Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

1.1. Premessa

VISTO il D. 129 del 28.08.2018;

VISTO Programma Annuale per l'anno 2026 regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto in data 16.02.2026;

VISTO il parere positivo dei revisori dei conti in data 21.01.2026 VERBALE 0001/26;

VISTI i Registri e gli Atti d' ufficio;

CONSIDERATO che nei prossimi giorni verranno liquidati per intero gli importi dovuti ai docenti interni ed agli esperti esterni che hanno partecipato a progetti (PTOF, PON, PN 21/27, PNRR) ;

Il **Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi** predispone la presente relazione al fine di consentire le verifivche 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.

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	540.344,45	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	475.648,40	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	64.696,05	0,00	0,00	0,00

Come si può notare non si è verificata nessuna variazione che interessa l'Avanzo di Amministrazione.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	99.980,00	99.980,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.980,00	99.980,00	0,00

L'undici maggio 2026, a seguito autorizzazione nuovo PN 21/27 "Agenda Nord 26/27", sono stati assunti a bilancio, pertanto non previsti in sede di Programma Annuale, **€ 99.980,00** che saranno destinati alla realizzazione di moduli finalizzati al potenziamento delle competenze di base.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	12.708,00	0,00	12.708,00	12.708,00
	1	Dotazione ordinaria	12.708,00	0,00	12.708,00	12.708,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	23.000,00	15.365,00	26.845,80	25.480,80
	1	Contributi volontari da famiglie	6.000,00	1.365,00	2.853,75	1.488,75
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	14.000,00	23.713,05	23.713,05
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	0,00	198,00	198,00

PCIC80700T - A60D76F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003032 - 12/06/2026 - VI.3 - U

	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	0,00	81,00	81,00

Dal modello di cui sopra risultano le modifiche al piano annuale finora predisposte con dispositivo del D.S. così riassunte:

•€ 1.365,00 contributo volontario genitori del plesso di Ferriere a seguito vendita lavoretti dei bambini;

•€ 14.000,00 maggiori contributi volontari genitori alunni per viaggi di istruzione e uscite didattiche.

Sono stati inoltre disposti alcuni storni sui progetti da sottoconto a sottoconto all'interno della stessa scheda finanziaria.

Tali storni permettono una migliore distruzione delle risorse.

12 - Altre entrate

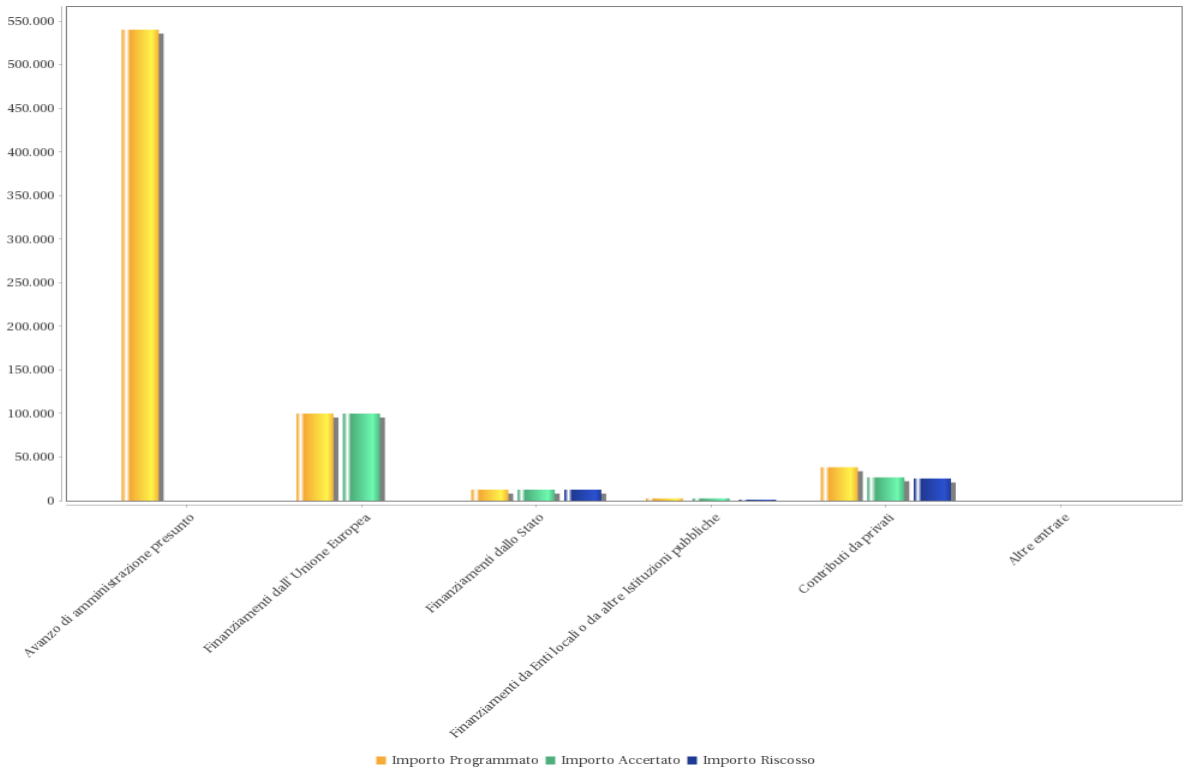
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01

