



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione, predisposta ai sensi dell'art. 10, comma 2, del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, è finalizzata alla verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 e all'accertamento della permanenza degli equilibri di bilancio.

L'analisi è stata effettuata sulla base della situazione contabile aggiornata al 30 giugno 2026, prendendo in esame:

le entrate accertate e riscosse;

le spese impegnate e pagate;

le disponibilità finanziarie dell'istituzione scolastica;

il grado di realizzazione delle attività e dei progetti programmati.

Il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 è stato approvato dai Revisori dei Conti con Verbale n. 2026/001 del 20 gennaio 2026 e dal Consiglio di Istituto con Verbale n. 4 del 21 gennaio 2026, Delibera n. 24.

Nel corso della gestione si è reso necessario apportare variazioni al Programma Annuale, conseguenti a nuove assegnazioni ministeriali, finanziamenti da parte di altri enti, maggiori o minori entrate rispetto alle previsioni iniziali e conseguenti adeguamenti delle previsioni di spesa.

Alla data del 30 giugno 2026 la gestione finanziaria risulta coerente con gli obiettivi programmati e le variazioni apportate consentono di mantenere gli equilibri di bilancio. Lo stato di attuazione del Programma Annuale evidenzia un regolare andamento della gestione amministrativo-contabile.

TRIC81700X - A2DBC3D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004526 - 27/06/2026 - I.1 - I



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Le entrate previste nel Programma Annuale 2026 sono state accertate e riscosse sulla base delle effettive assegnazioni e dei finanziamenti pervenuti alla data del 30 giugno 2026. Nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario sono state apportate le necessarie variazioni al Programma Annuale, conseguenti a nuove assegnazioni ministeriali, finanziamenti vincolati e ad altre entrate non previste in sede di programmazione iniziale.

Le principali fonti di finanziamento sono costituite dalle assegnazioni ordinarie del Ministero dell'Istruzione e del Merito, dai finanziamenti relativi ai Programmi Nazionali e Comunitari (FSE+/PN e PON ancora in gestione), dalle risorse del PNRR, dai contributi volontari delle famiglie e da eventuali finanziamenti di enti pubblici e privati.

Le risorse acquisite sono state destinate alla realizzazione delle attività didattiche e amministrative, dei progetti previsti dal PTOF e degli interventi finanziati con fondi vincolati, nel rispetto delle finalità previste dai relativi programmi. L'andamento delle entrate risulta coerente con la programmazione e assicura la copertura finanziaria delle attività e dei progetti in corso di attuazione, mantenendo gli equilibri di bilancio.

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 30/06/2026

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1	Avanzo di amministrazione presunto	429.851,84	0,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	429.851,84	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	348.965,22	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	80.886,62	0,00	0,00	0,00

L'Avanzo di amministrazione presunto, iscritto nel Programma Annuale 2026 per un importo complessivo di € 429.851,84, non ha subito variazioni nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario.

L'importo è così composto:

€348.965,22 quale avanzo vincolato, destinato al finanziamento di attività e progetti specifici, tra cui interventi finanziati con risorse ministeriali, fondi europei (PN/FSE+ e PON ancora in gestione), PNRR e altri finanziamenti con vincolo di destinazione;

€80.886,62 quale avanzo non vincolato, destinato a garantire il funzionamento amministrativo e didattico dell'istituzione scolastica secondo le esigenze della gestione.

