

**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 28 agosto 2018, n. 129, recante il «Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche», è finalizzata a consentire al Consiglio di Istituto la verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione scolastica, dello stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 e delle eventuali modifiche che si rendano necessarie per garantirne la piena realizzazione.

L'art. 10, comma 1, del D.I. n. 129/2018 prevede infatti che il Consiglio di Istituto verifichi, almeno una volta nel corso dell'esercizio finanziario e con apposita deliberazione da adottarsi entro il 30 giugno, le disponibilità finanziarie dell'Istituto, lo stato di attuazione del Programma Annuale e le variazioni eventualmente necessarie in relazione all'andamento della gestione amministrativa e didattica e alla realizzazione dei singoli progetti e delle attività programmate.

La verifica infrannuale costituisce un momento fondamentale del processo di programmazione e controllo della gestione, in quanto consente di confrontare gli obiettivi definiti in sede di approvazione del Programma Annuale con i risultati finanziari effettivamente conseguiti nel corso della prima parte dell'esercizio.

Essa permette inoltre di raccordare la programmazione didattica, che si sviluppa secondo la scansione dell'anno scolastico, con la gestione finanziaria, che si svolge secondo l'anno solare, dal 1° gennaio al 31 dicembre. La data del 30 giugno, coincidente sostanzialmente con la conclusione delle attività didattiche dell'anno scolastico, rappresenta pertanto un momento particolarmente significativo per valutare il grado di realizzazione delle attività e dei progetti previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e finanziati attraverso il Programma Annuale.

La presente relazione è stata elaborata sulla base delle scritture contabili e delle risultanze della gestione finanziaria registrate alla data del 30 giugno 2026. Essa prende in esame le entrate programmate, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, le spese programmate, impegnate, pagate e rimaste da pagare, il grado di attuazione delle attività amministrativo-didattiche e dei progetti, la disponibilità finanziaria ancora da programmare e, più in generale, la situazione complessiva della gestione finanziaria dell'Istituto.

Le risultanze contabili sono rappresentate nel Modello H-BIS, allegato alla presente relazione, che fotografa la situazione finanziaria dell'Istituzione scolastica alla data del 30 giugno 2026 e costituisce il principale documento di riferimento per la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale.

Il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 13 del 12/01/2026, sulla base delle risorse finanziarie disponibili e in coerenza con gli obiettivi, le attività e i progetti individuati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto Comprensivo Rovigo 4.

Nel corso della gestione, l'Istituzione scolastica ha operato nel rispetto dei principi di efficacia, efficienza, economicità, trasparenza, annualità, universalità, integrità, unicità, veridicità e pareggio, perseguendo gli obiettivi programmati e assicurando il regolare funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto.

Le risorse finanziarie disponibili sono state utilizzate prioritariamente per garantire il funzionamento generale e amministrativo della scuola, il regolare svolgimento delle attività didattiche, la realizzazione dei progetti previsti dal PTOF, le attività di ampliamento dell'offerta formativa, le iniziative di inclusione e orientamento, la formazione e l'aggiornamento del personale, nonché l'adempimento degli obblighi in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro.

L'analisi che segue intende offrire al Consiglio di Istituto una rappresentazione chiara e puntuale dell'andamento della gestione finanziaria, del livello di utilizzazione delle risorse e dello stato di realizzazione degli obiettivi programmati, al fine di consentire l'adozione delle determinazioni di competenza.



## 2. Analisi delle Entrate

### 2.1. Commento introduttivo

L'analisi delle entrate rappresenta il primo passaggio essenziale della verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale, poiché consente di valutare in quale misura le risorse previste siano state effettivamente accertate e riscosse alla data del 30 giugno 2026.

La presente verifica permette di confrontare la programmazione finanziaria approvata con l'andamento concreto della gestione, evidenziando sia le somme già acquisite dall'Istituzione scolastica sia quelle che, pur essendo state accertate, risultano ancora da riscuotere. Tale analisi assume particolare rilievo in quanto la disponibilità effettiva delle risorse condiziona direttamente la capacità della scuola di realizzare le attività amministrative, didattiche e progettuali previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Le entrate dell'Istituto sono costituite dall'avanzo di amministrazione, dai finanziamenti provenienti dall'Unione Europea, dallo Stato, dalla Regione, dagli Enti locali e da altre Istituzioni pubbliche, nonché dai contributi versati dalle famiglie e da altri soggetti privati. Ciascuna fonte di finanziamento conserva la propria specifica destinazione e viene gestita nel rispetto degli eventuali vincoli previsti dai provvedimenti di assegnazione.

Nella lettura dei dati occorre distinguere tra programmazione, accertamento e riscossione. La programmazione rappresenta l'ammontare delle entrate previste e iscritte nel Programma Annuale aggiornato; l'accertamento corrisponde al momento in cui viene riconosciuto il diritto dell'Istituzione scolastica a riscuotere una determinata somma; la riscossione rappresenta invece l'effettivo incasso della stessa. L'eventuale differenza tra somme accertate e somme riscosse costituisce l'importo ancora da riscuotere.

L'avanzo di amministrazione, pur concorrendo alla determinazione delle risorse complessivamente disponibili, non dà luogo ad accertamenti o riscossioni nel corso dell'esercizio, in quanto deriva da disponibilità già formatesi negli esercizi precedenti. Esso si distingue in quota vincolata, destinata esclusivamente alle finalità per le quali le risorse sono state assegnate, e quota non vincolata, utilizzabile per le esigenze generali dell'Istituzione scolastica nel rispetto della normativa vigente e delle deliberazioni degli organi competenti.

Alla data del 30 giugno 2026, le risultanze contabili sono quelle riepilogate nel Modello H-BIS allegato alla presente relazione. Il documento consente di verificare, per ciascun aggregato di entrata, la programmazione aggiornata, le somme accertate, le somme riscosse e quelle ancora da riscuotere, offrendo una rappresentazione sintetica ma puntuale dell'andamento della gestione finanziaria.

### 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 |  | 265.078,35    | 0,00       | 0,00      | 0,00     |
|           | 2    | Vincolato                          |  | 201.234,74    | 0,00       | 0,00      | 0,00     |
|           | 1    | Non vincolato                      |  | 63.843,61     | 0,00       | 0,00      | 0,00     |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione                        | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso |
|-----------|------|-----------|------------------------------------|---------------|------------|-----------|----------|
| 1         |      |           | Avanzo di amministrazione presunto | 265.078,35    | 0,00       | 0,00      | 0,00     |
|           | 2    |           | Vincolato                          | 201.234,74    | 0,00       | 0,00      | 0,00     |
|           | 1    |           | Non vincolato                      | 63.843,61     | 0,00       | 0,00      | 0,00     |

L'avanzo di amministrazione presunto iscritto nel Programma Annuale 2026 ammonta complessivamente a euro



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

265.078,35. Tale importo risulta articolato in una quota non vincolata pari a euro 63.843,61 e in una quota vincolata pari a euro 201.234,74.

La quota vincolata è costituita da risorse che, in ragione della loro origine o delle specifiche finalità indicate nei provvedimenti di assegnazione, possono essere utilizzate esclusivamente per la realizzazione delle attività e dei progetti cui sono destinate. La quota non vincolata, invece, rappresenta una disponibilità utilizzabile per il finanziamento delle esigenze generali dell'Istituzione scolastica, nel rispetto della normativa vigente e delle deliberazioni adottate dagli organi competenti.

