



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 disponibilit  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   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 46 del 11/02/2026.

L'esercizio finanziario 2026 si caratterizza per un significativo ampliamento delle risorse rispetto alla programmazione iniziale, determinato principalmente dall'assegnazione di nuovi finanziamenti a valere sui Fondi Sociali Europei (PON) e dall'attribuzione a questo Istituto del ruolo di scuola cassiera per il progetto regionale di dotazione di defibrillatori automatici nelle scuole della provincia di Pisa.

Sul versante della spesa, l'andamento al 30 giugno risulta coerente con la struttura temporale tipica dell'esercizio scolastico: le attivit  a pi  elevata intensit  di spesa — in particolare i progetti cofinanziati con fondi europei e la formazione del personale — sono pianificate in prevalenza nel secondo semestre. Le attivit  ordinarie e i viaggi d'istruzione hanno invece registrato un regolare svolgimento.

La presente relazione   predisposta congiuntamente dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ed   corredata dal Modello H-bis, recante la situazione contabile aggiornata alla data del 30 giugno 2026.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Le entrate dell'esercizio finanziario 2026 sono state inizialmente previste nel Programma Annuale per un importo complessivo di € 476.410,77. Alla data del 30 giugno 2026 sono state apportate variazioni in aumento per € 209.083,35, portando la programmazione aggiornata a € 685.494,12.

Le principali cause di variazione sono le seguenti:

- Fondi Sociali Europei (FSE): accertamento di nuovi finanziamenti PON per € 99.903,00, non previsti in sede di approvazione del PA, destinati a progetti in ambito umanistico e sociale;
- Finanziamenti da altre istituzioni pubbliche vincolati (Regione Toscana): € 86.580,00 accertati a seguito di designazione di questo Istituto quale scuola cassiera per l'acquisizione e distribuzione di defibrillatori automatici (DAE) alle istituzioni scolastiche della provincia di Pisa. Di tale importo, € 1.100,00 circa sono destinati all'acquisto del DAE per questo Istituto; la parte residua transiterà in uscita verso le altre scuole beneficiarie;
- Contributi da privati: aumento di € 21.673,51, di cui € 19.000,00 per visite, viaggi e programmi di studio all'estero (a copertura delle quote familiari eccedenti la previsione iniziale), € 2.187,80 per altri contributi vincolati da famiglie, € 443,71 da imprese vincolati, € 42,00 per copertura assicurativa alunni;
- Altri finanziamenti statali: € 477,72 di finanziamenti vincolati non previsti inizialmente;
- Altre entrate: € 449,12, di cui € 449,11 per entrate non altrimenti classificate e € 0,01 per interessi attivi da Banca d'Italia.

Al 30 giugno 2026, le somme accertate ammontano a € 265.253,68 e quelle riscosse a € 70.426,39. Il divario tra accertato e riscosso (€ 194.827,29) è interamente riconducibile a entrate formalmente accertate ma non ancora incassate: fondi FSE (€ 99.903,00), finanziamento regionale DAE (€ 86.580,00) e contributi comunali vincolati (€ 8.344,29), tutti attesi nel secondo semestre.

L'avanzo di amministrazione presunto iscritto nel PA (€ 417.399,15, di cui € 340.404,23 vincolato e € 76.994,92 non vincolato), derivante dalla chiusura dell'esercizio 2025, è oggetto di separata proposta di variazione in sede di verifica, come indicato nelle conclusioni.

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	417.399,15	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	340.404,23	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	76.994,92	0,00	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	99.903,00	99.903,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.903,00	99.903,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. V.GALILEI PISA

56124 PISA (PI) VIA DI PADULE C.F. 93047370502 C.M. PIIC832003

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	16.667,33	477,72	17.145,05	17.145,05
	1	Dotazione ordinaria	16.667,33	0,00	16.667,33	16.667,33
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	477,72	477,72	477,72

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	8.344,29	86.580,00	94.924,29	0,00
	4	Comune vincolati	8.344,29	0,00	8.344,29	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	86.580,00	86.580,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	34.000,00	21.673,51	52.832,22	52.832,22
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32.000,00	19.000,00	48.158,71	48.158,71
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	42,00	42,00	42,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.000,00	2.187,80	4.187,80	4.187,80
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	443,71	443,71	443,71