Trattandosi di una posta contabile derivante dall'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione non costituisce un'entrata oggetto di accertamento e riscossione nell'esercizio 2026; pertanto, alla data del 30 giugno 2026, gli importi accertati e riscossi risultano pari a zero. L'avanzo viene progressivamente utilizzato per finanziare le attività e i progetti previsti nel Programma Annuale, nel rispetto dei relativi vincoli di destinazione e degli equilibri di bilancio.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2	Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	86.435,00	86.435,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
-----------	------	-------------	---------------	------------	-----------	----------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	86.435,00	86.435,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	64.059,00	64.059,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	22.376,00	22.376,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	86.435,00	86.435,00	0,00
	1		Fondi sociali europei (FSE)	0,00	64.059,00	64.059,00	0,00
		5	PROGRAMMA NAZIONALE 21-27(FSE+) Avviso 95165/2026 DM 38/2026 ESO4.5.A2B-FSEPN UM 2026-20 CUP H14D26001870007	0,00	12.120,00	12.120,00	0,00
		6	PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 PN Scuola 21-27- Piano Estate 2026-2027- Avviso 112894/2026- ESO4.6.A4A CUP H14D26001870007	0,00	51.939,00	51.939,00	0,00
		4	FSE + ORIENTAMENTO CUP H54D25002230007- Avviso 57173-14/04/25- PERCORSI ORIENTAMENTO SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	SECONDO ACCERTAMENTO ESTATE SCUOLA E COMPETENZE CUP H14D24001340007 PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 UM 2024-26	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	AGENDA NORD "PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 Avviso prot. 136777-09/0/2024	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	PIANO ESTATE - PN SCUOLA E COMPETENZE AVVISO PROT 81652 - CUP H64D25001300007 PROGRAMMA NAZIONALE 21-27	0,00	0,00	0,00	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	22.376,00	22.376,00	0,00
		10	ERASMUS+ CALL 2026-1-IT02 KA121-SCH-000406064 OID:E10249029 CUP H14C26000100001	0,00	22.376,00	22.376,00	0,00
		9	PIANO SCUOLA 4.0 CUP H14D23000270001 - PNRR NEXT GENERATION EU	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	D.M. 19/2024 CUP H14D21000710006 "NEXT GENERATION EU-PNRR" - D.I. 29.08.2018 n.129	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	PNRR-MISURA 1.2 -ABILITAZIONE AL COUD PER LE PA LOCALI -SCUOLE DICEMBRE 22-CUP H11C22000790006	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	D.M. 66/2023 _ NEXT GENERATION EU PNRR - CUP H14D23003690006-FORMAZIONE PERS SCOLASTICO TRANSIZIONE DIGITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	D.M. 65/2023 _ NEXT GENERATION EU - PNRR CUP H14D23003130006 - ROBOTICA A SCUOLA	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	ERASMUS + KA121 AZIONE KA1 PROGETTI DI MOBILITA' ENTI ACCREDITATI SETTORE SCUOLA - CUP H19I24000360005	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	ANIMATORE DIGITALE 2022/23-2023/24 _ NEXT GENERATION EU - PNRR M4C1-2.1- DECRETO M.I. 11/08/2022 N.222 ART.2 - CUP H14D22002630006	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	(DM61/2023) NEXT GENERATION EU PNRR POTENZIAMENTO ERASMUS + 2021-27 CUP:B56E23004900006	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	ERASMUS + CALL 2025 -AZIONE KA121 PROGETTI DI MOBILITA' ENTI ACCREDITATI SETTORE ISTRUZIONE SCOLASTICA - COD PROGETTO : 2025-1-it02-ka121-sch-000308751 CUP: H5452400070001	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

Alla data del 30 giugno 2026 l'Aggregato 2 presenta accertamenti complessivi pari a € 86.435,00, derivanti da finanziamenti dell'Unione Europea acquisiti nel corso dell'esercizio e non previsti nel Programma Annuale iniziale; pertanto è stato necessario apportare le relative variazioni di bilancio.

In particolare, sono stati accertati € 64.059,00 relativi ai Fondi Sociali Europei Plus (FSE+) – Programma Nazionale "Scuola e Competenze" 2021-2027, destinati alla realizzazione dei seguenti interventi:

Avviso n. 95165/2026 – D.M. 38/2026 – ESO4.5.A2.B-FSEPN-UM-2026-20 per € 12.120,00;

Piano Estate 2026-2027 – Avviso n. 112894/2026 – ESO4.6.A4.A per € 51.939,00.

Sono inoltre stati accertati € 22.376,00 per il progetto Erasmus+ KA121-SCH – Call 2026, destinato a sostenere le attività di mobilità internazionale previste dall'accreditamento dell'Istituto.