L'avanzo di amministrazione non dà luogo, nel corso dell'esercizio, ad accertamenti o riscossioni, poiché è costituito da disponibilità finanziarie formatesi negli esercizi precedenti e già presenti nel bilancio dell'Istituto. Esso costituisce tuttavia una componente rilevante delle risorse complessivamente disponibili e contribuisce in misura significativa alla copertura finanziaria delle attività amministrative, didattiche e progettuali previste nel Programma Annuale.

La consistenza dell'avanzo vincolato evidenzia la presenza di risorse destinate a specifici interventi, la cui utilizzazione è collegata all'effettivo avanzamento dei progetti e al rispetto delle finalità previste dai relativi finanziamenti. La gestione di tali somme richiede pertanto un costante monitoraggio, finalizzato a garantire il corretto impiego delle risorse e la puntuale rendicontazione delle spese sostenute.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione                             |  | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso  |
|-----------|------|-----------------------------------------|--|---------------|------------|-----------|-----------|
| 2         |      | Finanziamenti dall' Unione Europea      |  | 0,00          | 63.890,40  | 63.890,40 | 10.735,20 |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)             |  | 0,00          | 42.420,00  | 42.420,00 | 0,00      |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea |  | 0,00          | 21.470,40  | 21.470,40 | 10.735,20 |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione                                                                                                       | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso  |
|-----------|------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|
| 2         |      |           | Finanziamenti dall' Unione Europea                                                                                | 0,00          | 63.890,40  | 63.890,40 | 10.735,20 |
|           | 1    |           | Fondi sociali europei (FSE)                                                                                       | 0,00          | 42.420,00  | 42.420,00 | 0,00      |
|           |      | 1         | PON per la scuola FSE - Avviso n. 19146                                                                           | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 2         | Programma Nazionale 21-27 (FSE+)                                                                                  | 0,00          | 42.420,00  | 42.420,00 | 0,00      |
|           | 3    |           | Altri finanziamenti dall'Unione Europea                                                                           | 0,00          | 21.470,40  | 21.470,40 | 10.735,20 |
|           |      | 4         | Next generation EU - PNRR - ANIMATORI DIGITALI                                                                    | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 3         | Next generation EU - PNRR                                                                                         | 0,00          | 21.470,40  | 21.470,40 | 10.735,20 |
|           |      | 2         | Misura 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE.                                                         | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 1         | Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022. Fondi PNRR del 22/04/2022 | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 5         | Next Generation EU - PNRR - D.M. 65 - M4C1I3.1-2023-1143-P-34108 - CUP: F14D23003200006                           | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 6         | Next Generation EU - PNRR - D.M. 66 - M4C1I2.1-2023-1222-P-35703 - CUP: F14D23003910006                           | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 7         | PNRR D.M. n. 19 del 02.02.2024 - Missione 4 - Istruzione e Ricerca - Componente 1                                 | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 8         | PNRR M1C1 Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali SCUOLE (Aprile 2025)                           | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00      |

I finanziamenti provenienti dall'Unione Europea risultano iscritti in bilancio, a seguito di variazioni al Programma Annuale,



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

per un importo complessivo pari a euro 63.890,40. Alla data del 30 giugno 2026, l'intero importo risulta accertato, mentre le riscossioni effettuate ammontano a euro 10.735,20. La somma ancora da riscuotere risulta pertanto pari a euro 53.155,20.

Le risorse risultano articolate nelle specifiche voci di entrata previste dal piano dei conti. In particolare, euro 42.420,00 sono riferiti ai Fondi sociali europei, nell'ambito del Programma Nazionale 2021-2027 FSE+, mentre euro 21.470,40 sono riferiti ad altri finanziamenti dell'Unione Europea, connessi a interventi finanziati nell'ambito del PNRR - Next Generation EU.

Per la quota riferita ai Fondi sociali europei, pari a euro 42.420,00, alla data della verifica l'intero importo risulta accertato ma non ancora riscosso. Tale somma è collegata al progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-VE-2026-595, relativo all'Avviso 112894 dell'11/05/2026 - Piano Estate 2026/2027.

Per la quota riferita agli altri finanziamenti dell'Unione Europea, pari a euro 21.470,40, risultano già riscosse somme pari a euro 10.735,20, mentre resta da riscuotere l'ulteriore importo di euro 10.735,20. Tale finanziamento è collegato alle risorse PNRR - Next Generation EU, con particolare riferimento agli interventi previsti nell'ambito della transizione digitale e della formazione del personale scolastico.

Tali finanziamenti sono caratterizzati da specifica destinazione e devono essere utilizzati esclusivamente per la realizzazione delle attività e degli interventi previsti dai rispettivi programmi di finanziamento, nel rispetto dei vincoli di destinazione, delle procedure di gestione, monitoraggio e rendicontazione stabilite dalla normativa europea e nazionale, nonché dai relativi provvedimenti di assegnazione.

L'avvenuto accertamento dell'intero importo attesta il perfezionamento del diritto dell'Istituzione scolastica a ricevere le somme assegnate. La presenza di importi non ancora interamente riscossi alla data della verifica non costituisce, di per sé, una criticità gestionale, ma richiede il costante monitoraggio delle successive fasi di erogazione, al fine di assicurare la necessaria disponibilità finanziaria per la realizzazione degli interventi programmati.

Si evidenzia, inoltre, la necessità di mantenere un'attenta correlazione tra l'andamento delle entrate e l'assunzione degli impegni di spesa, evitando anticipazioni non sostenibili a carico della cassa dell'Istituto e garantendo la regolarità, l'equilibrio e la corretta gestione finanziaria delle risorse vincolate.

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione               |  | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso  |
|-----------|------|---------------------------|--|---------------|------------|-----------|-----------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato |  | 10.258,66     | 0,00       | 10.258,66 | 10.258,66 |
|           | 1    | Dotazione ordinaria       |  | 10.258,66     | 0,00       | 10.258,66 | 10.258,66 |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione               | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso  |
|-----------|------|-----------|---------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|
| 3         |      |           | Finanziamenti dallo Stato | 10.258,66     | 0,00       | 10.258,66 | 10.258,66 |
|           | 1    |           | Dotazione ordinaria       | 10.258,66     | 0,00       | 10.258,66 | 10.258,66 |

I finanziamenti provenienti dallo Stato risultano iscritti nel Programma Annuale per un importo complessivo pari a euro 10.258,66, senza successive variazioni. Alla data del 30 giugno 2026, tale somma risulta interamente accertata e riscossa, senza residui attivi da incassare.

L'intero importo è riferito alla dotazione ordinaria assegnata all'Istituzione scolastica, corrispondente agli 8/12 del finanziamento statale relativo all'anno scolastico 2025/2026. Tali risorse sono destinate a garantire il regolare funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto e rappresentano una componente essenziale del bilancio, in quanto finalizzate al sostenimento delle spese necessarie per lo svolgimento delle attività istituzionali.

La dotazione ordinaria è determinata sulla base dei criteri e dei parametri stabiliti dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, tenendo conto, tra gli altri elementi, della consistenza della popolazione scolastica, dell'articolazione dell'Istituto, del numero dei plessi e delle esigenze connesse al funzionamento generale della scuola.

La completa riscossione delle somme assegnate consente all'Istituto di disporre delle risorse necessarie per far fronte alle spese ordinarie e per assicurare la continuità dei servizi amministrativi e didattici. L'andamento dell'aggregato risulta



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

pertanto regolare, pienamente coerente con la programmazione finanziaria e privo di criticità sotto il profilo dell'accertamento e della riscossione delle entrate.

