



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 disponibilità 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. 47 del 28/01/2026.

La fase della gestione si è realizzata mediante la registrazione degli accertamenti e degli impegni relativi alla realizzazione degli obiettivi previsti dal piano triennale dell'offerta formativa di questo Istituto Comprensivo.

I piani delle destinazioni realizzati hanno raggiunto, seguendo i criteri di economicità, efficacia ed efficienza, gli obiettivi didattici ed organizzativi propri dell'istituzione scolastica. Meritano particolare attenzione le modalità relazionali che prevalentemente hanno caratterizzato le fasi di programmazione e di gestione delle attività contemplate nel PTOF. La prima attenzione chiaramente, è stata quella di dare il pieno supporto finanziario all'attività curricolare. Tutte le strategie progettuali definite nel PTOF, non oggetto di retribuzione col sistema del "cedolino unico", sono stati tradotti in termini finanziari di budget in maniera che si realizzasse una corrispondenza tra progettazione didattica e programmazione finanziaria prevista dal Programma Annuale. Il budget a disposizione è stato impegnato come previsto negli aggregati di spesa, per le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico, per i compensi fondamentali ed accessori al personale in relazione a norme contrattuali o di legge, per spese di investimento e per singoli progetti da realizzare.

Il quadro complessivo, è stato ampio, complesso e significativo, e tuttavia possibile grazie alla collaborazione ed alla condivisione da parte di tutta la Comunità Scolastica



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Il Programma Annuale è stato oggetto di variazioni che hanno portato la cifra totale programmata al pareggio di € 353.311,79 (vedi mod.F).

Alla presente relazione di allega il dettaglio delle variazioni ad oggi effettuate

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	270.585,71	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	207.689,44	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	62.896,27	0,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	11.778,67	0,00	11.778,67	11.778,67
	1	Dotazione ordinaria	11.778,67	0,00	11.778,67	11.778,67

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	422,00	422,00	422,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	422,00	422,00	422,00

- € 422,00 sono stati versati dalla Regione Lombardia ERSAF per il progetto "Orti di Lombardia" (A1.102)

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	40.141,50	0,00	11.050,00	11.050,00
	3	Comune non vincolati	40.141,50	0,00	11.050,00	11.050,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
-----------	------	-------------	---------------	------------	-----------	----------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

6		Contributi da privati	28.000,00	1.440,00	21.044,00	21.028,00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.000,00	0,00	2.587,00	2.587,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	0,00	17.004,00	16.988,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	0,00	13,00	13,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00

- La variazione di € 1.440,00 si riferisce ai finanziamenti ricevuti dai genitori degli alunni che hanno partecipato ai corsi di lingua inglese per ottenere la certificazione Trinityal progetto scolastico Trinity (P3.5)

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	43,89	43,89	43,89
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	43,89	43,89	43,89

- La variazione di € 43,89 Restituzione di una somma non dovuta

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
11		Sponsor e utilizzo locali	900,00	0,00	0,00	0,00
	2	Diritti reali di godimento	900,00	0,00	0,00	0,00