Alla data del 30 giugno 2026 gli importi risultano interamente accertati e non ancora riscossi, in quanto le relative erogazioni saranno effettuate secondo le modalità e le tempistiche previste dagli organismi finanziatori. Le risorse saranno utilizzate per la realizzazione delle attività progettuali previste, nel rispetto dei vincoli di destinazione e dei cronoprogrammi autorizzati.

Restano inoltre iscritti in bilancio, senza ulteriori movimentazioni nel primo semestre 2026, i finanziamenti relativi ai progetti PNRR, Erasmus+ e agli altri Programmi Nazionali già autorizzati negli esercizi precedenti, la cui gestione prosegue secondo il relativo stato di avanzamento.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3	Finanziamenti dallo Stato		8.427,33	0,00	8.427,33	8.427,33

Aggregato	Voce	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato		8.427,33	0,00	8.427,33	8.427,33
	1	Dotazione ordinaria		8.427,33	0,00	8.427,33	8.427,33

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3			Finanziamenti dallo Stato		8.427,33	0,00	8.427,33	8.427,33
	1		Dotazione ordinaria		8.427,33	0,00	8.427,33	8.427,33

Alla data del 30 giugno 2026 l'Aggregato 3 – Finanziamenti dallo Stato evidenzia entrate complessive pari a € 8.427,33, interamente riferite alla dotazione ordinaria assegnata dal Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario non si sono registrate variazioni rispetto alle previsioni iniziali.

Le somme risultano interamente accertate e riscosse, a conferma dell'avvenuta erogazione delle risorse nei tempi previsti. Tali finanziamenti sono destinati a garantire il funzionamento amministrativo e didattico dell'istituzione scolastica e concorrono alla copertura delle spese di gestione ordinaria.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		5.800,00	3.000,00	3.000,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		5.800,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	3						



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

		Comune non vincolati	5.800,00	0,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.800,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	3		Comune non vincolati	5.800,00	0,00	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
		1	Contributi comune di Castel Viscardo per pulizia ambienti in condivisione con l'asilo nido comunale	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Comune di ALLERONA contributo per iniziative legalità e per la tutela degli amministratori vittime di atti intimidatori	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00

Alla data del 30 giugno 2026 l'Aggregato 5 evidenzia entrate complessive pari a € 3.000,00, riferite a finanziamenti erogati da Enti locali, con specifica destinazione vincolata.

Nel dettaglio, le risorse derivano da contributi dei Comuni finalizzati alla realizzazione di iniziative progettuali e attività istituzionali dell'Istituto. In particolare, il contributo vincolato è stato assegnato dal Comune di Allerona per iniziative in materia di legalità e per la tutela degli amministratori vittime di atti intimidatori.

Nel corso del primo semestre 2026 si registra una variazione in aumento pari a € 3.000,00, interamente accertata, mentre alla data del 30 giugno 2026 non risultano riscossioni.

Le somme saranno utilizzate nel rispetto della finalizzazione del finanziamento e delle attività programmate, secondo quanto previsto dagli atti di concessione.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6	Contributi da privati		7.200,00	52.712,10	59.912,10	52.712,10

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	7.200,00	52.712,10	59.912,10	52.712,10
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	51.546,10	51.546,10	51.546,10
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	0,00	200,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6			Contributi da privati	7.200,00	52.712,10	59.912,10	52.712,10
	1		Contributi volontari da famiglie	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	51.546,10	51.546,10	51.546,10
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

	6		Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	0,00	200,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00

Alla data del 30 giugno 2026 l'Aggregato 6 evidenzia entrate complessive pari a € 59.912,10, derivanti da contributi da privati, prevalentemente da famiglie degli alunni, sia a carattere volontario che vincolato.

Nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario si registra una variazione in aumento pari a € 52.712,10, riconducibile principalmente ai contributi per viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero, che costituiscono la componente più rilevante delle entrate dell'aggregato.

Le entrate risultano così articolate:

Contributi volontari delle famiglie per € 5.000,00, non ancora riscossi;
Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero per € 51.546,10, interamente accertati e riscossi;
Contributi per copertura assicurativa alunni per € 2.000,00, non ancora riscossi;
Contributi per copertura assicurativa personale per € 200,00, non ancora riscossi;
Altri contributi vincolati delle famiglie per € 1.166,00, interamente accertati e riscossi.
Le somme acquisite sono destinate al finanziamento delle attività programmate e alla copertura dei servizi connessi alla partecipazione degli alunni alle iniziative didattiche e progettuali dell'Istituto, nel rispetto delle finalizzazioni previste.