4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione                       |  | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso |
|-----------|------|-----------------------------------|--|---------------|------------|-----------|----------|
| 4         |      | Finanziamenti dalla Regione       |  | 0,00          | 639,95     | 639,95    | 639,95   |
|           | 3    | Altri finanziamenti non vincolati |  | 0,00          | 639,95     | 639,95    | 639,95   |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione                       | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso |
|-----------|------|-----------|-----------------------------------|---------------|------------|-----------|----------|
| 4         |      |           | Finanziamenti dalla Regione       | 0,00          | 639,95     | 639,95    | 639,95   |
|           | 3    |           | Altri finanziamenti non vincolati | 0,00          | 639,95     | 639,95    | 639,95   |

I finanziamenti provenienti dalla Regione risultano iscritti nel Programma Annuale, a seguito di variazione in aumento, per un importo complessivo pari a euro 639,95. Alla data del 30 giugno 2026, tale somma risulta interamente accertata e riscossa, senza residui attivi da incassare.

Le risorse sono riferite ad altri finanziamenti regionali non vincolati e concorrono al sostegno delle attività dell'Istituzione scolastica, in coerenza con la programmazione finanziaria e con le esigenze connesse al regolare funzionamento amministrativo e didattico.

L'integrale accertamento e riscossione dell'importo assegnato consente all'Istituto di disporre effettivamente delle risorse programmate. L'andamento dell'aggregato non evidenzia criticità, in quanto le somme accertate coincidono integralmente con quelle riscosse.

La gestione risulta pertanto regolare, coerente con le risultanze contabili alla data della verifica e priva di residui attivi da incassare.

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 |  | 4.500,00      | 41,15      | 4.541,15  | 4.541,15 |
|           | 3    | Comune non vincolati                                          |  | 4.500,00      | 41,15      | 4.541,15  | 4.541,15 |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione                                                   | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso |
|-----------|------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------|----------|
| 5         |      |           | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 4.500,00      | 41,15      | 4.541,15  | 4.541,15 |
|           | 3    |           | Comune non vincolati                                          | 4.500,00      | 41,15      | 4.541,15  | 4.541,15 |
|           |      | 1         | Risorse Comune di Rovigo anno scolastico corrente             | 4.500,00      | 41,15      | 4.541,15  | 4.541,15 |

I finanziamenti provenienti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche risultano iscritti nel Programma Annuale per un importo iniziale pari a euro 4.500,00. A seguito di una variazione in aumento pari a euro 41,15, la previsione definitiva dell'aggregato ammonta a euro 4.541,15. Alla data del 30 giugno 2026, l'intera somma risulta accertata e riscossa, senza residui attivi da incassare.

Le risorse sono interamente riferite a finanziamenti non vincolati erogati dal Comune di Rovigo per l'anno scolastico corrente. Esse concorrono al finanziamento delle esigenze generali di funzionamento dell'Istituzione scolastica e possono essere utilizzate per sostenere le attività amministrative, didattiche e organizzative connesse al regolare svolgimento del



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

servizio scolastico.

Il contributo dell'Ente locale rappresenta una significativa forma di collaborazione istituzionale tra scuola e territorio e contribuisce al sostegno delle attività ordinarie dell'Istituto. La piena riscossione delle somme assegnate consente alla scuola di disporre tempestivamente delle risorse programmate e di impiegarle in coerenza con le finalità previste nel Programma Annuale.

L'andamento dell'aggregato non evidenzia criticità, in quanto la previsione definitiva coincide integralmente con le somme accertate e riscosse. La gestione risulta pertanto regolare, coerente con la programmazione finanziaria aggiornata e priva di residui da riscuotere.

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                    |  | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso  |
|-----------|------|----------------------------------------------------------------|--|---------------|------------|-----------|-----------|
| 6         |      | Contributi da privati                                          |  | 5.100,00      | 10.844,50  | 11.374,50 | 11.374,50 |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                               |  | 5.000,00      | 0,00       | 530,00    | 530,00    |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero |  | 0,00          | 7.702,50   | 7.702,50  | 7.702,50  |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                |  | 100,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         |  | 0,00          | 3.142,00   | 3.142,00  | 3.142,00  |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione                                                       | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso  |
|-----------|------|-----------|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|
| 6         |      |           | Contributi da privati                                             | 5.100,00      | 10.844,50  | 11.374,50 | 11.374,50 |
|           | 1    |           | Contributi volontari da famiglie                                  | 5.000,00      | 0,00       | 530,00    | 530,00    |
|           |      | 1         | Contributo per ampliamento offerta formativa a.s. 2025/26         | 5.000,00      | 0,00       | 530,00    | 530,00    |
|           | 4    |           | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero    | 0,00          | 7.702,50   | 7.702,50  | 7.702,50  |
|           |      | 1         | Contributi per visite guidate e viaggi di Istruzione a.s. 2025-26 | 0,00          | 7.702,50   | 7.702,50  | 7.702,50  |
|           | 6    |           | Contributi per copertura assicurativa personale                   | 100,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |      | 1         | Assicurazione r.c. personale scolastico                           | 100,00        | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           | 10   |           | Altri contributi da famiglie vincolati                            | 0,00          | 3.142,00   | 3.142,00  | 3.142,00  |
|           |      | 2         | quote per Certificazioni Trinity                                  | 0,00          | 3.142,00   | 3.142,00  | 3.142,00  |

I contributi da privati risultano iscritti nel Programma Annuale per un importo iniziale pari a euro 5.100,00. A seguito di variazioni in aumento pari a euro 10.844,50, la previsione definitiva dell'aggregato ammonta a euro 15.944,50. Alla data del 30 giugno 2026, le somme accertate e riscosse risultano pari a euro 11.374,50, senza residui attivi da incassare.

L'aggregato comprende i contributi volontari versati dalle famiglie, i contributi destinati a visite, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero, i contributi per la copertura assicurativa del personale e altri contributi vincolati provenienti dalle famiglie.

I contributi volontari da famiglie presentano una previsione pari a euro 5.000,00, a fronte di somme accertate e riscosse per euro 530,00. Tali risorse concorrono al miglioramento dell'offerta formativa e al sostegno delle attività organizzate dall'Istituzione scolastica, nel rispetto della volontarietà del versamento, della trasparenza nella gestione e della coerenza con le finalità deliberate dagli organi competenti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

I contributi relativi a visite, viaggi e programmi di studio all'estero ammontano a euro 7.702,50 e risultano interamente accertati e riscossi. Tali somme sono direttamente collegate alle iniziative didattiche programmate e sono destinate alla copertura dei costi connessi alla partecipazione degli alunni alle uscite, alle visite guidate, ai viaggi di istruzione e alle eventuali attività formative all'estero.

