			Rimborsi e restituzione somme				0,00
	1		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				0,00
	2		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				0,00
	3		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				0,00
	4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				0,00
	5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da				0,00

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



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)	
			a	b			c	d = b-c
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
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.						0,00
10	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	0,10		0,10	0,10		0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10		0,10	0,10		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			1.032.814,43		302.332,83	183.120,75		119.212,08

Firmato digitalmente da SAMUELE TIEGHI



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 rimanste da pagare (Importi in euro)	
			a	b	c		d = b-c			
A.		Attività amministrativo-didattiche	560.287,89	239.109,88	235.594,47		3.515,41			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.570,44	23.188,07	23.188,07		0,00			
	A.2	Funzionamento amministrativo	34.200,00	9.080,49	5.844,53		3.235,96			
	A.3	Didattica	290.617,37	28.863,91	28.594,46		279,45			
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro					0,00			
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	183.349,56	177.977,41	177.977,41		0,00			
P.	A.6	Attività di orientamento	19.550,52				0,00			
		Progetti	435.878,43	93.088,57	93.088,57		0,00			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	27.106,80				0,00			
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	307.647,69	90.488,62	90.488,62		0,00			
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	92.584,62				0,00			
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.000,00	2.130,00	2.130,00		0,00			
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	539,32	469,95	469,95		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	1.000,00				0,00			
	R.98	Fondo di riserva	1.000,00				0,00			
Totale spese			997.166,32	332.198,45	328.683,04		3.515,41			
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	35.648,11							
		Totale a pareggio	1.032.814,43							

IL DIRETTORE S.G.A.

Gerardo Stromillo