



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"F. BERNAGOZZI"

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di 1° grado

Piazza XX settembre, 17 - 44015 Portomaggiore – Tel. (0532) 811048 – Fax (0532) 325546

e-mail: feic824002@istruzione.it

PEC: feic824002@pec.istruzione.it

C.F. 93085160385

Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

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 2026 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 15 del 21-01-2026.

Il programma annuale approvato in data 21-01-2026 per un complessivo a pareggio di Euro 318.798,05 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 532.285,90, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
02 01/04 - Programma Nazionale 21-27" (FSE+)	204.200,00	
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	2.929,45	
05 06/02 - USR EMILIA ROMAGNA	265,40	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.093,00	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		265,40
A03 - DIDATTICA		2.929,45
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		6.093,00
P02/07 - ESO4.6.A1.B-FSEPN-EM-2026-312- Avviso 55669 del 10/03/2026-Agenda Nord a.s. 2025-26 e 2026-27 - prot. 0101976.04-05-2026		144.060,00
P02/08 - Progetto/i ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2026-899 – Avviso 112894 dell'11/05/2026 – Piano Estate 2026-2027		48.020,00
P04/01 - Progetto: "ESO4.5.A2.B-FSEPN-EM-2026-36" – Avviso 95165 del 24/04/2026 – Formazione docenti		12.120,00
	213.487,85	213.487,85

2. ANALISI DELLE ENTRATE

Importi calcolati al 26.06.2026

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 40,32%.

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni le variazioni proposte con prot. 8896 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Firmato digitalmente da LAURA RITA NICOSIA

FEIC824002 - AETWXC7 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008903 - 26/06/2026 - VI.3 - U

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	293.524,04			
	01	NON VINCOLATO	15.170,25			
	02	VINCOLATO	278.353,79			
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	204.200,00	192.080,00		192.080,00
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	204.200,00	192.080,00		192.080,00
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)				
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA				
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	12.774,00	12.774,00	12.774,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	12.774,00	12.774,00	12.774,00	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA				
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)				
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)				
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE				
	01	DOTAZIONE ORDINARIA				
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA				
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI				
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	12.265,40	265,40	265,40	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI				
	02	PROVINCIA VINCOLATI				
	03	COMUNE NON VINCOLATI				
	04	COMUNE VINCOLATI	12.000,00			
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI				
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	265,40	265,40	265,40	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	9.522,45	9.522,45	9.522,45	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	3.429,45	3.429,45	3.429,45	

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	9.522,45	9.522,45	9.522,45	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI				
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA				
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.093,00	6.093,00	6.093,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI				
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI				
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI				
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI				
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI				
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA				
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE				
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME				
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI				

Firmato digitalmente da LAURA RITA NICOSIA

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME				
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI				
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI				
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE				
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP				
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI				
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE				
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA				
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO				
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE				
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI				
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c				
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI				
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI				
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE				
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO				
	12	ALIENAZIONE DI SERVER				
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO				
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE				

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE				
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE				
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C				
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE				
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI				
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO				
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI				
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c				
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE				
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI				
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE				
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c				
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI				
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI				
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO				
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE				
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI				
12		ALTRE ENTRATE	0,01			
	01	INTERESSI				
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01			
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c				
13		MUTUI				
	01	MUTUI				
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE				
Totale entrate			532.285,90	214.641,85	22.561,85	192.080,00

TOTALE ANALISI ENTRATE

	IMPORTO PA
Importo da PA	318.798,05
Variazione al 30/06	213.487,85
Accertato al 30/06	214.641,85
Riscosso al 30/06	22.561,85 €

3. ANALISI DELLE SPESE

Importi calcolati al 26.06.2026

Le spese impegnate risultano essere pari al 14,86% di quelle previste. Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni proposte con prot. 8896 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
			a	b	c	d=b-c
A		ATTIVITA'	164.859,23	17.715,65	16.052,83	1.662,82
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	26.243,18	7.300,44	6.762,93	537,51
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.265,40	1.881,60	756,60	1.125,00
	A03	DIDATTICA	122.257,65	7.998,61	7.998,30	0,31
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.093,00	535,00	535,00	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
P		PROGETTI	366.926,67	61.378,57	7.978,53	53.400,04
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	1,55			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	350.145,78	59.328,47	5.928,43	53.400,04
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"				
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	16.779,34	2.050,10	2.050,10	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"				
G		GESTIONE ECONOMICHE				
	G01	AZIENDA AGRARIA				
	G02	AZIENDA SPECIALE				
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE				
R		FONDO DI RISERVA	500,00			
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00			
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
		Totale spese	532.285,90	79.094,22	24.031,36	55.062,86
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE				
		Totale a pareggio	532.285,90	79.094,22	24.031,36	55.062,86

TOTALE ANALISI SPESE

	IMPORTO PA
Importo da PA	318.798,05 €
Variazione al 30/06	213.487,85 €
Impegnato al 30/06	79.094,22 €
Pagato al 30/06	24.031,36 €

4. SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI – ANNO 2026

Alla data del 26 giugno 2026 non risultano essere state effettuate radiazioni, nell'esercizio finanziario corrente, di importi residui relativi agli esercizi finanziari precedenti. Si sottolinea che al 26/06/2026 questa istituzione scolastica ha provveduto alla ricognizione di tutti i residui non più esigibili e/o liquidabili, e proposto radiazioni con prot. 8901 del 26/06/2026;

Si allega riepilogo Residui Attivi e Residui Passivi alla data del 26/06/2026.

5. CONSLUSIONI

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro **144.177,74**, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro **500,00** e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro **0,00**.

Il fondo economale per le minute spese non è stato costituito per il corrente Esercizio Finanziario.

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 40,32%.

Le spese impegnate risultano essere pari al 14,86% di quelle previste, la bassa percentuale è determinata da spese per progetti e acquisti che verranno effettuati entro la fine dell'esercizio finanziario 2026.

Alla presente relazione si allega il modello (H-BIS) - attuazione al programma annuale al 30 giugno 2026.

Portomaggiore, 26/06/2026

IL DIRETTORE S.G.A.
LAURA RITA NICOSIA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
ENRICO BERTOLI

Firmato digitalmente da LAURA RITA NICOSIA