



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Don Lorenzo Milani"

Codice Meccanografico: FIIC81600A

A:

- Al Presidente e ai Componenti del Consiglio di Istituto
- Al Collegio dei Revisori dei Conti

E p.c.:

- Al Dirigente Scolastico.
 - Agli atti della scuola
- (Fascicolo Programma Annuale 2026)

RELAZIONE DEL D.S.G.A.

SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 (Art. 10, comma 1, D.I. 129/2018)

Il Programma Annuale, approvato con delibera del Consiglio di Istituto in data 09/02/2026 per un complessivo a pareggio di Euro 514.531,66, è stato oggetto di successive variazioni e storni compensativi che hanno rideterminato lo stanziamento definitivo a pareggio in **Euro 748.956,54**.

I flussi finanziari aggiuntivi immessi nel sistema contabile ammontano a complessivi **Euro 234.424,88**. Tali risorse derivano principalmente dall'attivazione di canali di finanziamento dell'Unione Europea (FSE+ e PNRR) e da contributi vincolati e volontari.

1. Analisi delle Risorse in Entrata (Modello A)

Le variazioni in aumento delle entrate, pari a complessivi **Euro 234.424,88**, risultano così dettagliate e ripartite per aggregati:

Codice	Aggregato	Descrizione Voce di Bilancio	Importo (€)
02	01 / 01	"Programma Nazionale 21-27" (FSE+)	165.782,00
02	03 / 01	Next Generation EU - PNRR	49.168,00
05	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	727,72
06	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	6.900,00
06	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO	11.704,00
06	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	143,15
12	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
TOTALE		Maggiore Entrata Iscritta	234.424,88



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “Don Lorenzo Milani” Codice Meccanografico: FIIC81600A

2. Analisi delle Destinazioni di Spesa (Modello A)

Le correlate variazioni in aumento delle spese e i relativi progetti/attività finanziati risultano così strutturati a registro:

Codice Scheda	Descrizione Progetto / Attività	Importo (€)
P02 / 12	“ES04.6.A1.B-FSEPN-TO-2026-259” – Avviso 55669 – Agenda Nord	99.978,00
P02 / 11	“ES04.6.A4.A-FSEPN-TO-2026-913” – Avviso 112894 – Piano Estate 26-27	51.999,00
A03 / 16	Investimento 2.1 - Formazione Personale Transizione Digitale D.M. 219/2025	49.168,00
P04 / 08	“ES04.5.A2.B-FSEPN-TO-2026-298” – Avviso 95165 – Formazione Docenti	13.805,00
P02 / 10	“ES04.6.A4.A-FSEPN-TO-2025-456” – Avviso 81652 – Piano Estate ex 2025	7.650,00
A03 / 01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	7.627,72
A05 / 1	VISITE GUIDATE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	4.054,00
A01 / 01	FUNZIONAMENTO E DECORO DELLA SCUOLA	143,15
A02 / 01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	0,01
TOTALE	Maggiore Spesa Programmata	234.424,88

Per tali variazioni contabili si rimanda ai relativi provvedimenti e decreti dirigenziali assunti agli atti della scuola.

3. Indicatori di Avanzamento e Monitoraggio Gestionale (Modello H bis)

Ad oggi, le risultanze gestionali della scuola evidenziano i seguenti trend macro-economici:

Per le Entrate

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al **14,29%**.

Tale andamento è da ritenersi pienamente regolare e coerente con la natura dei finanziamenti scolastici pubblici europei e nazionali. Le risorse legate ai progetti del Programma Nazionale FSE+ e del PNRR seguono un iter di accertamento formale e riscossione legato alle scadenze di rendicontazione su piattaforma PN SIF e alla successiva emissione dei decreti di acconto o saldo da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM). Le somme, pur non ancora rimosse in termini di cassa, risultano giuridicamente vincolate alla scuola.

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al **9,58%** di quelle previste.

Questo indicatore evidenzia che la quasi totalità dei progetti strutturali di nuova introduzione si trova nella fase preliminare e programmatica. Interventi di ampio respiro come l'Agenda Nord e i moduli specialistici del Piano Estate concentreranno la traduzione in impegni giuridici formali e i relativi pagamenti nei mesi estivi



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “Don Lorenzo Milani” Codice Meccanografico: FIIC81600A

e nella prima parte dell'anno scolastico 2026/2027, in concomitanza con la contrattualizzazione degli esperti, dei tutor interni e la successiva liquidazione dei compensi accessori al personale.

4. Situazione di Cassa e Disponibilità Finanziarie

- **Saldo Cassa alla data odierna:** Euro 241.026,81.
- **Consistenza Fondo di Riserva:** Euro 300,00.
- **Disponibilità finanziaria da programmare (Voce Z01):** Euro 1.631,54.

L'elevata consistenza del conto di cassa presso l'istituto cassiere garantisce alla scuola una solida liquidità ordinaria. Tale disponibilità permette di avviare tempestivamente le procedure di acquisto di beni, forniture tecnologiche e licenze software senza esporre l'amministrazione a tensioni di cassa o ritardi nei pagamenti dei fornitori.

5. Verifiche di Supporto Contabile

- **Spese mediante Carte di Credito:** Questa Istituzione Scolastica non ha attivato e non fa ricorso all'utilizzo di carte di credito d'istituto per l'esecuzione delle spese.
- **Titoli Posseduti:** Questa Istituzione Scolastica non possiede titoli di Stato, azioni o altri valori mobiliari depositati in conto custodia.
- **Conto Corrente Postale:** Risulta azzerato per la gestione corrente, essendo centralizzati i flussi finanziari sul conto di Tesoreria Unica.
- **Fondo Minute Spese:** Regularmente anticipato e utilizzato per le sole spese di modesta entità e di natura urgente, con saldi e giustificativi regolarmente registrati a giornale d'istituto.

Conclusioni

La gestione contabile presenta un perfetto equilibrio finanziario. Si assicura la piena conformità delle procedure amministrative con il D.l. 129/2018, restando a disposizione del Consiglio di Istituto e dei Revisori dei Conti per eventuali specifici chiarimenti tecnici.

Firenze, 28 giugno 2026

II DIRETTORE S.G.A.
Filomena Castrignanò