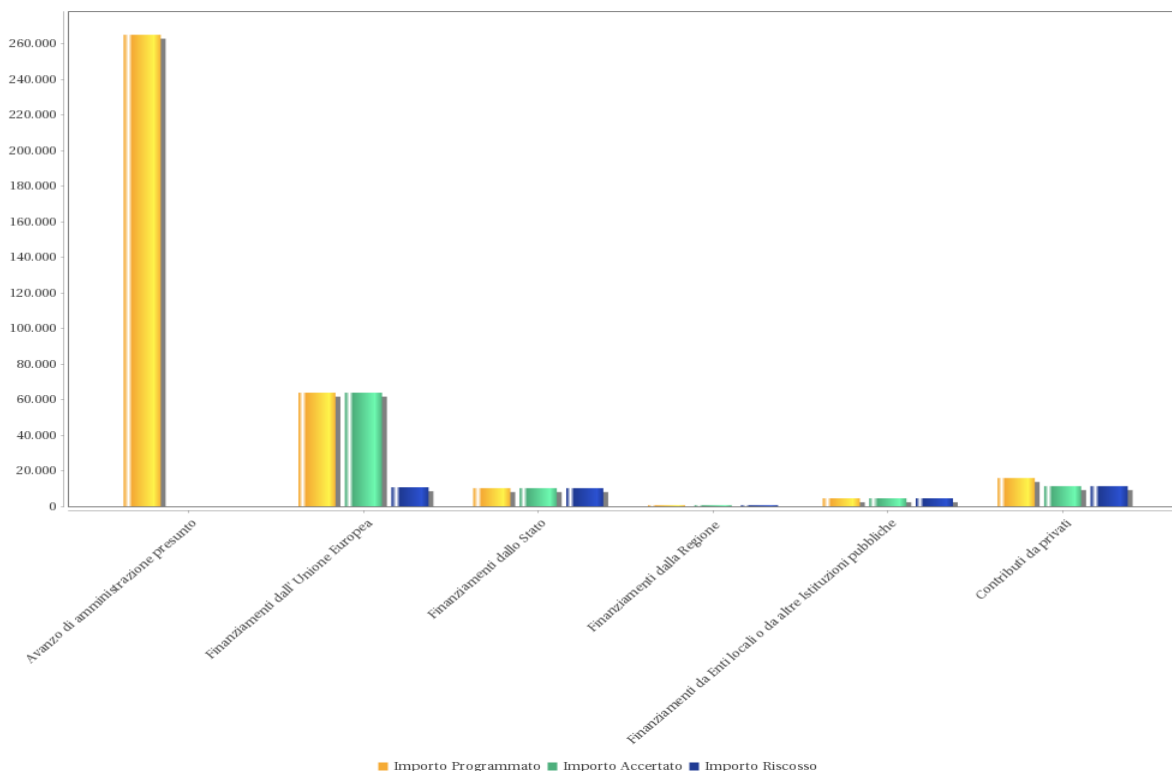
Per la copertura assicurativa del personale è prevista una somma pari a euro 100,00; alla data della verifica non risultano tuttavia accertamenti né riscossioni riferiti a tale voce. Gli altri contributi da famiglie vincolati ammontano invece a euro 3.142,00 e risultano interamente accertati e riscossi. Tali somme, in quanto vincolate, devono essere utilizzate esclusivamente per le finalità per le quali sono state versate.

Nel complesso, l'andamento dell'aggregato evidenzia una buona capacità di acquisizione delle risorse collegate ad attività specifiche e vincolate, in particolare per visite, viaggi di istruzione e altri contributi finalizzati. Si rileva, invece, un minore accertamento rispetto alla previsione relativa ai contributi volontari delle famiglie e alla copertura assicurativa del personale. La gestione risulta comunque regolare, poiché le somme accertate risultano integralmente riscosse e non permangono residui attivi da incassare.

Totale Analisi Entrate

|                              | Importo da PA |
|------------------------------|---------------|
| Importo da Programma Annuale | 284.937,01    |
| Variazione al 30/06/2026     | 75.416,00     |
| Accertato al 30/06/2026      | 90.704,66     |
| Riscosso al 30/06/2026       | 37.549,46     |

Totale analisi entrate





### 3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

#### 3.1. Commento introduttivo

L'analisi delle destinazioni di spesa consente di verificare il grado di attuazione del Programma Annuale attraverso l'esame delle somme programmate, impegnate, pagate e rimaste da pagare alla data del 30 giugno 2026. Tale verifica permette di valutare in quale misura le risorse finanziarie disponibili siano state effettivamente utilizzate per la realizzazione delle attività amministrative, didattiche e progettuali previste dall'Istituzione scolastica.

La gestione delle spese è stata condotta nel rispetto degli stanziamenti iscritti nel Programma Annuale e delle successive variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, assicurando la necessaria coerenza tra le disponibilità finanziarie, gli obiettivi individuati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e le esigenze connesse al regolare funzionamento dell'Istituto.

Per ogni destinazione di spesa, gli impegni sono stati assunti nei limiti delle risorse disponibili e in relazione a obbligazioni giuridicamente perfezionate. I relativi pagamenti sono stati disposti a favore dei diretti beneficiari, sulla base della documentazione giustificativa acquisita agli atti e a seguito della verifica della regolarità amministrativa, contabile e fiscale delle operazioni.

Le spese sostenute sono riconducibili principalmente al funzionamento generale e amministrativo dell'Istituto, allo svolgimento delle attività didattiche, alla realizzazione delle visite e dei viaggi di istruzione, all'attuazione dei progetti previsti dal PTOF, alla formazione e all'aggiornamento del personale, nonché agli interventi necessari per garantire la sicurezza e il corretto svolgimento del servizio scolastico.

Nella lettura dei dati occorre distinguere tra programmazione, impegno e pagamento. La programmazione rappresenta l'ammontare delle risorse assegnate a ciascuna attività o progetto; l'impegno corrisponde all'obbligazione giuridicamente perfezionata assunta dall'Istituzione scolastica; il pagamento rappresenta l'effettiva estinzione del debito mediante l'emissione del mandato. La differenza tra somme impegnate e somme pagate costituisce l'importo ancora da pagare.

Il confronto tra le somme programmate e quelle impegnate consente di valutare il livello di avanzamento delle singole attività e dei progetti, mentre il rapporto tra impegni e pagamenti permette di verificare la tempestività della gestione finanziaria. L'eventuale presenza di disponibilità non ancora impegnate non costituisce necessariamente un elemento di criticità, in quanto può essere collegata alla programmazione di attività da realizzare nella seconda parte dell'esercizio finanziario o all'avvio del successivo anno scolastico.

#### 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              | 239.644,15    | 29.854,00  | 35.082,21 | 34.502,38 |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 23.225,84     | 0,00       | 5.072,77  | 5.042,66  |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 29.417,62     | 41,15      | 7.836,95  | 7.558,70  |
|           | 3         | Didattica                                       | 183.203,91    | 22.110,35  | 13.353,40 | 13.081,93 |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 2.448,21      | 7.702,50   | 8.819,09  | 8.819,09  |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 1.348,57      | 0,00       | 0,00      | 0,00      |

| Tipologia | Categoria | Voce | Descrizione                                  | Importo da PA | Variazione | Impegnato | Pagato    |
|-----------|-----------|------|----------------------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|
| A         |           |      | Attività amministrativo-didattiche           | 239.644,15    | 29.854,00  | 35.082,21 | 34.502,38 |
|           | 1         |      | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 23.225,84     | 0,00       | 5.072,77  | 5.042,66  |
|           |           | 1    | PULIZIA E DECORO DELLA SCUOLA                | 7.000,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00      |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

