



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. 2 del 10/02/2026.

La verifica intermedia costituisce un importante momento di monitoraggio dell'attivit  gestionale e amministrativo-contabile dell'Istituto Comprensivo, finalizzato ad accertare il livello di realizzazione delle attivit  e dei progetti programmati, nonch  la corrispondenza tra le previsioni iniziali e l'effettivo andamento della gestione finanziaria.

Attraverso l'analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, si procede alla valutazione dello stato di avanzamento delle azioni previste nel Programma Annuale, in coerenza con gli obiettivi individuati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) e con le priorit  strategiche dell'Istituto.

Dalla verifica emerge il quadro complessivo della gestione alla data del 30 giugno, consentendo di evidenziare eventuali scostamenti rispetto alle previsioni iniziali e di proporre, ove necessario, gli opportuni adeguamenti al Programma Annuale, al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi programmati nel rispetto dei principi di efficacia, efficienza, economicit  e trasparenza dell'azione amministrativa.

La presente relazione viene sottoposta all'esame del Consiglio di Istituto per le valutazioni e le determinazioni di competenza.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

L'analisi delle entrate evidenzia una situazione complessivamente equilibrata e coerente con la programmazione iniziale dell'Istituzione scolastica. Le previsioni formulate in sede di approvazione del Programma Annuale risultano adeguatamente supportate dalle assegnazioni ministeriali, dai contributi degli enti pubblici e privati e dalle ulteriori fonti di finanziamento previste dalla normativa vigente. Nel corso dell'esercizio finanziario si è proceduto ad un costante monitoraggio delle risorse accertate e riscosse, al fine di garantire la corrispondenza tra le disponibilità effettive e la pianificazione delle attività didattiche, amministrative e progettuali.

Nel corso dell'esercizio è stata registrata una variazione in aumento delle entrate di euro 1000,00 per contributi provenienti dall'Università di Pisa e relativi al pagamento dei tutor per la formazione dei docenti e una variazione di bilancio per assumere del finanziamento autorizzato con nota AOOGABMI prot. n. 152990 del 16/06/2026 per la realizzazione del progetto "ESTATE NICCOLINI 3". La relativa risorsa è stata regolarmente iscritta nel Programma Annuale e destinata alle finalità previste dal progetto, determinando un corrispondente incremento delle previsioni di entrata e delle correlate uscite. L'aggiornamento risulta coerente con lo stato di attuazione del Programma Annuale e con gli obiettivi programmati dall'Istituzione scolastica.

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	460.921,40	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	375.995,08	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	84.926,32	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	48.480,00	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	48.480,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	16.161,33	0,00	16.161,33	16.161,33
	1	Dotazione ordinaria	16.161,33	0,00	16.161,33	16.161,33

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	8.000,00	1.000,00	9.000,00	1.000,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC G.B.NICCOLINI

56017 SAN GIULIANO TERME (PI) PIAZZA ANTONIO GRAMSCI 3 C.F. 93049590503 C.M. PIIC83600A

	3	Comune non vincolati	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	96.000,00	23.799,50	119.260,50	87.725,29
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.000,00	23.204,50	83.204,50	80.750,64
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	595,00	56,00	56,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	20.000,00	0,00	20.000,00	6.918,65