12 - Altre entrate

Aggregato	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12	Altre entrate		0,00	0,03	0,03	0,03

Aggregato	Voce	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate		0,00	0,03	0,03	0,03
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia		0,00	0,03	0,03	0,03

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione		Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12			Altre entrate		0,00	0,03	0,03	0,03
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia		0,00	0,03	0,03	0,03

Alla data del 30 giugno 2026 l'Aggregato 12 evidenzia entrate complessive pari a € 0,03, derivanti da interessi attivi maturati sul conto di tesoreria presso la Banca d'Italia.

Nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario si registra una variazione in aumento di pari importo, interamente accertata e riscossa.

Trattandosi di importi di natura residuale, le risorse derivanti da interessi attivi concorrono, seppur in misura minima, alla formazione delle entrate dell'istituzione scolastica e vengono acquisite al bilancio nel rispetto della normativa vigente.

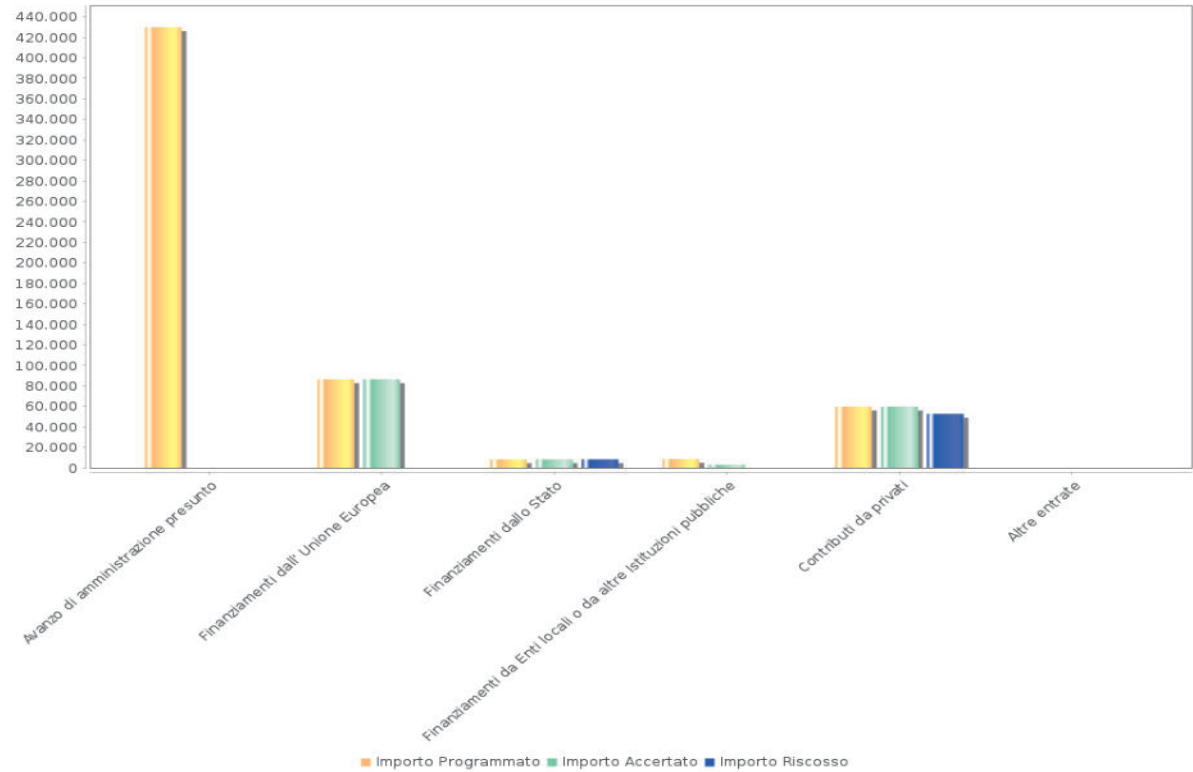
Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	451.279,17
Variazione al 30/06/2026	142.147,13



Accertato al 30/06/2026	157.774,46
Riscosso al 30/06/2026	61.139,46

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Le destinazioni di spesa previste nel Programma Annuale 2026 sono state oggetto di attenta gestione nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario, in relazione alle risorse effettivamente disponibili e ai finanziamenti pervenuti.