|  |   |    |                                                                                                     |            |           |           |           |
|--|---|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|  |   |    |                                                                                                     |            |           |           |           |
|  |   | 2  | SICUREZZA                                                                                           | 7.000,00   | 0,00      | 4.459,53  | 4.439,54  |
|  |   | 3  | RIPARAZIONI MANUTENZIONI E SOSTITUZIONI                                                             | 7.000,00   | 0,00      | 613,24    | 603,12    |
|  |   | 4  | RISORSE EX ART. 39 BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022                                                      | 13,84      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 5  | PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE (APRILE 2025)             | 2.212,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  | 2 |    | Funzionamento amministrativo                                                                        | 29.417,62  | 41,15     | 7.836,95  | 7.558,70  |
|  |   | 1  | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE                                                               | 24.500,00  | 41,15     | 7.836,95  | 7.558,70  |
|  |   | 2  | ASSICURAZIONE DEL PERSONALE                                                                         | 213,50     | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 3  | RATA FURTI ANNO 2017 - D.M.851 ART.37/2017                                                          | 1.307,12   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 4  | PNRR - NEXT GENERATION EU                                                                           | 3.397,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  | 3 |    | Didattica                                                                                           | 183.203,91 | 22.110,35 | 13.353,40 | 13.081,93 |
|  |   | 1  | FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE                                                                    | 15.500,00  | 639,95    | 11.699,51 | 11.428,04 |
|  |   | 2  | SPETTACOLI TEATRALI                                                                                 | 4.491,38   | 0,00      | 809,96    | 809,96    |
|  |   | 3  | SCUOLA PRIMARIA IN OSPEDALE                                                                         | 10.171,84  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 4  | ASSICURAZIONE DEGLI ALUNNI E CONTRIBUTO VOLONTARIO                                                  | 6.910,60   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 5  | REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - CUP F19J21008290006           | 19,46      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 6  | SPAZI E STRUMENTI DIGITALI STEM                                                                     | 8.000,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 7  | PNRR - NEXT GENERATION EU CLASSROOM                                                                 | 15.229,57  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 8  | PNRR - NEXT GENERATION EU - ANIMATORI DIGITALI                                                      | 963,40     | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 9  | PNRR - INVESTIMENTO M4C1-3.1- POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE               | 29.951,58  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 10 | NEXT GENERATION EU D.M. 66/23 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE | 16.325,90  | 0,00      | 843,93    | 843,93    |
|  |   | 11 | PNRR D.M. 19 DEL 02-02-2024 MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4                            | 75.640,18  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 12 | PNRR D.M. N. 219/2025 INV. 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE     | 0,00       | 21.470,40 | 0,00      | 0,00      |
|  | 5 |    | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero                                                     | 2.448,21   | 7.702,50  | 8.819,09  | 8.819,09  |
|  |   | 1  | VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE                                                                        | 2.448,21   | 7.702,50  | 8.819,09  | 8.819,09  |
|  | 6 |    | Attività di orientamento                                                                            | 1.348,57   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|  |   | 1  | ORIENTAMENTO                                                                                        | 1.348,57   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |

Le attività amministrativo-didattiche presentano una previsione iniziale pari a euro 239.644,15. A seguito di variazioni in aumento pari a euro 29.854,00, la previsione definitiva dell'aggregato ammonta a euro 269.498,15. Alla data del 30 giugno 2026 risultano assunti impegni per euro 35.082,21, a fronte di pagamenti effettuati per euro 34.502,38 e di somme rimaste da pagare pari a euro 579,83.

L'aggregato comprende le risorse destinate al funzionamento generale e al decoro della scuola, al funzionamento amministrativo, alla didattica, alle visite e ai viaggi di istruzione e alle attività di orientamento. Esso rappresenta una delle parti più rilevanti della programmazione di spesa dell'Istituto, in quanto ricomprende gli interventi necessari a garantire il regolare svolgimento delle attività istituzionali, il funzionamento quotidiano degli uffici e dei plessi scolastici, nonché la realizzazione dell'offerta formativa.

#### A.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

La categoria A.1, relativa al funzionamento generale e al decoro della scuola, presenta una previsione definitiva pari a euro 23.225,84. Le somme impegnate ammontano a euro 5.072,77, quelle pagate a euro 5.042,66, mentre le somme rimaste da



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4**

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

pagare risultano pari a euro 30,11.

Le spese riconducibili a tale categoria sono finalizzate ad assicurare il regolare funzionamento degli edifici scolastici e degli spazi comuni, il mantenimento delle condizioni di decoro e sicurezza, nonché gli interventi di manutenzione, riparazione e sostituzione necessari alla continuità del servizio scolastico.

All'interno della categoria risultano movimentate principalmente le voci relative alla sicurezza, con impegni pari a euro 4.459,53 e pagamenti pari a euro 4.439,54, e alle riparazioni, manutenzioni e sostituzioni, con impegni pari a euro 613,24 e pagamenti pari a euro 603,12.

#### A.2 - Funzionamento amministrativo

La categoria A.2, relativa al funzionamento amministrativo, presenta una previsione iniziale pari a euro 29.417,62. A seguito di una variazione in aumento di euro 41,15, la previsione definitiva ammonta a euro 29.458,77. Alla data della verifica risultano impegni per euro 7.836,95, pagamenti per euro 7.558,70 e somme ancora da pagare per euro 278,25.

In tale ambito rientrano le spese indispensabili per il funzionamento degli uffici di segreteria e della struttura amministrativa, tra cui l'acquisto di materiale di consumo, i servizi informatici e telematici, il noleggio e la manutenzione delle attrezzature, le spese postali, bancarie e di tesoreria, gli abbonamenti e gli altri servizi necessari allo svolgimento delle attività amministrative.

La movimentazione dell'aggregato è riferita al funzionamento amministrativo generale, mentre le ulteriori voci relative all'assicurazione del personale, alla rata furti anno 2017 - D.M. 851 art. 37/2017 e al PNRR - Next Generation EU non presentano, alla data della verifica, somme impegnate o pagate.

#### A.3 - Didattica

La categoria A.3, relativa alla didattica, presenta lo stanziamento più consistente dell'intero aggregato. La previsione iniziale, pari a euro 183.203,91, è stata incrementata di euro 22.110,35, determinando una previsione definitiva pari a euro 205.314,26. Alla data del 30 giugno 2026 risultano impegni per euro 13.353,40, pagamenti per euro 13.081,93 e somme rimaste da pagare pari a euro 271,47.

Le risorse sono destinate a sostenere le esigenze degli alunni e dei docenti, l'acquisto di materiali e attrezzature didattiche, il funzionamento dei laboratori, l'utilizzo delle tecnologie digitali, le attività di inclusione e, più in generale, gli interventi necessari alla realizzazione dell'offerta formativa.

In tale categoria sono inoltre allocate specifiche progettualità finanziate con risorse PNRR e con altri finanziamenti a destinazione vincolata. Tra queste rientrano, tra le altre, le risorse relative al PNRR - Next Generation EU Classroom, agli Animatori digitali, al potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche, alla didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale, al PNRR D.M. 19/2024 e al PNRR D.M. n. 219/2025 - Investimento 2.1, relativo alla formazione del personale scolastico sulla transizione digitale.

Alla data della verifica risultano movimentate principalmente le voci relative al funzionamento didattico generale, con impegni pari a euro 11.699,51 e pagamenti pari a euro 11.428,04, agli spettacoli teatrali, con impegni e pagamenti pari a euro 809,96, e al progetto Next Generation EU D.M. 66/2023, con impegni e pagamenti pari a euro 843,93.

#### A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La categoria A.5, relativa alle visite, ai viaggi e ai programmi di studio all'estero, presenta una previsione iniziale pari a euro 2.448,21. A seguito di variazioni in aumento pari a euro 7.702,50, la previsione definitiva ammonta a euro 10.150,71.

Le somme impegnate e pagate risultano pari a euro 8.819,09, senza residui passivi da pagare. Il livello di utilizzo delle risorse risulta significativo e riflette la realizzazione delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione programmati per gli alunni.

Le relative spese trovano copertura principalmente nei contributi versati dalle famiglie e sono gestite nel rispetto della specifica destinazione. L'andamento della categoria risulta regolare, in quanto le somme impegnate sono state integralmente pagate.

#### A.6 - Attività di orientamento

La categoria A.6, relativa alle attività di orientamento, presenta una previsione definitiva pari a euro 1.348,57 e, alla data del 30 giugno 2026, non registra somme impegnate o pagate.

