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. 10 del 14/01/2026.

La Dirigenza Scolastica e la Direzione Amministrativa di questo Istituto Comprensivo, ognuno per la parte di propria competenza, ritengono importante riportare i dati significativi che consentono di comprendere l'andamento gestionale della istituzione scolastica e, prima fra tutto richiamano il Regolamento di Contabilità decreto 28 agosto 2018, n. 129 e più specificatamente l'art. 10 che, per opportuna conoscenza, si riporta di seguito.

Verifiche, modifiche e assestamento al programma annuale
1. Il Consiglio d'istituto verifica, almeno una volta durante l'esercizio finanziario, con apposita delibera di assestamento al programma annuale da adottarsi entro il 30 giugno, le disponibilità finanziarie dell'istituto, nonché lo stato di attuazione del programma e le modifiche che si rendono eventualmente necessarie. Ulteriori verifiche possono essere disposte dal dirigente scolastico.
2. L'attività di verifica e' effettuata sulla base di apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Serv. Gen. e Amm.vi che evidenzia anche le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti, nonchè i pagamenti eseguiti.
3. Le variazioni del programma annuale, che si rendono eventualmente necessarie a garantire la realizzazione del medesimo programma in relazione anche all'andamento del funzionamento amministrativo e didattico generale e a quello attuativo dei singoli progetti, sono deliberate dal Consiglio d'istituto con decisione motivata, adottata su proposta della Giunta esecutiva o del dirigente scolastico.
4. Sono vietati gli storni nella gestione dei residui, nonchè tra la gestione dei residui e quella di competenza e viceversa.
5. Le variazioni del programma, di entrata e di spesa, conseguenti a entrate finalizzate, e gli storni, conseguenti a delibere del Consiglio d'istituto, sono disposte con decreto del dirigente scolastico, da trasmettere per conoscenza al Consiglio d'istituto.
6. Durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere apportate variazioni al programma, salvo casi eccezionali da motivare.

2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Il contenuto della presente relazione, sotto il profilo tecnico-amministrativo - contabile, riguarderà una puntuale analisi delle entrate accertate e/o riscosse e delle spese impegnate e/o pagate alla data odierna e una verifica delle attività svolte e del grado di raggiungimento degli obiettivi previsti in sede di P.A. 2026.
La Dirigenza Scolastica e la Direzione Amministrativa, nel redigere la presente relazione, cercheranno di delineare in maniera analitica la gestione contabile - amministrativa alla data odierna al fine di avere un quadro economico-finanziario preciso, con tutti i riferimenti possibili, sia nelle entrate che nelle uscite, sia sugli accertamenti che sulle assegnazioni, nonché sugli impegni assunti e/o da assumere verificando:
1) La coerenza con le previsioni del P.T.O.F. triennio 2025-2028;
2) L'utilizzo delle risorse disponibili provenienti dall'Unione europea, dallo Stato, degli Enti locali, dalle Famiglie degli alunni e da altri soggetti privati;
3) Il vincolo di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione e relativo riutilizzo nelle stesse finalità;
4) I bisogni specifici dell'istituzione scolastica.

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 25/06/2026

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	219.029,51	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	109.029,51	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	110.000,00	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	91.831,12	119.940,00	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	45.378,00	119.940,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	46.453,12	0,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	12.139,33	0,00	12.139,33	12.139,33
	1	Dotazione ordinaria	12.139,33	0,00	12.139,33	12.139,33

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	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

	4	Comune vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	23.532,00	6.328,70	26.927,70	26.927,70
	1	Contributi volontari da famiglie	4.000,00	1.104,00	5.104,00	5.104,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.500,00	5.224,70	12.724,70	12.724,70
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	0,00	2.246,00	2.246,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	0,00	21,00	21,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.832,00	0,00	6.832,00	6.832,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

