



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. 30 del 26/01/2026.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Il budget inizialmente previsto nel Programma Annuale 2026, pari a € 308.745,95, era composto per il 96% dall'avanzo di amministrazione e per il restante 4% (€ 12.302,00) dalla dotazione ordinaria ministeriale; quest'ultima somma, iscritta in competenza, è stata accertata solo al momento dell'effettivo incasso.

Le variazioni in aumento che hanno integrato le entrate del PA 2026 ammontano a complessivi € 152.125,52. Tali risorse hanno interessato principalmente il Piano dei Conti "2 - Finanziamenti dall'Unione Europea", a copertura del progetto Agenda Nord 2 per i bienni 2025/2026 e 2026/2027.

A queste voci si aggiungono i seguenti incassi:

- € 14.000,00 derivanti dal Patto di Comunità siglato con l'Ente Locale e assegnati in conformità all'accordo stesso;
- € 38.225,50 registrati nel Piano dei Conti "6 - Contributi da privati", destinati per circa l'80% al finanziamento delle uscite didattiche.

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	296.443,95	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	210.646,85	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	85.797,10	0,00	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione vincolato rappresenta circa il 71% del totale ed è costituito interamente da finanziamenti europei (quali PNRR e PN) di cui l'Istituto è beneficiario.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	99.900,00	99.900,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.900,00	99.900,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	12.302,00	0,00	12.302,00	12.302,00
	1	Dotazione ordinaria	12.302,00	0,00	12.302,00	12.302,00

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	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	4	Comune vincolati	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00

L'Azienda Speciale "CavriagoServizi" — che gestisce per conto del Comune di Cavriago i servizi per l'infanzia, scolastici e farmaceutici, oltre al patrimonio comunale e alla realizzazione di nuove opere pubbliche — ha deliberato, tramite il Patto Educativo di Comunità, l'assegnazione di € 14.000,00 per le seguenti attività e forniture:

- Ausili e materiali nell'ambito di Filorosso per alunni certificati L. 104 per € 500,00 oltre a 4.000,00 per assistenza da parte del personale ATA della scuola media Galilei;

- Funzioni miste personale ATA delle scuole primarie De Amicis e Rodari per collaborazione sul servizio di sorveglianza pre-scuola e accompagnamento/ritiro scuolabus € 1.000,00;

- Materiali di consumo, progetti e varie € 8.500,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	38.225,50	38.225,50	38.225,50
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.654,00	7.654,00	7.654,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	30.571,50	30.571,50	30.571,50

I contributi ricevuti da privati hanno ampliato la disponibilità finanziaria dei singoli plessi scolastici: una parte di queste somme sarà impiegata per i progetti del PTOF e per l'acquisto dei relativi beni e materiali di consumo, mentre la quota maggioritaria è stata destinata alla copertura dei costi per le uscite didattiche dell'anno scolastico in corso.

12 - Altre entrate

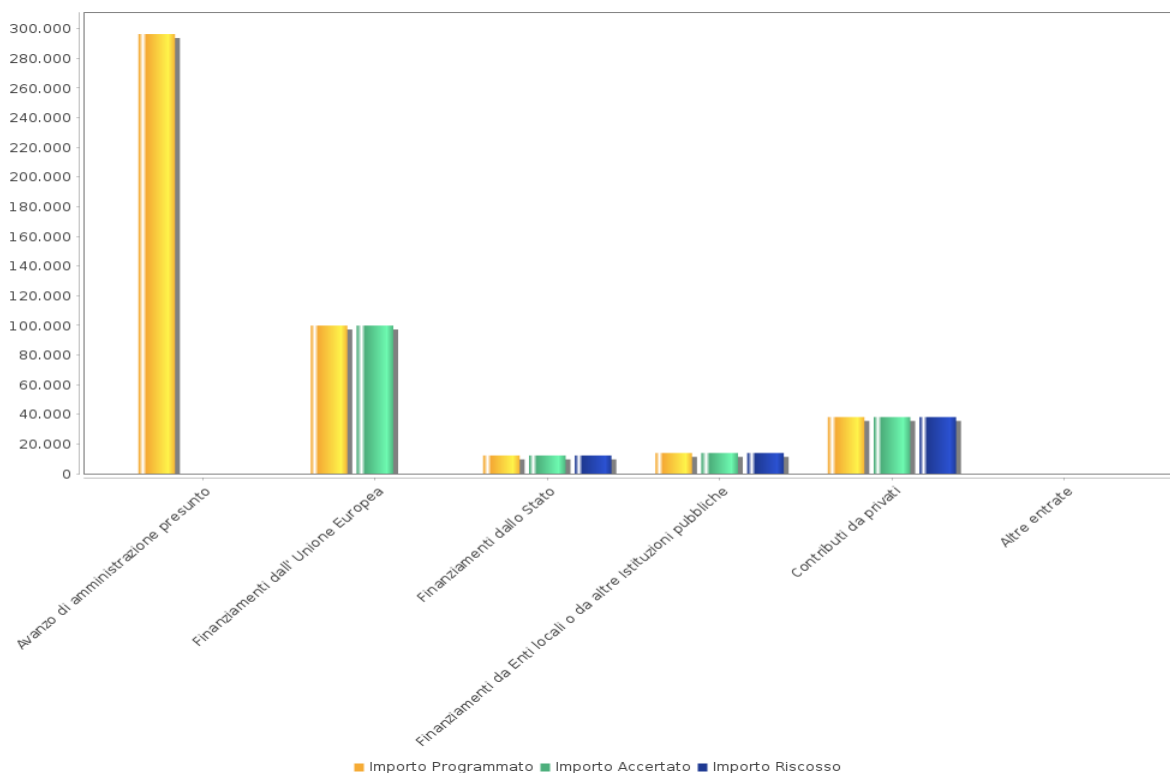
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	308.745,95
Variazione al 30/06/2026	152.125,52
Accertato al 30/06/2026	164.427,52
Riscosso al 30/06/2026	64.527,52



