



ISTITUTO COMPRENSIVO COMO CENTRO CITTA'

22100 COMO (CO) - VIA GRAMSCI 6 - C.F. 80013980133 C.M. COIC852008

**RELAZIONE DEL D.S.G.A
SULLO STATO D' ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2026
AL 30/06/2026**

(redatta ai sensi dell' art. 10 c. 2 del D.I. 129/2018)

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: CASTORE LEONARDO

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista 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 disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale **2026** approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. **12** in data **27/01/2026** era di €. **740.088,50** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. **1.023.518,70**.

A tal fine si seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e trasmesse "per conoscenza" al Consiglio d'Istituto, in quanto trattasi di nuove entrate finalizzate o variazioni già approvate:

	ENTRATE	SPESE
2.1 - Finanziamenti dall'Unione Europea / Fondi sociali europei (FSE)	210.240,00	
2.3 - Finanziamenti dall'Unione Europea / Altri finanziamenti dall'Unione Europea	22.893,00	
3.6 - Finanziamenti dallo Stato / Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	5.000,00	
5.6 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Altre Istituzioni vincolati	25.700,00	
6.4 - Contributi da privati / Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	3.944,70	
6.11 - Contributi da privati / Contributi da imprese vincolati	4.770,00	
6.12 - Contributi da privati / Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	9.882,50	
8.5 - Rimborsi e restituzione somme / Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.000,00	
A.A02.2 - Funzionamento amministrativo		1.700,00
A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		3.944,70
P.P01.009 - Progetto Musical		14.652,50
P.P01.010 - SIAE - PER CHI CREA - 202502055680		25.000,00
P.P02.020 - D.D.3587/2025 Educ.al rispetto e volontariato sociale		5.000,00
P.P02.021 - ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2026-741" - Avviso 55669 del 10/03/2026 - Agenda Nord a.s. 2025-2026 e 2026-2027		99.960,00
P.P02.022 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1464 PIANO ESTATE		79.980,00
P.P04.013 - ESO4.5.A2.B-FSEPN-LO-2026-584" - Avviso 95165 del 24/04/2026 - Formazione docenti"		30.300,00
P.P04.014 - ERASMUS+ 2026-1-IT02-KA121-SCH-000420724		22.893,00
TOTALE	283.430,20	283.430,20

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

COIC852008 - A749408 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010931 - 29/06/2026 - VI.3 - U

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **30/06/2026** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 30/06/2026	Previsione approvata al 30/06/2026	Somme accertate al 30/06/2026	Somme riscalate al 30/06/2026	Differenza da incassare
01			Avanzo di amministrazione presunto	451.960,30	0,00	451.960,30	0,00	0,00	0,00
	01		Non vincolato	111.047,20	0,00	111.047,20	0,00	0,00	0,00
	02		Vincolato	340.913,10	0,00	340.913,10	0,00	0,00	0,00
02			Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	233.133,00	233.133,00	233.133,00	0,00	233.133,00
	01		Fondi sociali europei (FSE)	0,00	210.240,00	210.240,00	210.240,00	0,00	210.240,00
		4	ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2026-741 " - Avviso 55669 del 10/03/2026 - Agenda Nord a.s. 2025-2026 e 2026-2027	0,00	99.960,00	99.960,00	99.960,00	0,00	99.960,00
		5	ESO4.5.A2.B-FSEPN-LO-2026-584 " - Avviso 95165 del 24/04/2026 - Formazione docenti "	0,00	30.300,00	30.300,00	30.300,00	0,00	30.300,00
		6	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1464 PIANO ESTATE	0,00	79.980,00	79.980,00	79.980,00	0,00	79.980,00
	03		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	22.893,00	22.893,00	22.893,00	0,00	22.893,00
		7	ERASMUS+ 2026-1-IT02-KA121-SCH-000420724	0,00	22.893,00	22.893,00	22.893,00	0,00	22.893,00
03			Finanziamenti dallo Stato	17.628,00	5.000,00	22.628,00	22.628,00	22.628,00	0,00
	01		Dotazione ordinaria	17.628,00	0,00	17.628,00	17.628,00	17.628,00	0,00
	06		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
		18	D.D.3587/2025 Educ.al rispetto e volontariato sociale	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
05			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	90.000,00	25.700,00	115.700,00	62.565,60	50.065,60	12.500,00
	04		Comune vincolati	90.000,00	0,00	90.000,00	36.865,60	36.865,60	0,00
	06		Altre Istituzioni vincolati	0,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00	13.200,00	12.500,00
06			Contributi da privati	180.500,00	18.597,20	199.097,20	102.337,60	102.337,60	0,00
	01		Contributi volontari da famiglie	40.000,00	0,00	40.000,00	460,00	460,00	0,00
	03		Contributi per mensa scolastica	35.000,00	0,00	35.000,00	11.166,00	11.166,00	0,00
	04		Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	25.000,00	3.944,70	28.944,70	28.944,70	28.944,70	0,00
	05		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	0,00	7.000,00	169,00	169,00	0,00
	06		Contributi per copertura assicurativa personale	1.500,00	0,00	1.500,00	11,00	11,00	0,00
	08		Contributi da imprese non vincolati	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	55.000,00	0,00	55.000,00	36.484,40	36.484,40	0,00
	11		Contributi da imprese vincolati	5.000,00	4.770,00	9.770,00	6.220,00	6.220,00	0,00
	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	10.000,00	9.882,50	19.882,50	18.882,50	18.882,50	0,00
08			Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	05		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
12			Altre entrate	0,20	0,00	0,20	0,12	0,12	0,00
	02		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,20	0,00	0,20	0,12	0,12	0,00
TOTALE ENTRATE				740.088,50	283.430,20	1.023.518,70	421.664,32	176.031,32	245.633,00

