



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 29 giugno 2026.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 44 del 19/01/2026.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Si evidenzia che l'importo del PA 2025 approvato dal Consiglio di Istituto era di € 436.713,10 e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio ad € 565.265,96.

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	299.331,77	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	259.027,65	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	40.304,12	0,00	0,00	0,00

Non è stato necessario effettuare riallineamenti dall'Avanzo di Amministrazione poiché il Programma Annuale è stato predisposto e approvato a gennaio 2026 quando l'avanzo era ormai certo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	15.631,33	0,00	15.631,33	15.631,33
	1	Dotazione ordinaria	15.631,33	0,00	15.631,33	15.631,33

La somma programmata di € 15.631,33 per gli 8/12 della Dotazione Ordinaria è stata incassata con reversale n. 16 del 10/02/2026.

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	72.520,00	0,00	72.520,00	38.467,50
	4	Comune vincolati	72.520,00	0,00	72.520,00	38.467,50

Si segnala che alla data odierna tutte le Amministrazioni Comunali hanno versato l'acconto del Diritto allo Studio per l'anno scolastico 2025/26.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
-----------	------	-------------	---------------	------------	-----------	----------



6		Contributi da privati	49.230,00	32.052,85	81.282,85	72.670,85
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	31.350,01	71.350,01	71.350,01
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	0,00	800,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	800,00	0,00	800,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	630,00	502,84	1.132,84	1.120,84

La somma di € 32.052,85 è dovuta a maggiori accertamenti e riscossioni del contributo delle famiglie per visite e viaggi di istruzione.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01

Le variazioni intervenute nella voce 12 – Altre Entrate sono relative a:

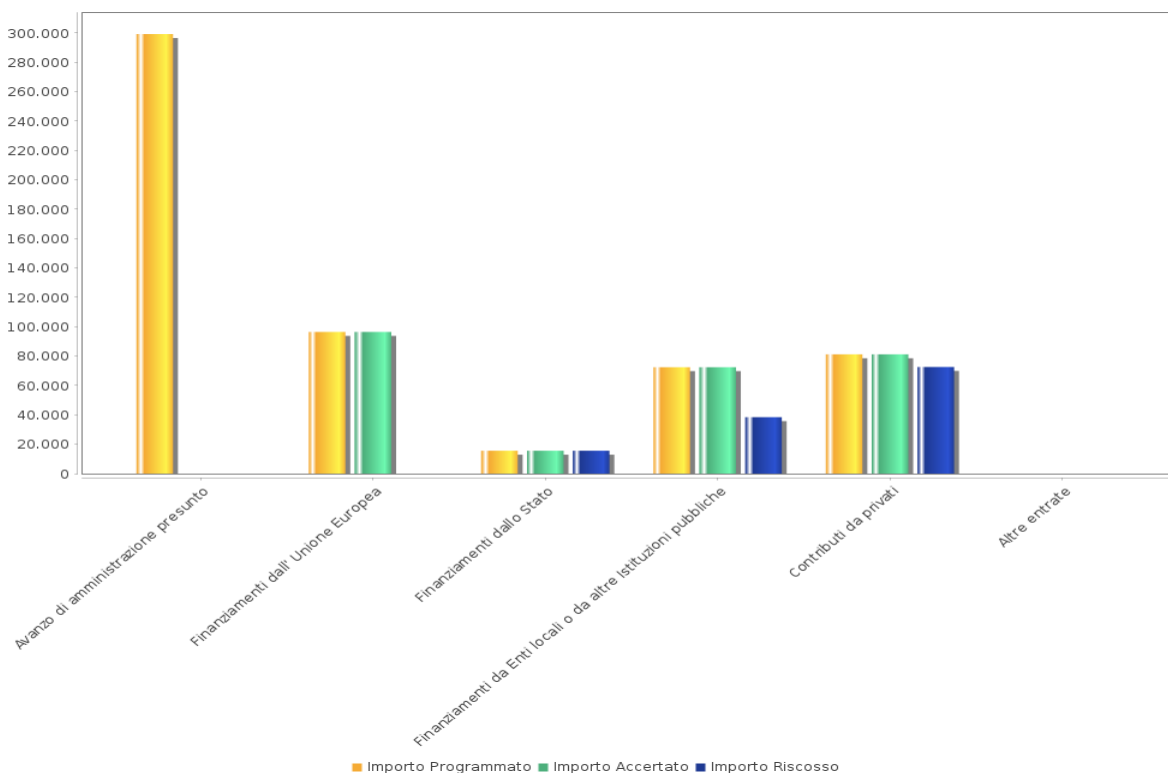
- € 0,01 interessi provvisori di Tesoreria Unica allocato nell'Aggregato A 3-1 (variazione n. 2 del 20/01/2026).

