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 disponibilita' 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 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 1 del 12/02/2026.

TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Nell'arco del primo semestre dell'esercizio finanziario 2025 sono stati assegnati all'Istituto Comprensivo G. Fanciulli di Arrone finanziamenti da parte di privati, dello Stato, di altri Enti pubblici e dell'Unione Europea. Molti tra questi ultimi sono relativi a progetti per i quali l'Istituto ha presentato la propria candidatura.

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	336.816,27	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	287.428,70	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	49.387,57	0,00	0,00	0,00

Non sono state effettuate variazioni dell'avanzo di amministrazione nel corso dell'E.F. 2026 in quanto, grazie alla proroga , lo stesso è stato realizzato sulla base di una situazione già delineata al 31 dicembre 2025. Pertanto, in tale data, l'avanzo risulta di fatto essere definitivo e non presunto e tale quindi da non necessitare di alcuna variazione.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	73.975,80	4.964,40	4.964,40
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	64.047,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.928,80	4.964,40	4.964,40

L'importo di € 9.928,80 è relativo al progetto "D.M. 219-2025 - Avviso pubblico prot. n 73226 del 27 marzo 2026-AI4Edu:M4C1I2.1-2026-1745-P-64355-CUP:C44D25003150006-Snodi formativi per la transizione digitale sull¿utilizzo dell¿intelligenza artificiale nella scuola.-
La somma di € 12.120,00 è relativa al progetto "Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) ObiettivoSpecifico ESO4.5, Azione ESO4.5.A2 Sotto azione ESO4.5.A2.B, interventi di cui al decreto del Ministro dell istruzione e del merito n. 38 del 6 marzo 2026, Avviso 95165 del 24/04/2026 Formazione docenti.- per l'a.s. 2026/2027.

La somma di € 51.927,00 è relativa al progetto Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) Obiettivo Specifico ESO4.6, Azione ESO4.6.A4 Sotto-azione ESO4.6.A4A Avviso Pubblico AOOGABMI prot. n. 112894 dell 11/05/2026 Piano Estate 2026-2027.-

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	11.760,66	1.006,67	12.767,33	12.767,33
	1	Dotazione ordinaria	11.760,66	1.006,67	12.767,33	12.767,33

TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

La Nota M.I. prot. 13817 del 01 Ottobre 2025 ha assegnato la somma di € 1.006,67, per il compenso Revisori dei Conti periodo gennaio - agosto 2026 (8/12).-

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	5.101,52	5.101,52	5.101,52
	3	Comune non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.441,42	2.441,42	2.441,42
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.660,10	1.660,10	1.660,10

La variazione di € 1.000,00 è relativa al contributo assegnato all'Istituto dal Comune di Ferentillo per la realizzazione di un corso musicale nell'a.s. 2025/26.
La variazione di € 1.660,10 è dovuta al Rimborso Pag.to compenso per progetto "GenerAi-zone. Storie, generi cinematografici e intelligenza artificiale per raccontare il territorio".-

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	16.441,00	16.441,00	16.441,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	13.414,00	13.414,00	13.414,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.427,00	2.427,00	2.427,00

La variazione di € 13.414,00 è relativa ai contributi versati dalle famiglie per le uscite didattiche svolte mentre quella di € 600,00 è relativa al premio Contributo per sostegno alla maratona di San Valentino 2026 (€ 100,00 per ciascun plesso di scuola primaria) - Premi per concorso B. Fogu Maratona di San Valentino 2026 (€ 300,00 primaria di Montefranco).-
L'importo di € 2.427,00 è relativo al Versamento quote per esame KET a.s. 2025/2026 per n. 22 alunni (€ 106,00 ciascuno) ed a contributo volontari versati tardivamente.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.670,06	2.670,06	2.670,06
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	2.670,06	2.670,06	2.670,06

L'importo di € 2.670,06 è relativo alla restituzione somme non dovute su P.2.4 - PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-UM-2024-16 AVVISO PROT. 136777, 9/10/2024 FSE+ AGENDA NORD (AZIONE 1).-