Le entrate accertate risultano riscalate per una percentuale pari al **41,75%** del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività/gestione economica si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **30/06/2026** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 30/06/2026	Previsione approvata al 30/06/2026	Somme impegnate al 30/06/2026	Somme pagate al 30/06/2026	Differenza da pagare
A			Attività	498.621,71	5.644,70	504.266,41	114.459,21	113.653,10	806,11
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	159.977,20	0,00	159.977,20	48.563,34	47.808,00	755,34
		1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola</i>	<i>110.000,20</i>	<i>0,00</i>	<i>110.000,20</i>	<i>45.463,94</i>	<i>44.723,60</i>	<i>740,34</i>
		27	<i>PNRR - M1C1 "Abilitazione al cloud per PA locali Scuole (aprile 2022)" 1.2</i>	<i>4.977,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.977,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		030	<i>Comune di Como manutenzione</i>	<i>45.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>45.000,00</i>	<i>3.099,40</i>	<i>3.084,40</i>	<i>15,00</i>
	A02		Funzionamento amministrativo	144.251,20	1.700,00	145.951,20	36.437,49	36.386,72	50,77
		2	<i>Funzionamento amministrativo</i>	<i>98.123,20</i>	<i>1.700,00</i>	<i>99.823,20</i>	<i>14.558,48</i>	<i>14.507,71</i>	<i>50,77</i>
		003	<i>Comune di Como funzionamento</i>	<i>46.128,00</i>	<i>0,00</i>	<i>46.128,00</i>	<i>21.879,01</i>	<i>21.879,01</i>	<i>0,00</i>
	A03		Didattica	164.603,47	0,00	164.603,47	150,00	150,00	0,00
		3	<i>Didattica</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>150,00</i>	<i>150,00</i>	<i>0,00</i>
		30	<i>Piano Scuola 4.0 -Azione 1-Next digital classroom</i>	<i>2.958,80</i>	<i>0,00</i>	<i>2.958,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		032	<i>Comune di Como uso collettivo</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		033	<i>Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM65/2023-codice identificativo del progetto M4C1-3.1-2023-1143-P-31132</i>	<i>32.839,64</i>	<i>0,00</i>	<i>32.839,64</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		034	<i>Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale_DM 66/2023 M4C1 2.1 2023 1222 P 35015</i>	<i>41.530,98</i>	<i>0,00</i>	<i>41.530,98</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		035	<i>Interventi di tutoraggio e formazione DM19/2024 per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica</i>	<i>41.761,86</i>	<i>0,00</i>	<i>41.761,86</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		036	<i>Contrasto alla dispersione scolastica e abbandono precoce</i>	<i>512,19</i>	<i>0,00</i>	<i>512,19</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.500,00	3.944,70	30.444,70	27.009,78	27.009,78	0,00
		5	<i>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero</i>	<i>26.500,00</i>	<i>3.944,70</i>	<i>30.444,70</i>	<i>27.009,78</i>	<i>27.009,78</i>	<i>0,00</i>
	A06		Attività di orientamento	3.289,84	0,00	3.289,84	2.298,60	2.298,60	0,00
		009	<i>Risorse ex art. 8 DL 104/2013</i>	<i>3.289,84</i>	<i>0,00</i>	<i>3.289,84</i>	<i>2.298,60</i>	<i>2.298,60</i>	<i>0,00</i>
P			Progetti	241.366,79	277.785,50	519.152,29	118.284,90	118.162,48	122,42
	P01		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	23.500,00	39.652,50	63.152,50	10.080,59	9.958,17	122,42
		1	<i>Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		009	<i>Progetto Musical</i>	<i>13.500,00</i>	<i>14.652,50</i>	<i>28.152,50</i>	<i>10.080,59</i>	<i>9.958,17</i>	<i>122,42</i>
		010	<i>SIAE - PER CHI CREA - 202502055680</i>	<i>0,00</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	169.540,96	184.940,00	354.480,96	96.531,66	96.531,66	0,00
		2	<i>Progetti in ambito Umanistico e sociale</i>	<i>55.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>55.000,00</i>	<i>24.801,70</i>	<i>24.801,70</i>	<i>0,00</i>
		015	<i>TIMSS INVALSI</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 30/06/2026	Previsione approvata al 30/06/2026	Somme impegnate al 30/06/2026	Somme pagate al 30/06/2026	Differenza da pagare
		016	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-305 Avviso 59369 FSE 19 Aprile 2024 Percorsi educativi	30.760,96	0,00	30.760,96	14.707,22	14.707,22	0,00
		018	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-651 AVVISO 81652 DEL 23/05/2025 PIANO ESTATE	78.780,00	0,00	78.780,00	54.224,96	54.224,96	0,00
		019	Settimana delle Competenze	4.500,00	0,00	4.500,00	2.797,78	2.797,78	0,00
		020	D.D.3587/2025 Educ.al rispetto e volontariato sociale	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
		021	ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2026-741 " - Avviso 55669 del 10/03/2026 - Agenda Nord a.s. 2025-2026 e 2026-2027	0,00	99.960,00	99.960,00	0,00	0,00	0,00
		022	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1464 PIANO ESTATE	0,00	79.980,00	79.980,00	0,00	0,00	0,00
	P03		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	20.000,00	0,00	20.000,00	5.470,00	5.470,00	0,00
		3	Progetti per Certificazioni e corsi professionali	20.000,00	0,00	20.000,00	5.470,00	5.470,00	0,00
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	28.325,83	53.193,00	81.518,83	6.202,65	6.202,65	0,00
		4	Progetti per Formazione / aggiornamento del personale	25.270,95	0,00	25.270,95	5.147,82	5.147,82	0,00
		10	Reclutamento Personale bando D.D. n. 510 del 23/4/2020 modificato e integrato co	1.054,88	0,00	1.054,88	1.054,83	1.054,83	0,00
		12	PNRR - Animatore Digitale Missione 4-Comp.te 1	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		013	ESO4.5.A2.B-FSEPN-LO-2026-584 " - Avviso 95165 del 24/04/2026 - Formazione docenti "	0,00	30.300,00	30.300,00	0,00	0,00	0,00
		014	ERASMUS+ 2026-1-IT02-KA121-SCH-000420724	0,00	22.893,00	22.893,00	0,00	0,00	0,00
R			Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	R98		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE				740.088,50	283.430,20	1.023.518,70	232.744,11	231.815,58	928,53

