



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 alle disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30 giugno 2026.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 3 del 17/12/2025 per un complessivo a pareggio di € 519.716,03 ed è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a € 694.462,86.

Si riassumono i precedenti provvedimenti dirigenziali emessi per:

- variazioni su delibera del Consiglio d'Istituto (proposta di variazione prot. n. 393 del 15 gennaio 2026 dell'Avanzo di Amministrazione provvisorio approvata dal Consiglio d'istituto con delibera n. 2 del 23 febbraio 2026)
- variazioni su entrate finalizzate:
 1. prot. n. 3735 del 22 aprile 2026 - Variazione n. 2 - Storno per rimborso acconti viaggi d'istruzione
 2. prot. n. 4437 del 12 maggio 2026 - Variazione n. 3 al Programma Annuale 2026 - Assegnazione entrate Osservatorio Comunale Alunni con BES
 3. prot. n. 4442 del 12 maggio 2026 - DECRETO DI ASSUNZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2026 - Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale “Scuola e competenze” 2021-2027 - Progetto CNP ESO4.6.A1.B-FSEPNPU-2026-373 denominato “Crescere insieme” - CUP B74D25004150007
 4. prot. n. 5418 dell'8 giugno 2026 per Restituzione somme per indicazione IBAN errato

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis allegato.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Le entrate previste, pari a € 694.462,86, risultano accertate per € 224.294,13 pari al 32,30% della previsione. Le somme riscosse sono pari a € 88.094,13. Rileva la notevole incidenza dell'avanzo di amministrazione e dei finanziamenti per la realizzazione del Programma Nazionale PN 21/27.

In questa sede sono stati allineati gli importi relativi alle entrate per:

- Contributo da parte del personale scolastico di € 179,00 per assicurazione infortuni e RC
- Contributi delle famiglie per i viaggi, uscite didattiche e partecipazione a concorsi e gare per € 21.016,50.
- Contributo della famiglia Calderisi/Carriero per la Borsa di Studio "Grazia Maria Calderisi" agli alunni meritevoli delle classi quinte della scuola primaria per € 1.000,00 e della famiglia Matassa per il 1° Concorso di scrittura "Donato: un ricordo che vive nelle parole" per € 400,00
- Interessi attivi al 31/12/2025 da Banca d'Italia che ammontano a € 0,05.

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	456.631,37	12.798,86	0,00	0,00
	2	Vincolato	311.489,82	-150,16	0,00	0,00
	1	Non vincolato	145.141,55	12.949,02	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	121.200,00	121.200,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	121.200,00	121.200,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	17.984,66	0,00	17.984,66	17.984,66
	1	Dotazione ordinaria	17.984,66	0,00	17.984,66	17.984,66

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	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	45.100,00	22.595,50	66.957,00	66.957,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	18.914,50	58.914,50	58.914,50
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	0,00	4.261,50	4.261,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	100,00	179,00	279,00	279,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.502,00	2.502,00	2.502,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.152,42	3.152,42	3.152,42
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.152,42	3.152,42	3.152,42