12 - Altre entrate

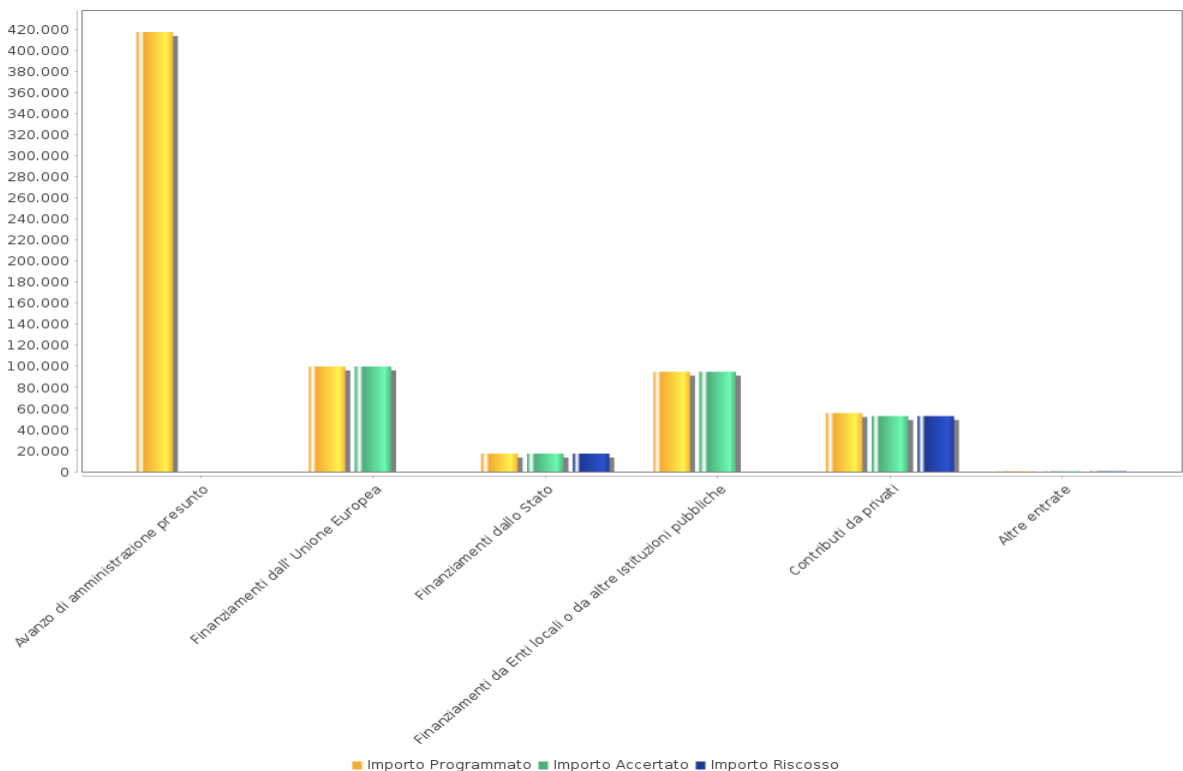
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	449,12	449,12	449,12
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	449,11	449,11	449,11

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	476.410,77
Variazione al 30/06/2026	209.083,35
Accertato al 30/06/2026	265.253,68
Riscosso al 30/06/2026	70.426,39



Totale analisi entrate



PIIC832003 - AFF12A3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009396 - 16/06/2026 - VI.3 - U



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Al 30 giugno 2026 le spese impegnate ammontano a € 226.967,33, pari al 34,8% della programmazione aggiornata di € 651.775,07. Le somme pagate coincidono integralmente con quelle impegnate, con assenza di residui passivi al 30 giugno. Il fondo di riserva (€ 500,00) non è stato utilizzato.

Attività amministrativo-didattiche — programmato aggiornato € 373.197,08, impegnato € 166.356,06 (44,6%):

Le spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero risultano quasi integralmente impegnate (€ 48.156,05 su € 51.000,00 – 94,4%), in coerenza con la concentrazione di tali attività nel primo semestre. La didattica presenta un tasso di impegno del 61,2% (€ 94.999,95 su € 155.258,96). Il funzionamento amministrativo si attesta al 17,7% (€ 8.672,67 su € 49.130,29), con la parte residua attesa nella seconda parte dell'anno. Il funzionamento generale e il decoro della scuola mostrano un tasso di impegno contenuto (€ 13.407,39 su € 114.802,65 – 11,7%): ciò è direttamente riconducibile al fatto che la gran parte della dotazione aggiornata di questa categoria (€ 86.580,00) è costituita dai fondi regionali per i DAE, non ancora incassati e destinati in prevalenza alle altre scuole della provincia; la spesa effettiva per questo Istituto sarà limitata all'acquisto del DAE di propria competenza. Le attività di orientamento registrano un impegno del 37,3% (€ 1.120,00 su € 3.005,18), con il completamento previsto nel secondo semestre.