Le attività di spesa sono state avviate e/o proseguite nel rispetto delle finalità istituzionali dell'istituzione scolastica, con particolare riferimento al funzionamento amministrativo e didattico, alla realizzazione dei progetti previsti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) e all'attuazione degli interventi finanziati con fondi vincolati, quali Programmi Nazionali, FSE+/PN, Erasmus+ e PNRR.

Gli impegni di spesa sono stati assunti nel rispetto dei principi di economicità, efficacia e trasparenza, garantendo la coerenza tra risorse assegnate e obiettivi programmati. Alla data del 30 giugno 2026 la gestione delle spese risulta regolare e coerente con l'andamento delle entrate e con gli equilibri di bilancio.

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2026

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A	Attività amministrativo-didattiche	217.011,26	55.065,13	130.486,92	125.011,37

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	217.011,26	55.065,13	130.486,92	125.011,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.141,65	3.000,03	16.068,00	16.068,00
	2	Funzionamento amministrativo	10.000,00	0,00	3.430,45	3.402,90
	3	Didattica	161.959,85	1.166,00	43.720,52	38.272,52
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.298,65	50.899,10	67.267,95	67.267,95
	6	Attività di orientamento	611,11	0,00	0,00	0,00

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A			Attività amministrativo-didattiche	217.011,26	55.065,13	130.486,92	125.011,37
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.141,65	3.000,03	16.068,00	16.068,00
		1	FUNZIONAMENTO GENERALE	21.600,00	0,03	16.068,00	16.068,00
		2	PNRR-MISURA 1.4.1-ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-SCUOLE APRILE 22-CUP H11F22000200006	3.641,00	0,00	0,00	0,00
		3	CONTRIBUTO DISTRIBUTORI AUTOMATICI ASC. 2024/2025-2026/2027	900,65	0,00	0,00	0,00
		4	COMUNE DI ALLERONA - CONTRIBUTO LEGALITÀ E TUTELA AMMINISTRATORI VITTIME DI ATTI INTIMIDATORI	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	2		Funzionamento amministrativo	10.000,00	0,00	3.430,45	3.402,90
		1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10.000,00	0,00	3.430,45	3.402,90
	3		Didattica	161.959,85	1.166,00	43.720,52	38.272,52
		1	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	20.427,33	1.166,00	10.506,12	8.271,12
		2	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVV.DGEFID N.10812/21-CUP H19J21004810001	406,87	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

		3	PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT GENERATION CLASS AMBIENTI DI APPR.TO INNOVATIVI-CUP H14D23000270001"	9.314,71	0,00	0,00	0,00
		4	DM65/2023-INESTIMENTO M4C1-3.1 POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM - CUP H14D23003130006	32.673,94	0,00	3.843,00	3.843,00
		5	DM66/2023 - INVESTIMENTO 2.1 -CNP: M4C1I2.1.2023-1222-P-43734- CUP: H14D23003690006	32.431,74	0,00	3.135,40	3.135,40
		6	D.M.19/2024 -CUP H14D21000710006 "RIDUZIONE DIVARI APPREDIMENTI E CONTRATO DISPERSIONE SCOLATICA"	44.041,20	0,00	6.548,00	3.335,00
		7	PNRR _ DM61/ 2023 ERASMUS +2021-20277 CUP:B56E23004900006 _2024-1-IT02-KA121-SCH-000211786	2.311,00	0,00	0,00	0,00
		8	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI PER ESAMI DI CERTIFICAZIONE LINGUISTICA KET - CAMBRIDGE	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	ERASMUS + CALL 2025 -AZIONE KA121 CUP H54C24000070001 - COD PROG. 2025-1-IT02-KA121-SCH-000308751	20.353,06	0,00	19.688,00	19.688,00
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.298,65	50.899,10	67.267,95	67.267,95
		1	USCITE DIDATTICHE BREVI _ DI UN GIORNO	4.197,15	11.541,10	13.981,95	13.981,95
		2	CAMPO SCUOLA	5.800,00	10.546,00	16.346,00	16.346,00
		3	VIAGGI DI ISTRUZIONE PIU GIORNI	8.301,50	28.812,00	36.940,00	36.940,00
	6		Attività di orientamento	611,11	0,00	0,00	0,00
		1	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	611,11	0,00	0,00	0,00

