



ISTITUTO COMPRENSIVO "G. B. TOSCHI" BAISO – VIANO

Dirigenza e Segreteria: Via Ca' Toschi, n. 4, 42031, Baiso (RE)

C. F. 80015710355 – Tel. 0522/993571 – 993572

Sito Web: <http://www.ictoschi.edu.it>

Mail: reic819003@istruzione.it - reic819003@pec.istruzione.it



RELAZIONE SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

Introduzione

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 23 giugno 2026.

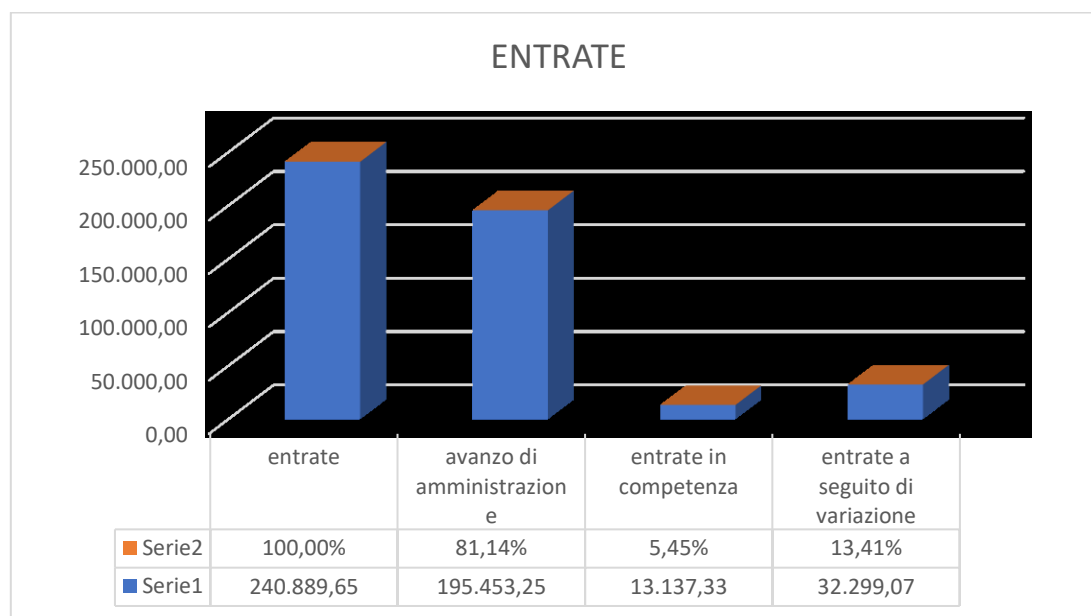
Il programma annuale approvato in data 18/12/2025 per un complessivo a pareggio di Euro 176.941,35 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 240.889,65, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
12 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	2.546,92
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.494,30
05 04/01 - COMUNE DI VIANO	4.777,22
05 04/02 - COMUNE DI BAISO	5.000,00
05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	12.000,00
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	1.480,62
01 01 - NON VINCOLATO	31.649,23
	63.948,30

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Per le Entrate



L'importo complessivamente programmato nel Programma Annuale 2026, pari a € 240.889,65, è costituito per l'81,14% dall'avanzo di amministrazione e per il restante 18,86% da nuove entrate. In particolare, queste ultime derivano dalla dotazione ordinaria assegnata dal Ministero, che incide per il 3,59%, da finanziamenti provenienti da Enti Locali e altre Istituzioni Pubbliche per il 9,04%, da contributi di soggetti privati per il 5,18% e da altre entrate per l'1,05%.

Si ritiene opportuno precisare che tra le entrate previste sono compresi € 13.137,33 già iscritti in competenza in sede di predisposizione del Programma Annuale 2026, dei quali risultano riscossi € 8.649,83. A tali somme si aggiungono € 32.299,07 introdotti mediante variazioni apportate al Programma Annuale nel periodo gennaio-giugno 2026, per i quali sono stati riscossi € 10.471,85.