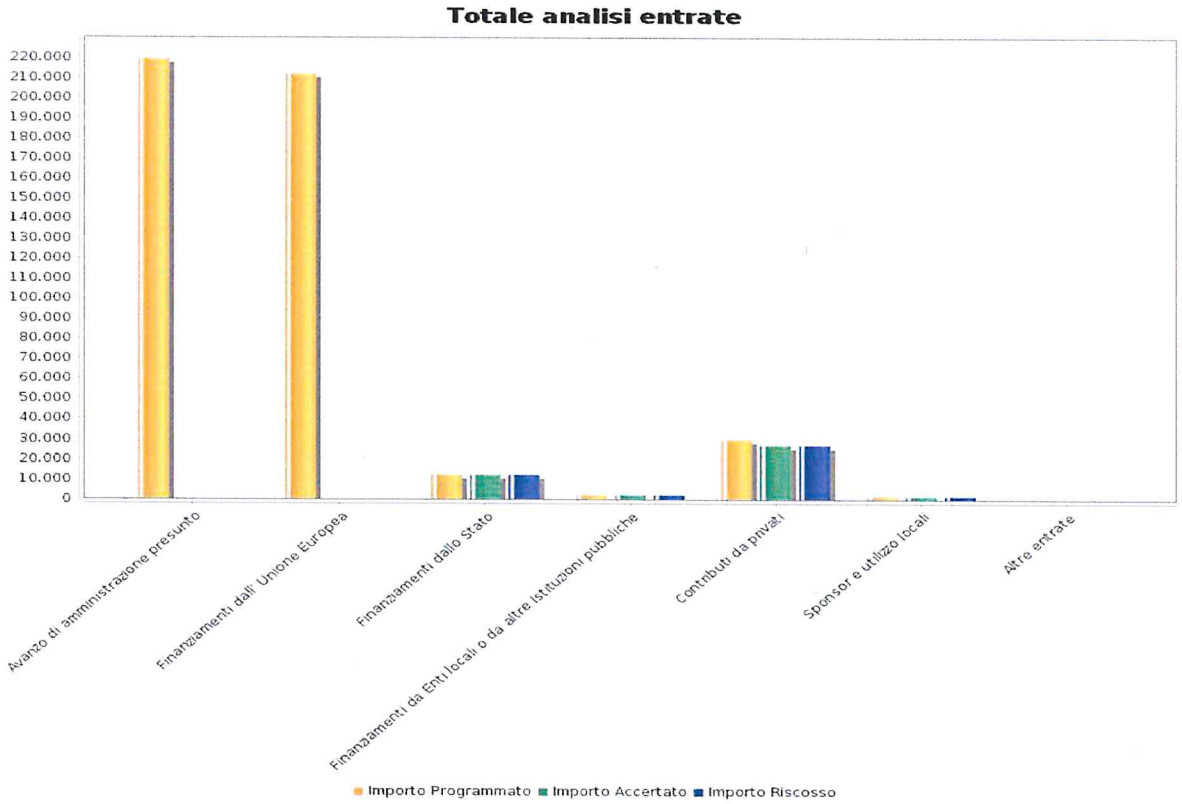
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.521,00	1.521,00	1.521,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	1.521,00	1.521,00	1.521,00

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	346.531,96
Variazione al 30/06/2026	129.789,72
Accertato al 30/06/2026	42.588,05
Riscosso al 30/06/2026	42.588,05


Totale analisi entrate
220.000
210.000
200.000
190.000
180.000
170.000
160.000
150.000
140.000
130.000
120.000
110.000
100.000
90.000
80.000
70.000
60.000
50.000
40.000
30.000
20.000
10.000
0
Avanzo di amministrazione presunto
Finanziamenti dall' Unione Europea
Finanziamenti dallo Stato
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
Contributi da privati
Sponsor e utilizzo locali
Altre entrate
Importo Programmato
Importo Accertato
Importo Riscosso