Le risorse rimangono pertanto disponibili per le iniziative di orientamento da realizzare nella seconda parte dell'esercizio o in relazione all'avvio del successivo anno scolastico.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

Nel complesso, l'andamento delle attività amministrativo-didattiche evidenzia una gestione regolare e coerente con le esigenze di funzionamento dell'Istituto. Il rapporto tra somme pagate e somme impegnate risulta elevato, mentre l'importo rimasto da pagare è contenuto rispetto al totale degli impegni assunti. La presenza di ampie disponibilità non ancora impegnate è riconducibile anche alla presenza di risorse vincolate e progettuali, in particolare riferite ad attività didattiche e interventi finanziati nell'ambito del PNRR, la cui attuazione potrà svilupparsi nella restante parte dell'esercizio finanziario secondo i tempi e le modalità previste dai relativi provvedimenti di assegnazione.

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Importo da PA | Variazione | Impegnato | Pagato    |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|
| P         |           | Progetti                                                  | 29.234,74     | 45.562,00  | 15.574,36 | 15.416,29 |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 6.402,04      | 0,00       | 1.098,42  | 1.098,42  |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 20.514,11     | 45.562,00  | 12.365,32 | 12.207,25 |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 2.318,59      | 0,00       | 2.110,62  | 2.110,62  |

| Tipologia | Categoria | Voce | Descrizione                                                                                   | Importo da PA | Variazione | Impegnato | Pagato    |
|-----------|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|
| P         |           |      | Progetti                                                                                      | 29.234,74     | 45.562,00  | 15.574,36 | 15.416,29 |
|           | 1         |      | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"                                     | 6.402,04      | 0,00       | 1.098,42  | 1.098,42  |
|           |           | 1    | PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO IN RELAZIONE AL PTOF                                           | 6.402,04      | 0,00       | 1.098,42  | 1.098,42  |
|           | 2         |      | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                                                     | 20.514,11     | 45.562,00  | 12.365,32 | 12.207,25 |
|           |           | 1    | ART. 21 D.L. 137/2020 - MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA                                   | 153,45        | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |           | 2    | PROGETTO PER PATTI EDUCATIVI DI COMUNITÀ                                                      | 5.740,66      | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|           |           | 3    | PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO IN RELAZIONE AL PTOF                                            | 2.500,00      | 3.142,00   | 3.276,07  | 3.118,00  |
|           |           | 4    | ESO4.6.A4.D-FSEPN-VE-2025-137 PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO | 12.120,00     | 0,00       | 9.089,25  | 9.089,25  |
|           |           | 5    | PROGETTO/I ESO4.6.A4.A-FSEPN-VE-2026-595 AVVISO 112894 DEL11/05/2026 PIANO ESTATE 2026-2027   | 0,00          | 42.420,00  | 0,00      | 0,00      |
|           | 4         |      | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"                                       | 2.318,59      | 0,00       | 2.110,62  | 2.110,62  |
|           |           | 1    | FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE                                                      | 2.318,59      | 0,00       | 2.110,62  | 2.110,62  |

L'aggregato relativo ai Progetti presenta una previsione iniziale pari a euro 29.234,74. A seguito di variazioni in aumento pari a euro 45.562,00, la previsione definitiva ammonta a euro 74.796,74. Alla data del 30 giugno 2026 risultano assunti impegni per euro 15.574,36, a fronte di pagamenti effettuati per euro 15.416,29 e di somme rimaste da pagare pari a euro 158,07.

I progetti costituiscono uno strumento fondamentale per l'ampliamento e il miglioramento dell'offerta formativa e sono programmati in coerenza con gli obiettivi educativi, didattici e organizzativi individuati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Le relative risorse sono destinate alla realizzazione di attività specifiche rivolte agli alunni, al personale scolastico e, più in generale, alla comunità educante.

#### P.1 - Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale

La categoria P.1, relativa ai progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale, presenta una previsione definitiva pari a euro 6.402,04. Alla data della verifica risultano assunti impegni per euro 1.098,42, interamente pagati.

Le risorse sono destinate alla realizzazione di progetti in ambito scientifico in relazione al PTOF e concorrono al potenziamento delle competenze degli alunni attraverso attività coerenti con la programmazione didattica dell'Istituto.

L'andamento della categoria risulta regolare, in quanto le somme impegnate risultano integralmente pagate e non



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: VENETO**  
**IC ROVIGO 4**

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

permangono residui passivi da saldare.

**P.2 - Progetti in ambito umanistico e sociale**

La categoria P.2, relativa ai progetti in ambito umanistico e sociale, presenta una previsione iniziale pari a euro 20.514,11. A seguito di variazioni in aumento pari a euro 45.562,00, la previsione definitiva ammonta a euro 66.076,11. Alla data del 30 giugno 2026 risultano assunti impegni per euro 12.365,32, pagamenti per euro 12.207,25 e somme ancora da pagare pari a euro 158,07.

In tale categoria rientrano progetti finalizzati allo sviluppo delle competenze linguistiche, espressive, artistiche, sociali e civiche degli alunni, nonché iniziative di inclusione, orientamento, partecipazione e valorizzazione delle relazioni con il territorio.

Tra le attività movimentate si rilevano, in particolare, i progetti in ambito umanistico in relazione al PTOF, per i quali risultano impegni pari a euro 3.276,07 e pagamenti pari a euro 3.118,00, e il progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-VE-2025-137, relativo ai percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado, per il quale risultano impegnati e pagati euro 9.089,25.

La variazione più significativa dell'aggregato riguarda il progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-VE-2026-595, relativo all'Avviso 112894 dell'11/05/2026 - Piano Estate 2026/2027, per un importo pari a euro 42.420,00. Alla data della verifica tale progetto non presenta ancora somme impegnate o pagate; le relative risorse risultano pertanto disponibili per l'attuazione delle attività previste secondo la tempistica del finanziamento.

**P.4 - Progetti per formazione e aggiornamento del personale**

La categoria P.4, relativa alla formazione e all'aggiornamento del personale, presenta una previsione definitiva pari a euro 2.318,59. Alla data del 30 giugno 2026 risultano impegnate e interamente pagate somme per euro 2.110,62.

Le risorse sono state utilizzate per sostenere percorsi di formazione e aggiornamento professionale del personale docente e ATA, anche in relazione alle esigenze di innovazione didattica, organizzativa e amministrativa dell'Istituto.

L'andamento della categoria risulta regolare, in quanto le somme impegnate risultano integralmente pagate e non permangono residui passivi.

Nel complesso, lo stato di attuazione dei progetti evidenzia una gestione regolare. Le somme impegnate risultano quasi integralmente pagate, con un residuo passivo contenuto pari a euro 158,07. La presenza di disponibilità ancora non impegnate è riconducibile principalmente alla recente iscrizione di risorse finalizzate, in particolare quelle relative al Piano Estate 2026/2027, la cui attuazione potrà svilupparsi nella restante parte dell'esercizio finanziario e in coerenza con la programmazione delle attività progettuali previste dal PTOF.

