Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

ISTITUTO COMPRENSIVO - -PRATOLA SERRA
Prot. 0005980 del 24/06/2026
VI-3 (Uscita)

1. Premessa

1.1. Premessa

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 disponibilita' 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.
Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 21 del 22/12/2025.

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	262.316,33	3.489,37	0,00	0,00
	2	Vincolato	151.096,98	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	111.219,35	3.489,37	0,00	0,00

La variazione dell'avanzo di amministrazione presunto è stata disposta con delibera del Consiglio di Istituto n. 33 del 23/02/2026

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	167.037,00	167.037,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	167.037,00	167.037,00	0,00

I fondi europei, non previsti in sede di programmazione ed accertati successivamente per concessione di finanziamenti, corrispondono ai seguenti progetti:

- €101.642,00 per PN FSE Agenda Sud - 2025-2026 e 2026-2027
- €13.520,00 per PN FSE Formazione docenti
- €51.875,00 per PN Piano Estate 2026-2027

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	8.979,33	0,00	8.979,33	8.979,33
	1	Dotazione ordinaria	8.979,33	0,00	8.979,33	8.979,33

Non vi sono state variazioni per ciò che concerne i fondi statali.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00

	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00

I finanziamenti indicati corrispondono ai compensi in favore degli istituti convenzionati per il tirocinio dei corsi SOS - Università Salerno

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	15.963,30	15.963,30	15.963,30
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	11.355,30	11.355,30	11.355,30
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.608,00	4.608,00	4.608,00

Tutti i contributi da privati accertati nel primo semestre corrispondono alle somme relative alle uscite didattiche e ai viaggi di istruzione programmati, ivi comprese le quote integrative dei campi scuola organizzati con il PN 21-27. Tali variazioni sono già state oggetto di presa d'atto da parte del Consiglio d'Istituto

12 - Altre entrate

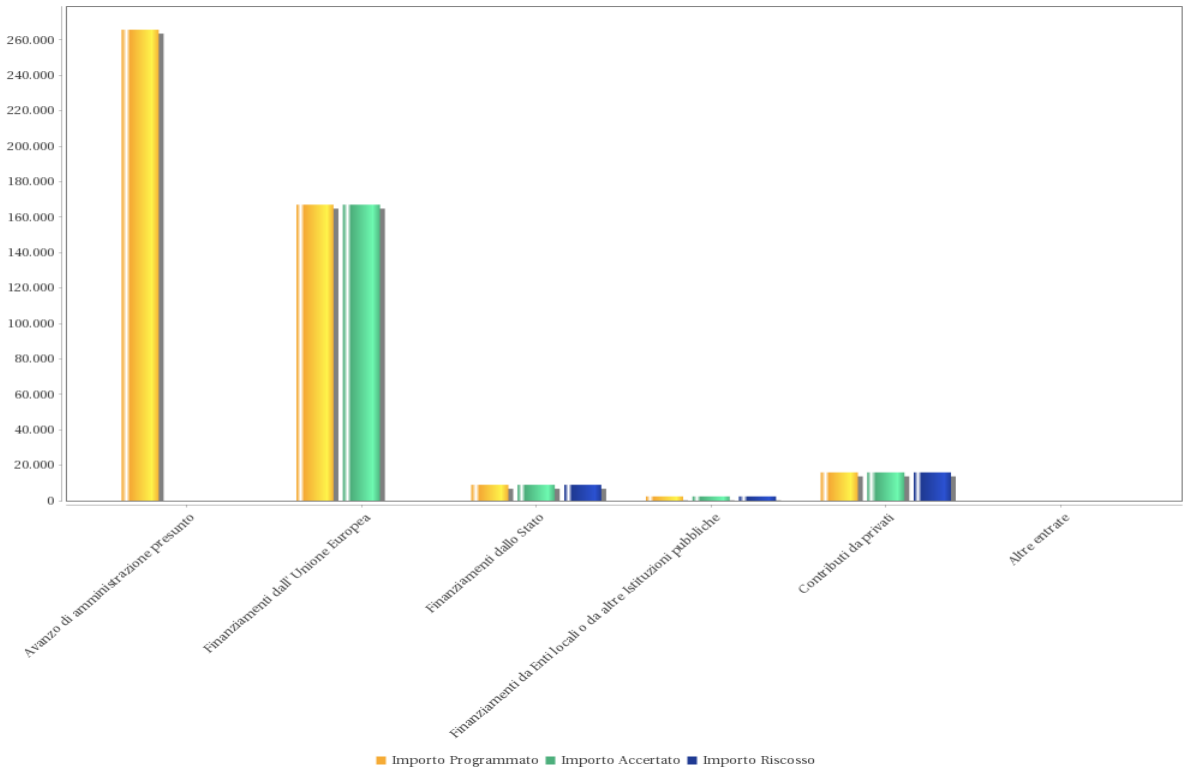
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01