Progetti — programmato aggiornato € 278.077,99, impegnato € 60.611,27 (21,8%):

I progetti in ambito umanistico e sociale (P.2) presentano impegni per € 55.704,47 su € 258.393,62 programmati (21,6%): il basso tasso di utilizzo è coerente con la recente iscrizione dei fondi FSE (€ 99.903,00), le cui procedure di attuazione sono in fase di avvio. I progetti per certificazioni e corsi professionali (P.3) sono quasi interamente impegnati (€ 3.994,80 su € 4.188,76 – 95,4%). La formazione del personale (P.4) ha avviato le attività con impegni per € 912,00 su € 8.951,50 programmati (10,2%), con il piano formativo prevalentemente concentrato nel secondo semestre. I progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale (P.1, € 6.544,11) non registrano ancora impegni di spesa alla data di riferimento: le attività, connesse agli obiettivi STEM del PTOF vigente, sono in fase di programmazione e si prevede di avviarle nel secondo semestre.

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	266.360,28	106.836,80	166.356,06	166.356,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.778,93	87.023,72	13.407,39	13.407,39
	2	Funzionamento amministrativo	48.581,71	548,58	8.672,67	8.672,67
	3	Didattica	154.994,46	264,50	94.999,95	94.999,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32.000,00	19.000,00	48.156,05	48.156,05
	6	Attività di orientamento	3.005,18	0,00	1.120,00	1.120,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	175.831,44	102.246,55	60.611,27	60.611,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.544,11	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I.C. V.GALILEI PISA

56124 PISA (PI) VIA DI PADULE C.F. 93047370502 C.M. PIIC832003

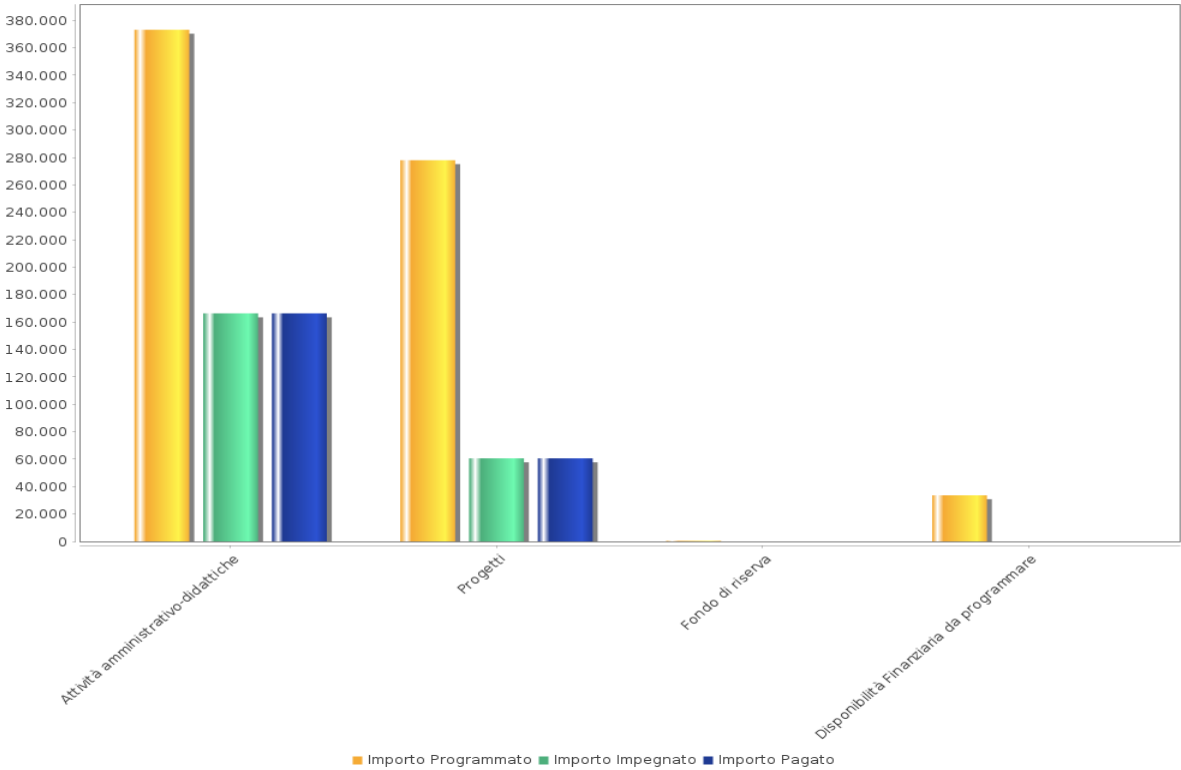
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	158.334,87	100.058,75	55.704,47	55.704,47
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.000,96	2.187,80	3.994,80	3.994,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.951,50	0,00	912,00	912,00

PIIC832003 - AFF12A3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009396 - 16/06/2026 - VI.3 - U

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	442.691,72
Variazione al 30/06/2026	209.083,35
Impegnato al 30/06/2026	226.967,33
Pagato al 30/06/2026	226.967,33

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	33.719,05	33.719,05



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Sulla base dell'analisi esposta nelle sezioni precedenti e del Modello H-bis predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, si sottopone al Consiglio di Istituto la presente relazione di verifica al 30 giugno 2026 ai sensi dell'art. 10, c. 2 del D.I. 129/2018.

