

Prot. n. e data: vedi segnatura

Al Dirigente Scolastico
Istituto Comprensivo Sant'Orso
Fano**RELAZIONE DEL DSGA SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2026**

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, c. 2 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, è predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario; verifiche di competenza del Consiglio d'istituto, sulla base di apposito documento dirigenziale.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 22 giugno 2026.

Il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 54 del 03/02/2026 per un complessivo a pareggio di € 201.438,84.

Le variazioni di verifica e di modifica al Programma Annuale e.f. 2026 ad oggi assunte dal Dirigente Scolastico sono relative all'assegnazione di somme finalizzate, debitamente trasmesse per conoscenza al Consiglio d'Istituto e nello specifico trattasi:

- Variazioni Prot. 3584 del 25/03/2026
- Variazioni Prot. 4907 del 22/04/2026
- Variazioni Prot. 7935 del 16/06/2026
- Variazioni Prot. 8152 del 18/06/2026

Per effetto delle variazioni di cui sopra, il Programma Annuale ammonta ad un complessivo a pareggio di € 274.536,16. Qui di seguito si riporta un prospetto riassuntivo delle variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	5.130,00	
06 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	1.803,00	
06 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	714,00	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	42.898,50	
02 03/05 - ERASMUS+ grant agreement n. 2025-1-PL01-KA220-SCH-000350610 Urban Gardening	14.850,80	
06 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	700,00	
06 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	800,00	
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	6.201,00	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		0,02
A03/09 - DIDATTICA		13.848,00
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		44.398,50

P04/06 - ERASMUS+ grant agreement n. 2025-1-PL01-KA220-SCH-000350610 "Promoting Education Through Urban Gardening and STEAM"		14.850,80
	73.097,32	73.097,32

Ad oggi le risultanze contabili in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma annuale e.f. 2026 risultano essere quelle riepilogate nei modelli H bis e H bis+ allegati.

ANALISI DELLE ENTRATE

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 dall'Unione Europea, dallo Stato, da Enti Locali e da privati.

Le entrate riscosse risultano essere, in conto competenza, € 95.365,52, in conto residui € 8.382,10, per un totale riscosso di € 103.747,62, così come risulta dal modello J alla data odierna 22/06/2026.

Le somme accertate nell'esercizio 2026 alla data del 22/06/2026 sono pari ad € 95.365,52 e come si evince dal modello Hbis allegato, corrispondono alle somme riscosse alla medesima data, pertanto, nella presente relazione, non compaiono somme accertate per il corrente e.f. 2026 e non ancora incassate.

Le variazioni al 22/06/2026 come è ben visibile dalla tabella riportata al paragrafo precedente e dal modello Hbis + allegato, risultano pari ad € 73.097,32. Si precisa che le suddette variazioni al bilancio corrispondono a somme finalizzate – di competenza del Dirigente Scolastico e debitamente trasmesse al Consiglio d'Istituto nelle sedute del 27/04/2026 ed in quella odierna del 22/06/2026.

Tra le voci di previsioni iniziali implementate nel corso dell'esercizio finanziario si rilevano:

Entrate:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
06 CONTRIBUTI DA PRIVATI	01 Contributi volontari da famiglie	5.130,00
06 CONTRIBUTI DA PRIVATI	05 Contributi copertura assicurativa alunni	1.803,00
06 CONTRIBUTI DA PRIVATI	06 Contributi copertura assicurativa personale	714,00
06 CONTRIBUTI DA PRIVATI	10 Altri contributi da famiglie vincolati	6.201,00
TOTALE		13.848,00

Uscite:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
A ATTIVITA'	03/09 DIDATTICA	13.848,00

Entrate:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
06 CONTRIBUTI DA PRIVATI	04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	42.898,50

06 CONTRIBUTI DA PRIVATI	08 Contributi da imprese non vincolati	800,00
06 CONTRIBUTI DA PRIVATI	09 Contributi da istituzioni sociali private non vincolati	700,00
TOTALE		44.398,50

Uscite:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
A ATTIVITA'	05 VISITE, VIGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	44.398,50

Entrate:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
12 ALTRE ENTRATE	02 Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02
TOTALE		0,02

Uscite:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
A ATTIVITA'	02 Funzionamento amministrativo	0,02

