



I. C. E.MESTICA ENRICO MESTICA MACERATA

62100 MACERATA (MC) – PIAZZALE M. MONTESSORI, 1 - C.F. 80005700432 C.M. MCIC82800P

RELAZIONE SULLO STATO D' ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2026 AL 24/06/2026

(redatta ai sensi dell' art. 10 c. 2 del D.l. 129/2018)

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista 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 dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale **2026** approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. **186** in data **12/01/2026** era di €. **198.021,00** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. **326.255,65**.

A tal fine si seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e trasmesse "per conoscenza" al Consiglio d'Istituto, in quanto trattasi di nuove entrate finalizzate o variazioni già approvate:

	ENTRATE	SPESE
2.1 - Finanziamenti dall'Unione Europea / Fondi sociali europei (FSE)	29.994,00	
5.3 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Comune non vincolati	5.288,68	
5.5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Altre Istituzioni non vincolati	2.475,00	
6.4 - Contributi da privati / Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	73.261,50	
6.6 - Contributi da privati / Contributi per copertura assicurativa personale	123,50	
6.8 - Contributi da privati / Contributi da imprese non vincolati	6.960,00	
6.10 - Contributi da privati / Altri contributi da famiglie vincolati	10.131,90	
12.2 - Altre entrate / Interessi attivi da Banca d'Italia	0,07	
A.A01.01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola		1.589,57
A.A02.001 - Funzionamento amministrativo		2.422,33
A.A03.001 - Didattica		14.704,22
A.A05.001 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		73.261,50
P.P02.005 - PROGETTI SCUOLE DELL'INFANZIA		2.080,00
P.P02.006 - PROGETTI SCUOLE PRIMARIE		2.338,50
P.P02.008 - ESO4.6.A4.D-FSEPN-MA-2025-68- Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"		29.994,00
P.P04.001 - Formazione / aggiornamento del personale		1.844,53
TOTALE	128.234,65	128.234,65

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

ANALISI DELLE ENTRATE

MCIC82800P - A2FC2A5 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011518 - 24/06/2026 - VI.3 - U

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **24/06/2026** 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	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/06/2026	Previsione approvata al 24/06/2026	Somme accertate al 24/06/2026	Somme riscalate al 24/06/2026	Differenza da incassare
01			Avanzo di amministrazione presunto	179.961,01	0,00	179.961,01	0,00	0,00	0,00
	01		Non vincolato	49.434,52	0,00	49.434,52	0,00	0,00	0,00
	02		Vincolato	130.526,49	0,00	130.526,49	0,00	0,00	0,00
02			Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	29.994,00	29.994,00	29.994,00	8.998,20	20.995,80
	01		Fondi sociali europei (FSE)	0,00	29.994,00	29.994,00	29.994,00	8.998,20	20.995,80
		1	<i>Programma Nazionale 21-27(FSE+)</i>	<i>0,00</i>	<i>29.994,00</i>	<i>29.994,00</i>	<i>29.994,00</i>	<i>8.998,20</i>	<i>20.995,80</i>
03			Finanziamenti dallo Stato	18.059,99	0,00	18.059,99	18.059,99	18.059,99	0,00
	01		Dotazione ordinaria	18.059,99	0,00	18.059,99	18.059,99	18.059,99	0,00
05			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	7.763,68	7.763,68	7.763,68	7.763,68	0,00
	03		Comune non vincolati	0,00	5.288,68	5.288,68	5.288,68	5.288,68	0,00
	05		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.475,00	2.475,00	2.475,00	2.475,00	0,00
06			Contributi da privati	0,00	90.476,90	90.476,90	90.476,90	87.135,77	3.341,13
	04		Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	0,00	73.261,50	73.261,50	73.261,50	72.728,50	533,00
	06		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	123,50	123,50	123,50	97,50	26,00
	08		Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.960,00	6.960,00	6.960,00	5.402,87	1.557,13
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.131,90	10.131,90	10.131,90	8.906,90	1.225,00
12			Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,07	0,00
	02		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,07	0,00
TOTALE ENTRATE				198.021,00	128.234,65	326.255,65	146.294,64	121.957,71	24.336,93