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07

Totale Analisi Entrate

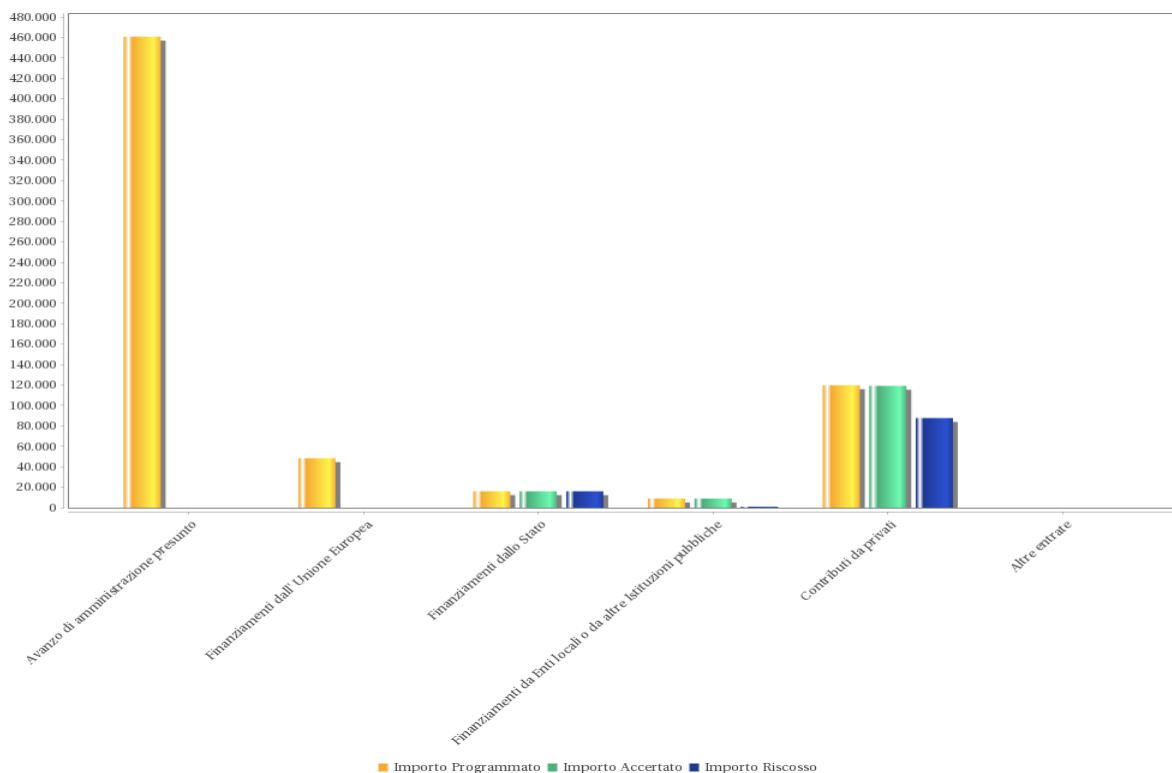
	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	581.082,73
Variazione al 30/06/2026	73.279,57
Accertato al 30/06/2026	144.421,90
Riscosso al 30/06/2026	104.886,69



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC G.B.NICCOLINI

56017 SAN GIULIANO TERME (PI) PIAZZA ANTONIO GRAMSCI 3 C.F. 93049590503 C.M. PIIC83600A

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Le destinazioni di spesa risultano complessivamente coerenti con gli obiettivi del Programma Annuale e con le priorità individuate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Le risorse disponibili sono state allocate in modo da garantire il regolare funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituzione scolastica e la realizzazione delle attività e dei progetti programmati, nel rispetto dei principi di efficacia, efficienza, economicità e trasparenza dell'azione amministrativa.

Nel corso dell'esercizio finanziario le previsioni di spesa sono state oggetto di aggiornamento mediante le necessarie variazioni di bilancio, conseguenti all'acquisizione di nuove risorse finanziarie vincolate e finalizzate alla realizzazione di specifiche iniziative. Le variazioni hanno determinato il corrispondente incremento degli stanziamenti di spesa, nel pieno rispetto della correlazione tra entrate e destinazione delle risorse.

In particolare, è stata disposta l'assunzione in bilancio del finanziamento autorizzato con nota AOOGABMI prot. n. 152990 del 16/06/2026, relativo al progetto "ESTATE NICCOLINI 3", con l'istituzione dei relativi stanziamenti destinati alla realizzazione delle attività progettuali previste. È stata inoltre approvata una variazione di € 1.000,00 per l'assunzione in bilancio del contributo erogato dall'Università di Pisa, finalizzato alla copertura dei compensi spettanti ai tutor impegnati nelle attività di formazione del personale docente.