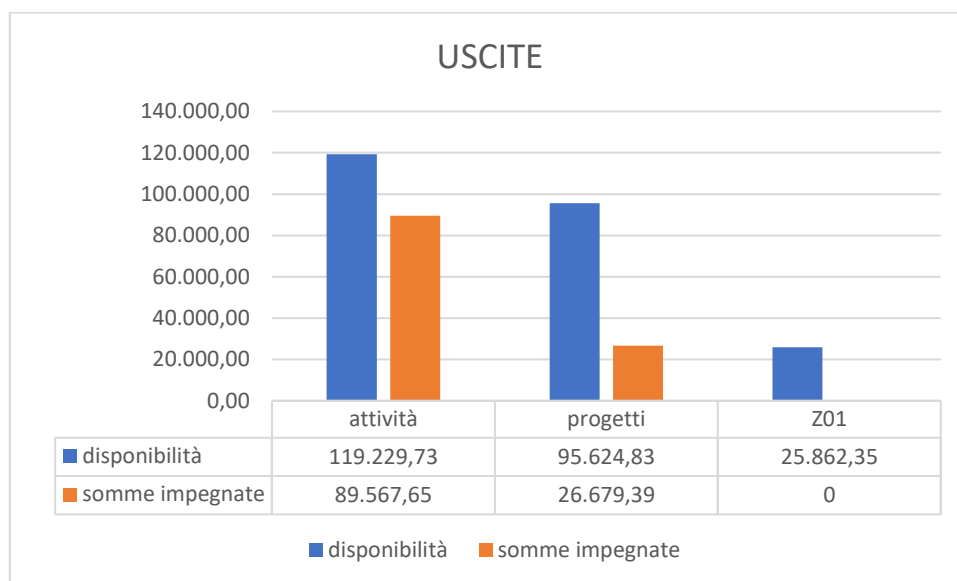
Ne consegue che le entrate previste risultano integralmente accertate, mentre le riscossioni effettivamente registrate ammontano complessivamente a € 19.121,68. Tale situazione evidenzia un significativo scostamento temporale tra l'accertamento delle entrate e la loro effettiva acquisizione, con conseguenti riflessi sulla disponibilità di cassa dell'Istituto.

L'attuale andamento delle entrate di bilancio evidenzia una capacità finanziaria complessivamente adeguata a garantire la realizzazione delle attività e dei progetti previsti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF). Tuttavia, al fine di assicurare la piena sostenibilità della gestione finanziaria dell'Istituto, risulta indispensabile che gli Enti Locali provvedano con tempestività all'erogazione delle risorse finanziarie già formalmente promesse e assegnate.

Non è infatti possibile continuare a far fronte alle esigenze di funzionamento e all'attuazione delle progettualità mediante il costante ricorso ad anticipazioni di cassa da parte dell'Istituto, situazione che rischia di compromettere il regolare equilibrio della gestione amministrativo-contabile.

Si evidenzia, inoltre, che l'Istituto ha più volte sollecitato formalmente gli Enti competenti affinché procedessero all'erogazione delle somme dovute, anche in tempi recenti, senza che a tali richieste sia finora seguito un riscontro concreto e risolutivo. Pertanto, si auspica un rapido adempimento degli impegni assunti dagli Enti Locali, al fine di garantire la continuità e la piena efficacia dell'azione educativa e organizzativa programmata.

Per le Spese



Per quanto concerne l'impiego delle risorse in entrata sulle spese va anzitutto precisato che il 10,74% del totale a disposizione è stato accantonato nella voce Z01 Disponibilità finanziaria da programmare e le spese impegnate risultano essere pari al 48,26% di quelle previste.

L'utilizzo delle risorse finanziarie, che alla data odierna si attesta a una percentuale prossima al 50% delle disponibilità programmate, costituisce un indicatore significativo dell'impegno dell'Istituto nel perseguire gli obiettivi previsti dalla programmazione educativa e didattica, operando secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

L'attività gestionale è stata infatti costantemente accompagnata da un attento monitoraggio dell'andamento economico-contabile, finalizzato a garantire il corretto impiego delle risorse disponibili e il mantenimento degli equilibri di bilancio, in coerenza con le finalità istituzionali e con quanto previsto dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF).

Si evidenzia, altresì, che una quota ulteriore delle risorse residue risulta già destinata a impegni di spesa connessi alla liquidazione dei compensi e delle attività progettuali recentemente rendicontate dal personale docente, nonché all'acquisizione di materiali, beni e servizi necessari a garantire il regolare avvio del prossimo anno scolastico.

Pertanto, il livello di utilizzo delle risorse deve essere valutato tenendo conto sia delle attività già realizzate sia degli impegni programmati e in corso di perfezionamento, che consentiranno il pieno conseguimento degli obiettivi definiti nella programmazione dell'Istituto.

Conclusioni

Risulta necessario, a conclusione della disamina dell'attuazione del Programma Annuale 2026, fare espresso rimando alla proposta di radiazione di residui passivi prot. n. 4942 del 04/06/2026. L'attuazione della stessa permetterà di avere una più chiara distribuzione sia delle risorse in Entra e Uscita per la futura predisposizione dell'Avanzo di Amministrazione.

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 50.418,08, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 172,74 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 25.862,35.

L'Istituto non possiede alcuna carta di credito, né possiede titoli e il Conto Corrente Postale di cui era intestatario è stato chiuso nell'anno finanziario 2025. Nel corrente anno finanziario non è stato attivato il fondo minute spese.

Il Direttore S.G.A.
Piccinini Filippo

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Nadia Costi

Firmato digitalmente da NADIA COSTI