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

€0,02 corrispondo agli interessi della Banca d'Italia

Totale Analisi Entrate

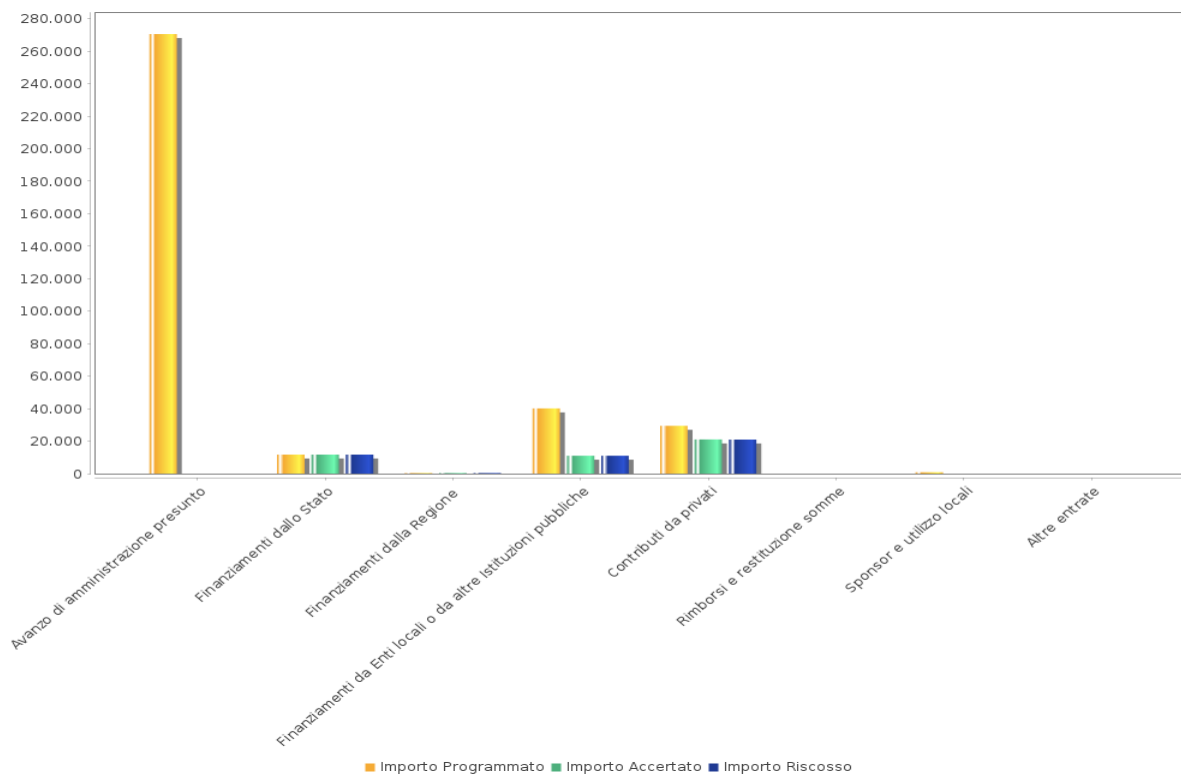
	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	351.405,88
Variazione al 30/06/2026	1.905,91
Accertato al 30/06/2026	44.338,58
Riscosso al 30/06/2026	44.322,58



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

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	284.170,16	465,91	54.773,13	54.034,13
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.580,47	422,02	12.562,75	12.439,25
	2	Funzionamento amministrativo	20.320,42	43,89	12.728,88	12.588,84
	3	Didattica	214.284,51	0,00	12.556,00	12.556,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.327,15	0,00	16.925,50	16.450,04
	6	Attività di orientamento	1.657,61	0,00	0,00	0,00

Tutte le spese di funzionamento sono state inserite nell'Attività A1, dove sono confluiti tutti i fondi del M.I.M.

La scheda A3 comprende tutte le spese rivolte direttamente o indirettamente agli alunni.

Il progetto A5 è riservato alle uscite didattiche e laboratori degli alunni. Sono attività svolte in modo particolare in primavera. Sono finanziate dalle famiglie.

La destinazione A6 è stata inserita in previsione di uscite in bus per l'attività di orientamento sia in entrata che in uscita. E' finanziata dal M.I.M

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	66.057,85	1.440,00	20.178,11	19.938,70
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.907,20	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.108,57	0,00	17.985,11	17.745,70
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.042,08	0,00	753,00	753,00

I Progetti sono finanziati in larga parte dai Comuni del territorio.

Tutte le spese ipotizzate sono rivolte direttamente o indirettamente agli alunni.

In particolare, il progetto P.4 prevede la formazione del personale scolastico.



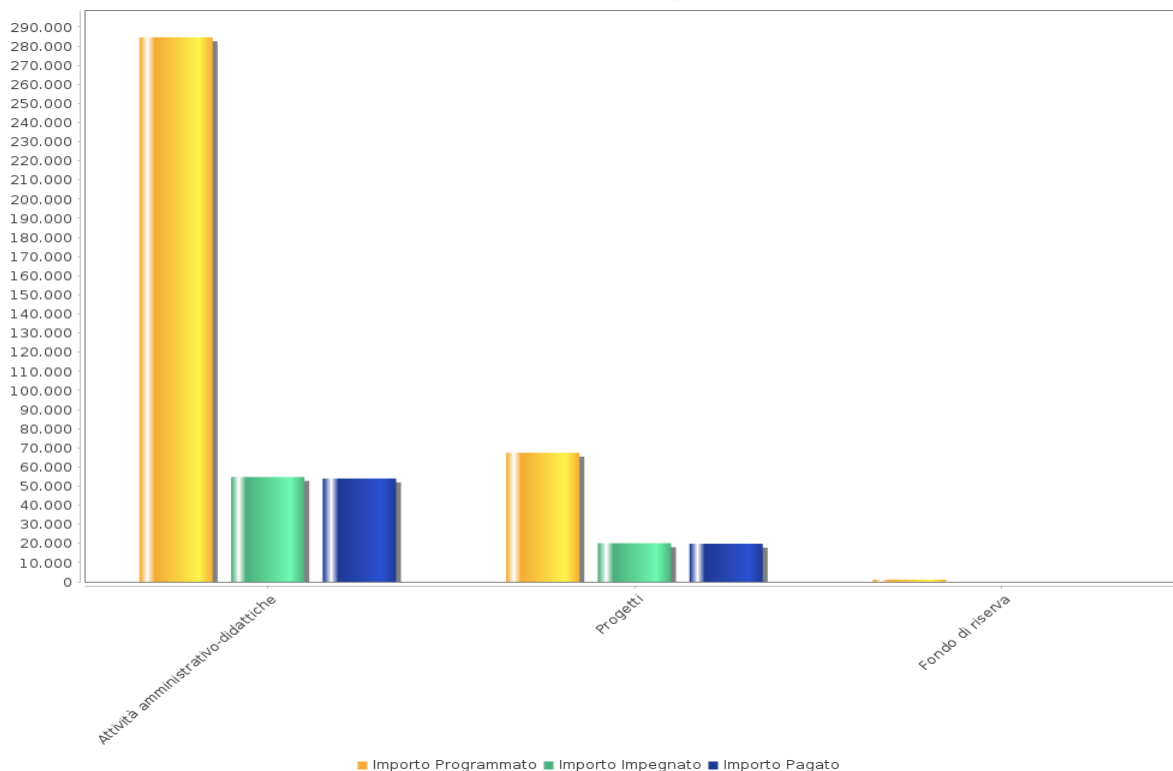
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	351.405,88
Variazione al 30/06/2026	1.905,91
Impegnato al 30/06/2026	74.951,24
Pagato al 30/06/2026	73.972,83

