



**Ai Componenti il Consiglio d'Istituto
Ai Revisori dei Conti**

Agli ATTI

Al Sito Web sez. amministrazione trasparente

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Decreto Legislativo n° 165/2001 art. 25, comma 6 e D.L. 129/2018, art.10)

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

La presente relazione è elaborata ai sensi dell'art. 25 comma 6 del D.L.vo 165/2001, in base al quale *"Il dirigente presenta periodicamente al consiglio di istituto motivata relazione sulla direzione e il coordinamento dell'attività formativa, organizzativa e amministrativa al fine di garantire la più ampia informazione e un efficace raccordo per l'esercizio delle competenze degli organi della istituzione scolastica"* e dell'art. 10 del D.L. 129/2018 che assegna al Consiglio di Istituto il compito di verificare, **entro il 30 giugno**, lo stato di attuazione del Programma Annuale, al fine delle modifiche che si rendano necessarie, sulla base di apposito documento predisposto dal Dirigente.

L'attività di verifica è effettuata sulla base di apposita relazione predisposta dal D.S e dal DSGA, che mette in evidenza anche le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti, nonché i pagamenti eseguiti.

La verifica dello stato di attuazione scaturisce dall'esigenza di armonizzare l'anno finanziario con l'anno scolastico, configurabili, rispettivamente con il Programma annuale e il PTOF;

-  consente al Dirigente scolastico di fare il punto della situazione attuativa e finanziaria della progettazione d'Istituto e di avere una visione generale di quanto è stato fatto e di ciò che si può ed è necessario fare nel successivo anno scolastico;
-  si delinea come una sintesi di quanto già esaminato e valutato nelle riunioni a livello di consigli di intersezione, interclasse e classe, di Collegio dei Docenti e di Consiglio d'Istituto, nelle quali sono state prese in esame le attività svolte, si sono adottate le delibere di accordi di rete, di impegni finanziari, di nuovi progetti e assetti organizzativi che hanno e andranno a definire gradualmente la nuova progettazione.

Rappresenta, dunque, una sintesi di quanto già esaminato e valutato nelle riunioni a livello di consigli di classe, di Collegio dei docenti e di Consiglio d'Istituto, nelle quali sono state prese in esame le attività svolte, si sono delineati gli sviluppi futuri, si sono adottate le delibere di accordi di rete, di impegni finanziari, di nuovi progetti e assetti organizzativi che vanno a definire gradualmente il nuovo piano dell'offerta formativa.

La presente relazione è redatta, per la parte tecnico –finanziaria in collaborazione con la D.S.G.A. L'attività amministrativa è stata infatti, coordinata e gestita dal DSGA, sulla base delle direttive impartite dal Dirigente a inizio anno scolastico. Si è svolta regolarmente, nel rispetto delle procedure



Istituto Comprensivo Statale "Anna Baldino"

BARANO D'ISCHIA-SERRARA FONTANA

Via Vittorio Emanuele III, 80

naic839007@istruzione.it ; naic839007@pec.istruzione.it

concordate e delle scadenze previste per i vari adempimenti. La continuità amministrativa rispetto alla gestione economica-finanziaria condotta dal DSGA ha consentito il conseguimento di soddisfacenti risultati così come si evince anche dai verbali di verifica i revisori dei conti.

La progettazione delle iniziative d'Istituto ha dovuto tener conto delle condizioni finanziarie che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola hanno compiuto le loro scelte per far fronte ai bisogni dell'utenza.

La scuola è riuscita ad attivare e concludere, le diverse attività progettuali e didattiche che costituiscono il P.T.O.F. Tra le varie attività realizzate, attività teatrali e attività del coro stabile "Vincenzo Buono" che ha visto gli alunni impegnati in varie attività già a partire da Natale e fino al concerto di fine anno, i laboratori teatrali e musicali con esperti interni, rivolti a tutti gli alunni delle classi seconde della Secondaria I grado e finalizzato al recupero/potenziamento delle competenze linguistico-espressivo-comunicative, le attività motorie previste dal progetto di Avviamento alla Pratica Sportiva ed inoltre, sono stati completati i percorsi didattici previsti dal progetto Agenda SUD– destinato alle classi di Scuola primaria è costituito da un modulo di lingua madre rivolto agli alunni delle classi quarte della scuola primaria, per sviluppare le competenze linguistiche , un modulo di matematica rivolto agli alunni delle classi terze della scuola primaria e un modulo di lingua inglese rivolto agli alunni delle classi quinte della scuola primaria. Attualmente in corso 3 moduli estivi previsti dal progetto PN2127 "Piano estate" che prevedono attività di canoa rivolto agli alunni delle classi prime e seconde della scuola secondaria di primo grado e due moduli di "galoppo" rivolti agli alunni della scuola primaria. Anche con la seconda annualità del progetto Scuola Viva finanziato dalla Regione Campania è stato possibile ampliare per tutti i plessi della scuola primaria l'offerta formativa. I bambini della scuola dell'infanzia e della scuola primaria di tutti i plessi – da Fiaiano a Succhivo- sono stati destinatari anche del progetto di musicale che ha visti coinvolti i docenti di musica della scuola secondaria di primo grado e che ha riscosso un alto grado di soddisfazione da parte dei genitori degli alunni.

