



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 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 24 giugno 2026.

Il Dirigente Scolastico ed il Direttore SSGAA intendono sottoporre al Consiglio di Istituto, organo preposto all'adozione della delibera in merito alla verifica del Programma Annuale relativamente alle disponibilità finanziarie dell'Istituto, allo stato di attuazione del programma stesso e alle modifiche apportate in relazione alle maggiori/minori entrate verificatesi nel corso del primo semestre dell'esercizio, la seguente relazione al fine di consentire allo stesso di deliberare con motivazione il necessario assestamento di bilancio.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 67 del 10/02/2026.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione coerente con le finalità formative definite nel Piano triennale dell'offerta formativa.

Con la presente rendicontazione si evidenzia che l'istituto ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse finanziarie costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da finanziamenti da Finanziamenti Europei, Enti Locali e da Privati.

Le previsioni iniziali, nel corso dell'esercizio finanziario, sono state implementate dai seguenti finanziamenti:

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	232.852,53	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	217.388,70	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	15.463,83	0,00	0,00	0,00

Nessuna variazione si è resa necessaria sull'avanzo di amministrazione definito alla data di redazione del Programma annuale 2026.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	15.573,33	530,80	16.104,13	16.104,13
	1	Dotazione ordinaria	15.573,33	0,00	15.573,33	15.573,33
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	530,80	530,80	530,80

La variazione pari ad € 530,80 è dovuta all'assegnazione di un importo quale contributo per comitato vigilanza concorsi docenti DDG 2939/2025.

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	17.250,00	17.250,00	17.250,00
	4	Comune vincolati	0,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	550,00	550,00	550,00



La variazione di € 17.250,00 è dovuta da:

- €6.700,00 erogazione del contributo per il diritto allo studio a.s. 2025/26 da parte del Comune di Besate;
- €10.000,00 erogazione acconto del contributo per il diritto allo studio a.s. 2025/26 da parte del Comune di Motta Visconti;
- € 550,00 erogazione del contributo da parte delle Università degli Studi di Cassino (€ 350,00) e di Pavia (€ 200,00) per attività di tirocinio docenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	10.000,00	168.863,50	178.863,50	178.863,50
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.601,00	7.601,00	7.601,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	161.262,50	171.262,50	171.262,50

La variazione di € 168.863,50,00 è riferita a:

- 6.1 € 7.601,00 contributo volontario versato dalle famiglie degli alunni per diritto allo studio anno scolastico 2025/26 di cui € 567,00 per concorso Kangourou;
- 6.4 € 161.262,50 contributi versati dalle famiglie per uscite didattiche e viaggi di istruzione effettuati nel primo semestre 2026.

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

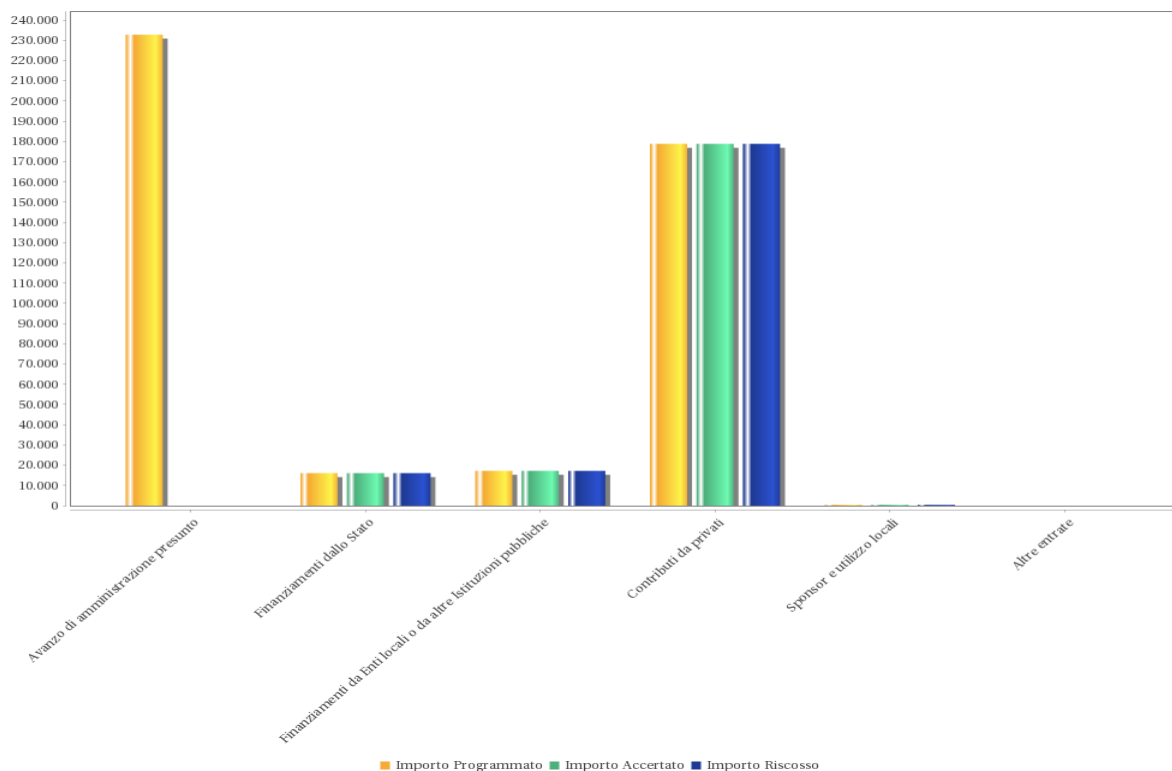
Nel mese di gennaio sono stati introitati gli interessi bancari della Banca d'Italia 0,10.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	258.425,86
Variazione al 30/06/2026	187.094,40
Accertato al 30/06/2026	212.667,73
Riscosso al 30/06/2026	212.667,73



