

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. 135 del 13/02/2026.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Le entrate si basano su un corposo avanzo di amministrazione al 31.12.2025 che vede un avanzo vincolato pari ad euro 112.084,82 derivante per la maggior parte dalle autorizzazioni di progetti PNRR e FSEPN e da un avanzo non vincolato di euro 182.143,94. Di tale avanzo non vincolato €. 135.000,00 sono rimaste nella disponibilità da programmare.

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	294.231,76	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	112.084,82	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	182.146,94	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	22.863,00	44.839,20	67.702,20	29.278,50
	1	Fondi sociali europei (FSE)	22.863,00	0,00	22.863,00	6.858,90
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	44.839,20	44.839,20	22.419,60

La somma di €. 22.863,00 si riferisce al progetto FSE Plus (FSE+) –"Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado" C.P ESO4.6.A4.D-FSEPNCL-2025-91

La somma di €. 44.839,20 si riferisce al progetto PNRR "Snodi formativi per la transizione digitale sull'utilizzo dell'intelligenza artificiale nella scuola" C.P. M4C1I2.1-2026-1745-P-65670

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	9.504,00	0,00	9.504,00	9.504,00
	1	Dotazione ordinaria	9.504,00	0,00	9.504,00	9.504,00

La somma si riferisce al contributo ordinario assegnato dal MIM per il periodo gennaio-agosto 2026.

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	2.263,97	470,00	470,00	470,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC MANDATORICCIO

87060 MANDATORICCIO (CS) VIA NAZIONALE N 156 C.F. 97009070786 C.M. CSIC849003

	4	Comune vincolati	2.263,97	0,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	470,00	470,00	470,00

La somma di €. 2.263,97 si riferisce ai contributi assegnati dal Comune di Calopezzati per il progetto diritto allo studio L.R. 27/85 per l'a.s. 2025/26 finanziato dalla Regione Calabria.

La somma di €. 470,00 si riferisce al contributo delle Università per i tirocinanti.

Rimane a tutt'oggi da riscuotere la somma di €. 2.263,97 da parte del Comune di Calopezzati.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	6.712,00	6.712,00	6.712,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	4.006,00	4.006,00	4.006,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.184,00	2.184,00	2.184,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	522,00	522,00	522,00

genitori degli alunni hanno contribuito alle spese per noleggio autobus per le uscite didattiche e visite guidate versando i contributi tramite pagoinrete. Lo stesso sistema è stato utilizzato per versare i premi per l'assicurazione RC e infortuni sia da parte delle famiglie che dal personale scolastico.

Totale Analisi Entrate

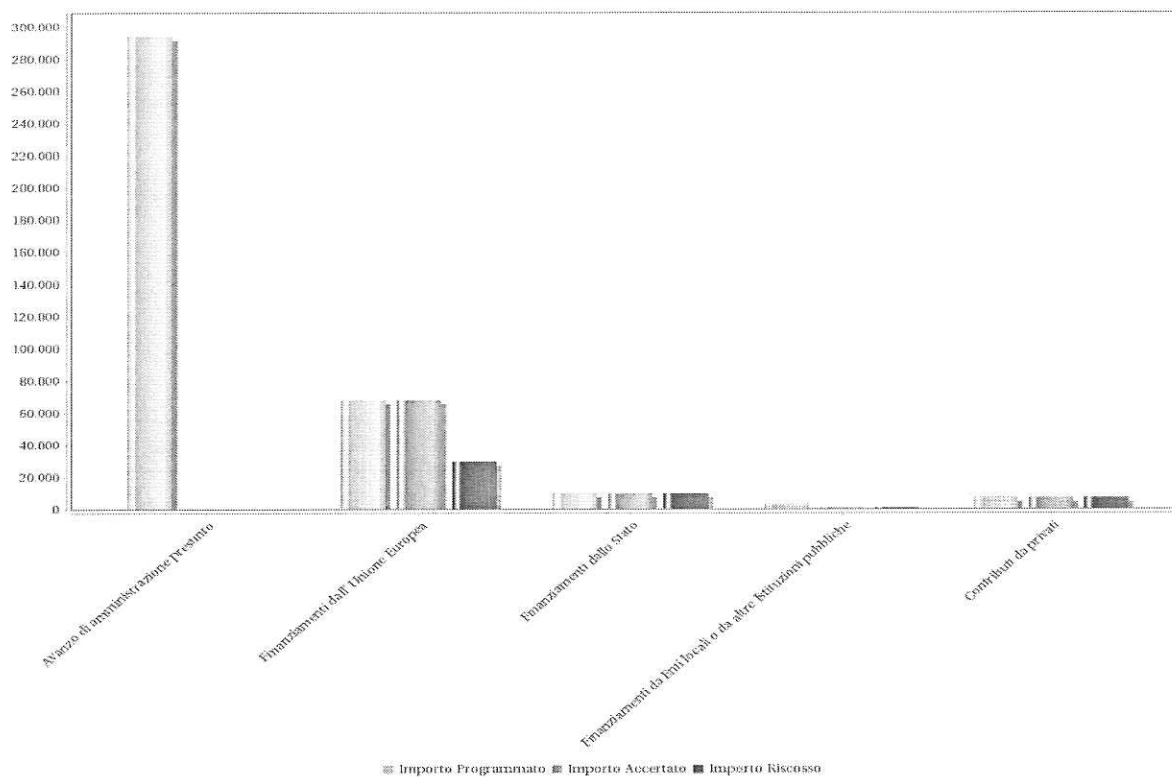
	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	328.862,73
Variazione al 30/06/2026	52.021,20
Accertato al 30/06/2026	84.388,20
Riscosso al 30/06/2026	45.964,50



