RELAZIONE DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

Il programma annuale approvato in data 03/02/2026 per un complessivo a pareggio di Euro 627.873,72 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 770.517,32, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
06|04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	16.088,60	
06|07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	7.185,00	
06|08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	400,00	
06|09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	500,00	
06|01/2 - Contributi per scuola senza zaino - Alzo	80,00	
02|01/04 - Agenda Nord 2025-2026 e 2026-2027 - avviso 55669	99.960,00	
02|01/05 - PN 2021-2027 – FSE+ – Formazione del Personale docenti – avviso 95165	18.180,00	
05|05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	200,00	
06|10/01 - Cauzione per dispositivi in comodato d'uso	50,00	
A03 - DIDATTICA		4.763,00
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		16.088,60
P03/1 - Intercultura e Lingue Straniere		3.652,00
P02/7 - PN - Agenda Nord a.s. 2025-2026 e 2026-2027- avviso 55669		99.960,00
P04/2 - PN 2021-2027 – FSE+ – Formazione del Personale docenti – avviso 95165		18.180,00
	142.643,60	142.643,60

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.
Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Preme sottolineare:

Per le Entrate

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 25,65% € 197.621,30
Tale valore evidenzia che il processo di acquisizione delle risorse è in una fase iniziale, coerente con la tempistica programmata e con le procedure amministrative ancora in corso.
La percentuale registrata denota che una parte delle entrate è già stata formalmente accertata, mentre le restanti sono programmate per essere acquisite nelle successive fasi dei progetti, in corrispondenza dell'avanzamento delle attività e della conclusione degli adempimenti amministrativi previsti.
L'andamento delle entrate risulta in linea con la fase attuale di attuazione, nella quale gli accertamenti avvengono in modo progressivo e correlato agli stati di avanzamento delle attività progettuali. Non emergono scostamenti significativi rispetto alle previsioni iniziali.

Si prevede un incremento sostanziale del livello di accertamento nel periodo successivo, in concomitanza con:
- perfezionamento delle procedure amministrative ancora in corso;
- emissione degli atti di liquidazione correlati alle attività avviate;
- acquisizione delle ulteriori risorse previste dal piano finanziario.

Il livello di entrate accertate pari al 25,65% denota un avanzamento regolare e coerente con la fase iniziale del programma annuale. Le attività procedono secondo la pianificazione e non si rilevano criticità tali da richiedere interventi correttivi.

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al 20,00% di quelle previste € 154.132,62.
Tale valore evidenzia un avanzamento coerente con la fase attuale di implementazione delle attività, caratterizzata prevalentemente da procedure amministrative, avvii operativi e prime acquisizioni di beni/servizi.
La percentuale registrata indica che i progetti si trovano in una fase iniziale/intermedia di attuazione, nella quale gli impegni di spesa si concentrano sulle attività propedeutiche e sugli affidamenti già perfezionati. Ulteriori impegni sono programmati nei prossimi mesi, in corrispondenza dell'avanzamento delle attività didattiche, dei servizi collegati e delle forniture previste.
Si prevede un incremento sostanziale degli impegni nel periodo successivo, in concomitanza con:

- conclusione delle procedure di affidamento ancora in corso;
- avvio dei moduli/attività programmati;
- liquidazione delle prime prestazioni professionali;
- acquisizione dei beni e servizi previsti nelle fasi successive.

Il livello di spesa impegnata pari al 20,00% denota un avanzamento regolare e coerente con la fase attuale del programma annuale. Le attività procedono secondo quanto pianificato e non emergono criticità tali da richiedere interventi correttivi.
Anche questo dato è perfettamente in linea con il periodo dell'anno. Molte attività previste dal Piano dell'Offerta Formativa, come progetti, acquisti di materiali, formazione del personale e alcune iniziative didattiche, si concentrano nel secondo semestre dell'esercizio finanziario. Per questo motivo una parte significativa delle spese verrà effettuata nei prossimi mesi.

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 230.651,18, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 1.000,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 20.000,00.

La situazione dei titoli posseduti dalla scuola è quella desumibile dalla nota della banca cassiera depositaria del conto amministrato qui allegata.

Il conto corrente postale ha i seguenti risultati:
Saldo al 30/06/2026 € 0,00

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:
Fondo anticipato: € 400
Spese effettuate dall'ultimo reintegro € 111,30
Saldo a mani Direttore S.G.A. € 288,70

Mi dichiaro disponibile a eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

San Maurizio d'Opaglio, 01/07/2026

Il DIRETTORE S.G.A.

Pasquale CICHELLO