



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 23 giugno 2026.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 69 del 16/02/2026.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 23/06/2026

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	422.928,86	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	416.174,52	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	6.754,34	0,00	0,00	0,00

In riferimento all'avanzo di amministrazione vincolato si segnala quanto segue:

1) riguardando la situazione del DM 19 si evince chiaramente che a fronte di un'assegnazione pari ad €. 80.303,18 acquisita a bilancio nell'anno 2024 sono stati spesi nell'anno 2025 €. 26.176,00 con una residua disponibilità al 31/12/2025 pari ad €. 54.127,18. Al 01/01/2026 il prelevamento dell'avanzo di amministrazione risulta essere pari ad €. 36.991,00 inferiore di €. 17.136,18 rispetto alla disponibilità al 31/12/2025.

2) Progetto Agenda Nord avviso 55669 CUP H94D24002380007 Il progetto risulta finanziato per un totale di €. 60.600,00, inserito in bilancio alla scheda P.2.28. Il Progetto al 31/12/2025 riporta una disponibilità pari ad €. 60.600,00 e viene tuttavia riprogrammato per €.24.517,57.

Considerato che trattasi di Fondi Europei e pertanto vincolati si mette in rilievo l'opportunità di provvedere alla sistemazione contabile delle suesposte situazioni di criticità.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	79.757,00	79.757,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	34.983,00	34.983,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	44.774,00	44.774,00	0,00

Sono state accertate le seguenti entrate:

Finanziamento per progetto AUTOMATA TOYS 4 STEAM : FORMAZIONE PER LA PEDAGOGIA STEM
NELL'EDUCAZIONE PRIMA INFANZIA per €. 10.500,00;

Finanziamento ERASMUS 2025 CUP H97G25000250006 per €. 7.052,00.

ASSUNZIONE IN BILANCIO - PROGETTO ESO4.5.A2.B-FSEPN-UM-2026-24 Avviso 95165 del 24/04/2026, Formazione docenti
CUP H94D26002170007 per €. 34.983,00

ASSUNZIONE IN BILANCIO - ERASMUS+ - PROGETTIO 2026-1-IT02-KA121-SCH-000410944 - CUP H91I26000120006 per €. 27.222,00.



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	14.728,67	0,00	14.728,67	14.728,67
	1	Dotazione ordinaria	14.728,67	0,00	14.728,67	14.728,67

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	2.123,54	2.123,54	2.123,54
	4	Comune vincolati	0,00	853,94	853,94	853,94
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.069,60	1.069,60	1.069,60



E' stata programmata la somma di €. 2.123,54 relativa a:

Contributo del Comune per le offerte culturali contributo alle scuole per un importo pari ad €. 853,94;

Contributo del I.C. PERUGIA 5 relativo al Progetto istruzione domiciliare a.s. 2024/2025 per un importo pari ad €. 919,60;

Contributo Conservatorio di Perugia per TFA per un importo pari ad euro 150,00;

PREMIO PROGETTO DIDATTICO - INFANZIA FANTABOSCO A.S. 2025/2026 pari ad euro 100,00;

PROGETTO CLUB UNESCO CLASSE IV A pari ad euro 100,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	71.979,00	71.979,00	67.140,60
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.500,00	1.500,00	1.478,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	52.000,00	52.000,00	50.558,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	200,00	200,00	161,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	18.279,00	18.279,00	14.943,60

E' stata programmata la somma di €. 71.879,00 relativa a:

Contributo volontario a.s. 2025/2026 per un importo pari ad euro 1.500,00;

Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero pari ad euro 52.000,00;

Contributi per copertura assicurativa alunni pari ad euro 200,00,

Contributi per il servizio pre post scuola pari ad euro 200,00, progetto ampliamento offerta formativa pari ad euro 10.000,00, certificazioni linguistiche pari ad euro 2.099,00, Festival di Montecatini, Finearco, pari ad euro 5.980,00.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	481,96	481,96	481,96
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	481,96	481,96	481,96

E' stata programmata la somma di €. 481,96 relativa a:

Somme restituite dall'operatore economico in quanto non dovute pari ad euro 481,96.