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC MANDATORICCIO

87060 MANDATORICCIO (CS) VIA NAZIONALE N 156 C.F. 97009070786 C.M. CSIC849003

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

L'avanzo di amministrazione vincolato è stato distribuito in sede di redazione del Programma Annuale sui vari progetti ed attività ove si erano determinate le disponibilità.

Le entrate finalizzate realizzate nel corso del 2026 sono state anch'esse destinate alle attività e progetti secondo le indicazioni MIM o sulla base della provenienza. I contributi dei genitori sono stati destinati interamente per il pagamento dell'assicurazione e noleggio autobus per le uscite didattiche e visite guidate.

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	137.411,73	52.021,20	63.806,40	63.806,40
	2	Funzionamento amministrativo	30.000,00	0,00	8.153,97	8.153,97
	3	Didattica	105.596,85	48.015,20	51.622,43	51.622,43
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00	4.006,00	4.030,00	4.030,00
	6	Attività di orientamento	814,88	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda le attività si rileva un impegno delle risorse nei limiti delle disponibilità.

Per quanto riguarda il funzionamento amministrativo vi sono risorse ritenute sufficienti alla gestione del secondo semestre 2026.

Per quanto riguarda la didattica i Progetti relativi al diritto allo studio L.R. 27/85 sono stati realizzati e rendicontati ai Comuni di Campana e Calopezzati. Mentre i progetti PNRR sono in corso di realizzazione.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	55.551,00	0,00	3.033,60	3.033,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	52.551,00	0,00	1.378,60	1.378,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	0,00	1.655,00	1.655,00

I progetti PN "Scuola e competenze" 2021-2027" "AGENDA SUD 2" e "Orientamento" rientranti nei progetti in ambito umanistico e sociale sono stati realizzati ed in corso di rendicontazione. Il progetto "AGENDA SUD 3" sarà realizzato nel corso del secondo semestre.

I progetti relativi alla formazione e aggiornamento del personale sono stati realizzati in parte realizzati in +questo primo semestre.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
--	---------