3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 25/06/2026

A - Attività amministrativo-didattiche

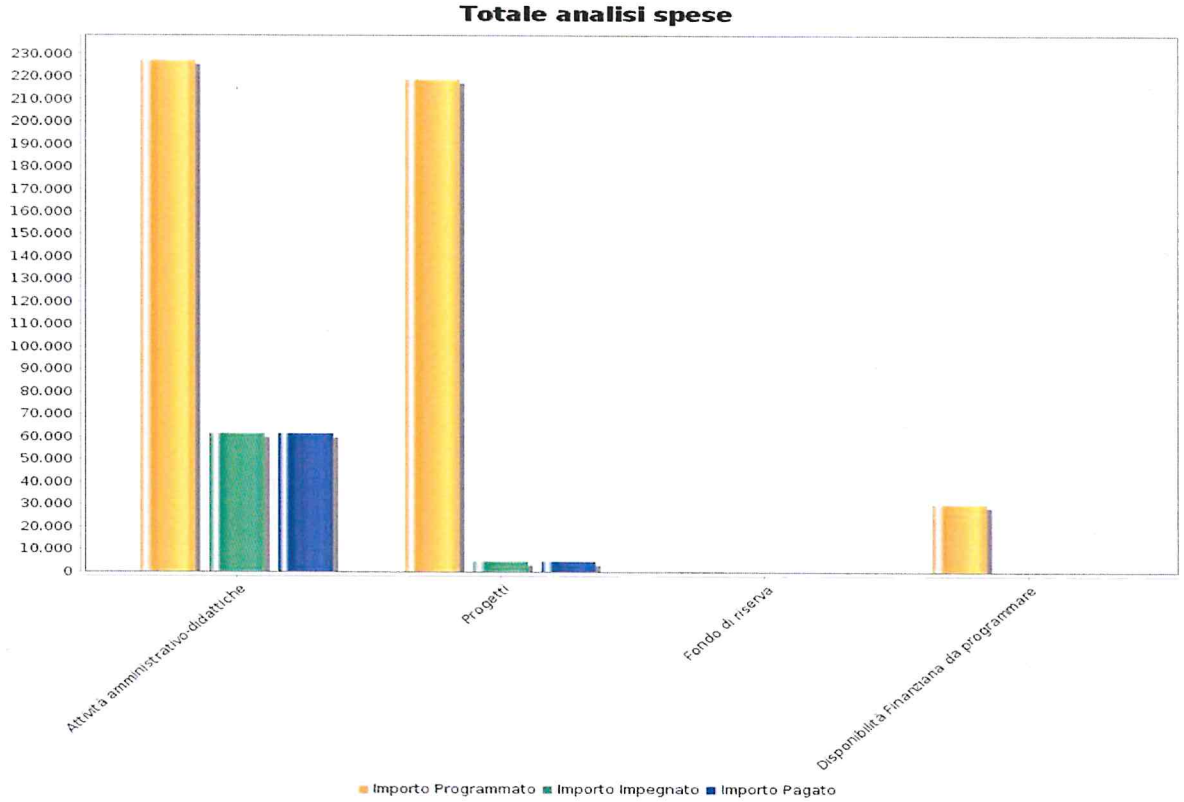
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	217.237,49	9.849,72	61.520,15	61.520,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.000,00	0,00	0,00	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	62.137,56	1.521,02	5.722,84	5.722,84
	3	Didattica	131.116,39	3.104,00	44.203,76	44.203,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.700,00	5.224,70	11.593,55	11.593,55
	6	Attività di orientamento	283,54	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	98.824,90	119.940,00	4.670,00	4.670,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.512,00	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	86.312,90	119.940,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.000,00	0,00	4.670,00	4.670,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	316.362,39
Variazione al 30/06/2026	129.789,72
Impegnato al 30/06/2026	66.190,15
Pagato al 30/06/2026	66.190,15



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	30.169,57	30.169,57

4. Conclusioni
4.1. Conclusioni

- ANALIZZATA la situazione delle Entrate e delle Uscite alla data odierna;

- VERIFICATO lo stato di avanzamento dei progetti e delle attività;

- VERIFICATO che le attività ed i progetti sono stati integrati, rispetto alla programmazione iniziale, in base alle nuove assegnazioni finanziarie;

-CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 10 comma 6 del Decreto n. 129/2018 possono essere apportate variazioni al Programma Annuale fino al 30/11/2026 e in casi eccezionali da motivare anche oltre.

SI RITIENE CHE
l'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF con particolare riferimento all'a.s. 2025/2026.
La verifica, inoltre, ha consentito di allineare la programmazione didattica, che di fatto si chiude nell'anno scolastico in corso, con la programmazione finanziaria, che invece continua fino a dicembre.
Si evidenzia che l'I.C. CAMAIORE 3 ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie o da altri finanziamenti dello Stato, degli Enti Locali e dei Privati.
Si è cercato quanto più possibile di attuare una gestione finanziaria mirata al perseguimento di obiettivi fondamentali ed inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, non tralasciando l'osservanza di obblighi quali quelli derivanti dall'adozione di azioni rivolte alla tutela della sicurezza in ogni sua sfaccettatura.
Le assegnazioni finanziarie erogate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito fanno riferimento ai progetti PNRR "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza" e PN 2020-2027, che la nostra scuola sta portando avanti. Al momento attuale si devono ancora effettuare pagamenti ed imputare diversi impegni di spesa definitivi per i progetti conclusi.
Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state realizzate grazie alle risorse disponibili e ai contributi erogati dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, dagli Enti Locali e dai contributi delle famiglie

Data: **25-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Monica Salvini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Riccardo Rolle