Le risorse acquisite sono state correttamente imputate ai pertinenti aggregati e destinate alle finalità previste dagli enti finanziatori, nel rispetto dei relativi vincoli di destinazione. Alla data della verifica, l'andamento degli impegni di spesa risulta coerente con lo stato di attuazione delle attività programmate e consente di mantenere gli equilibri finanziari del Programma Annuale, garantendo la copertura delle iniziative in corso e di quelle da realizzare entro la chiusura dell'esercizio finanziario.

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	357.758,58	24.799,57	163.568,19	155.569,75
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.462,04	0,07	7.916,68	7.916,68
	2	Funzionamento amministrativo	57.350,88	595,00	5.261,96	5.024,18
	3	Didattica	125.957,04	1.000,00	22.107,00	19.729,34
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	117.982,18	23.204,50	128.282,55	122.899,55
	6	Attività di orientamento	4.006,44	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	223.024,15	48.480,00	25.499,90	25.499,90
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.152,10	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	219.857,62	48.480,00	25.499,90	25.499,90
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.014,43	0,00	0,00	0,00



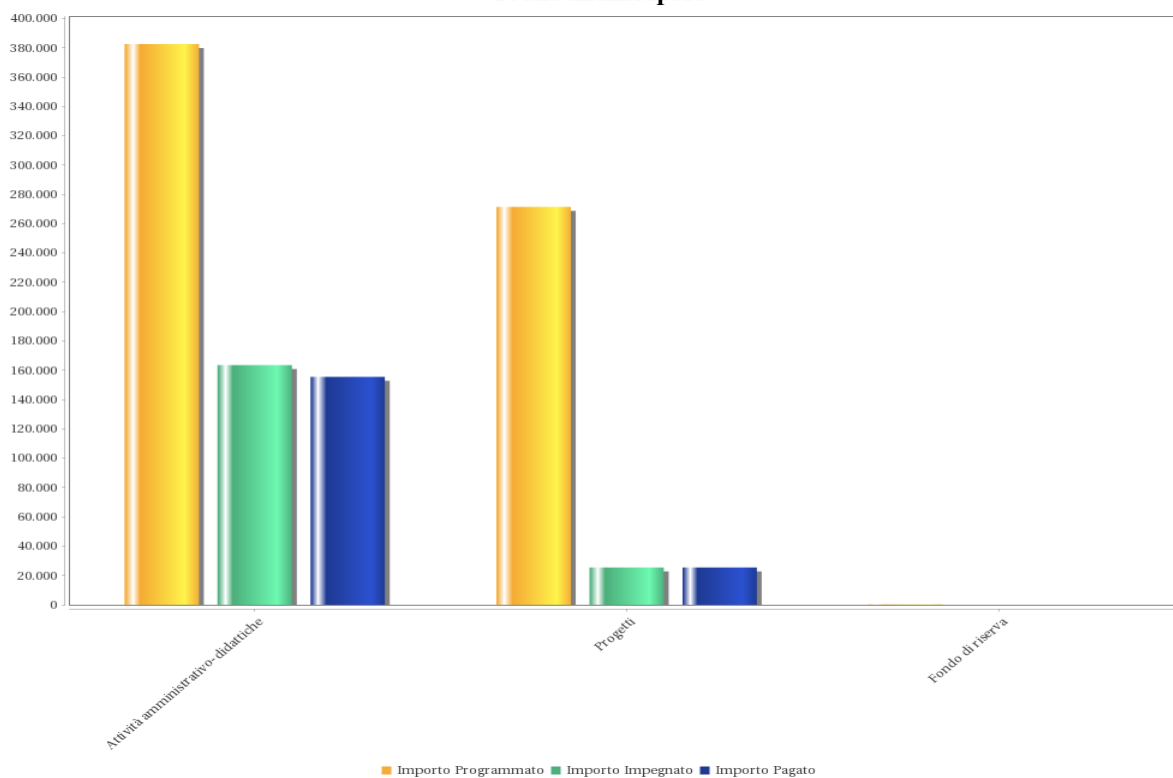
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC G.B.NICCOLINI