Alla data del 30 giugno 2026 la tipologia A – Attività amministrativo-didattiche presenta una programmazione definitiva pari a € 272.076,39, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, con un totale impegnato di € 130.486,92 e pagato pari a € 125.011,37.

La gestione delle attività amministrativo-didattiche risulta coerente con le finalità istituzionali dell'Istituto e con le previsioni del Programma Annuale, evidenziando un regolare andamento della spesa in relazione alle risorse disponibili.

Nel dettaglio:

Funzionamento generale e decoro della scuola: la programmazione è stata incrementata per effetto di finanziamenti vincolati, tra cui il contributo del Comune di Allerona per iniziative sulla legalità. Le risorse risultano in buona parte impegnate e integralmente pagate per le spese di funzionamento generale.

Funzionamento amministrativo: le risorse risultano regolarmente impegnate e quasi integralmente pagate, a copertura delle spese necessarie al corretto funzionamento degli uffici amministrativi.

Didattica: rappresenta la voce più rilevante della tipologia, comprendendo sia il funzionamento didattico ordinario sia i numerosi progetti finanziati, tra cui interventi PNRR (DM 65/2023, DM 66/2023, DM 19/2024), STEM, PNRR/PN Scuola 4.0 ed Erasmus+. Gli impegni e i pagamenti risultano coerenti con lo stato di avanzamento delle attività progettuali.

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero: l'incremento delle risorse è collegato alla realizzazione delle uscite didattiche, dei campi scuola e dei viaggi di istruzione. Le somme risultano interamente impegnate e pagate, a conferma della piena attuazione delle attività programmate.

Attività di orientamento: non risultano movimentazioni nel primo semestre dell'esercizio.

Nel complesso, la gestione della tipologia A evidenzia una corretta attuazione del Programma Annuale, con un utilizzo delle risorse coerente con la programmazione iniziale e con le successive variazioni, nel rispetto degli equilibri di bilancio.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	183.981,29	87.082,00	25.129,38	25.129,38
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.179,29	647,00	6.184,09	6.184,09
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	161.802,00	74.315,00	18.945,29	18.945,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	12.120,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

--	--	--	--	--	--	--

Alla data del 30 giugno 2026 la tipologia P – Progetti presenta una programmazione definitiva pari a € 271.063,29, a seguito delle variazioni intervenute nel corso del primo semestre dell'esercizio, con impegni complessivi pari a € 25.129,38, interamente pagati.

Le variazioni apportate sono riconducibili principalmente all'acquisizione di nuovi finanziamenti destinati alla realizzazione di progetti finanziati con fondi europei e nazionali, in coerenza con gli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF).

