



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 disponibilit  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.

La bozza del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2026   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione nr. 73 del 12/01/2026. I revisori hanno approvato il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2026 con verbale nr. 1 del 10/02/2026 e con deliberazione nr. 80 del 24/02/2026 il Consiglio d'Istituto ha approvato il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2026.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

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	759.195,09	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	706.805,98	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	52.389,11	0,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	20.207,33	0,00	20.207,33	20.207,33
	1	Dotazione ordinaria	20.207,33	0,00	20.207,33	20.207,33

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	2.295,78	2.295,78	2.295,78
	4	Comune vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.145,78	2.145,78	2.145,78

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	70.805,00	16.346,98	58.758,61	55.592,53
	1	Contributi volontari da famiglie	4.500,00	0,00	40,00	40,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	58.655,00	13.414,48	56.008,11	52.842,03
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.750,00	0,00	378,00	378,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	900,00	0,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	15,50	15,50	15,50
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.200,00	600,00	600,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	117,00	117,00	117,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00

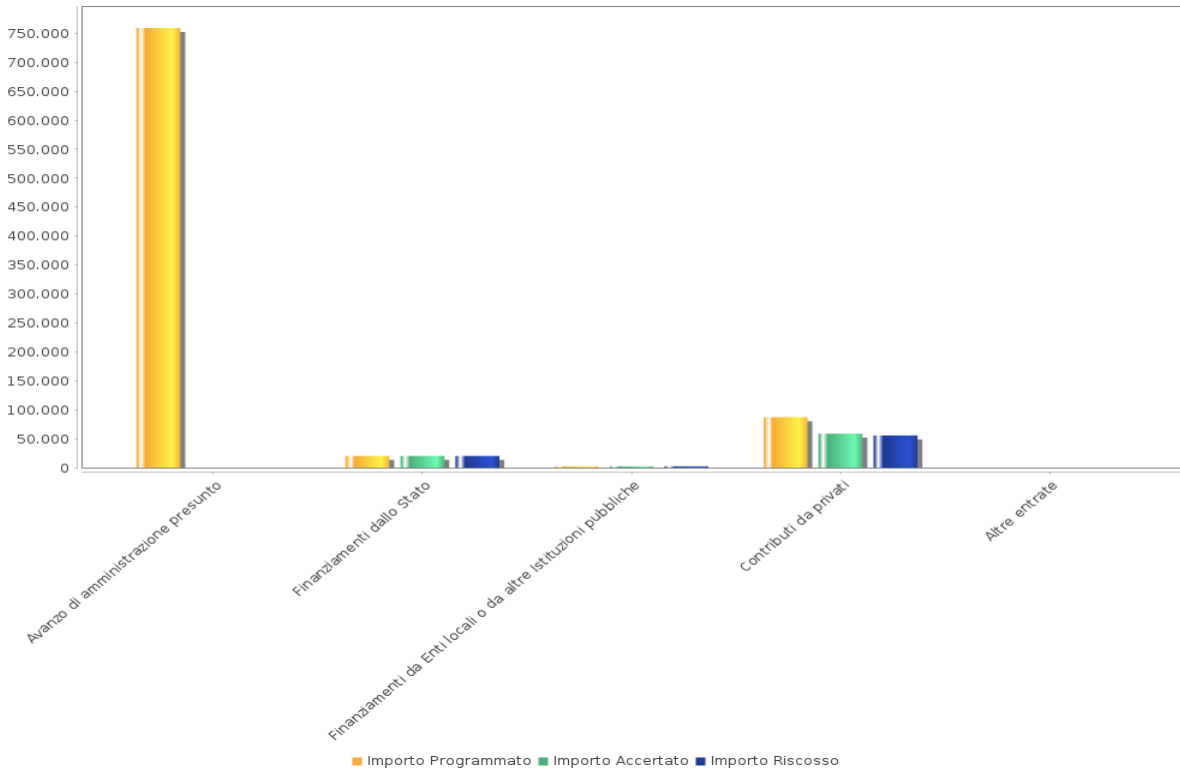
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	850.207,42
Variazione al 30/06/2026	18.642,81
Accertato al 30/06/2026	81.261,77
Riscosso al 30/06/2026	78.095,69

Totale analisi entrate





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

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	543.459,17	18.642,81	120.407,30	118.357,85
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.446,95	0,05	11.680,57	11.629,02
	2	Funzionamento amministrativo	17.369,00	15,50	3.611,85	3.598,95
	3	Didattica	386.367,96	5.212,78	20.487,09	18.797,09
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.206,03	13.414,48	84.627,79	84.332,79
	6	Attività di orientamento	1.069,23	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	300.535,81	0,00	12.194,84	12.194,84
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.507,91	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	297.584,95	0,00	12.194,84	12.194,84
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	442,95	0,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	845.207,42
Variazione al 30/06/2026	18.642,81
Impegnato al 30/06/2026	132.602,14
Pagato al 30/06/2026	130.552,69