56017 SAN GIULIANO TERME (PI) PIAZZA ANTONIO GRAMSCI 3 C.F. 93049590503 C.M. PIIC83600A

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	581.082,73
Variazione al 30/06/2026	73.279,57
Impegnato al 30/06/2026	189.068,09
Pagato al 30/06/2026	181.069,65

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

A seguito delle variazioni intervenute nel periodo di riferimento, il Programma Annuale risulta coerente con gli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) e con le effettive esigenze organizzative e didattiche dell'Istituzione scolastica.

Le modifiche apportate hanno riguardato l'acquisizione di finanziamenti finalizzati e il conseguente adeguamento delle previsioni di entrata e di spesa, nel rispetto dei principi di trasparenza, efficacia, efficienza, economicità e pareggio di bilancio, come previsto dal D.l. n. 129/2018.

La gestione finanziaria, alla data della presente verifica, evidenzia un andamento regolare e conforme alle disposizioni normative vigenti. Le risorse disponibili risultano adeguatamente programmate e destinate al perseguimento delle finalità istituzionali della scuola, garantendo la continuità delle attività didattiche, progettuali e amministrative.

Si propone pertanto al Consiglio di Istituto di prendere atto della presente relazione di verifica e di approvare le variazioni apportate al Programma Annuale, confermandone la coerenza con gli obiettivi programmati e con l'equilibrio complessivo della gestione finanziaria.

Data: **26-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

JIRILLI GIUSEPPE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Alessandro BENETTI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2026
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscalate (Importi in euro)	Somme riscalate da risuotere (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	460.921,40			0,00
	1	Non vincolato	84.926,32			0,00
	2	Vincolato	375.995,08			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	48.480,00			0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	48.480,00			0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	16.161,33	16.161,33	16.161,33	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.161,33	16.161,33	16.161,33	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				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	9.000,00	9.000,00	1.000,00	8.000,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati	8.000,00	8.000,00		8.000,00
	4	Comune vincolati				0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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)	
					a		b		c		d = b-c	
6			Contributi da privati		119.799,50		119.260,50		87.725,29		31.535,21	
		1	Contributi volontari da famiglie		10.000,00		10.000,00				10.000,00	
		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		83.204,50		83.204,50		80.750,64		2.453,86	
		5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		6.000,00		6.000,00				6.000,00	
		6	Contributi per copertura assicurativa personale		595,00		56,00		56,00		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		20.000,00		20.000,00		6.918,65		13.081,35	
		11	Contributi da imprese vincolati								0,00	
7		12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati								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	
			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	
8		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 (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
	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
10	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	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da
			(Importi in euro)	(Importi in euro)	(Importi in euro)	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
12	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	0,07	0,07	0,07	0,00
13	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,07	0,07	0,07	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			654.362,30	144.421,90	104.886,69	39.535,21



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	382.558,15		163.568,19		155.569,75		7.998,44	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.462,11		7.916,68		7.916,68		0,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	57.945,88		5.261,96		5.024,18		237,78	
	A.3	Didattica	126.957,04		22.107,00		19.729,34		2.377,66	
	A.4	Altenanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	141.186,68		128.282,55		122.899,55		5.383,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	4.006,44						0,00	
		Progetti	271.504,15		25.499,90		25.499,90		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.152,10						0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	268.337,62		25.499,90		25.499,90		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.014,43						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	300,00						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	300,00						0,00	
Totale spese			654.362,30		189.068,09		181.069,65		7.998,44	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	654.362,30							

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
JIRILLI GIUSEPPE