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Con riferimento alle destinazioni di spesa previste nel Programma Annuale si fornisce un riepilogo sul loro stato di attuazione.

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	244.461,03	170.467,40	222.730,93	222.495,68
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.248,78	550,10	14.745,05	14.509,80
	2	Funzionamento amministrativo	9.246,99	450,00	4.751,54	4.751,54
	3	Didattica	203.365,00	8.204,80	34.385,75	34.385,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.131,30	161.262,50	168.848,59	168.848,59
	6	Attività di orientamento	2.468,96	0,00	0,00	0,00

L'importo impegnato all'aggreg. A 1 si riferisce alle normali spese di gestione e funzionamento dell'Istituto. Su questo aggregato sono imputate le spese relative all'acquisto dei vari programmi gestionali per l'area ALUNNI e PERSONALE; al rinnovo del pacchetto gestionale sul Regolamento Privacy; al rinnovo dei vari applicativi antivirus per tutte le postazioni informatiche.

Nell'aggregato A 2 sono state liquidate le spese postali e le spese per il canone di locazione di tutti i duplicatori dei plessi e dell'ufficio.

L'elevato impegno iscritto all'aggregato A 3 è comprensivo dell'impegno della spesa effettuata alla data odierna per:

- Educazione Teatrale per le classi delle scuole primarie di Besate e Motta V. € 6.931,00
- Lettura animata per gli alunni delle classi V della scuola primaria di Motta V. e gli alunni delle scuole secondarie di Besate e Motta V. € 1.450,00
- Concorso Kangourou alunni scuole secondarie € 539,00
- Progetto "Fiabe motorie" per gli alunni scuola dell'infanzia di Besate € 1.250,00
- Progetto "Yoga" per gli alunni scuola dell'infanzia di Besate € 419,95
- Materiale facile consumo per tutti i plessi dell'Istituto € 1.727,38

Il suddetto allegato A3 comprende altresì:

- A 3.4 € 810,22 PON SMART CLASS avanzo a conclusione del Progetto;
- A 3.10 € 389,83 PON DIGITAL BOARD avanzo a conclusione del Progetto;
- A 3.11 € 1.911,10 avanzo a conclusione del Progetto;



- A 3.12 € 772,54 avanzo a conclusione del Progetto;
- A 3.13 € 2.225,92 avanzo a conclusione del Progetto;
- A 3.14 € 16.754,91 disponibilità su PNRR 1.4 progetto "Quo vado?";
- A 3.15 € 57.929,61 disponibilità su PNRR D.M. 65 Progetto "Noi protagonisti";
- A 3.16 € 36.889,37 disponibilità su PNRR D.M. 66 Progetto "Dalle risorse alle pratiche digitali";
- A 3.17 € 57.748,73 disponibilità su PNRR D.M. 19 Progetto "Ad Maiora"

Nell' aggreg. A 5 l'impegno e la spesa sono relativi alle visite d'istruzione effettuate da gennaio a giugno 2026.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	13.186,16	16.627,00	8.545,00	8.545,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.907,96	10.627,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.475,44	6.000,00	6.250,00	6.250,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.802,76	0,00	2.295,00	2.295,00

La spesa indicata alla tipologia P 2 è riferita al progetto P 2 4 - "Lettorato Lingua Inglese" rivolto agli alunni delle classi IV e V delle scuole primarie e a tutti gli alunni delle scuole secondarie di Besate e Motta V. € 6.250,00;