La variazione di € 0,01 corrisponde agli interessi attivi maturati sul conto corrente dell'Istituto.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	271.295,66
Variazione al 30/06/2026	188.939,68
Accertato al 30/06/2026	194.429,64
Riscosso al 30/06/2026	27.392,64

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	142.216,74	17.294,68	71.885,64	68.958,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	700,00	339,91	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	39.339,52	3.764,51	20.636,15	19.198,11
	3	Didattica	99.734,46	1.474,87	39.204,58	38.955,54
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	951,91	11.355,30	11.705,00	10.805,00
	6	Attività di orientamento	2.190,85	0,00	0,00	0,00

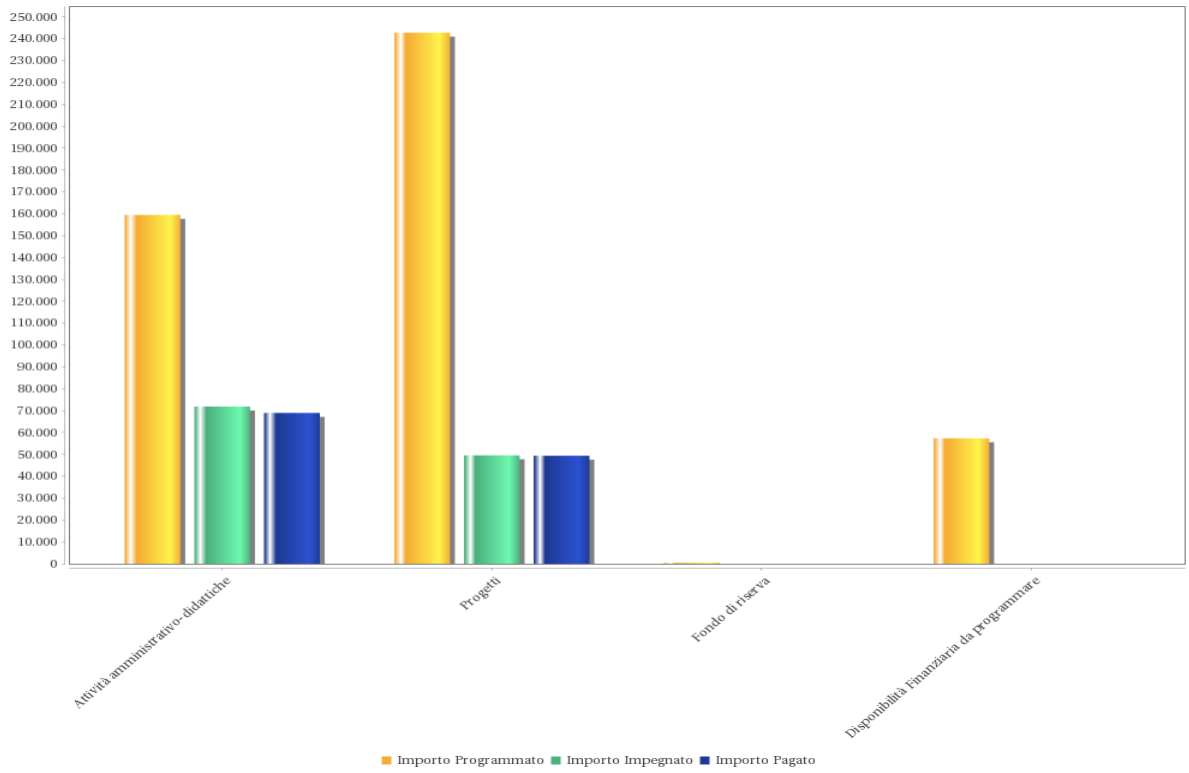
P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	71.191,19	171.645,00	49.598,45	49.395,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	62.627,49	158.125,00	49.598,45	49.395,22
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.563,70	13.520,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	213.907,93
Variazione al 30/06/2026	188.939,68
Impegnato al 30/06/2026	121.484,09
Pagato al 30/06/2026	118.353,87