Entrate:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
02 FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	03/05 ERASMUS+ grant agreement n. 2025-1-PL01-KA220-SCH-000350610 Urban Gardening	14.850,80
TOTALE		14.850,80

Uscite:

Aggregazione	Voce/Note	Importo (€)
--------------	-----------	-------------

P PROGETTI	04/06 ERASMUS+ grant agreement n. 2025-1-PL01-KA220-SCH-000350610 "Promoting Education Through Urban Gardening and STEAM"	14.850,80
------------	--	-----------

Totale analisi entrate:

	Importo da PA 2026
Importo da Programma Annuale	201.438,84
Variazioni al 22/06/2026	73.097,32
Importo da Programma Annuale al 22/06/2026	274.536,16
Accertato al 22/06/2026	95.365,52
Riscosso al 22/06/2026	95.365,52

ANALISI DELLE DESTINAZIONI DI SPESA

Le somme impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2026 risultano essere di ammontare complessivo pari ad € 58.532,71 e come si evince dai prospetti sottostanti sono perfettamente corrispondenti alle somme pagate (Modello Hbis – Spese).

Risultano regolarmente pagate le spese impegnate per la realizzazione di attività e progetti afferenti al PTOF e sotto descritte.

A – Attività amministrativo - didattiche

Tipologia	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Importo PA al 22/06/2026	Impegnato	Pagato
A	Attività amministrativo-didattiche	99.953,41	58.246,52	158.199,93	49.157,03	49.157,03

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Importo PA al 22/06/2026	Impegnato	Pagato
A	01	Funzionamento generale e decoro della scuola	22.349,53		22.349,53	15.713,01	15.713,01
A	02	Funzionamento amministrativo	15.556,43	0,02	15.556,45	1.952,45	1.952,45
A	03	Didattica	61.891,55	13.848,00	75.739,55	10.818,37	10.818,37
A	04	Alternanza scuola - lavoro					
A	05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	155,90	44.398,50	44.554,40	20.673,20	20.673,20

A	06	Attività di orientamento					
---	----	--------------------------	--	--	--	--	--

P - PROGETTI

Tipologia	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Importo PA al 22/06/2026	Impegnato	Pagato
P	Progetti	101.238,83	14.850,80	116.089,63	9.375,68	9.375,68

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Importo PA al 22/06/2026	Impegnato	Pagato
P	01	Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	16.694,58		16.694,58		
P	02	Progetti in ambito "umanistico e sociale"	66.620,48		66.620,48	8.740,74	8.740,74
P	03	Progetti per "certificazioni e corsi professionali"					
P	04	Progetti per "formazione/aggiornamento del personale"	17.923,77	14.850,80	32.774,57	634,94	634,94
P	05	Progetti per "gare e concorsi"					

Gli impegni di spesa delle Attività e dei Progetti sono contenuti nella dotazione assegnata in fase di previsione iniziale. Sono state apportate alcune variazioni per nuove e maggiori entrate finalizzate.

I compensi spettanti per le voci stipendiali dei supplenti brevi e saltuari, con contratti fino al termine delle attività didattiche, sono stati debitamente autorizzati sul portale SIDI Gestione Cooperativa, per il relativo pagamento.

Si provvederanno a liquidare i compensi accessori per il Miglioramento dell'Offerta formativa (MOF) spettanti al personale docente ed ATA per le attività prestate nell'anno scolastico 2025/2026:

- a seguito di presentazione delle relative relazioni finali assoggettate a verifica e controllo;
- a seguito dell'accredito dei relativi finanziamenti ministeriali ancora mancanti sull'applicativo Cedolino Unico/NOIPA.

Totale analisi destinazioni di spesa:

	Importo da PA 2026
Spese previste nel Programma Annuale	201.192,24
Variazioni al 22/06/2026	73.097,32

Impegnato al 22/06/2026	58.532,71
Pagato al 22/06/2026	58.532,71

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La situazione dei residui attivi e passivi desumibile dai modelli L e J alla data del 01/01/2026 ed alla data odierna del 22/06/2026, si appalesa come segue:

Residui	Iniziali al 01/01/2026	Riscossi/ pagati al 22/06/2026	Da riscuotere/ pagare	Residui esercizio 2026	Variazione in diminuzione da proporre	Totale residui al 22/06/2026
Attivi	85.192,98	8.382,10	76.810,88	0,00	0,00	76.810,88
Passivi	36.744,71	34.174,27	2.570,44	0,00	0,00	2.570,44

SALDO DI CASSA – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 22/06/2026

Il riferimento al SALDO DI CASSA – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 22 GIUGNO 2026, così come risultante dal Modello J alla data odierna:

Fondo di cassa al 01/01/2026: € 130.722,37

Somme riscosse: in conto competenza € 95.365,52 ed in conto residui e 8.382,10 per un totale di € 103.747,62.

