



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
ISTITUTO COMPRENSIVO DI GATTEO

Via Don Ghinelli,8-47043 GATTEO(FC) Tel.0541/930057 Cod.M. FOIC818007-C.F.90056160402

E-mail: foic818007@istruzione.it foic818007@pec.istruzione.it

Sito web: <http://www.icgatteo.edu.it>



RELAZIONE SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE AL 30 GIUGNO 2026

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 10 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di consentire le verifiche inerenti alle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica e di valutare lo stato di attuazione del Programma Annuale e.f. 2026, anche in funzione di eventuali necessarie modifiche.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2026, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 27.01.2026, era pari a € 289.911,84.

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Nel corso dell'esercizio finanziario 2026 sono state disposte variazioni al Programma Annuale, debitamente autorizzate secondo la normativa vigente, così come sotto indicate, derivanti da assegnazioni ministeriali, finanziamenti vincolati per la realizzazione di progetti didattici, contributi da parte delle famiglie, nonché da ulteriori entrate finalizzate pervenute successivamente all'approvazione del Programma Annuale:

Le suddette variazioni sono state adottate nel rispetto delle disposizioni di cui al D.I. n. 129/2018.

L'importo complessivo delle variazioni, intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2026, è stato pari ad € 133.240,90, con conseguente aggiornamento del Programma Annuale che, da una previsione iniziale di € 289.911,84, ha raggiunto un importo complessivo a pareggio pari ad € 423.152,74.

N.	Data/Prot.	DESCRIZIONE	ENTRATA		USCITA	
			Aggr.	IMPORTO In euro	Aggr.	IMPORTO In euro
01	n° 1334 del 19/02/2026	Interessi attivi maturati sul conto fruttifero di Tesoreria Unica intestato all'Istituzione scolastica – anno 2025	12.02	0,02	A.1.1	0,02
02	n° 1334 del 19/02/2026	Contributi volontari da famiglie delle famiglie finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa/MOF	06.01	190,50	A.3.1	190,50
03	n° 1334 del 19/02/2026	Contributo della Provincia di Forlì-Cesena finalizzato alla realizzazione del progetto "Andiamo ad agio a.s. 2025/2026"	05.06	695,65	P.2.1	695,65
04	n° 1334 del 19/02/2026	Storni Tecnici (spostamenti di fondi all'interno dello stesso aggregato di spesa, mantenendo inalterato l'importo totale stanziato)	---	0,00 0,00	A.1.1 A.2.1	0,00 0,00
05	n° 3376 del 27/04/2025	Rimborso spese anticipate per l'accoglienza di alunni stranieri nell'ambito del Programma Erasmus+	05.06	488,93	A.5.6	488,93
06	n° 3376 del 27/04/2025	Contributi delle famiglie destinati alla copertura delle spese relative alla partecipazione degli alunni alle visite guidate, alle uscite didattiche	06.04	4.000,40	A.5.1	4.000,40
07	n° 3996 del 15/05/2026	Programma PN 21-27 – Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+). Avviso n. 55669 del 10.03.2026, FSE+, Agenda NORD a.s. 2025-2026 e 2026-2027 – cod. progetto: ESO4.6.A1.B-FSEPN-EM-2026-439 – CUP G14D26001110007	02.01.01	98.676,00	P.2.2	98.676,00
08	n° 4889 del 12/06/2026	Storni Tecnici (spostamenti di fondi all'interno dello stesso aggregato di spesa, mantenendo inalterato l'importo totale stanziato)	---	0,00 0,00 0,00	A.1.1 A.2.1 A.3.1	0,00 0,00 0,00
09	n° 4889 del 12/06/2026	Fondi USR-E.R. "Comitati di vigilanza e referenti di aula-concorsi D.D.G. 2328/2025 e D.D.G. 2329/2025 rispettivamente per l'accesso ai ruoli del personale Docente Scuola Infanzia e Scuola Secondaria di I e II grado"	03.06.03	265,40	A.3.1	265,40
10	n° 4889 del 12/06/2026	Contributo erogato dall'Università di Bologna per i tirocini svolti nell'as. 2024/25 a seguito convenzione stipulata tra Università e l'I.C. di Gatteo	05.06	200,00	A.3.1	200,00
11	n° 5221 del 29/06/2026	Convenzione n° 2026-1-IT02-KA121-SCH-000413556 stipulata tra l'Istituto Comprensivo di Gatteo e l'Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire avente per oggetto "Programma Erasmus+1_Progetto 2026-1-IT02-KA121-SCH-000413556 - CUP G14D26004810001	03.06.04	28.724,00	A.5.7	28.724,00
TOTALE				133.240,90		133.240,90

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

FOIC818007 - AR3E1F8 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005230 - 29/06/2026 - VI.3 - U

STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

Alla data del 30 giugno 2026, l'attuazione del Programma Annuale risulta sostanzialmente coerente con le previsioni iniziali e con le successive variazioni approvate.

Dall'analisi delle risultanze contabili emerge quanto segue:

- le entrate accertate risultano adeguate rispetto alle previsioni aggiornate;
- gli impegni di spesa sono stati assunti in coerenza con le attività programmate nel PTOF;
- i pagamenti effettuati risultano regolari e compatibili con le disponibilità di cassa;
- non si rilevano situazioni di squilibrio nella gestione finanziaria.