Si tratta di interessi attivi su giacenza di cassa, presso l'ente tesoriere.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	576.052,45
Variazione al 30/06/2026	118.015,01
Accertato al 30/06/2026	142.203,81
Riscosso al 30/06/2026	39.388,81

Totale analisi entrate



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	381.765,59	16.835,01	90.174,10	71.946,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.690,17	0,00	2.673,50	2.433,54
	2	Funzionamento amministrativo	26.335,51	2.835,01	3.166,58	2.535,04
	3	Didattica	279.610,90	0,00	60.674,62	43.418,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.984,01	14.000,00	23.659,40	23.559,40
	6	Attività di orientamento	4.145,00	0,00	0,00	0,00

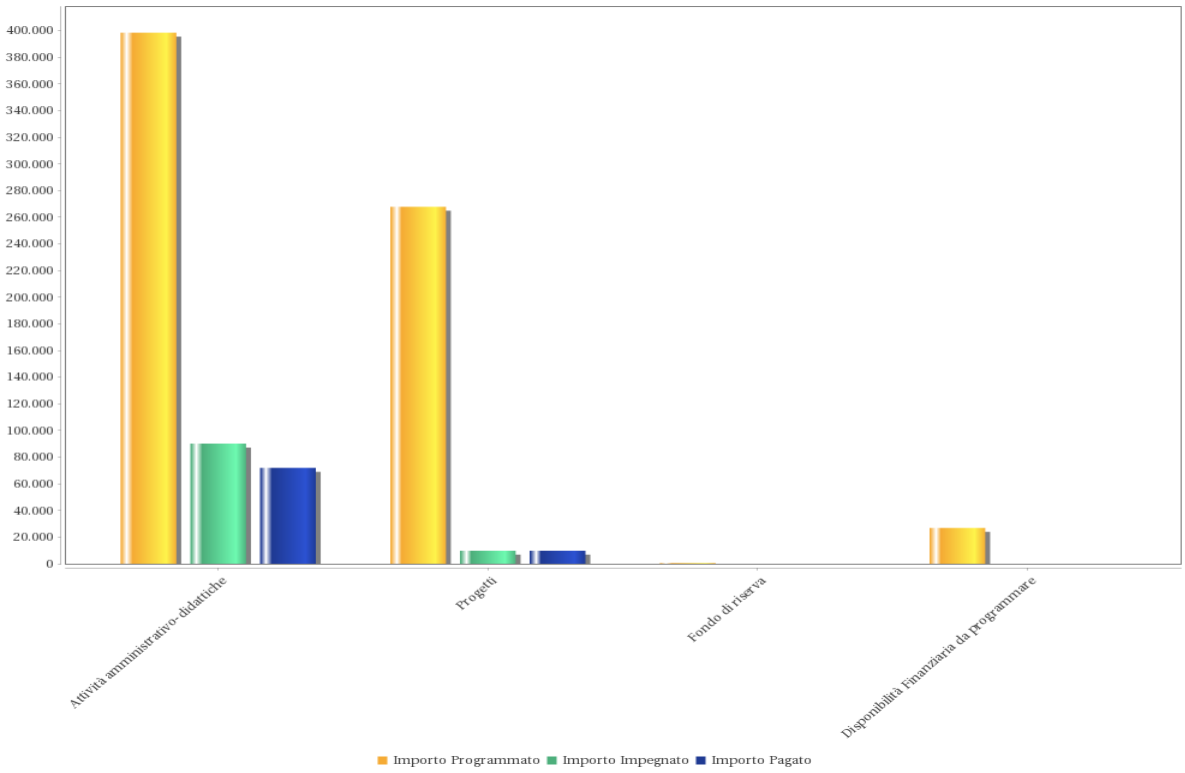
P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	166.760,75	101.180,00	9.847,39	9.847,39
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	78.147,21	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.696,71	99.980,00	8.567,39	8.567,39
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.497,83	1.200,00	1.280,00	1.280,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.419,00	0,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	549.126,34
Variazione al 30/06/2026	118.015,01
Impegnato al 30/06/2026	100.021,49
Pagato al 30/06/2026	81.794,12

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	26.926,11	26.926,11

4. Conclusioni
4.1. Conclusioni

Alla data odierna risulta un saldo cassa, come da Giornale di Cassa, pari ad **€ 199.518,30**.