12 - Altre entrate

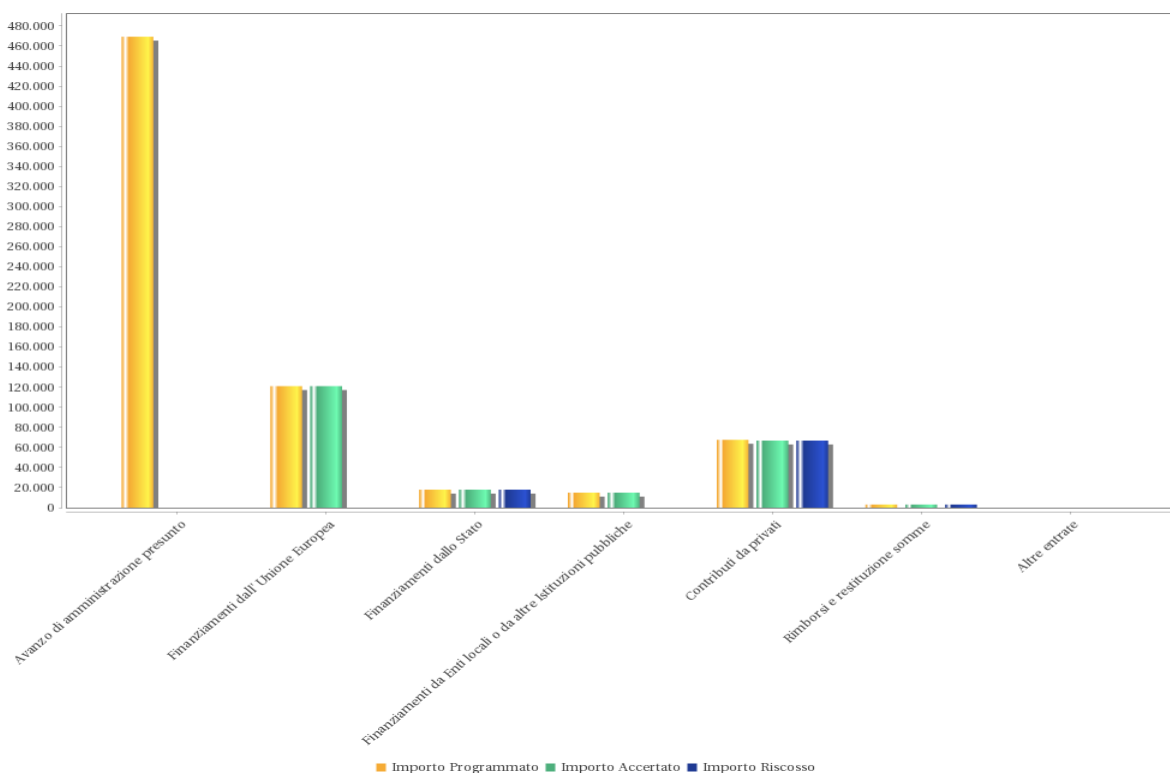
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	519.716,03
Variazione al 30/06/2026	174.746,83
Accertato al 30/06/2026	224.294,13
Riscosso al 30/06/2026	88.094,13



Totale analisi entrate



FGIC878001 - A7AD0F7 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006061 - 26/06/2026 - VI.3 - I



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

A fronte di una previsione di spesa pari a € 692.032,36 sono stati impegnate spese per € 165.452,87, che riguardano principalmente le spese per uscite didattiche e viaggi d'istruzione e quelle per la realizzazione dei Progetti del Programma Nazionale PN 21/27 (Progetto CNP ESO4.6.A1.B-FSEPN-PU-2025-18 denominato "Viaggio verso il futuro" - Agenda Sud - CUP B74D25000370007 e Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPNPU-2025-646 denominato "Miglioriamo le competenze" - Piano Estate - CUP B54D25006340007). Sono state pagate spese per € 80.036,74. Restano da pagare € 86.416,13, che corrispondono agli impegni per la realizzazione dei Progetti finanziati dalla Unione Europea e a quelli derivanti dai contratti per il RSPP e il DPO.

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	296.745,95	31.706,63	73.691,58	67.810,58
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	89.981,84	5.580,11	11.719,94	6.492,94
	2	Funzionamento amministrativo	34.321,30	3.189,54	6.944,84	6.944,84
	3	Didattica	129.829,61	8.400,48	2.424,80	2.424,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.755,57	14.536,50	52.602,00	51.948,00
	6	Attività di orientamento	1.857,63	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	219.899,78	142.680,00	92.761,29	12.226,16
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	715,45	0,00	316,47	316,47
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	179.728,38	136.200,00	85.608,50	5.498,69
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.000,00	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.000,00	0,00	0,00	0,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	25.455,95	6.480,00	6.836,32	6.411,00

Disponibilità da Programmare alla data della presente relazione è così determinata

