



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. 40 del 20/01/2026.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Visto l'art. 10 D. 129/2018 che prevede "Le variazioni del programma, di entrata e di spesa, conseguenti ad entrate finalizzate, possono essere disposte con decreto del Dirigente Scolastico da trasmettere per conoscenza al Consiglio d'Istituto;

Vista la deliberazione del Consiglio di Istituto Consiglio di Istituto n. 40 del 20/01/2026 di approvazione del programma annuale 2026;

Visto che in detta delibera è stato deliberato anche l'imputazione e l'utilizzo degli interessi bancari;

Richiamata la delibera n.41 del 20/01/2026 di variazione sull'avanzo di amministrazione al 31/12/2025;

Vista la relazione del Direttore SGA prot.n. 7465 del 26/06/2026 sulle variazioni al programma annuale;

Visto il mod. H bis compilato e sottoscritto dal Direttore SGA;

Verificato che lo stato di attuazione del programma richiede interventi modificativi rispetto alle previsioni;

PROPONE

di modificare il programma annuale dell'esercizio finanziario 2026 come segue per le ragioni specificamente indicate: assegnazione di finanziamenti vincolati non imputati nel programma annuale 2026:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: 358.346,35 EURO

VARIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2025 49.559,45 EURO

AVANZ DI AMMIN.+VARIAZ. AVANZO AL 31/12 407.905,8 EURO

ASSEGNAZIONE MIM PER E.F.2026 17.231,99 EURO

TOTALE DISPONIBILITA' DI BILANCIO AL 01/01/2026 425.137,79 EURO

VARIAZIONI DI BILANCIO AL 30/06/26 160.835,76 EURO

NUOVA DISPONIBILITA' PROGRAMMA ANNUALE AL 30/06/26 585.973,55 EURO

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	358.346,35	49.559,45	0,00	0,00
	2	Vincolato	358.346,35	49.559,45	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	17.231,99	1.006,67	18.238,66	18.238,66
	1	Dotazione ordinaria	17.231,99	1.006,67	18.238,66	18.238,66



--	--	--	--	--	--	--

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	30.946,74	30.946,74	19.995,45
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	30.946,74	30.946,74	19.995,45

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	57.815,22	57.815,22	56.953,09
	4	Comune vincolati	0,00	53.666,00	53.666,00	53.666,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.149,22	4.149,22	3.287,09

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	71.067,09	71.067,09	71.067,09
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	71.067,09	71.067,09	71.067,09

12 - Altre entrate

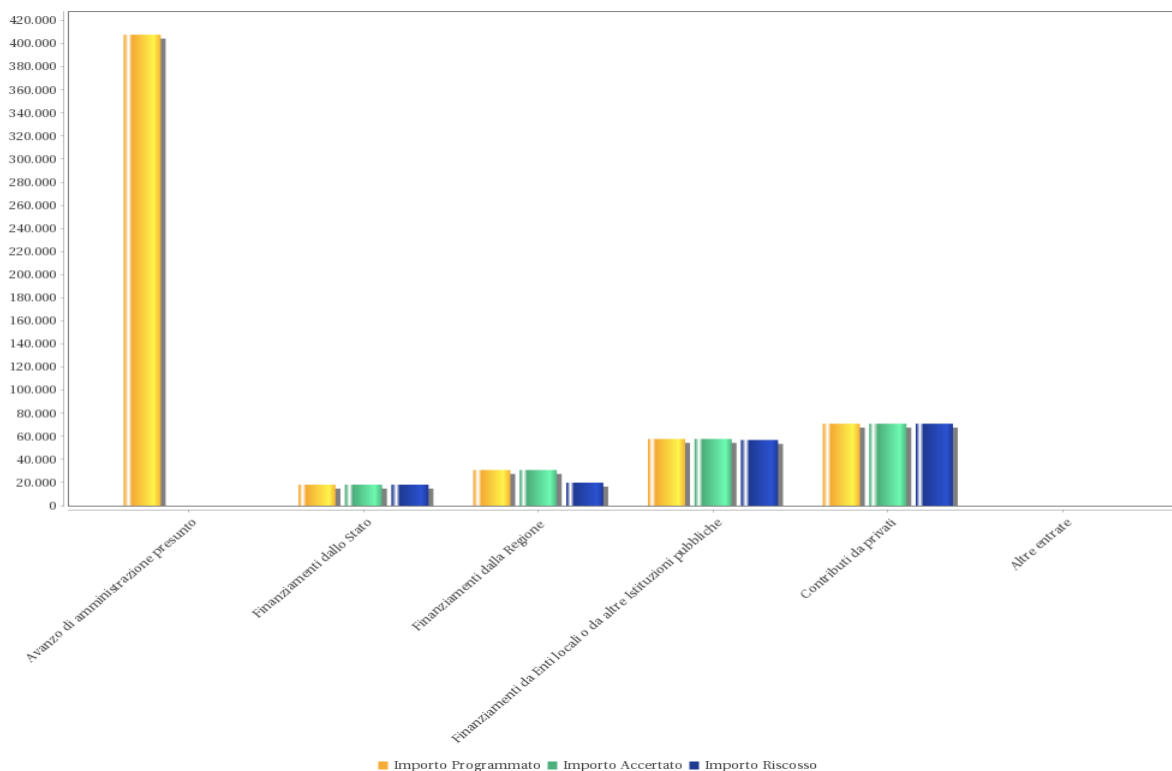
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	375.578,34
Variazione al 30/06/2026	210.395,21
Accertato al 30/06/2026	178.067,75
Riscosso al 30/06/2026	166.254,33



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	209.734,86	141.018,45	198.847,09	198.847,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.256,48	0,00	0,00	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	44.079,49	10.899,59	18.846,79	18.846,79
	3	Didattica	142.953,16	61.281,77	103.637,76	103.637,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.445,73	68.837,09	76.362,54	76.362,54