Pagamenti effettuati: in conto competenza € 58.532,71 ed in conto residui € 34.174,27 per un totale di € 92.706,98

Fondo di cassa al 22/06/2026: 141.763,01

Residui attivi al 22/06/2026 (vedi tabella sopra): 76.810,88

Residui passivi al 22/06/2026 (vedi tabella sopra): 2.570,44

Avanzo di amministrazione al 22/06/2026: 216.003,45

Poichè le entrate accertate nell'esercizio alla data odierna sono pari ad € 95.365,52 mentre le spese impegnate sono pari ad € 58.532,71, ne deriva un avanzo per la gestione di competenza di € 36.832,81

La consistenza del Fondo di riserva è rimasta invariata rispetto alla predisposizione del Programma Annuale e.f. 2026 ed ammonta ad € 200,00

La consistenza della voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" è anch'essa immutata ed è pari a € 46,60.

CONCLUSIONI

ANALIZZATA la situazione delle entrate e delle uscite alla data odierna, 22 giugno 2026;
VERIFICATO lo stato di avanzamento dei progetti e delle attività, la loro rispondenza al PTOF e l'impiego di risorse ministeriali ed europee appositamente stanziati per garantire una didattica adeguata, tecnologica ed innovativa;
VALUTATO che i progetti e le attività realizzati nel corso dell'anno scolastico 2025/2026 corrispondono alle relative schede progetto presentate ad inizio anno e sono contemplati negli stanziamenti del Programma annuale e.f. 2026;
CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 10, comma 6, D.L. 129/2018 posso essere approvate variazioni al Programma annuale sino al 31/11/2026;

SI RITIENE CHE

nessuna ulteriore sostanziale modifica dal punto di vista contabile debba essere apportata alle attività ed ai progetti attivati, oltre alle variazioni già apportate e fatta eccezione per le future ed eventuali variazioni al Programma annuale relativo all'e.f. 2026 che andranno ad incrementare o diminuire i Progetti o le Attività già in atto al fine di migliorarne gli obiettivi finali.

L'impostazione data al Programma annuale 2026 è risultata compatibile con le risorse disponibili e rispondente al PTOF, in particolare per quanto attiene all'a.s. 2025/2026. Future modifiche potranno apportarsi nel corso dell'e.f. 2026 in relazione ad eventuali aggiornamenti del PTOF e alle attività e progetti che troveranno esecuzione nel prossimo anno scolastico 2026/2027.

Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico ed i progetti volti al miglioramento ed ampliamento dell'offerta formativa sono state pienamente realizzate grazie alle risorse disponibili ed impiegando nuove assegnazioni finanziarie erogate dal MIM e dagli Enti Locali.

Gli acquisti effettuati risultano in linea con gli obiettivi programmatici declinati nel Programma annuale 2026; la parte preponderante degli acquisti è stata realizzata sul portale Acquistinrete - MEPA, applicando il principio di rotazione degli affidamenti ai fornitori.

Si ritiene che la dotazione finanziaria dell'Istituto, unitamente al contributo volontario delle famiglie ed ai cospicui finanziamenti ministeriali ed europei, già impegnati ed in fase di utilizzazione, consentiranno una sicura, proficua e stimolante ripresa delle attività a partire dall'anno scolastico 2026/2027 e per tutto il periodo settembre – dicembre 2026 ricadente nell'esercizio finanziario 2026.

Si allegano:

- Mod. Hbis
- Mod. Hbis+
- Mod. J
- Mod. L
- Giornale di cassa

**Il DSGA – Funzionario E.Q.
Margherita Pedinelli**

*Documento firmato digitalmente ai sensi del
D.P.R. 445/2000 e D. Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate*