La situazione finanziaria dell'Istituto è complessivamente equilibrata. La programmazione aggiornata (€ 685.494,12) rispetta il principio del pareggio di bilancio. L'assenza di residui passivi e il mancato utilizzo del fondo di riserva attestano una gestione ordinata.

Variazione proposta in sede di verifica:

In attuazione dell'art. 5 del D.I. 129/2018 e a seguito dell'avvenuta approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2025, si propone di procedere alla definitiva iscrizione dell'avanzo di amministrazione 2025 nel Programma Annuale, in sostituzione dell'avanzo presunto. L'avanzo definitivo, come risultante dalla situazione amministrativa al 12/03/2026 (Mod. J), ammonta a € 417.399,15 (di cui € 340.404,23 vincolato e € 76.994,92 non vincolato), coincidendo esattamente con l'importo presunto iscritto in sede di approvazione del PA. La variazione è pertanto a saldo zero sia sul lato entrate che sul lato spese e costituisce esclusivamente la formalizzazione contabile della conferma del dato definitivo.

Non si propongono ulteriori variazioni al Programma Annuale, ritenendo la programmazione vigente adeguata all'andamento gestionale in atto e agli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa.

La disponibilità finanziaria da programmare (voce Z del Mod. A) rimane invariata a € 33.719,05.

Data: 10-06-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

GIULIO GUALTIEROTTI MORELLI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

ROSSANA CONDELLO



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 10/06/2026

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	417.399,15					0,00		
	1	Non vincolato	76.994,92					0,00		
	2	Vincolato	340.404,23					0,00		
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	99.903,00	99.903,00				99.903,00		
	1	Fondi sociali europei (FSE)	99.903,00	99.903,00				99.903,00		
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)						0,00		
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea						0,00		
		Finanziamenti dallo Stato	17.145,05	17.145,05			17.145,05	0,00		
	1	Dotazione ordinaria	16.667,33	16.667,33			16.667,33	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	477,72	477,72			477,72	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		
5	4	Altri finanziamenti vincolati						0,00		
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	94.924,29	94.924,29				94.924,29		
	1	Provincia non vincolati						0,00		
	2	Provincia vincolati						0,00		
	3	Comune non vincolati						0,00		
	4	Comune vincolati	8.344,29	8.344,29				8.344,29		
	5	Altre Istituzioni non vincolati						0,00		
	6	Altre Istituzioni vincolati	86.580,00	86.580,00				86.580,00		



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)	
6			Contributi da privati		a		b		c		d = b-c	
		1	Contributi volontari da famiglie		55.673,51		52.832,22		52.832,22		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		51.000,00		48.158,71		48.158,71		0,00	
		5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		42,00		42,00		42,00		0,00	
		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		4.187,80		4.187,80		4.187,80		0,00	
		11	Contributi da imprese vincolati		443,71		443,71		443,71		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								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								0,00	



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da	
			(Importi in euro)	(Importi in euro)	(Importi in euro)	riscuotere (Importi in euro)	
9		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 rimanste 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
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni				0,00
	2	Diritti reali di godimento				0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche				0,00
12	4	Proventi da concessioni su beni				0,00
		Altre entrate	449,12	449,12	449,12	0,00
	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,00
13	3	Altre entrate n.a.c.	449,11	449,11	449,11	0,00
		Mutui				0,00
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
Totale entrate			685.494,12	265.253,68	70.426,39	194.827,29



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 rimanenti da pagare (Importi in euro)
			a	b	c	d = b - c
A.		Attività amministrativo-didattiche	373.197,08	166.356,06	166.356,06	0,00
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	114.802,65	13.407,39	13.407,39	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	49.130,29	8.672,67	8.672,67	0,00
	A.3	Didattica	155.258,96	94.999,95	94.999,95	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	51.000,00	48.156,05	48.156,05	0,00
P.	A.6	Attività di orientamento	3.005,18	1.120,00	1.120,00	0,00
		Progetti	278.077,99	60.611,27	60.611,27	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.544,11			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	258.393,62	55.704,47	55.704,47	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.188,76	3.994,80	3.994,80	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.951,50	912,00	912,00	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	500,00			0,00
	R.98	Fondo di riserva	500,00			0,00
		Totale spese	651.775,07	226.967,33	226.967,33	0,00
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	33.719,05			
		Totale a pareggio	685.494,12			

Data / /