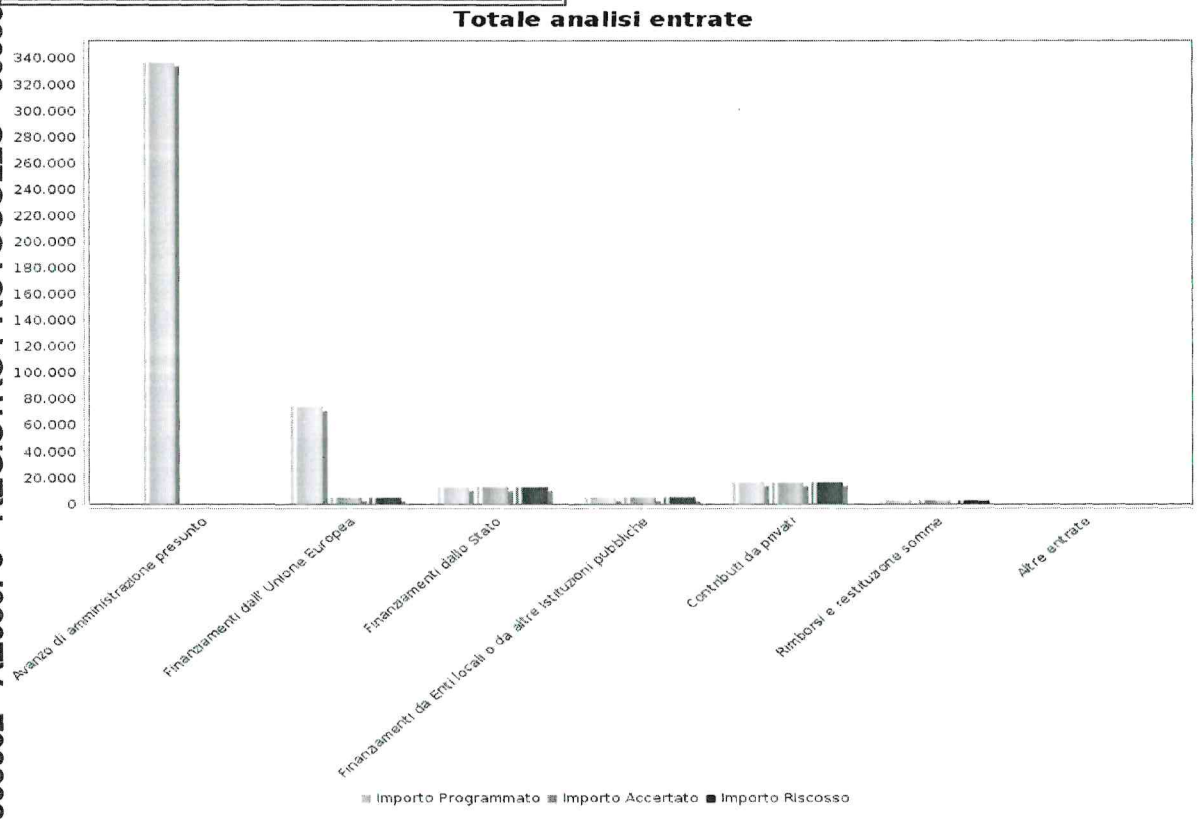
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01

L'importo di € 0,01 è corrisposto all'Istituto a titolo di interessi provvisori di Tesoreria Unica.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	348.576,93
Variazione al 30/06/2026	99.195,06
Accertato al 30/06/2026	41.944,32
Riscosso al 30/06/2026	41.944,32



TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

TRIC803002 - AE030E3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

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	142.996,89	20.607,78	111.120,03	110.885,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	1.559,90	0,00	67,95	67,95
	2	Funzionamento amministrativo	35.035,84	-2.843,32	11.111,69	10.877,63
	3	Didattica	105.319,14	10.037,10	87.408,40	87.408,40
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.082,01	13.414,00	12.531,99	12.531,99