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

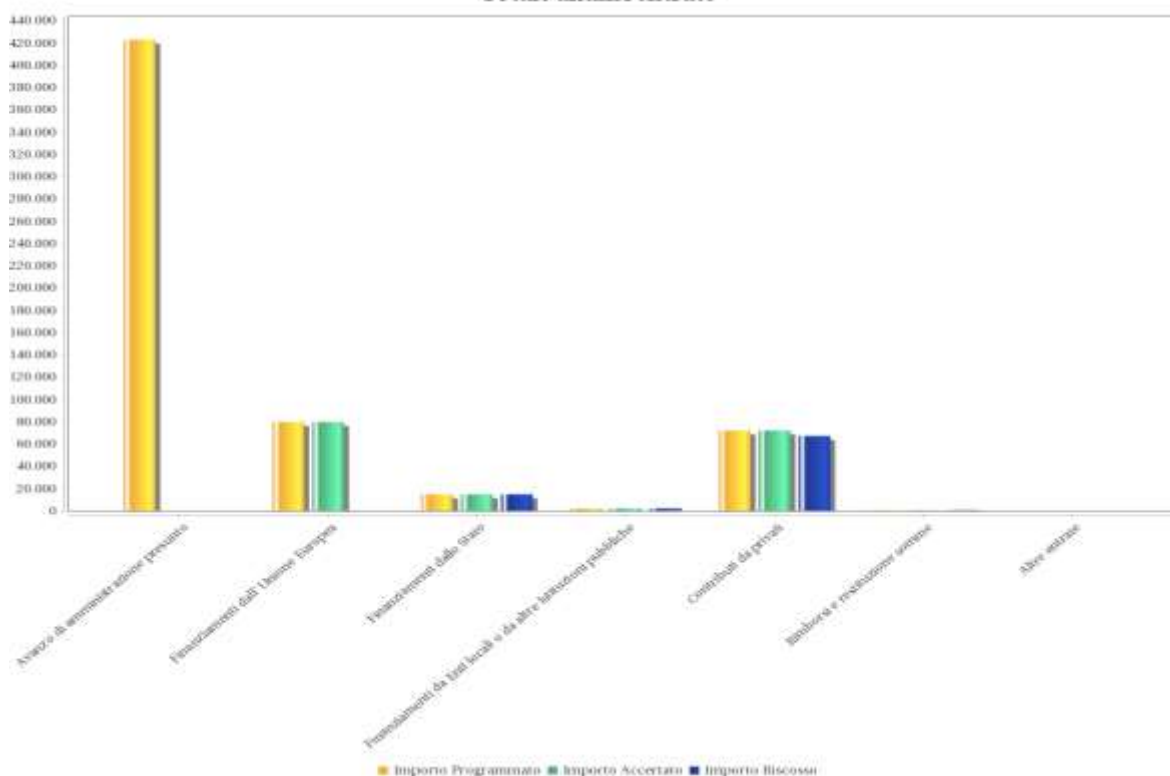


Accertati e programmati € . 0,05 per Interessi attivi Banca Italia

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	437.657,53
Variazione al 30/06/2026	154.341,55
Accertato al 30/06/2026	169.070,22
Riscosso al 30/06/2026	84.474,82

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 23/06/2026

A - Attività amministrativo-didattiche

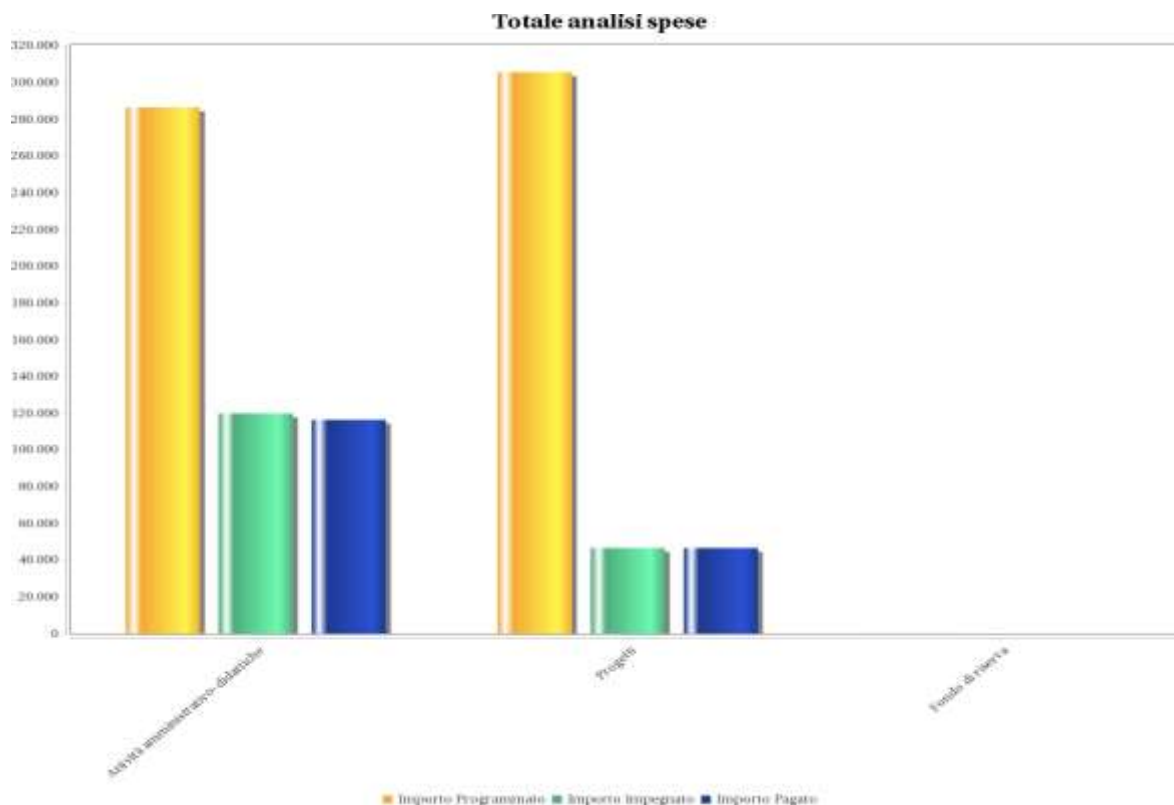
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	223.424,41	62.962,74	119.881,48	116.394,79
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.073,29	5.232,74	6.090,84	6.090,84
	2	Funzionamento amministrativo	18.994,34	200,00	11.491,69	9.007,51
	3	Didattica	166.128,16	-450,00	50.783,26	49.780,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.260,46	57.980,00	51.515,69	51.515,69
	6	Attività di orientamento	968,16	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	214.133,12	91.378,81	46.612,52	46.612,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	249,46	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	213.205,13	54.296,81	44.503,52	44.503,52
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	2.099,00	2.099,00	2.099,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	678,53	34.983,00	10,00	10,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	437.657,53
Variazione al 23/06/2026	154.341,55
Impegnato al 23/06/2026	166.494,00
Pagato al 23/06/2026	163.007,31