Le entrate accertate risultano riscalate per una percentuale pari al **83,36%** del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività/gestione economica si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **24/06/2026** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/06/2026	Previsione approvata al 24/06/2026	Somme impegnate al 24/06/2026	Somme pagate al 24/06/2026	Differenza da pagare
A			Attività	161.805,73	91.977,62	253.783,35	171.601,05	135.634,01	35.967,04
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.622,61	1.589,57	12.212,18	7.130,29	6.942,78	187,51
		01	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola</i>	<i>10.568,41</i>	<i>1.589,57</i>	<i>12.157,98</i>	<i>7.130,29</i>	<i>6.942,78</i>	<i>187,51</i>
		002	<i>PNRR MISSIONE 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI</i>	<i>54,20</i>	<i>0,00</i>	<i>54,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	A02		Funzionamento amministrativo	7.322,90	2.422,33	9.745,23	2.980,66	2.943,81	36,85
		001	<i>Funzionamento amministrativo</i>	<i>7.322,90</i>	<i>2.422,33</i>	<i>9.745,23</i>	<i>2.980,66</i>	<i>2.943,81</i>	<i>36,85</i>
	A03		Didattica	135.971,78	14.704,22	150.676,00	90.885,14	55.401,07	35.484,07

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/06/2026	Previsione approvata al 24/06/2026	Somme impegnate al 24/06/2026	Somme pagate al 24/06/2026	Differenza da pagare
		001	Didattica	27.910,90	14.704,22	42.615,12	22.397,14	20.552,06	1.845,08
		002	PNRR ANIMATORI DIGITALI PER LA SCUOL A2022-2024	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		003	PNRR IL DIGITALE CHE INCLUDE (D.M. 66/2023) CUP I84D23004120006	11.381,65	0,00	11.381,65	0,00	0,00	0,00
		004	PNRR D.M. 19/2024 PROGETTO: M4C111.4- 322-P-54469 CUP: I8D21001360006	90.707,67	0,00	90.707,67	66.528,00	32.889,01	33.638,99
		005	Contrasto al Bullismo e al Cyberbullismo	3.971,56	0,00	3.971,56	1.960,00	1.960,00	0,00
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.342,38	73.261,50	80.603,88	70.604,96	70.346,35	258,61
		001	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.342,38	73.261,50	80.603,88	70.604,96	70.346,35	258,61
	A06		Attività di orientamento	546,06	0,00	546,06	0,00	0,00	0,00
		00	Attività di orientamento	546,06	0,00	546,06	0,00	0,00	0,00
P			Progetti	26.009,27	36.257,03	62.266,30	19.630,64	18.544,72	1.085,92
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.416,86	34.412,50	51.829,36	9.861,11	9.647,36	213,75
		004	PROGETTO "GAMING TOUR" COD.SIFORM 1083342	3.009,74	0,00	3.009,74	0,00	0,00	0,00
		005	PROGETTI SCUOLE DELL'INFANZIA	5.600,00	2.080,00	7.680,00	3.011,14	2.797,39	213,75
		006	PROGETTI SCUOLE PRIMARIE	8.507,12	2.338,50	10.845,62	6.849,97	6.849,97	0,00
		007	PROGETTI SCUOLA SECONDARIA I GRADO	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
		008	ESO4.6.A4.D-FSEPN-MA-2025-68- Avviso Prof. 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"	0,00	29.994,00	29.994,00	0,00	0,00	0,00
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.592,41	1.844,53	10.436,94	9.769,53	8.897,36	872,17
		001	Formazione / aggiornamento del personale	4.392,41	1.844,53	6.236,94	5.844,53	4.972,36	872,17
		002	RETE DI SCUOLA "SCUOLE SICURE"	4.200,00	0,00	4.200,00	3.925,00	3.925,00	0,00
R			Fondo di riserva	1.806,00	0,00	1.806,00	0,00	0,00	0,00
	R98		Fondo di riserva	1.806,00	0,00	1.806,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE				189.621,00	128.234,65	317.855,65	191.231,69	154.178,73	37.052,96

Le uscite impegnate risultano essere pari al **60,16%** di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al **24/06/2026** la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro **0,00**, passando da un importo di iniziale di Euro **8.400,00** all'attuale **8.400,00** Euro.

SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI - RADIAZIONI

Elenco dei residui attivi radiati al **24/06/2026**.

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
TOTALE RADIAZIONI					

Elenco dei residui passivi radiati al **24/06/2026**.

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
TOTALE RADIAZIONI					

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data **24/06/2026** è pari ad Euro **113.908,17**.

CONCLUSIONI

La presente relazione analitica sullo stato di attuazione del Programma Annuale 2026, aggiornata al 24/06/2026, evidenzia un quadro finanziario e gestionale caratterizzato da un'elevata dinamicità e da un rigoroso rispetto del principio di pareggio e di corretta programmazione delle risorse.

Dall'esame delle risultanze contabili emergono i seguenti punti di rilievo:

- Incremento della capacità di investimento ed efficientamento delle entrate:** Le previsioni iniziali di bilancio sono state integrate da significative variazioni in aumento nel corso dell'esercizio, per un totale di **128.234,65 €**. Tale incremento dimostra l'attiva e proficua partecipazione dell'Istituzione Scolastica ai bandi di finanziamento esterni. Si sottolinea in particolare l'intercettazione di fondi europei (FSE+ relativi al Programma Nazionale 21-27 per i percorsi di orientamento, pari a 29.994,00 €) e il consolidamento del supporto da parte delle famiglie e dei privati per la realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e coperture assicurative (pari complessivamente a 90.476,90 € di accertamenti). Notevole è anche l'apporto dei finanziamenti non vincolati da parte degli Enti Locali (Comune e altre istituzioni per un totale di 7.763,68 €).
- Andamento della spesa e stato di attuazione dei progetti PNRR:** Le risorse finanziarie sono state tempestivamente indirizzate verso il cuore dell'offerta formativa (Didattica e Progetti). Sul fronte delle uscite si registra un volume complessivo di impegni pari a **191.231,69 €**, a fronte di pagamenti già liquidati per **154.178,73 €**. La gestione ha garantito la continuità delle attività ordinarie (funzionamento generale, decoro e area amministrativa) e, contemporaneamente, ha supportato con precisione i progetti legati alle linee di finanziamento del PNRR. Nello specifico, per il progetto *PNRR D.M. 19/2024* risultano già impegnati 66.528,00 € (con oltre 32.000 € già pagati), a testimonianza di un avanzamento lavori in linea con i target e le milestone nazionali ed europee.
- Solidità patrimoniale e capacità di spesa differita:** La gestione amministrativo-contabile si è mossa all'interno di una cornice di assoluta sicurezza finanziaria, potendo contare sul polmone strategico dell'Avanzo di Amministrazione (pari a 179.961,01 €, suddiviso tra quote vincolate e non vincolate) e sul mantenimento integro del Fondo di Riserva (1.806,00 €), non intaccato dalle variazioni correnti. La differenza da pagare accumulata (pari a 37.052,96 €) rappresenta una fisiologica quota di residui passivi legata a prestazioni in via di completamento entro il termine dell'anno scolastico e fiscale.

In conclusione, l'andamento finanziario monitorato alla data odierna attesta l'ottimo stato di salute dell'Istituzione Scolastica, l'efficacia delle procedure di liquidazione e la piena rispondenza della gestione contabile agli obiettivi educativi, formativi e di innovazione tecnologico-didattica definiti nel PTOF.

Si esprime pertanto un giudizio pienamente positivo sullo stato di attuazione del Programma Annuale, auspicando il mantenimento del medesimo rigore amministrativo e slancio progettuale per la restante parte dell'esercizio finanziario.

MACERATA, **24/06/2026**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Arianna Simonetti