Le attività progettuali risultano avviate e, in parte, già concluse o in fase di avanzata realizzazione, secondo la programmazione approvata dagli organi collegiali.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata, si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 30/06/2026 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Liv. 1.	Liv. 2	Descrizione	Programmazione Iniziale	Variazioni al 30/06/26	Programmazione approvata al 30/06/26	Somme accertate al 30/06/26	Somme riscalate al 30/06/26	Differenza da incassare
01		Avanzo amm.ne	244.398,51	0,00	244.398,51	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	100.879,66	0,00	100.879,66	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	143.518,85	0,00	143.518,85	0,00	0,00	0,00
02		Finanziamenti UE	0,00	98.676,00	98.676,00	98.676,00	0,00	98.676,00
03		Finanziamenti Stato	14.413,33	28.989,40	43.402,73	43.402,73	14.678,73	28.724,00
04		Finanziamenti Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		Finanziamenti da E.L. ...	14.100,00	1.384,58	15.484,58	15.484,58	14.788,93	695,65
06		Contributi privati	17.000,00	4.190,90	21.190,90	14.190,90	14.136,20	54,70
07		Gestioni Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08		Rimborsi e restituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09		Alienazioni beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Alienaz. beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
13		Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE			289.911,84	133.240,90	423.152,74	171.754,23	43.603,88	128.150,35

TOTALE ANALISI ENTRATE

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	289.911,84
Variazioni al 30.06.2026	133.240,90
Programmazione alla data del 30.06.2026	423.152,74
Accertato al 30.06.2026	171.754,23
Riscosso al 30.06.2026	43.603,88
Somme rimaste da riscuotere al 30.06.2026	128.150,35

Le entrate accertate risultano pari a € 171.754,23, di cui € 43.603,88 riscalate e € 128.150,35 ancora da riscuotere. La differenza tra la programmazione complessiva e le entrate accertate è riconducibile principalmente all'avanzo d'amministrazione, iscritto nel Programma Annuale quale fonte di finanziamento delle attività e dei progetti. Tale posta contabile, pur concorrendo al pareggio del bilancio, non è soggetta ad accertamento, in quanto costituisce una disponibilità derivante dalla gestione degli esercizi precedenti e non rappresenta una nuova entrata dell'esercizio finanziario.

Le entrate accertate risultano riscalate per una percentuale pari al 25,39% del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 30/06/2026 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Aggr. Voce	Descrizione	Programmazione Iniziale	Variazioni al 30/06/26	Programmazione approvata al 30/06/26	Somme impegnate al 30/06/26	Somme pagate al 30/06/26	Differenza da pagare
A01	Funzionamento generale	50.781,62	0,02	50.781,64	19.003,84	14.468,96	4.534,88
A02	Funzionamento amministrativo	2.961,73	0,00	2.961,73	994,48	410,24	584,24
A03	Attività Didattica	70.537,04	655,90	71.192,94	4.188,30	4.188,30	0,00
A04	Alternanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, Viaggi, ...	70.734,61	33.213,33	103.947,94	27.539,83	27.367,83	172,00
A06	Orientamento	800,52	0,00	800,52	0,00	0,00	0,00
P01	Progetti in ambito Scientifico..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito Umanistico	1.615,01	99.371,65	100.986,66	1.512,00	1.512,00	0,00
P03	Progetti per certificazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	Formazione	4.203,94	0,00	4.203,94	1.865,00	665,00	1.200,00
R98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Z	Disponibilità Finanziaria da programmare	87.777,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		289.911,84	133.240,90	335.375,37	55.103,45	48.612,33	6.491,12

TOTALE ANALISI SPESE

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	289.911,84
Variazioni al 30.06.2026	133.240,90
Programmazione alla data del 30.06.2026	335.375,37
Impegnato al 30.06.2026	55.103,45
Pagato al 30.06.2026	48.612,33
Somme rimaste da pagare al 30.06.2026	6.491,12

Le uscite pagate risultano essere pari al 88,22% di quelle impegnate.

Alla data del 30 giugno 2026, una parte delle risorse programmate non risulta ancora impegnata. Tale circostanza è dovuta principalmente ai finanziamenti relativi al **Programma Nazionale 2021-2027** e al progetto **Erasmus+ 2026**, per i quali le attività progettuali risultano ancora nella fase iniziale di avvio. Di conseguenza, i relativi impegni di spesa saranno assunti nel corso del secondo semestre dell'esercizio, in relazione all'avanzamento delle procedure amministrative e all'effettiva realizzazione delle attività previste.

A seguito delle variazioni già approvate al 30/06/2026 la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z01)** NON è stata soggetta a variazioni e resta fissa all'importo di iniziale di € 87.777,37.

SALDO CASSA BANCARIO

Il saldo cassa affidato all'Istituto di credito "Credi Agricole Italia SpA" presenta:

Saldo del Giornale di Cassa dell'I.C. di Gatteo al 29.06.2026	€ 133.927,98
Saldo Istituto Cassiere al 29.06.2026 (saldo di diritto e fatto)	€ 133.927,98
Differenza	€ 0,00

SALDO CASSA C/C POSTALE

Il Registro di c/c postale è stato estinto.

FONDO MINUTE SPESE.

Ad oggi, il Fondo per le minute spese, previsto per un importo di € 600,00, non è stato ancora aperto.

CONCLUSIONI

Alla luce delle risultanze contabili al 30 giugno 2026, la gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica risulta regolare e conforme ai principi di trasparenza, efficacia, efficienza ed economicità.

Non emergono criticità tali da compromettere il raggiungimento degli obiettivi prefissati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nel Programma Annuale.

Eventuali ulteriori esigenze gestionali e finanziarie saranno oggetto di specifiche variazioni di bilancio da sottoporre agli organi competenti secondo la normativa vigente.

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Imelda Lambertini

Il D.s.g.a.
Cristina Anna Barbone

Firmato digitalmente da IMELDA LAMBERTINI

FOIC818007 - AB3E1F8 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005230 - 29/06/2026 - VI.3 - U