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

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	160.780,17	45.398,52	67.944,46	67.287,87
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.867,96	3.500,00	2.920,00	2.920,00
	2	Funzionamento amministrativo	21.837,85	2.749,02	6.148,07	5.491,48
	3	Didattica	112.073,10	6.677,00	47.468,88	47.468,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.908,14	32.472,50	11.407,51	11.407,51
	6	Attività di orientamento	1.093,12	0,00	0,00	0,00

Gli impegni di spesa e i pagamenti effettuati sulle voci A.1 e A.2 si riferiscono esclusivamente alla gestione corrente, sia amministrativa sia didattica. Tali risorse sono state impiegate per garantire standard adeguati di pulizia e decoro degli ambienti scolastici, oltre che per supportare l'attività degli uffici di segreteria, anche attraverso l'utilizzo di software gestionali specifici.

L'importante cifra impegnata sulla voce A.3 è riconducibile alla conclusione delle numerose attività legate ai progetti PNRR (D.M. 65/23, D.M. 66/23, D.M. 19/24) e al Piano Estate, con la conseguente liquidazione dei compensi spettanti al personale coinvolto.

Quanto stanziato sulla voce A.5 riguarda invece i costi di organizzazione delle uscite didattiche effettuate nel corso dell'anno scolastico.

Si precisa, infine, che i pagamenti relativi ai Piani di destinazione A.3 e A.5 sono ancora in fase di perfezionamento; pertanto, si registreranno ulteriori variazioni entro la chiusura del corrente anno scolastico.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	147.719,74	106.727,00	11.621,80	11.621,80
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.849,98	6.827,00	656,48	656,48
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	120.038,98	99.900,00	10.794,21	10.794,21
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.830,78	0,00	171,11	171,11

Le somme impegnate e pagate sul Piano di Destinazione P.1 sono state utilizzate per le attività progettuali dei vari plessi dell'Istituto inserite nel PTOF, nonché per l'acquisto dei beni e dei materiali di consumo necessari alla loro corretta realizzazione.