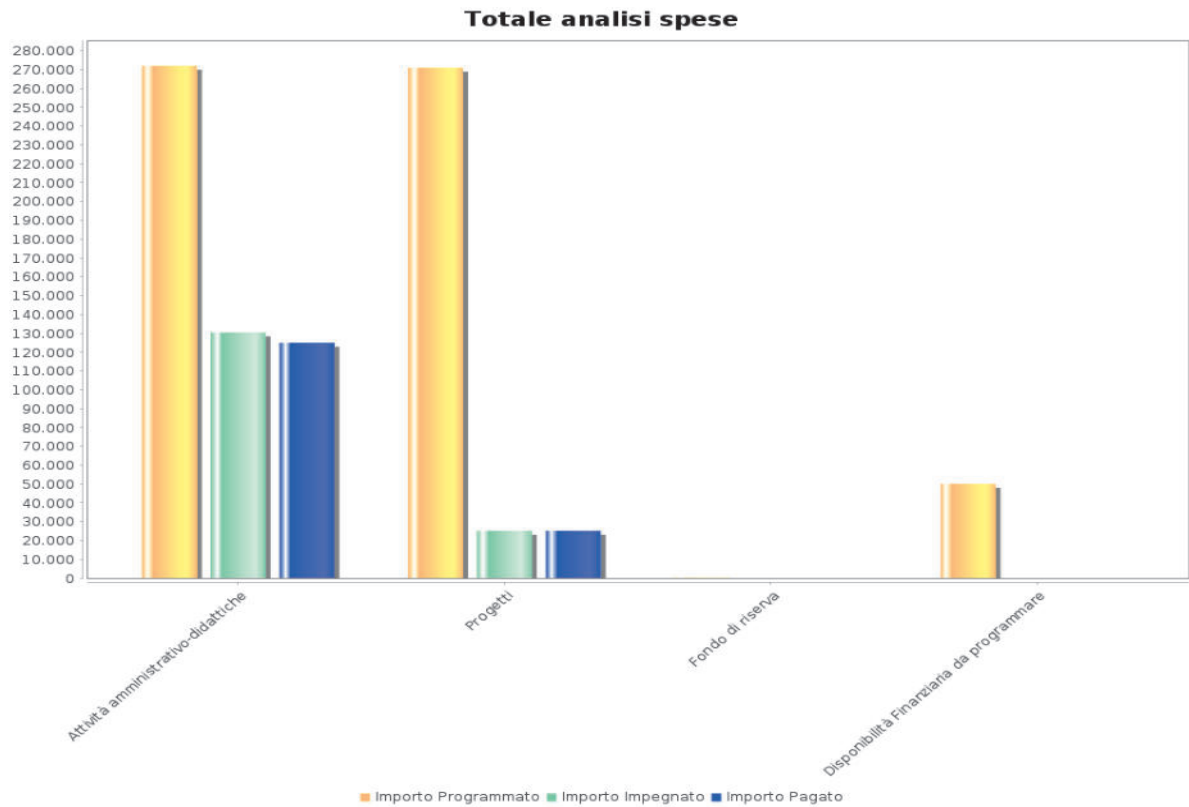
Nel dettaglio:

Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale": la programmazione definitiva ammonta a € 22.826,29, con impegni e pagamenti pari a € 6.184,09. Le attività risultano regolarmente avviate e in linea con il cronoprogramma previsto. Progetti in ambito "Umanistico e sociale": la programmazione definitiva è pari a € 236.117,00, con una variazione in aumento di € 74.315,00, dovuta principalmente all'attivazione di nuovi interventi finanziati nell'ambito del Programma Nazionale "Scuola e Competenze" 2021-2027 e di altre iniziative progettuali. Alla data del 30 giugno 2026 risultano impegnati e pagati € 18.945,29, in relazione allo stato di avanzamento delle attività.

Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale": la programmazione definitiva è pari a € 12.120,00, conseguente all'autorizzazione del progetto finanziato dal Programma Nazionale 2021-2027. Alla data della verifica non risultano ancora assunti impegni di spesa, in quanto le attività sono in fase di avvio e saranno realizzate nel secondo semestre dell'esercizio. Nel complesso, la gestione dei progetti risulta coerente con la programmazione approvata e con lo stato di avanzamento delle iniziative finanziate. Gli impegni assunti sono in linea con i cronoprogrammi dei singoli interventi e le risorse saranno progressivamente utilizzate nel corso dell'esercizio, nel rispetto dei vincoli di destinazione e degli obiettivi previsti.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	401.192,55
Variazione al 30/06/2026	142.147,13
Impegnato al 30/06/2026	155.616,30
Pagato al 30/06/2026	150.140,75



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	50.086,62	50.086,62



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Dall'analisi della situazione contabile al 30 giugno 2026 emerge che la gestione finanziaria dell'Istituto si svolge in modo regolare ed è coerente con gli obiettivi definiti nel Programma Annuale e nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF).