Le uscite impegnate risultano essere pari al **22,74%** di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al **30/06/2026** la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro **0,00**, passando da un importo di iniziale di Euro **0,00** all'attuale **0,00** Euro.

SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI - RADIAZIONI

Elenco dei residui attivi radiati al **30/06/2026**.

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
180 2022	24 14/05/2026	2.3.2	Ministero dell'Istruzione e del Merito PNRR-M1C1 Abilitazione al cloudper PA locali Scuole 1.2	Radiazione residuo 180/2022	-4977,00
TOTALE RADIAZIONI					-4977,00

Elenco dei residui passivi radiati al **30/06/2026**.

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
TOTALE RADIAZIONI					

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data **30/06/2026** è pari ad Euro **211.926,88**.

VARIAZIONI PROPOSTE IN ATTESA D' APPROVAZIONE**VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE**

Numero e Data proposta	Descrizione - Liv. 1/2/3	Importo
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE PROPOSTE		

VARIAZIONI SCHEDE PROGETTI/ATTIVITA' /GESTIONI ECONOMICHE

Numero e Data proposta	PdD	Descrizione - Liv. 1/2/3	Importo
------------------------	-----	--------------------------	---------

CONCLUSIONI

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e per l'accertamento di nuove entrate, si confermano le proposte già menzionate nella presente relazione.

La verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2026 si colloca in un momento particolarmente significativo per l'Istituto Comprensivo Como Centro Città, coincidente con la conclusione del mio primo anno scolastico in qualità di Dirigente Scolastico dell'Istituto. È stato un anno intenso, complesso e al tempo stesso ricco di progettualità, nel corso del quale la scuola ha consolidato la propria capacità di intercettare risorse, attivare reti e orientare le scelte finanziarie al miglioramento dell'offerta formativa.

Sul piano delle entrate e della progettazione, si evidenzia con particolare soddisfazione l'ottenimento del finanziamento del Programma Erasmus+, attraverso il quale sarà possibile avviare mobilità rivolte sia agli studenti sia al personale scolastico, favorendo l'apertura europea dell'Istituto, il confronto con altri sistemi educativi e la crescita professionale della comunità scolastica.

Nel corso dell'anno è stata inoltre incrementata in modo significativo la partecipazione dell'Istituto ai bandi del Programma Nazionale 2021-2027, con particolare riferimento ad Agenda Nord, al Piano Estate 2026/2027 e al D.M. 38 per la formazione dei docenti. A ciò si aggiunge la partecipazione al Programma Nazionale 2014-2020 finalizzata all'acquisto di dispositivi digitali, in coerenza con il processo di innovazione tecnologica e didattica già avviato dall'Istituto.

Ulteriore elemento positivo è rappresentato dall'ottenimento del finanziamento del bando SIAE "Per chi crea" e del finanziamento di USR Lombardia per l'educazione al rispetto, destinato alla realizzazione dei Patti Digitali. Tali progettualità confermano la volontà dell'Istituto di investire non solo sul potenziamento degli apprendimenti, ma anche sulla crescita culturale, relazionale e civica degli alunni, con particolare attenzione alla responsabilità, alla cittadinanza digitale e al benessere della comunità scolastica.

Risultano sostanzialmente confermati i finanziamenti dello Stato e degli Enti Locali destinati al funzionamento ordinario e alla piccola manutenzione. Tali risorse, pur nella loro natura ordinaria e strutturale, continuano a rappresentare un presidio essenziale per garantire la continuità amministrativa, il decoro degli ambienti scolastici e la gestione quotidiana dei plessi.

Permane, tuttavia, una criticità rilevante legata alla mancata liquidazione delle somme dovute per i progetti PNRR già interamente svolti. Nonostante le diverse comunicazioni e i solleciti inoltrati all'Autorità di Gestione, l'Istituto è ancora in attesa dell'erogazione delle ultime risorse spettanti. Tale situazione richiede un costante monitoraggio, poiché incide sulla gestione finanziaria e sulla programmazione delle attività, pur non avendo finora impedito alla scuola di proseguire nel proprio impegno progettuale.

Nel corso dell'anno scolastico sono state inoltre implementate attività di orientamento e azioni di contrasto al drop-out scolastico, con l'obiettivo di accompagnare gli alunni, soprattutto con background migratorio, nei passaggi formativi più delicati, sostenere la motivazione allo studio e prevenire situazioni di fragilità o discontinuità nei percorsi scolastici.

L'Istituto ha altresì realizzato progetti sia in ambito scientifico sia in ambito umanistico-sociale, confermando una visione dell'offerta formativa ampia, equilibrata e attenta allo sviluppo integrale della persona. Le attività progettuali realizzate hanno contribuito a valorizzare le competenze degli alunni, a promuovere la partecipazione attiva e a rafforzare il senso di appartenenza alla comunità scolastica.

Per quanto riguarda la formazione del personale scolastico, sono state utilizzate, seppure solo in parte, le risorse disponibili per percorsi di aggiornamento su tematiche strategiche quali l'intelligenza artificiale, la sicurezza sui luoghi di lavoro, i modelli pedagogici innovativi e il benessere a scuola. Nella seconda parte dell'anno solare sono già previsti ulteriori corsi di aggiornamento, nella consapevolezza che la formazione continua del personale rappresenti una leva fondamentale per la qualità dell'azione educativa e per l'innovazione dell'Istituto.

Alla luce di quanto sopra, lo stato di attuazione del Programma Annuale 2026 può ritenersi coerente con gli obiettivi generali dell'Istituzione scolastica e con le linee di sviluppo dell'offerta formativa. Il quadro complessivo restituisce l'immagine di una scuola in movimento, capace di consolidare le risorse ordinarie, di ampliare quelle progettuali e di orientare le scelte finanziarie verso inclusione, innovazione, internazionalizzazione, benessere e successo formativo degli studenti.

COMO, 30/06/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PAPPALARDO MADDALENA