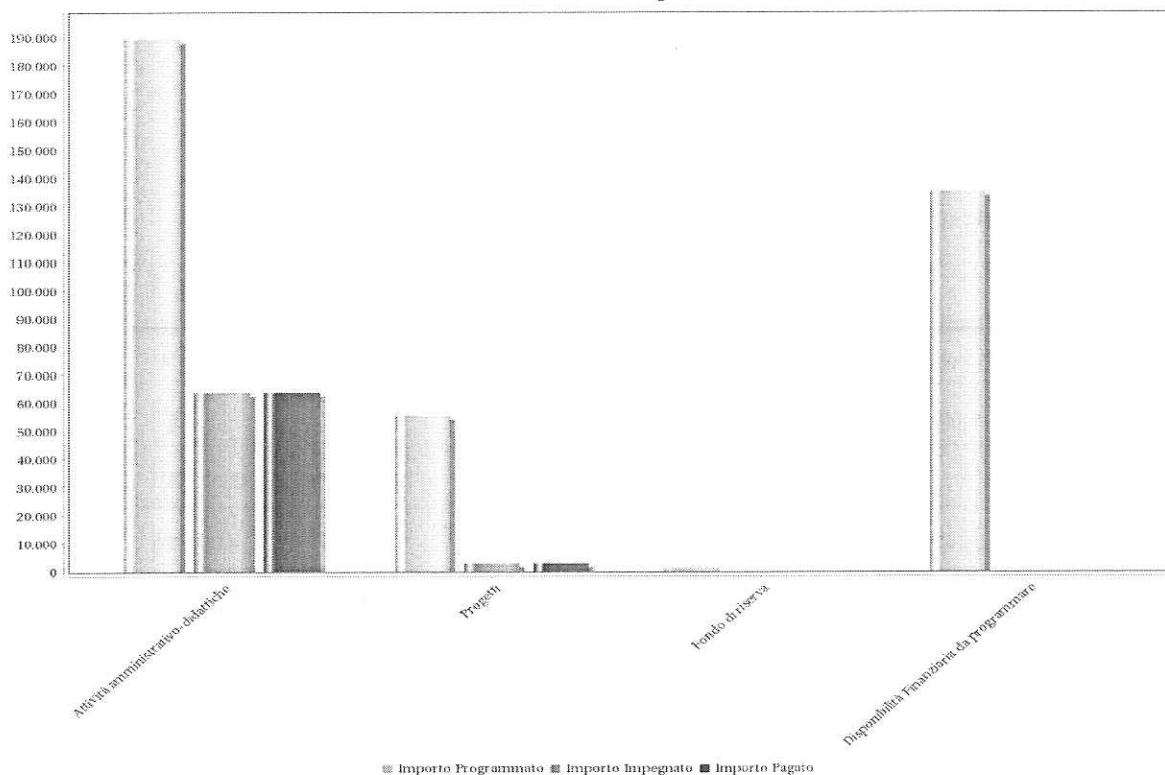


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC MANDATORICCIO

87060 MANDATORICCIO (CS) VIA NAZIONALE N 156 C.F. 97009070786 C.M. CSIC849003

Spese previste nel Programma Annuale	193.862,73
Variazione al 30/06/2026	52.021,20
Impegnato al 30/06/2026	66.840,00
Pagato al 30/06/2026	66.840,00

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	135.000,00	135.000,00



4. Conclusioni

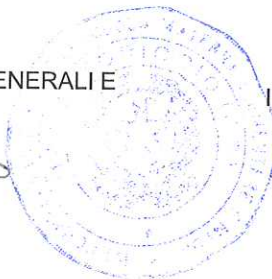
4.1. Conclusioni

La gestione finanziaria e l'attuazione del P.A. 2025 fino alla data odierna si è svolta in maniera fluida. Non si presentano difficoltà per la piena realizzazione entro il 31.12.2026 ed il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Data: 29-06-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Serafino Catalano



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Mirella Pacifico



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 29/06/2026
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 rimanste da riscuotere (Importi in euro)
					a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto			294.231,76			0,00
	1	Non vincolato			182.146,94			0,00
	2	Vincolato			112.084,82			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea			67.702,20	67.702,20	29.278,50	38.423,70
	1	Fondi sociali europei (FSE)			22.863,00	22.863,00	6.858,90	16.004,10
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)						0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea			44.839,20	44.839,20	22.419,60	22.419,60
3		Finanziamenti dallo Stato			9.504,00	9.504,00	9.504,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria			9.504,00	9.504,00	9.504,00	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
4	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato						0,00
		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			2.733,97	470,00	470,00	0,00
	1	Provincia non vincolati						0,00
	2	Provincia vincolati						0,00
	3	Comune non vincolati						0,00
	4	Comune vincolati			2.263,97			0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati			470,00	470,00	470,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati						0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC MANDATORICCIO

87060 MANDATORICCIO (CS) VIA NAZIONALE N 156 C.F. 97009070786 C.M. CSIC849003

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)
6		Contributi da privati	a	b	c	d = b-c
	1	Contributi volontari da famiglie	6.712,00	6.712,00	6.712,00	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				0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.006,00	4.006,00	4.006,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	2.184,00	2.184,00	2.184,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	522,00	522,00	522,00	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
	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				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				0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC MANDATORICCIO

87060 MANDATORICCIO (CS) VIA NAZIONALE N°156 C.F. 97009070786 C.M. CSIC849003

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
	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
10	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			
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore			c		d = b-c
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					
		Sponsor e utilizzo locali					
	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					0,00
13	1	Interessi					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			380.883,93	84.388,20	45.964,50	38.423,70	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimanste da pagare
			(<i>Importi in euro</i>)	(<i>Importi in euro</i>)	(<i>Importi in euro</i>)	(<i>Importi in euro</i>)
A.		Attività amministrativo-didattiche	a	b	c	d = b-c
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	189.432,93	63.806,40	63.806,40	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	30.000,00	8.153,97	8.153,97	0,00
	A.3	Didattica	153.612,05	51.622,43	51.622,43	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.006,00	4.030,00	4.030,00	0,00
P.	A.6	Attività di orientamento	814,88			0,00
		Progetti	55.551,00	3.033,60	3.033,60	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"				0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	52.551,00	1.378,60	1.378,60	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	1.655,00	1.655,00	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	900,00			0,00
	R.98	Fondo di riserva	900,00			0,00
Z.		Totale spese	245.883,93	66.840,00	66.840,00	0,00
		Disponibilità Finanziaria da programmare	135.000,00			
		Totale a pareggio	380.883,93			

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.

Serafino Catalano