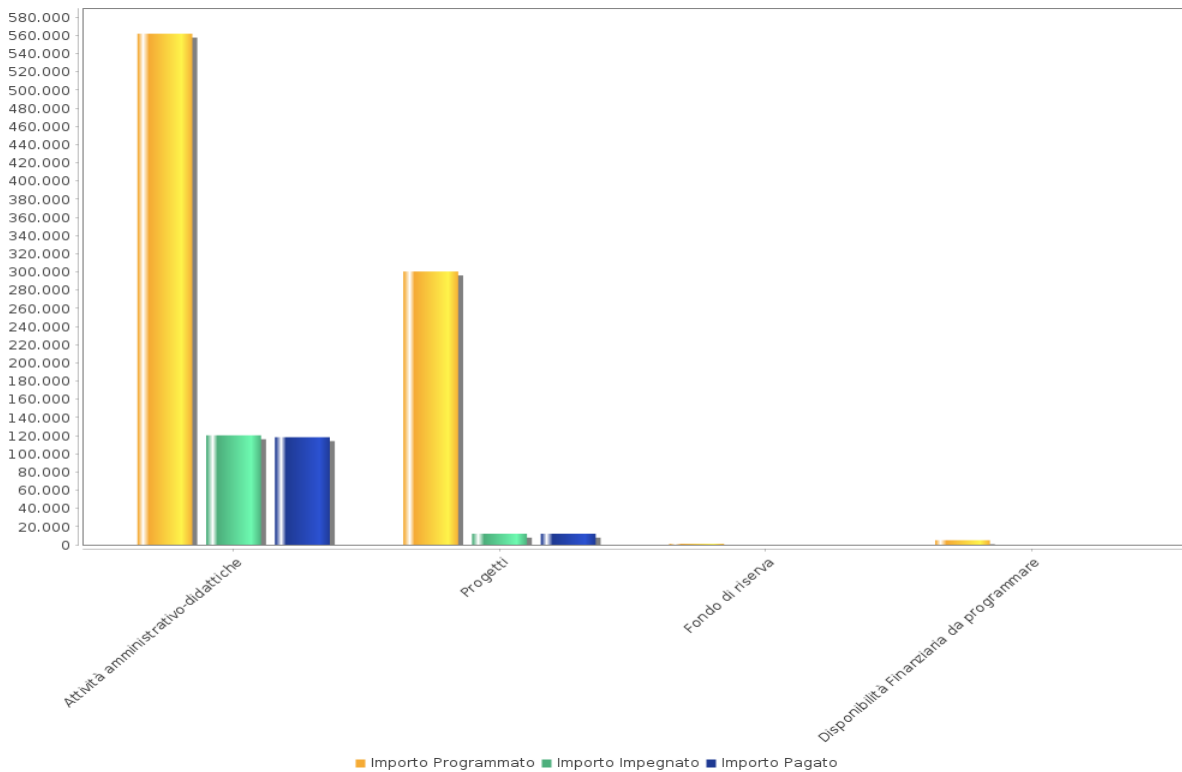


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	5.000,00	5.000,00



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Alla data del 26 giugno 2026, la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale evidenzia un andamento della gestione coerente con la programmazione approvata, fatte salve le variazioni che si sono rese necessarie dall'allineamento delle previsioni agli accertamenti e agli impegni assunti.

Per quanto concerne la situazione di cassa, alla data di riferimento risultano rimosse in conto competenza somme per Euro 77.495,69 e in conto residui per Euro 94.595,97; risultano pagate in conto competenza somme per Euro 131.347,69 e in conto residui per Euro 28.127,54. Il fondo di cassa alla medesima data ammonta pertanto a Euro 321.311,83, in corrispondenza con le risultanze dell'istituto cassiere.

I residui attivi alla data dello stato di attuazione ammontano a Euro 440.604,64, mentre i residui passivi ammontano a Euro 52.926,23.

Si propone pertanto al Consiglio di Istituto di prendere atto dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno 2026 e di approvare le variazioni illustrate nella presente Relazione e nei modelli allegati.

Data: **26-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Giuseppe Petralito

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniela Romano



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2026
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 rimaste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	759.195,09			0,00
	1	Non vincolato	52.389,11			0,00
	2	Vincolato	706.805,98			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	20.207,33	20.207,33	20.207,33	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.207,33	20.207,33	20.207,33	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
5	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.295,78	2.295,78	2.295,78	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	150,00	150,00	150,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.145,78	2.145,78	2.145,78	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			
6		Contributi da privati	87.151,98	58.758,61		55.592,53	3.166,08
	1	Contributi volontari da famiglie	4.500,00	40,00		40,00	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	72.069,48	56.008,11		52.842,03	3.166,08
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.750,00	378,00		378,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	900,00				0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	15,50	15,50		15,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.200,00	600,00		600,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati					0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	117,00	117,00		117,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	1.600,00	1.600,00		1.600,00	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
		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
8	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



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
10	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								0,00
	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		0,05		0,05		0,05		0,00
13	1	Interessi								0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia		0,05		0,05		0,05		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			868.850,23		81.261,77		78.095,69		3.166,08	



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	562.101,98	120.407,30	120.407,30		118.357,85		2.049,45	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.447,00	11.680,57	11.680,57		11.629,02		51,55	
	A.2	Funzionamento amministrativo	17.384,50	3.611,85	3.611,85		3.598,95		12,90	
	A.3	Didattica	391.580,74	20.487,09	20.487,09		18.797,09		1.690,00	
	A.4	Altenanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	113.620,51	84.627,79	84.627,79		84.332,79		295,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	1.069,23						0,00	
		Progetti	300.535,81	12.194,84	12.194,84		12.194,84		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.507,91						0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	297.584,95	12.194,84	12.194,84		12.194,84		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	442,95						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	1.212,44						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	1.212,44						0,00	
Totale spese			863.850,23	132.602,14	132.602,14		130.552,69		2.049,45	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	5.000,00							
		Totale a pareggio	868.850,23							

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Giuseppe Petralito

Data __/__/__