Obiettivi dei progetti realizzati a vario titolo : Potenziare la creatività, la fiducia e la collaborazione tra gli alunni.- Migliorare la comunicazione orale - Promuovere la consapevolezza culturale attraverso l'esplorazione della lingua madre - Sviluppare la creatività linguistica e la fiducia nell'uso della lingua madre in situazioni diverse. -Migliorare la comprensione del significato delle parole. - Espandere il vocabolario e incoraggiare l'uso creativo delle parole. Promuovere la consapevolezza culturale attraverso la diversità linguistica e migliorare la capacità di integrare diverse lingue in una performance teatrale. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna, provvedendo, altresì, ad arricchire le dotazioni tecnologiche, ed i materiali didattici di ogni tipo al fine di poter garantire un costante coinvolgimento di tutti gli alunni alle varie attività poste in essere anche in maniera innovativa. Di fondamentale importanza è stato, come sempre, il rapporto e la collaborazione con i genitori. I fondi incassati con il contributo volontario delle famiglie sono stati destinati per le seguenti finalità: Copertura assicurativa; acquisto di materiali di consumo; quota parte noleggio fotocopiatrici ad uso esclusivamente didattico; beni e servizi destinati al supporto didattico; attivazione laboratori per l'arricchimento dell'offerta formativa, potenziamento connettività plesso di Fiaiano e della connettività utilizzata nei



Istituto Comprensivo Statale "Anna Baldino"

BARANO D'ISCHIA-SERRARA FONTANA

Via Vittorio Emanuele III, 80

naic839007@istruzione.it ; naic839007@pec.istruzione.it

laboratori per la scuola secondaria di primo grado, software didattici e di sistema, interventi di assistenza con tecnico esterno per la manutenzione dei laboratori e delle attrezzature utilizzate per fini didattici.

Dopo questa breve premessa si passa alla trattazione della parte prettamente finanziaria contabile a cura del DSGA. La presente relazione, prevista dall'art. 10 del Decreto n. 129/2018, viene predisposta per permettere al Consiglio d'Istituto di verificare la disponibilità finanziaria della scuola e lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'E.F. 2024. La verifica consente di allineare la programmazione didattica, che di fatto si chiude nell'anno scolastico in corso, con la programmazione finanziaria, che invece continua fino a dicembre.

Si evidenzia che la scuola ha operato e perseguito scelte nel rispetto della destinazione delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie, quale il contributo dei genitori, dalle entrate relative ai finanziamenti europei per la realizzazione di progetti PON PN2127.

Il programma annuale approvato in data 29/01/2026 per un complessivo a pareggio di Euro 526.442,81 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 768.290,82, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	38.130,00	
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	1.250,00	
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	
06 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	500,00	
06 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	1.200,00	
05 05/03 - Università degli Studi "Giustino Fortunato" - Convenzione per tirocinanti	200,00	
05 05/02 - Università Suor Orsola Benincasa - Convenzione Tirocini sostegno VIII ciclo	100,00	
05 05/05 - Università Telematica ECAMPUS	400,00	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	4.500,00	
04 04/03 - Turismo Scolastico Regione Campania: Contributo per Viaggi d'istruzione in Campania	3.000,00	
05 04 - COMUNE VINCOLATI	3.200,00	
05 05/06 - Università degli Studi di Napoli "Federico II"	100,00	
05 05/07 - Concorso "Note di Classe" I.C.S. N.1 MARIO BOSCO LANCIANO	300,00	
02 01/15 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+) cod.ESO4.6.A4.A-FSEPNCA- 2026-1835	51.939,00	
02 01/16 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+) - "ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2026-691"	101.982,00	
02 01/17 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+) ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2026-691 Formazione docenti	34.847,00	
05 05/08 - UNISA : Università Degli Studi di Salerno	200,00	
P04 12 - Progetto "ESO4.5.A2.B-FSEPN-CA-2026-460" – Avviso 95165 del 24/04/2026 – Formazione docenti		34.847,00
P02 35 - Progetto "ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2026-691" – Avviso prot. 53338 del 09/03/2026 – Agenda Sud – Anno scolastico 2025-2026 e 2026-2027"		101.982,00
P02 34 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2026-1835 – Avviso 112894 dell'11/05/2026 – Piano Estate 2026-2027		51.939,00
A05 03 - Turisti... non per caso :visite guidate di un giorno classi prime e seconde scuola sec.primo grado		6.934,00
A05 02 - Turisti... non per caso: visite guidate di un giorno scuola primaria		10.516,00
A05 01 - Turisti... non per caso: viaggio d'istruzione classi terze		23.680,00
A03 - DIDATTICA		11.250,00
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		200,00
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		500,01
	241.848,01	241.848,01