4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e puntualmente riportato nella presente relazione e nel mod. H bis, si può dire che si conferma la situazione indicata in considerazione che la maggior parte della programmazione è in fase di ultimazione; tuttavia, per un'analisi completa, si rimanda ad una eventuale verifica a settembre per la realizzazione del nuovo piano dell'offerta formativa che verrà integrato con il nuovo programma annuale.

Data: **23-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Stefano Gori

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Michele Baldassarri



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 23/06/2026
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)
			a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	422.928,86			0,00
2	1	Non vincolato	6.754,34			0,00
	2	Vincolato	416.174,52			0,00
		Finanziamenti dall' Unione Europea	79.757,00	79.757,00		79.757,00
3	1	Fondi sociali europei (FSE)	34.983,00	34.983,00		34.983,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	44.774,00	44.774,00		44.774,00
		Finanziamenti dallo Stato	14.728,67	14.728,67	14.728,67	0,00
4	1	Dotazione ordinaria	14.728,67	14.728,67	14.728,67	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
5	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.123,54	2.123,54	2.123,54	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	853,94	853,94	853,94	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	200,00	200,00	200,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.069,60	1.069,60	1.069,60	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
6		Contributi da privati	71.979,00	71.979,00	67.140,60	4.838,40
	1	Contributi volontari da famiglie	1.500,00	1.500,00	1.478,00	22,00
	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	52.000,00	52.000,00	50.558,00	1.442,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	200,00	200,00	161,00	39,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				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	18.279,00	18.279,00	14.943,60	3.335,40
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00
7		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	481,96	481,96	481,96	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	481,96	481,96	481,96	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
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
10	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
		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
12	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
		Altre entrate	0,05	0,05	0,05	0,00
13	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
		Mutui				0,00
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
Totale entrate			591.999,08	169.070,22	84.474,82	84.595,40



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	c	d = b-c
A.		Attività amministrativo-didattiche	286.387,15	119.881,48	116.394,79	3.486,69
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.306,03	6.090,84	6.090,84	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	19.194,34	11.491,69	9.007,51	2.484,18
	A.3	Didattica	165.678,16	50.783,26	49.780,75	1.002,51
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	87.240,46	51.515,69	51.515,69	0,00
	A.6	Attività di orientamento	968,16			0,00
P.		Progetti	305.511,93	46.612,52	46.612,52	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	249,46			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	267.501,94	44.503,52	44.503,52	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.099,00	2.099,00	2.099,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	35.661,53	10,00	10,00	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				0,00
G.		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	100,00			0,00
	R.98	Fondo di riserva	100,00			0,00
Totale spese			591.999,08	166.494,00	163.007,31	3.486,69
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00			
Totale a pareggio			591.999,08			

Data 30/06/2026

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Stefano Gori