Z DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare € 2.430,50



1. 1 Non vincolato € 1.984,71
Avanzo non vincolato € 1.000,00

- Dotazione ordinaria € 984,66
- Interessi attivi € 0,05

1. 2 Vincolato € 445,79, così suddiviso

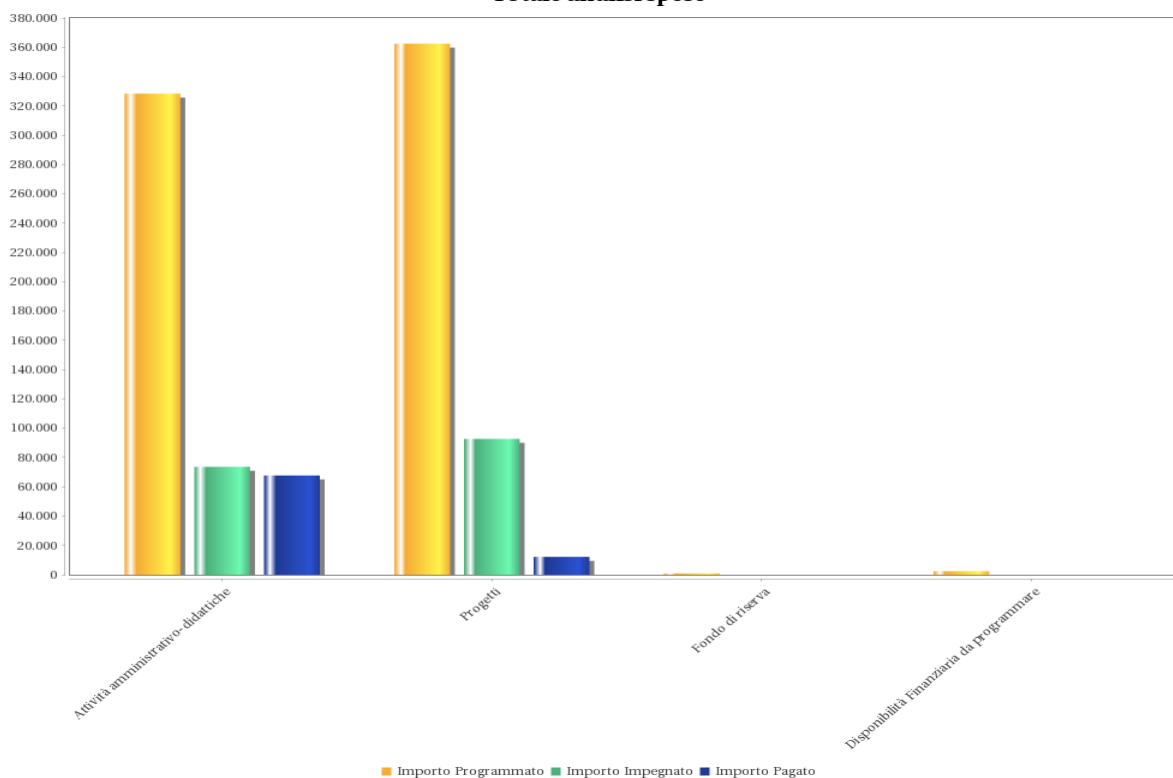
- Contrasto alla dispersione scolastica € 360,15
- PON 10.1.1A-FSEPON-PU-2017-66 € 15,81
- INAIL € 40,58
- Accesso agli atti € 29,25

Il fondo delle minute spese per l'esercizio finanziario corrente non è stato movimentato.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	517.645,73
Variazione al 30/06/2026	174.386,63
Impegnato al 30/06/2026	166.452,87
Pagato al 30/06/2026	80.036,74

Totale analisi spese



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



Disponibilit� finanziaria da programmare del Modello A	2.070,30	2.430,50
--	----------	----------

FGIC878001 - A7AD0F7 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006061 - 26/06/2026 - VI.3 - I



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

I fondi assegnati all'Istituzione Scolastica dal MIM, dall'Unione Europea, dall'Ente Locale sono stati utilizzati per realizzare le attività e i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nelle schede di previsione sia per garantire il normale funzionamento amministrativo generale che per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i plessi dell'Istituto.

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa esclusivamente per quanto attiene ai viaggi d'istruzione e alle visite didattiche e alla copertura assicurativa RC e contro gli infortuni degli alunni.

Gli obiettivi di gestione si interconnettono direttamente con gli obiettivi principali presenti nel PTOF, nella relazione al Programma Annuale 2025 e nella sua realizzazione per l'a.s. in corso le cui attività didattiche si concludono al 30 giugno.

L'analisi dei dati sopra presentata consente di esprimere una valutazione positiva rispetto agli obiettivi definiti dal Programma Annuale 2025.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di caratterizzare nel complesso positivamente l'offerta formativa erogata.

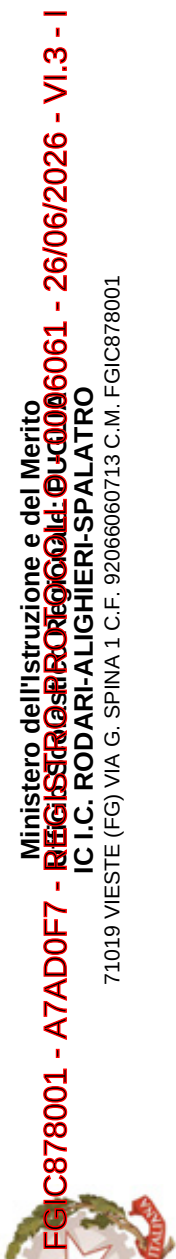
Data: **26-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Angela Iavicoli