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	57.387,73	57.387,73

4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Dei residui attivi, che al 01/01/2026 ammontavano ad € 144.050,30, sono stati riscossi € 87.412,88. Restano da riscuotere € 56.637,42

I residui passivi, che al 01/01/2026 ammontavano ad € 22.469,01, sono stati pagati per € 18.887,13. Restano da pagare € 3.581,88

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 121.088,93, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 500,00

La situazione del fondo economale per le minute spese è la seguente:

- Fondo anticipato € 700,00
- Totale spese disposte con il Fondo € 339,91
- Saldo a mani Direttore S.G.A € 360,09

Data: **24-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Nadir Smorto

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Erika Maria Garofalo



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C. DI PRATOLA SERRA
83039 PRATOLA SERRA (AV) VIA G. PICARDO, 37 C.F. 80008530646 C.M. AVIC857002

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 24/06/2026
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**	**265.805,70**			**0,00**
	1	Non vincolato	114.708,72			0,00
	2	Vincolato	151.096,98			0,00
2		**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**167.037,00**	**167.037,00**		**167.037,00**
	1	Fondi sociali europei (FSE)	167.037,00	167.037,00		167.037,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**8.979,33**	**8.979,33**	**8.979,33**	**0,00**
	1	Dotazione ordinaria	8.979,33	8.979,33	8.979,33	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**	**2.450,00**	**2.450,00**	**2.450,00**	**0,00**
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati				0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	2.450,00	2.450,00	2.450,00	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)*
			a	b	c	d = b-c
6		**Contributi da privati**	**15.963,30**	**15.963,30**	**15.963,30**	**0,00**
	1	Contributi volontari da famiglie				0,00
	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	11.355,30	11.355,30	11.355,30	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni				0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				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	4.608,00	4.608,00	4.608,00	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

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

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				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	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	**460.235,34**	**194.429,64**	**27.392,64**	**167.037,00**

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C. DI PRATOLA SERRA
83039 PRATOLA SERRA (AV) VIA G. PICARDO, 37 C.F. 80008530646 C.M. AVIC857002

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**	**159.511,42**	**71.885,64**	**68.958,65**	**2.926,99**
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	700,00	339,91		339,91
	A.2	Funzionamento amministrativo	43.104,03	20.636,15	19.198,11	1.438,04
	A.3	Didattica	101.209,33	39.204,58	38.955,54	249,04
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.307,21	11.705,00	10.805,00	900,00
	A.6	Attività di orientamento	2.190,85			0,00
P.		**Progetti**	**242.836,19**	**49.598,45**	**49.395,22**	**203,23**
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"				0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	220.752,49	49.598,45	49.395,22	203,23
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	22.083,70			0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				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**	**500,00**			**0,00**
	R.98	Fondo di riserva	500,00			0,00
		Totale spese	**402.847,61**	**121.484,09**	**118.353,87**	**3.130,22**
Z.		**Disponibilità Finanziaria da programmare**	**57.387,73**			
		Totale a pareggio	**460.235,34**			

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Nadir Smorto