Le entrate accertate e le spese impegnate risultano in linea con la programmazione approvata e con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, determinate principalmente dall'acquisizione di nuovi finanziamenti nazionali ed europei (PN Scuola e Competenze 2021-2027, Erasmus+ e PNRR), dai contributi degli Enti locali e delle famiglie.

Lo stato di attuazione delle attività e dei progetti evidenzia un regolare avanzamento, nel rispetto dei cronoprogrammi e dei vincoli di destinazione delle risorse. Per alcuni interventi, in particolare quelli recentemente autorizzati, gli impegni di spesa saranno assunti nel corso del secondo semestre dell'anno, in relazione all'effettivo avvio delle attività.

Alla data del 30 giugno 2026 risultano salvaguardati gli equilibri di bilancio e la gestione amministrativo-contabile risulta improntata ai principi di efficacia, efficienza, economicità, trasparenza e regolarità amministrativa. Pertanto, non si rilevano elementi tali da richiedere interventi correttivi sulla programmazione finanziaria e si ritiene che il Programma Annuale possa proseguire regolarmente fino al termine dell'esercizio finanziario.

Data: **26-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

NISATO LAURA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

CHIARA PATAACCHINI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2026

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			
1		Avanzo di amministrazione presunto	429.851,84				0,00
	1	Non vincolato	80.886,62				0,00
	2	Vincolato	348.965,22				0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	86.435,00	86.435,00			86.435,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	64.059,00	64.059,00			64.059,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	22.376,00	22.376,00			22.376,00
		Finanziamenti dallo Stato	8.427,33	8.427,33	8.427,33		0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.427,33	8.427,33	8.427,33		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	8.800,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00
	1	Provincia non vincolati					0,00
	2	Provincia vincolati					0,00
	3	Comune non vincolati	5.800,00				0,00
	4	Comune vincolati	3.000,00	3.000,00			3.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati					0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati					0,00



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) d = b-c
			a	59.912,10	b	59.912,10	c	52.712,10	
6		Contributi da privati		59.912,10		59.912,10		52.712,10	7.200,00
	1	Contributi volontari da famiglie		5.000,00		5.000,00			5.000,00
	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		51.546,10		51.546,10		51.546,10	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		2.000,00		2.000,00			2.000,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale		200,00		200,00			200,00
	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		1.166,00		1.166,00		1.166,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati							0,00
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati							0,00
		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
		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
8	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



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



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
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore						0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.						0,00
		Sponsor e utilizzo locali						0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni						0,00
12	2	Diritti reali di godimento						0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche						0,00
	4	Proventi da concessioni su beni						0,00
		Altre entrate	0,03		0,03	0,03		0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03		0,03	0,03		0,00
	3	Altre entrate n.a.c.						0,00
		Mutui						0,00
	1	Mutui						0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere						0,00
Totale entrate			593.426,30		157.774,46	61.139,46		96.635,00



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	b		c		d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	272.076,39	130.486,92	130.486,92		125.011,37		5.475,55	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.141,68	16.088,00	16.088,00		16.088,00		0,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	10.000,00	3.430,45	3.430,45		3.402,90		27,55	
	A.3	Didattica	163.125,85	43.720,52	43.720,52		38.272,52		5.448,00	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	69.197,75	67.267,95	67.267,95		67.267,95		0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	611,11						0,00	
		Progetti	271.063,29	25.129,38	25.129,38		25.129,38		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.826,29	6.184,09	6.184,09		6.184,09		0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	236.117,00	18.945,29	18.945,29		18.945,29		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
G.	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.120,00						0,00	
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"							0,00	
		Gestioni economiche							0,00	
	G.1	Azienda agraria							0,00	
	G.2	Azienda speciale							0,00	
R.	G.3	Attività per conto terzi							0,00	
	G.4	Attività convittuale							0,00	
		Fondo di riserva	200,00						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	200,00						0,00	
		Totale spese	543.339,68	155.616,30	155.616,30		150.140,75		5.475,55	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	50.086,62							
		Totale a pareggio	593.426,30							

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
NISATO LAURA