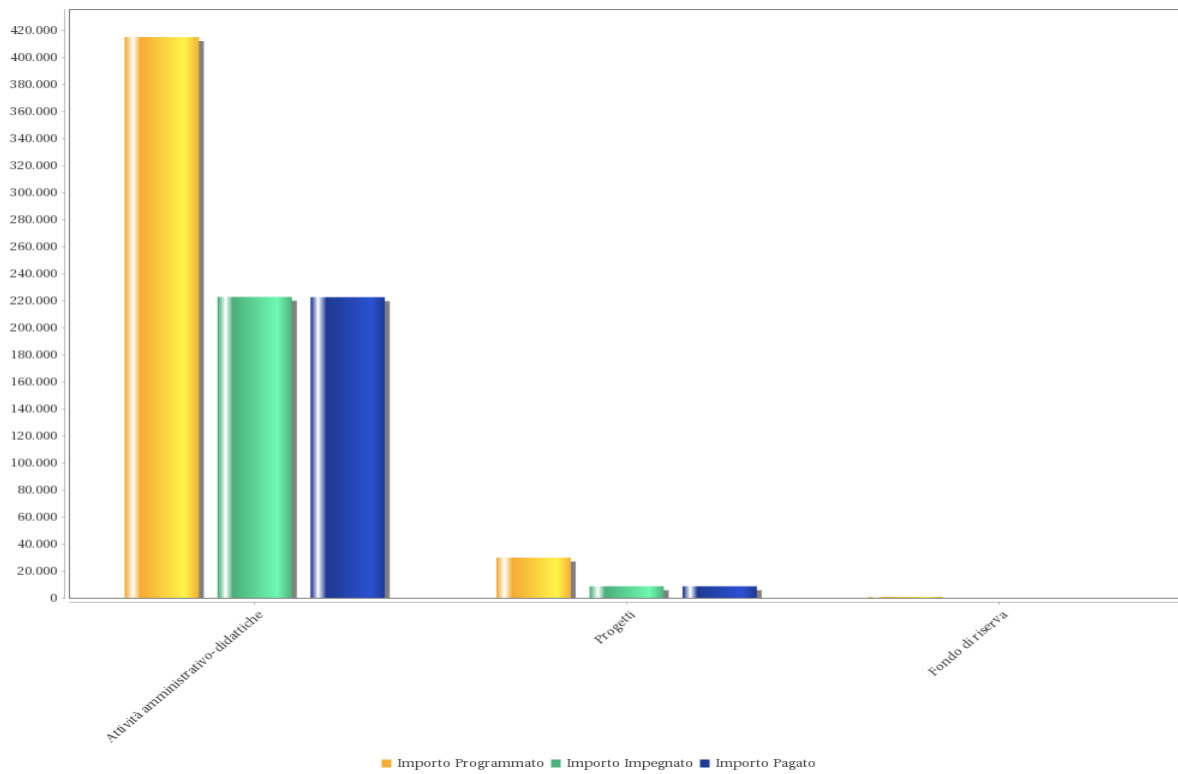
Per la formazione prog. P 4 1 sono stati impegnati € 2.295,00 per corsi effettuati per la formazione del personale in materia di sicurezza DL. 81/2008.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	258.425,86
Variazione al 30/06/2026	187.094,40
Impegnato al 30/06/2026	231.275,93
Pagato al 30/06/2026	231.040,68



Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Nella certezza di aver operato con il massimo impegno per il raggiungimento degli obiettivi prefissati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, si sottopone all'attenzione del Consiglio di Istituto la presente relazione che vuole essere oltre che una rendicontazione finanziaria anche una rendicontazione sulle attività svolte e sui progetti fin qui realizzati.

Data: **24-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
(**Laura Gilardi**)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(**Dr.ssa Antonietta Bianco**)



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 rimanste da riscuotere (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	232.852,53			0,00
	1	Non vincolato	15.463,83			0,00
	2	Vincolato	217.388,70			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea				0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	16.104,13	16.104,13	16.104,13	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.573,33	15.573,33	15.573,33	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	530,80	530,80	530,80	0,00
4		Finanziamenti dalla Regione				0,00
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.250,00	17.250,00	17.250,00	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	16.700,00	16.700,00	16.700,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	550,00	550,00	550,00	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) d = b-c
			a	b			
6		Contributi da privati	178.863,50	178.863,50	178.863,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	7.601,00	7.601,00	7.601,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni				0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	171.262,50	171.262,50	171.262,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni				0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati				0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati				0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00	0,00
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00	0,00
		Proventi da gestioni economiche				0,00	0,00
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	7	Attività convittuale				0,00	0,00
	8	Rimborsi e restituzione somme				0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				0,00	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da				0,00	0,00



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



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore						0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.						0,00
		Sponsor e utilizzo locali						
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	450,00		450,00	450,00	450,00	0,00
12	2	Diritti reali di godimento	450,00		450,00	450,00	450,00	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	0,10	0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10		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			445.520,26		212.667,73	212.667,73		0,00



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 rimaste da pagare (Importi in euro)	
			a	b	b		c		d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	414.928,43	222.730,93	222.730,93		222.495,68		235,25	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.798,88	14.745,05	14.745,05		14.509,80		235,25	
	A.2	Funzionamento amministrativo	9.696,99	4.751,54	4.751,54		4.751,54		0,00	
	A.3	Didattica	211.569,80	34.385,75	34.385,75		34.385,75		0,00	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	175.393,80	168.848,59	168.848,59		168.848,59		0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	2.468,96						0,00	
		Progetti	29.813,16	8.545,00	8.545,00		8.545,00		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.534,96						0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.475,44	6.250,00	6.250,00		6.250,00		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.802,76	2.295,00	2.295,00		2.295,00		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	778,67						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	778,67						0,00	
Totale spese			445.520,26	231.275,93	231.275,93		231.040,68		235,25	
Totale a pareggio			0,00							
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	445.520,26							

IL DIRETTORE S.G.A.
(Laura Gilardi)

Data __/__/__