Istituto Comprensivo Statale "Anna Baldino"

BARANO D'ISCHIA-SERRARA FONTANA

Via Vittorio Emanuele III, 80

naic839007@istruzione.it ; naic839007@pec.istruzione.it

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti, al decreto cumulativo corredato dei modelli "F" e "G" allegati alla presente relazione e che ne costituiscono parte integrante.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Preme sottolineare:**Per le Entrate**

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
768.290,82	258.841,67	70.073,67	188.768,00	509.449,15

Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione coerente con le finalità formative definite nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa .Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 33,69% I fondi non riscossi sono per la maggior parte costituiti dai progetti PNRR a tutt'oggi da riscuotere.

Per le Spese

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
766.594,16	167.475,85	100.486,93	66.988,92	599.118,31

Le spese impegnate risultano essere pari al 21,80% di quelle previste. Le spese non pagate riguardano per almeno il 65% i compensi al persone per le attività rese per la realizzazione dei progetti PNRR.

Tempi di pagamento.

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 prevede che le Pubbliche Amministrazioni pubblichino un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti». Tale obbligo è passato da comunicazione esclusivamente annuale ad informativa a rilevazione trimestrale.

Il dettaglio è pubblicato sul sito web – sezione "Amministrazione Trasparente", nei termini previsti dalla legge.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2026 è stato pari a **-13,78** . Tale valore con segno negativo mostra che l'Amministrazione effettua i propri pagamenti in anticipo rispetto ai tempi di scadenza delle fatture, in quanto l'indicatore "è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.



Istituto Comprensivo Statale "Anna Baldino"
 BARANO D'ISCHIA-SERRARA FONTANA
 Via Vittorio Emanuele III, 80
 naic839007@istruzione.it ; naic839007@pec.istruzione.it

Situazione dei residui.

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	188.768,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	212.755,19	
	Totale(1)	401.523,19	
	Esercizio Corrente	66.988,92	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	145.770,91	
	Totale(2)	212.759,83	

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 411.374,29, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 1.000,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 1.696,66.

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato Euro 500,00
 Spese effettuate dall'ultimo reintegro =====
 Saldo a mani Direttore S.G.A Euro 500,00
 Totale spese disposte con il Fondo al 30/06/2026 Euro 0

Conclusioni.

Dall'analisi effettuata e considerati i dati sopra esposti può affermarsi quanto segue:

- ✚ il dato previsionale in sede di programmazione risulta raggiunto pienamente
- ✚ la gestione delle risorse finanziarie appare funzionale alle esigenze previste dal PTOF .

Si ritiene, pertanto, che nessuna ulteriore sostanziale modifica si ritiene debba essere apportata alle attività e ai progetti attivati, fatta eccezione per le variazioni al programma annuale che andranno ad incrementare attività e/o progetti per nuove entrate. L'impostazione data al Programma Annuale risulta compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF .

Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state realizzate grazie alle risorse disponibili

Completano la relazione di verifica ai sensi del Decreto n. 129/2018, gli allegati di seguito indicati:

- Allegato 1 – Modello H
- Allegato 2 – Modello Hbis
- Allegato 3 – Decreti di variazione
- Allegato 4 – Modello F
- Allegato 5 – Modello G -
- Allegato 6 – Movimentazione Residui -
- Allegato 7 – Situazione contabile al 30.06.2026
- Allegato 8 – Indicatore dei pagamenti 2 trimestre 2026
- Allegato 9 – Ammontare complessivo dei debiti II trimestre 2026



Istituto Comprensivo Statale “ Anna Baldino”

BARANO D’ISCHIA-SERRARA FONTANA

Via Vittorio Emanuele III, 80

naic839007@istruzione.it ; naic839007@pec.istruzione.it

➤ Allegato 10 - MOD. 56 TU giugno 2026

➤ Allegato 11 – Cassa alla data

Disponibili a eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

Il DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Patrizia Oddo*

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Valeria Scotto di Fasano*

*documento firmato digitalmente