**Totale Analisi Destinazioni di Spesa**

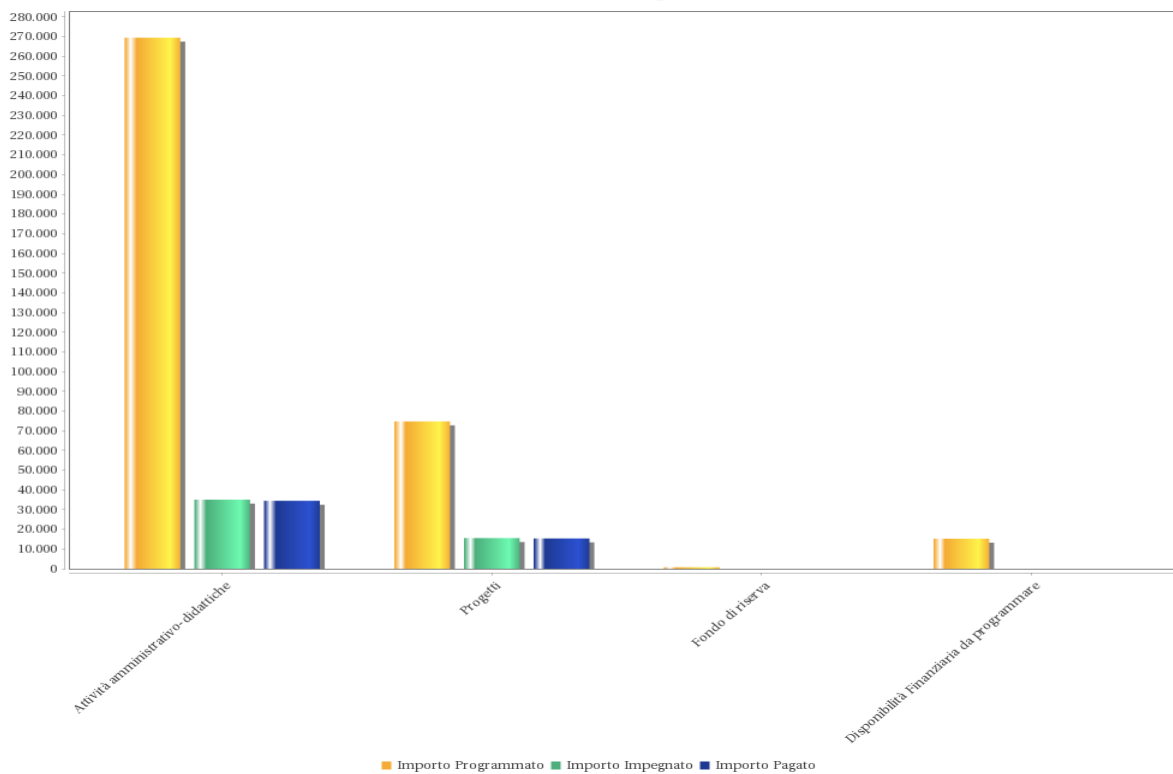
|                                      | <b>Importo</b> |
|--------------------------------------|----------------|
| Spese previste nel Programma Annuale | 269.678,89     |
| Variazione al 30/06/2026             | 75.416,00      |
| Impegnato al 30/06/2026              | 50.656,57      |
| Pagato al 30/06/2026                 | 49.918,67      |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

Totale analisi spese



|                                                         | Prevista nel PA | Aggiornata al 30/06/2026 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A | 15.258,12       | 15.258,12                |



## 4. Conclusioni

### 4.1. Conclusioni

La verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2026 consente di esprimere una valutazione complessivamente positiva sull'andamento della gestione finanziaria dell'Istituto Comprensivo Rovigo 4 alla data del 30 giugno 2026.

L'analisi delle entrate e delle spese evidenzia una gestione improntata ai principi di regolarità, prudenza, efficacia, efficienza ed economicità, nel rispetto degli stanziamenti autorizzati e delle finalità individuate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Le risorse disponibili sono state utilizzate per garantire il regolare funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto, sostenere le attività rivolte agli alunni, realizzare i progetti programmati e assicurare la continuità dei servizi scolastici.

Sul versante delle entrate, alla data della verifica risultano accertate somme per euro 90.704,66 e rimosse somme per euro 37.549,46. La differenza, pari a euro 53.155,20, è riferita a finanziamenti provenienti dall'Unione Europea già accertati e non ancora interamente riscossi. Tale situazione dovrà essere oggetto di costante monitoraggio, al fine di verificare la tempestiva erogazione delle risorse e di mantenere un corretto equilibrio tra l'andamento delle entrate e l'assunzione degli impegni di spesa.

L'avanzo di amministrazione presunto, pari complessivamente a euro 265.078,35, rappresenta una componente significativa delle risorse disponibili. La parte prevalente, pari a euro 201.234,74, è costituita da somme vincolate, destinate esclusivamente alla realizzazione delle finalità individuate nei rispettivi provvedimenti di assegnazione. La quota non vincolata, pari a euro 63.843,61, costituisce invece una risorsa utile per sostenere le esigenze generali dell'Istituzione scolastica, nel rispetto della normativa vigente e delle decisioni degli organi competenti.

Per quanto riguarda le spese, gli stanziamenti complessivi aggiornati ammontano a euro 345.094,89, comprensivi delle attività amministrativo-didattiche, dei progetti e del fondo di riserva. Alla data del 30 giugno 2026 risultano assunti impegni per euro 50.656,57 ed effettuati pagamenti per euro 49.918,67. Le somme rimaste da pagare ammontano a euro 737,90. Il rapporto tra pagamenti e impegni evidenzia una gestione regolare e tempestiva delle obbligazioni assunte, con un importo residuo da pagare contenuto rispetto al totale delle spese impegnate.

Le attività amministrativo-didattiche presentano una previsione definitiva pari a euro 269.498,15, con impegni assunti per euro 35.082,21 e pagamenti effettuati per euro 34.502,38. Le somme rimaste da pagare ammontano a euro 579,83. Tali spese riguardano il funzionamento generale e il decoro della scuola, il funzionamento amministrativo, la didattica, le visite e i viaggi di istruzione e le attività di orientamento. Le risorse impiegate risultano coerenti con le esigenze organizzative dell'Istituto e con gli obiettivi programmati.

Le spese per progetti presentano una previsione definitiva pari a euro 74.796,74, con impegni assunti per euro 15.574,36 e pagamenti effettuati per euro 15.416,29. Le somme rimaste da pagare ammontano a euro 158,07. Anche lo stato di attuazione dei progetti può essere valutato positivamente, in quanto le somme impegnate risultano quasi interamente pagate e le disponibilità residue consentono di completare le iniziative già programmate e di proseguire nella realizzazione delle attività previste dal PTOF.

Particolare attenzione dovrà essere riservata alle disponibilità ancora non impegnate, in particolare a quelle con destinazione vincolata e progettuale, riferite ai finanziamenti europei, ai progetti PNRR, al Piano Estate 2026/2027 e agli altri interventi finalizzati. Tali risorse dovranno essere utilizzate nel rispetto dei vincoli di destinazione, delle tempistiche di attuazione, delle procedure di monitoraggio e degli obblighi di rendicontazione previsti dai relativi provvedimenti di assegnazione.

La disponibilità finanziaria da programmare, pari a euro 15.258,12, potrà essere utilizzata, previa adozione degli atti di competenza, per far fronte a esigenze che dovessero emergere nel corso della seconda parte dell'esercizio finanziario e per sostenere le priorità individuate dagli organi collegiali.

Nel complesso, alla data del 30 giugno 2026 non emergono elementi tali da far presumere difficoltà nella prosecuzione della gestione amministrativo-contabile. La situazione finanziaria dell'Istituto appare equilibrata e consente di garantire la continuità delle attività programmate, fermo restando il necessario monitoraggio delle entrate ancora da riscuotere, delle disponibilità vincolate e del grado di avanzamento dei singoli progetti.