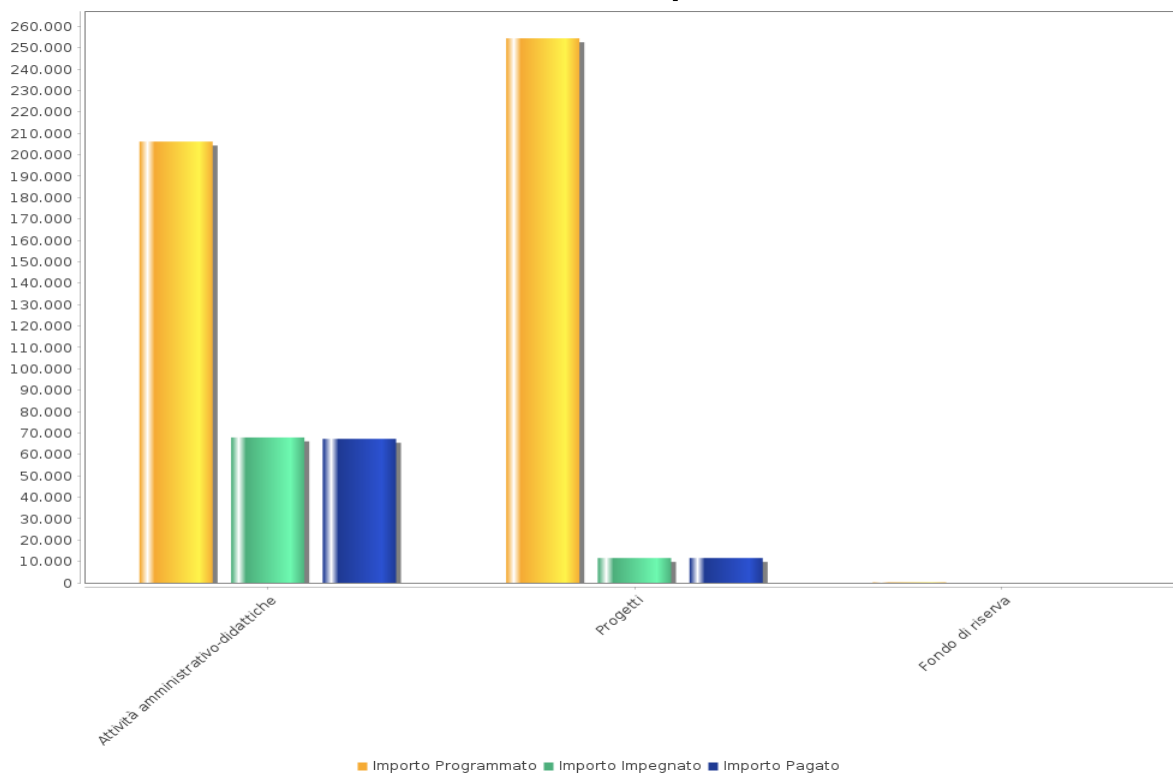


L'importo stanziato sulla voce P.2 si riferisce invece alla conclusione di alcune attività del progetto FSE+ Piano Estate, con i relativi pagamenti spettanti al personale coinvolto. Anche in questo caso, le procedure di liquidazione sono ancora in corso e si registreranno pertanto ulteriori variazioni entro la fine dell'anno scolastico.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	308.745,95
Variazione al 30/06/2026	152.125,52
Impegnato al 30/06/2026	79.566,26
Pagato al 30/06/2026	78.909,67

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
--	-----------------	--------------------------



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Alla data odierna, il saldo di cassa ammonta a € 141.482,76, in perfetta corrispondenza con le risultanze dell'Istituto Cassiere. Il fondo di riserva presenta una consistenza di € 246,04, mentre la voce "Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare" risulta pari a zero.

Si specifica, inoltre, che l'Istituto non detiene carte di credito né titoli finanziari e che, per l'esercizio corrente, non è stato istituito il fondo per le minute spese.

Data: **09-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Francesco Sacco

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GAETANO MALLIA



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 09/06/2026
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) d = b-c
			a		b		c		
1		Avanzo di amministrazione presunto	296.443,95						0,00
	1	Non vincolato	85.797,10						0,00
	2	Vincolato	210.646,85						0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	99.900,00		99.900,00				99.900,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	99.900,00		99.900,00				99.900,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)							0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea							0,00
		Finanziamenti dallo Stato	12.302,00		12.302,00		12.302,00		0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.302,00		12.302,00		12.302,00		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	14.000,00		14.000,00		14.000,00		0,00
	1	Provincia non vincolati							0,00
	2	Provincia vincolati							0,00
	3	Comune non vincolati							0,00
	4	Comune vincolati	14.000,00		14.000,00		14.000,00		0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati							0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati							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) d = b-c
			a	b			
6		Contributi da privati	38.225,50	38.225,50	38.225,50		0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	7.654,00	7.654,00	7.654,00		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	30.571,50	30.571,50	30.571,50		0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni					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					0,00
	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			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 (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			a	b			
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	0,02		0,02	0,02	0,00
13	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02		0,02	0,02	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			460.871,47		164.427,52	64.527,52	99.900,00



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS

Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data		Somme impegnate		Somme pagate		Somme rimaste da pagare	
			(Importi in euro)		(Importi in euro)		(Importi in euro)		(Importi in euro)	
A.	A.1	Attività amministrativo-didattiche	a		b		c		d = b-c	
		Funzionamento generale e decoro della Scuola	206.178,69		67.944,46		67.287,87		656,59	
		Funzionamento amministrativo	24.367,96		2.920,00		2.920,00		0,00	
		Didattica	24.586,87		6.148,07		5.491,48		656,59	
		Alternanza Scuola-Lavoro	118.750,10		47.468,88		47.468,88		0,00	
		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	37.380,64		11.407,51		11.407,51		0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	1.093,12						0,00	
		Progetti	254.446,74		11.621,80		11.621,80		0,00	
		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.676,98		656,48		656,48		0,00	
		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	219.938,98		10.794,21		10.794,21		0,00	
		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.830,78		171,11		171,11		0,00	
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"							0,00	
		Gestioni economiche							0,00	
		Azienda agraria							0,00	
		Azienda speciale							0,00	
		Attività per conto terzi							0,00	
		Attività convittuale							0,00	
R.	R.98	Fondo di riserva	246,04						0,00	
		Fondo di riserva	246,04						0,00	
		Totale spese	460.871,47		79.566,26		78.909,67		656,59	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	460.871,47							

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
Francesco Sacco