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	436.713,10
Variazione al 30/06/2026	128.552,86
Accertato al 30/06/2026	265.934,19
Riscosso al 30/06/2026	126.769,69



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Per ogni Attività/Progetto, si riportano la previsione iniziale, le variazioni e la previsione definitiva la 29/06/2026, la somma degli impegni e la differenza da pagare.

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	214.912,84	31.549,99	118.806,55	118.668,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.200,00	0,00	14.009,82	13.993,82
	2	Funzionamento amministrativo	12.649,76	0,00	11.204,70	11.156,63
	3	Didattica	134.115,37	200,01	33.371,04	33.297,45
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	46.797,57	31.349,98	60.220,99	60.220,99
	6	Attività di orientamento	1.150,14	0,00	0,00	0,00

Le variazioni intervenute nell'Aggregato A 3, Didattica, sono relative all'incasso di € 0,01 (Interessi Provvisori Tesoreria Unica Banca d'Italia) e di € 200,00 (contributo Rotary Olgiate Comasco progetto "Comunicare, che impresa" scuola secondaria di I grado).

Le variazioni intervenute nell'Aggregato A 5, Visite, viaggi e programmi di studio all'estero, sono maggiori accertamenti e riscossioni del contributo delle famiglie per € 31.349,98.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	221.018,69	97.005,84	62.144,61	53.967,44
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.110,00	0,00	8.597,89	8.597,89
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	194.598,11	78.825,84	52.616,72	44.439,55
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.310,58	18.180,00	930,00	930,00

Le variazioni intervenute nei Progetti riguardano:

P 2-6 Progetto potenziamento ambito umanistico e sociale, € 502,84 contributo delle famiglie per l'acquisto del libro per la preparazione all'esame KET;

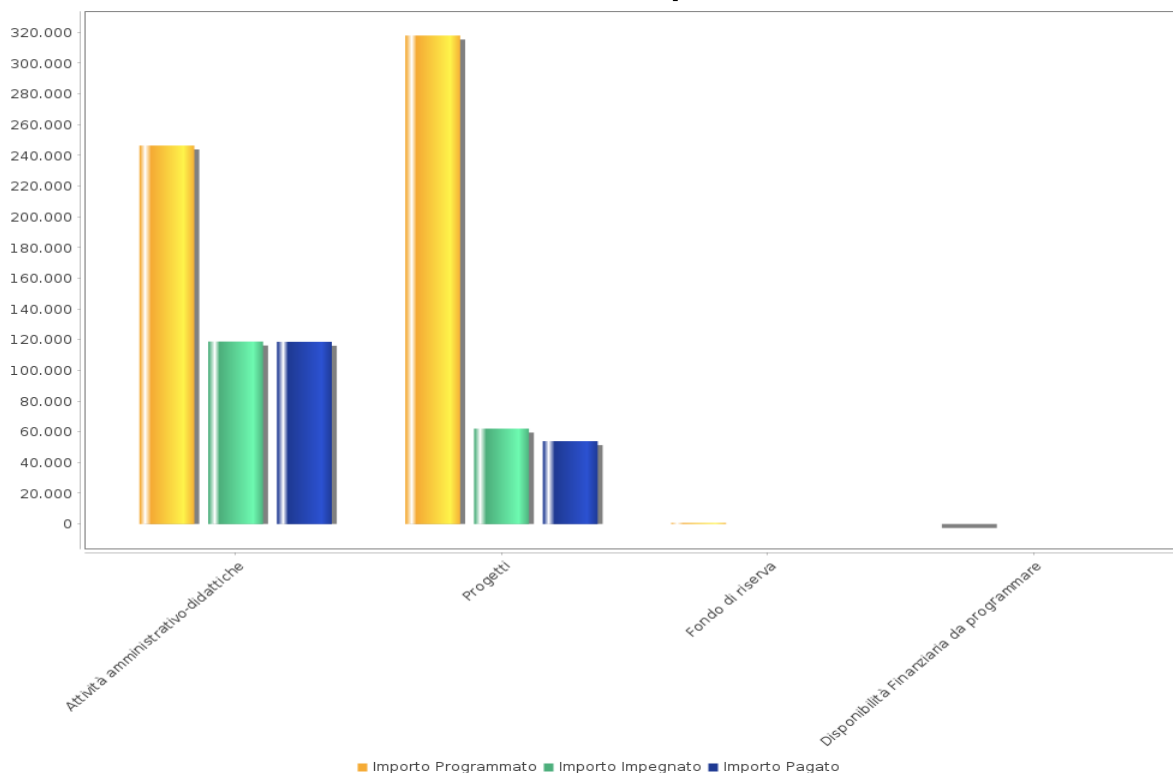
P 2-12 PN 2127 - FSE+ Piano Estate 2026/2027, € 78.320,00 per la realizzazione nel corso dell'a.s. 2026/2027 dei moduli per il Piano Estate nelle scuole primarie e secondaria di primo grado.



Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	436.713,10
Variazione al 30/06/2026	128.555,83
Impegnato al 30/06/2026	180.951,16
Pagato al 30/06/2026	172.636,33

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	0,00	-2,97



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Il saldo di cassa riportato dal giornale di cassa alla data della relazione è di € 88.596,63 e non coincide con la Verifica di cassa del Crédit Agricole e con il Conto di Tesoreria Unica della Banca d'Italia che ammontano ad € 89.396,63 (€ 800,00 da incassare dalla scuola, variazione da deliberare dal Consiglio di Istituto in quanto somma non vincolata).

Il fondo Minute spese anticipato ammonta ad € 250,00 rispetto agli € 1.000,00 programmati. di questi sono stati utilizzati € 219,66 per l'acquisto di minuteria e strumenti tecnici specialistici.

Alla luce delle risultanze contabili verificate alla data di compilazione della presenta relazione, si evidenzia che il Programma Annuale ha subito variazioni prevalentemente per il contributo delle famiglie ai Viaggi di Istruzione e per l'adesione a PN 2127 (Formazione docenti e Piano Estate 2026/2027).

Le Amministrazioni Comunali saranno inviate a saldare il contributo del diritto allo studio secondo gli accordi già in uso.

Entro il mese di agosto, una volta verificata l'esistenza dei fondi necessari, si provvederà alla liquidazione di tutte le attività contrattate a carico del Fondo d'Istituto.

Data: **26-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

(Dott.ssa Laura Lazzari)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Dott.ssa Luisa Lodi)



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2026
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) d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	299.331,77			0,00
	1	Non vincolato	40.304,12			0,00
	2	Vincolato	259.027,65			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	96.500,00	96.500,00		96.500,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	96.500,00	96.500,00		96.500,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	15.631,33	15.631,33	15.631,33	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.631,33			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	72.520,00	72.520,00	38.467,50	34.052,50
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	72.520,00	72.520,00	38.467,50	34.052,50
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati				0,00



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimanenti da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
6		Contributi da privati	81.282,85	81.282,85		72.670,85	8.612,00	
	1	Contributi volontari da famiglie					0,00	
	2	Contributi per iscrizione alunni					0,00	
	3	Contributi per mensa scolastica					0,00	
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	71.350,01	71.350,01	71.350,01	71.350,01	0,00	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.000,00	7.000,00		7.000,00	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	800,00	800,00		800,00	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati					0,00	
	8	Contributi da imprese non vincolati	800,00	800,00	800,00		800,00	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.132,84	1.132,84	1.132,84	1.120,84	12,00	
	11	Contributi da imprese vincolati					0,00	
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					0,00	
		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	
		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	
8	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	



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			c		
	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	0,01		0,01	0,01		0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01		0,01	0,01		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			565.265,96	265.934,19	126.769,69	139.164,50		



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	246.462,83	118.806,55	118.668,89		118.668,89		137,66	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.200,00	14.009,82	13.993,82		13.993,82		16,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	12.649,76	11.204,70	11.156,63		11.156,63		48,07	
	A.3	Didattica	134.315,38	33.371,04	33.297,45		33.297,45		73,59	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	78.147,55	60.220,99	60.220,99		60.220,99		0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	1.150,14						0,00	
		Progetti	318.024,53	62.144,61	53.967,44		53.967,44		8.177,17	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.110,00	8.597,89	8.597,89		8.597,89		0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	273.423,95	52.616,72	44.439,55		44.439,55		8.177,17	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	29.490,58	930,00	930,00		930,00		0,00	
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	781,57						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	781,57						0,00	
Totale spese			565.268,93	180.951,16	172.636,33		172.636,33		8.314,83	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	-2,97							
		Totale a pareggio	565.265,96							

IL DIRETTORE S.G.A.
(Dott.ssa Laura Lazzari)

Data __/__/__