Totale analisi spese



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



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC AGOSTI DELLO**

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

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;

-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:

nessuna ulteriore sostanziale modifica debba essere effettuata alle attività e ai progetti attivati, dal punto di vista contabile, fatta eccezione per le variazioni al programma annuale che andranno ad incrementare o diminuire i PROGETTI e le ATTIVITA' permettendoci di migliorare gli obiettivi finali.

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.

Il quadro complessivo è stato ampio, complesso e significativo e possibile grazie alla collaborazione ed alla condivisione da parte di tutta la Comunità Scolastica.

Completano la Relazione di verifica ai sensi del Decreto n. 129/2018, gli allegati dell'E.F. 2026:

- Modello H Bis "Attuazione Programma Annuale E.F. 2026"
- Elenco variazioni 2026;
- Modello F: dettaglio proposta di variazione al P.A.;

Data: **24-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Esti Fabio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Antonelli Dea



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 24/06/2026

Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da
			(Importi in euro)	(Importi in euro)	(Importi in euro)	riscuotere (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	270.585,71			0,00
	1	Non vincolato	62.896,27			0,00
	2	Vincolato	207.689,44			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	11.778,67	11.778,67	11.778,67	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.778,67	11.778,67	11.778,67	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	422,00	422,00	422,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	422,00	422,00	422,00	0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	40.141,50	11.050,00	11.050,00	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati	40.141,50	11.050,00	11.050,00	0,00
	4	Comune vincolati				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 rimaste da riscuotere (Importi in euro)		
					a		b		c		d = b-c		
6			Contributi da privati		29.440,00		21.044,00		21.028,00		16,00		
		1	Contributi volontari da famiglie		4.000,00		2.587,00		2.587,00		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		20.000,00		17.004,00		16.988,00		16,00		
		5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		4.000,00		13,00		13,00		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		1.440,00		1.440,00		1.440,00		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		
	8			Rimborsi e restituzione somme		43,89		43,89		43,89		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								0,00		
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da		43,89		43,89		43,89		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
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)	
			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	900,00							0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni								0,00
12	2	Diritti reali di godimento	900,00							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			353.311,79		44.338,58		44.322,58			16,00



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	284.636,07	54.773,13	54.773,13		54.034,13		739,00	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.002,49	12.562,75	12.562,75		12.439,25		123,50	
	A.2	Funzionamento amministrativo	20.364,31	12.728,88	12.728,88		12.588,84		140,04	
	A.3	Didattica	214.284,51	12.556,00	12.556,00		12.556,00		0,00	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.327,15	16.925,50	16.925,50		16.450,04		475,46	
P.	A.6	Attività di orientamento	1.657,61						0,00	
		Progetti	67.497,85	20.178,11	20.178,11		19.938,70		239,41	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.907,20						0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.108,57	17.985,11	17.985,11		17.745,70		239,41	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.440,00	1.440,00	1.440,00		1.440,00		0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.042,08	753,00	753,00		753,00		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	1.177,87						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	1.177,87						0,00	
Totale spese			353.311,79	74.951,24	74.951,24		73.972,83		978,41	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	353.311,79							

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Esti Fabio