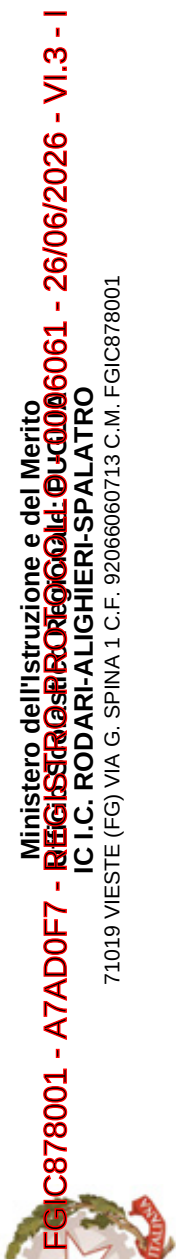
IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Pietro Loconte

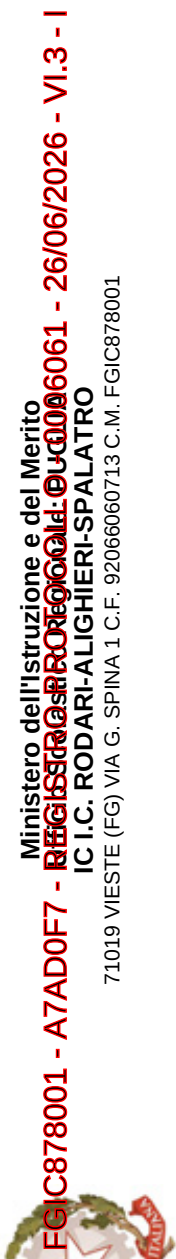
[illegible]



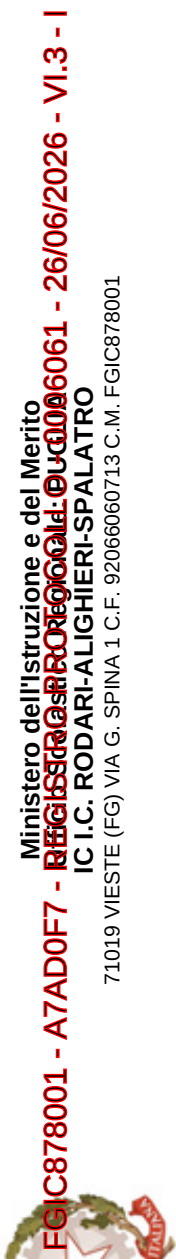
Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimanste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
6		Contributi da privati	67.695,50	66.957,00		66.957,00		0,00
	1	Contributi volontari da famiglie						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	58.914,50	58.914,50		58.914,50		0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	4.261,50		4.261,50		0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	279,00	279,00		279,00		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	2.502,00	2.502,00		2.502,00		0,00
	11	Contributi da imprese vincolati						0,00
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.000,00	1.000,00		1.000,00		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
	8	Rimborsi e restituzione somme	3.152,42	3.152,42		3.152,42		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	3.152,42	3.152,42		3.152,42		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)
		Imprese	a	b	c	d = b-c
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP				0,00
9		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
	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
10		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)
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	a	b	c	d = b-c
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.				
11		Sponsor e utilizzo locali				0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni				0,00
	2	Diritti reali di godimento				0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche				0,00
	4	Proventi da concessioni su beni				0,00
12		Altre entrate	0,05	0,05	0,05	0,00
	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,05	0,05	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.				0,00
13		Mutui				0,00
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
		Totale entrate	694.462,86	224.294,13	88.094,13	136.200,00



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	328.452,58	73.691,58	67.810,58	5.881,00
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	95.561,95	11.719,94	6.492,94	5.227,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	37.510,84	6.944,84	6.944,84	0,00
	A.3	Didattica	138.230,09	2.424,80	2.424,80	0,00
	A.4	Alleanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	55.292,07	52.602,00	51.948,00	654,00
P.	A.6	Attività di orientamento	1.857,63			0,00
		Progetti	362.579,78	92.761,29	12.226,16	80.535,13
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	715,45	316,47	316,47	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	315.928,38	85.608,50	5.498,69	80.109,81
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.000,00			0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.000,00			0,00
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	31.935,95	6.836,32	6.411,00	425,32
		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	692.032,36	166.452,87	80.036,74	86.416,13
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	2.430,50			
		Totale a pareggio	694.462,86			

Data ___/___/___

**IL DIRETTORE S.G.A.
Angela Iavicoli**