P - Progetti

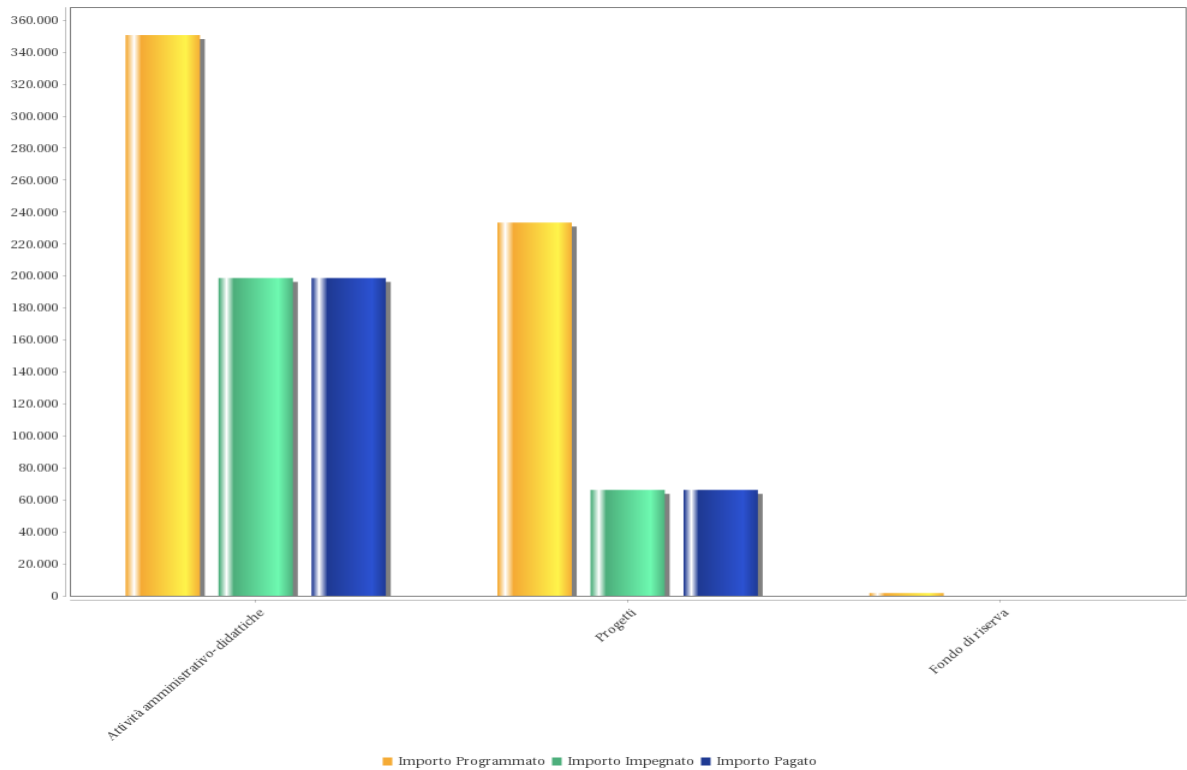
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	164.120,48	69.376,76	66.258,55	66.258,55
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.133,88	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	162.244,31	69.393,84	66.258,55	66.258,55
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	102,36	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	639,93	-17,08	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	375.578,34
Variazione al 30/06/2026	210.395,21
Impegnato al 30/06/2026	265.105,64
Pagato al 30/06/2026	265.105,64



Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

TOTALE ENTRATE DA VARIAZIONI AL 30/06/2026 EURO 160.835,76 TOTALE USCITE DA VARIAZIONI AL 30/06/2026 EURO 160.835,76

NUOVA DISPONIBILITA' PROGRAMMA ANNUALE AL 30/06/26 585.973,55 EURO

In allegato il mod. HBIS (ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE).

Data: **26-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ELISA PAGLIARA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIOVANNA CRIMALDI



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 riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	407.905,80			0,00
	1	Non vincolato				0,00
	2	Vincolato	407.905,80			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea				0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	18.238,66	18.238,66	18.238,66	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.238,66			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
		Finanziamenti dalla Regione	30.946,74	30.946,74	19.995,45	10.951,29
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
5	4	Altri finanziamenti vincolati	30.946,74	30.946,74	19.995,45	10.951,29
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.815,22	57.815,22	56.953,09	862,13
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	53.666,00	53.666,00	53.666,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	4.149,22	4.149,22	3.287,09	862,13



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			
6		Contributi da privati	71.067,09	71.067,09		71.067,09	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					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	71.067,09	71.067,09		71.067,09	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
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							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) d = b-c
			a	b			
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 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
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	0,04		0,04	0,04		0,00
13	1	Interessi	0,04		0,04	0,04		0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia						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			585.973,55		178.067,75	166.254,33		11.813,42



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	b		c		d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	350.753,31	198.847,09	198.847,09		198.847,09		0,00	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.256,48						0,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	54.979,08	18.846,79	18.846,79		18.846,79		0,00	
	A.3	Didattica	204.234,93	103.637,76	103.637,76		103.637,76		0,00	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	88.282,82	76.362,54	76.362,54		76.362,54		0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento							0,00	
		Progetti	233.497,24	66.258,55	66.258,55		66.258,55		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.133,88						0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	231.638,15	66.258,55	66.258,55		66.258,55		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	102,36						0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	622,85						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	1.723,00						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	1.723,00						0,00	
		Totale spese	585.973,55	265.105,64	265.105,64		265.105,64		0,00	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	585.973,55							

Data _/ _/ _

IL DIRETTORE S.G.A.
ELISA PAGLIARA