Il saldo di Cassa dell'Istituto Tesoriere ammonta ad **€ 202.878,39**.

La differenza pari ad **€ 3.360,09** ed è dovuta alla presenza di mandati di pagamento di alcune fatture, non ancora registrati dall'Ente Tesoriere.

I residui attivi (entrate accertate ma non ancora riscosse dall'ente) sono pari ad **€ 301.522,43**, purtroppo si tratta in maggioranza di trance di fondi Europei (PNRR, PON, PN).

I residui passivi (spese impegnate ma non ancora pagate dall'ente) ammontano ad **€ 5.601,59** così ripartiti:

- Progetto madrelingua **€ 2.100,00**;
- Materiale di pulizia 25/26 **€ 1,30**;
- Iva su Materiale di pulizia 25/26 **€ 0,29**;
- Ritenuta di Acconto sul Compenso del medico competente **€ 99,60**;
- Prestazioni professionali relative all'incarico di RSPP e alla formazione del personale in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro durante l'anno scolastico 2025/2026 **€ 2.531,62**;
- Ritenuta di Acconto sul compenso del RSPP **€ 468,38**.

Sono in fase di liquidazione anche i compensi per i docenti interni (Alfabetizzazione NAI, musica e teatro) che hanno portato a termine dei progetti di arricchimento al PTOF, ma queste uscite trovano già copertura nel nostro bilancio.

Data: **12-06-2026**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Rosalba Barile**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Dott.Ludovico Silvestri**

PCIC80700T - A60D76F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003032 - 12/06/2026 - VI.3 - U

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE
29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 12/06/2026
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)*
			a	b	c	d = b-c
1		**Avanzo di amministrazione presunto**	**540.344,45**			**0,00**
	1	Non vincolato	64.696,05			0,00
	2	Vincolato	475.648,40			0,00
2		**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**99.980,00**	**99.980,00**		**99.980,00**
	1	Fondi sociali europei (FSE)	99.980,00	99.980,00		99.980,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**12.708,00**	**12.708,00**	**12.708,00**	**0,00**
	1	Dotazione ordinaria	12.708,00	12.708,00	12.708,00	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
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				0,00
4		**Finanziamenti dalla Regione**				**0,00**
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
5		**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**2.670,00**	**2.670,00**	**1.200,00**	**1.470,00**
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	1.470,00	1.470,00		1.470,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00

PCIC80700T - A60D76F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003032 - 12/06/2026 - VI.3 - U

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
6		**Contributi da privati**	**38.365,00**	**26.845,80**	**25.480,80**	**1.365,00**
	1	Contributi volontari da famiglie	7.365,00	2.853,75	1.488,75	1.365,00
	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	24.000,00	23.713,05	23.713,05	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	198,00	198,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	81,00	81,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati				0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati				0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00
7		**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
8		**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
	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

PCIC80700T - A60D76F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003032 - 12/06/2026 - VI.3 - U

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
		Imprese				
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP				0,00
9		**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
	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
10		**Alienazione di beni immateriali**				**0,00**
	1	Alienazione di software				0,00
	2	Alienazione di Brevetti				0,00

PCIC80700T - A60D76F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003032 - 12/06/2026 - VI.3 - U

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
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.				0,00
11		**Sponsor e utilizzo locali**				**0,00**
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni				0,00
	2	Diritti reali di godimento				0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche				0,00
	4	Proventi da concessioni su beni				0,00
12		**Altre entrate**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,00**
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia				0,00
	3	Altre entrate n.a.c.				0,00
13		**Mutui**				**0,00**
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
		Totale entrate	**694.067,46**	**142.203,81**	**39.388,81**	**102.815,00**

PCIC80700T - A60D76F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003032 - 12/06/2026 - VI.3 - U

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE
29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

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	c	d = b-c
A.		**Attività amministrativo-didattiche**	**398.600,60**	**90.174,10**	**71.946,73**	**18.227,37**
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.690,17	2.673,50	2.433,54	239,96
	A.2	Funzionamento amministrativo	29.170,52	3.166,58	2.535,04	631,54
	A.3	Didattica	279.610,90	60.674,62	43.418,75	17.255,87
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	64.984,01	23.659,40	23.559,40	100,00
	A.6	Attività di orientamento	4.145,00			0,00
P.		**Progetti**	**267.940,75**	**9.847,39**	**9.847,39**	**0,00**
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	78.147,21			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	178.676,71	8.567,39	8.567,39	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.697,83	1.280,00	1.280,00	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.419,00			0,00
G.		**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**	**600,00**			**0,00**
	R.98	Fondo di riserva	600,00			0,00
		Totale spese	**667.141,35**	**100.021,49**	**81.794,12**	**18.227,37**
Z.		**Disponibilità Finanziaria da programmare**	**26.926,11**			
		Totale a pareggio	**694.067,46**			

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Rosalba Barile