I finanziamenti per i quali sono state fatte le relative variazioni consentono di effettuare l'acquisto di materiale e strumenti necessari per l'attivita' lavorativa ed il funzionamento degli uffici, nonche' di assicurare la dotazione necessaria alla pulizia dei plessi. Le risorse permettono l'acquisto di dispositivi di protezione e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti, consentendo, inoltre, il funzionamento del servizio di didattica ordinaria e l'ampliamento dell'offerta formativa secondo quanto previsto dal PTOF d'Istituto. Numerosi sono i progetti PNRR realizzati per l'ampliamento delle competenze degli alunni e dei docenti. Grazie ai contributi delle famiglie sono state svolte varie uscite didattiche.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	145.610,13	78.587,28	48.268,86	48.268,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	144.935,53	56.538,48	48.268,86	48.268,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	674,60	22.048,80	0,00	0,00

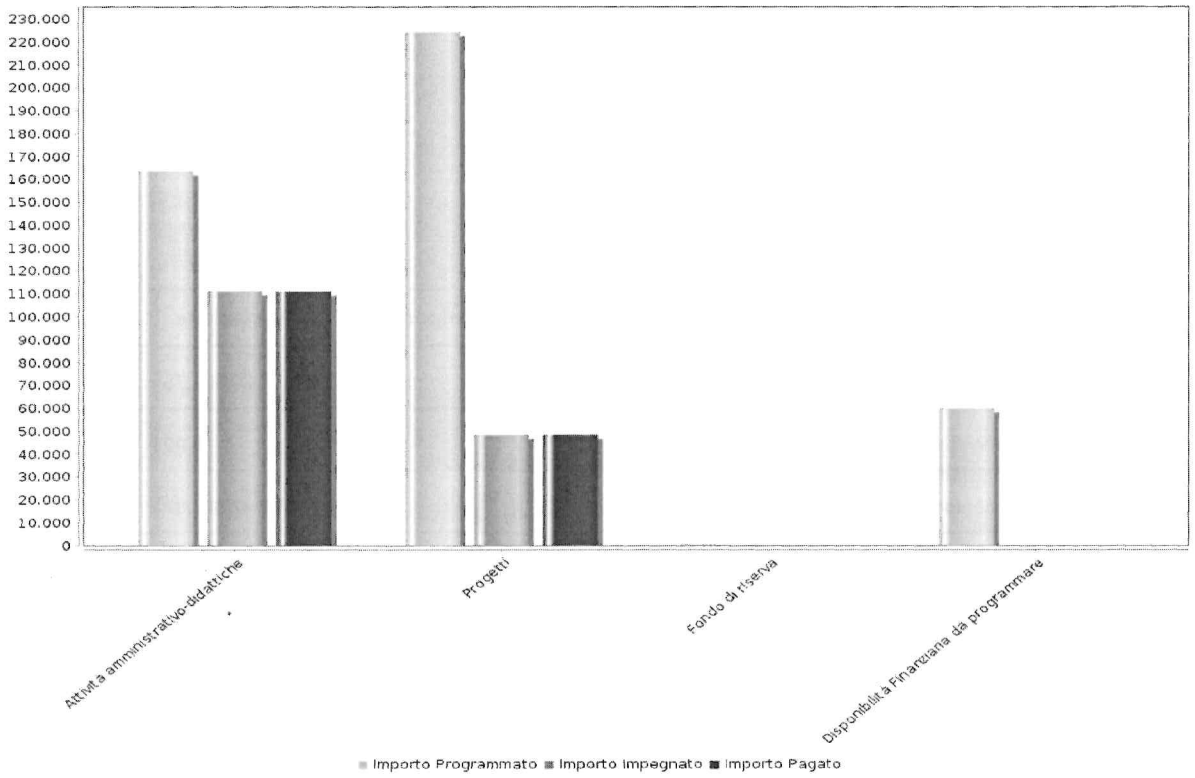
Le risorse originariamente previste per i progetti in ambito umanistico e sociale, destinate all'arricchimento linguistico degli alunni, alla realizzazione dell'attivita' motoria e più in generale all'ampliamento dell'offerta formativa, sono aumentate grazie ai progetti finanziati nell'ambito del PN 21-27 e nell'ambito del PNRR.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	288.847,02
Variazione al 30/06/2026	99.195,06
Impegnato al 30/06/2026	159.388,89
Pagato al 30/06/2026	159.154,83

TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	59.729,91	59.729,91

4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

La relazione, che si prefigge l'obiettivo di accompagnare il Consiglio d'Istituto nell'analisi delle modifiche e verifiche al PA 2026, evidenzia con chiarezza le disponibilita' finanziarie dell'Istituto e che tutte le somme autorizzate sono state correttamente accertate e riscosse, qualora erogate. Dichiara, inoltre, che le variazioni di bilancio, relative alle somme suesposte, sono state effettuate e le somme sono state distribuite sui capitoli di bilancio. E' evidenziata chiaramente la consistenza degli impegni assunti e dei pagamenti eseguiti.

TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

Data: **30-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Sig.ra Rosa Murano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa Gabriella Pitoni

TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO UM0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 30/06/2026
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**	**336.816,27**			**0,00**
	1	Non vincolato	49.387,57			0,00
	2	Vincolato	287.428,70			0,00
2		**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**73.975,80**	**4.964,40**	**4.964,40**	**0,00**
	1	Fondi sociali europei (FSE)	64.047,00			0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	9.928,80	4.964,40	4.964,40	0,00
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**12.767,33**	**12.767,33**	**12.767,33**	**0,00**
	1	Dotazione ordinaria	12.767,33	12.767,33	12.767,33	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**	**5.101,52**	**5.101,52**	**5.101,52**	**0,00**
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	4	Comune vincolati				0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	2.441,42	2.441,42	2.441,42	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.660,10	1.660,10	1.660,10	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**	**16.441,00**	**16.441,00**	**16.441,00**	**0,00**
	1	Contributi volontari da famiglie				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	13.414,00	13.414,00	13.414,00	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	600,00	600,00	600,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.427,00	2.427,00	2.427,00	0,00
	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**	**2.670,06**	**2.670,06**	**2.670,06**	**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	2.670,06	2.670,06	2.670,06	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
		Imprese				
	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

REGISTRO PROTOCOLLO UFFICIALE

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
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.				0,00
11		**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
	4	Proventi da concessioni su beni				0,00
12		**Altre entrate**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,00**
	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.				0,00
13		**Mutui**				**0,00**
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
		Totale entrate	**447.771,99**	**41.944,32**	**41.944,32**	**0,00**

TRIC803002 - AE030F3 - REGISTRO PROTOCOLLO 0005371 - 29/06/2026 - IV.2 - U

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**	**163.604,67**	**111.120,03**	**110.885,97**	**234,06**
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	1.559,90	67,95	67,95	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	32.192,52	11.111,69	10.877,63	234,06
	A.3	Didattica	115.356,24	87.408,40	87.408,40	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.496,01	12.531,99	12.531,99	0,00
	A.6	Attività di orientamento				0,00
P.		**Progetti**	**224.197,41**	**48.268,86**	**48.268,86**	**0,00**
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"				0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	201.474,01	48.268,86	48.268,86	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	22.723,40			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**	**240,00**			**0,00**
	R.98	Fondo di riserva	240,00			0,00
		Totale spese	**388.042,08**	**159.388,89**	**159.154,83**	**234,06**
Z.		**Disponibilità Finanziaria da programmare**	**59.729,91**			
		Totale a pareggio	**447.771,99**			

Data 29/06/2026

IL DIRETTORE S.G.A.
Sig.ra Rosa Murano