L'Istituzione scolastica continuerà a operare per assicurare il corretto utilizzo delle risorse disponibili, il miglioramento dell'offerta formativa, il potenziamento dei processi di inclusione, la sicurezza degli ambienti scolastici, la formazione del personale e il progressivo sviluppo dei processi di digitalizzazione amministrativa e didattica.

Proseguirà inoltre il confronto con l'Ente locale e con le altre istituzioni del territorio, al fine di affrontare le esigenze di



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC ROVIGO 4**

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

manutenzione, sicurezza e funzionalità dei diversi plessi scolastici e di favorire la realizzazione di interventi condivisi a beneficio dell'intera comunità scolastica.

Particolare rilievo continuerà a essere attribuito alla collaborazione con le famiglie, il personale scolastico e tutti i soggetti coinvolti nella vita dell'Istituto, nella consapevolezza che il raggiungimento degli obiettivi educativi e formativi richiede una partecipazione responsabile e una piena condivisione delle finalità della scuola.

Alla luce delle risultanze esposte, si sottopone al Consiglio di Istituto la presente relazione per la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2026 e per l'adozione delle eventuali determinazioni di competenza ai sensi dell'art. 10 del Decreto Interministeriale n. 129/2018.

Data: **01-07-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Paolo Loreto**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Paola Malengo**



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 01/07/2026

Esercizio finanziario 2026

| Livello 1 | Livello 2 | ENTRATE                                                                 | Programmazione alla data<br>(Importi in euro) |  | Somme accertate<br>(Importi in euro) |  | Somme riscosse<br>(Importi in euro) |  | Somme rimaste da<br>riscuotere<br>(Importi in euro)<br><br>d = b-c |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--|--------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------|
|           |           |                                                                         | a                                             |  | b                                    |  | c                                   |  |                                                                    |
| 1         |           | Avanzo di amministrazione presunto                                      | 265.078,35                                    |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 1         | Non vincolato                                                           | 63.843,61                                     |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 2         | Vincolato                                                               | 201.234,74                                    |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
| 2         |           | Finanziamenti dall' Unione Europea                                      | 63.890,40                                     |  | 63.890,40                            |  | 10.735,20                           |  | 53.155,20                                                          |
|           | 1         | Fondi sociali europei (FSE)                                             | 42.420,00                                     |  | 42.420,00                            |  |                                     |  | 42.420,00                                                          |
|           | 2         | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)                              |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
| 3         | 3         | Altri finanziamenti dall'Unione Europea                                 | 21.470,40                                     |  | 21.470,40                            |  | 10.735,20                           |  | 10.735,20                                                          |
|           |           | Finanziamenti dallo Stato                                               | 10.258,66                                     |  | 10.258,66                            |  | 10.258,66                           |  | 0,00                                                               |
|           | 1         | Dotazione ordinaria                                                     | 10.258,66                                     |  | 10.258,66                            |  | 10.258,66                           |  | 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                                             | 639,95                                        |  | 639,95                               |  | 639,95                              |  | 0,00                                                               |
|           | 1         | Dotazione ordinaria                                                     |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 2         | Dotazione perequativa                                                   |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 3         | Altri finanziamenti non vincolati                                       | 639,95                                        |  | 639,95                               |  | 639,95                              |  | 0,00                                                               |
|           | 4         | Altri finanziamenti vincolati                                           |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
| 5         |           | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche           | 4.541,15                                      |  | 4.541,15                             |  | 4.541,15                            |  | 0,00                                                               |
|           | 1         | Provincia non vincolati                                                 |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 2         | Provincia vincolati                                                     |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 3         | Comune non vincolati                                                    | 4.541,15                                      |  | 4.541,15                             |  | 4.541,15                            |  | 0,00                                                               |
|           | 4         | Comune vincolati                                                        |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 5         | Altre Istituzioni non vincolati                                         |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |
|           | 6         | Altre Istituzioni vincolati                                             |                                               |  |                                      |  |                                     |  | 0,00                                                               |



| Livello 1 |   | Livello 2                                                                                          | ENTRATE                                                                                                  |  | Programmazione alla data<br>(Importi in euro) |  | Somme accertate<br>(Importi in euro) |  | Somme riscosse<br>(Importi in euro) |      | Somme rimaste da<br>riscuotere<br>(Importi in euro) |  |
|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|--|--------------------------------------|--|-------------------------------------|------|-----------------------------------------------------|--|
|           |   |                                                                                                    |                                                                                                          |  | a                                             |  | b                                    |  | c                                   |      | d = b-c                                             |  |
| 6         |   |                                                                                                    | Contributi da privati                                                                                    |  | 15.944,50                                     |  | 11.374,50                            |  | 11.374,50                           |      | 0,00                                                |  |
|           |   | 1                                                                                                  | Contributi volontari da famiglie                                                                         |  | 5.000,00                                      |  | 530,00                               |  | 530,00                              |      | 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                                           |  | 7.702,50                                      |  | 7.702,50                             |  | 7.702,50                            |      | 0,00                                                |  |
|           |   | 5                                                                                                  | Contributi per copertura assicurativa degli alunni                                                       |  |                                               |  |                                      |  |                                     |      | 0,00                                                |  |
|           |   | 6                                                                                                  | Contributi per copertura assicurativa personale                                                          |  | 100,00                                        |  |                                      |  |                                     |      | 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                                                                   |  | 3.142,00                                      |  | 3.142,00                             |  | 3.142,00                            |      | 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                                                |  |
|           | 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<br>(Importi in euro) |   | Somme accertate<br>(Importi in euro) | Somme riscosse<br>(Importi in euro) | Somme rimaste da riscuotere<br>(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        |
|           |           | <b>Alienazione di beni materiali</b>                                                |                                               |   |                                      |                                     |                                                  | <b>0,00</b> |
|           | 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        |
|           |           | <b>Alienazione di beni immateriali</b>                                              |                                               |   |                                      |                                     |                                                  | <b>0,00</b> |
|           | 1         | Alienazione di software                                                             |                                               |   |                                      |                                     |                                                  | 0,00        |
|           | 2         | Alienazione di Brevetti                                                             |                                               |   |                                      |                                     |                                                  | 0,00        |



| Livello 1      | Livello 2 | ENTRATE                                              | Programmazione alla data<br>(Importi in euro) |           | Somme accertate<br>(Importi in euro) | Somme riscosse<br>(Importi in euro) | Somme rimaste da riscuotere<br>(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                                        |                                               |           |                                      |                                     |                                                  | 0,00    |
| 13             | 1         | Interessi                                            |                                               |           |                                      |                                     |                                                  | 0,00    |
|                | 2         | Interessi attivi da Banca d'Italia                   |                                               |           |                                      |                                     |                                                  | 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 |           |                                                      | 360.353,01                                    | 90.704,66 | 37.549,46                            | 53.155,20                           |                                                  |         |



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS

Esercizio finanziario 2026

| Livello 1    | Livello 2 | SPESE                                                     | Programmazione alla data<br>(Importi in euro) |           | Somme impegnate<br>(Importi in euro) |  | Somme pagate<br>(Importi in euro) |  | Somme rimaste da pagare<br>(Importi in euro) |  |
|--------------|-----------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|--|----------------------------------------------|--|
|              |           |                                                           | a                                             | b         | c                                    |  | d = b-c                           |  |                                              |  |
| A.           |           | Attività amministrativo-didattiche                        | 269.498,15                                    | 35.082,21 | 34.502,38                            |  | 579,83                            |  |                                              |  |
|              | A.1       | Funzionamento generale e decoro della Scuola              | 23.225,84                                     | 5.072,77  | 5.042,66                             |  | 30,11                             |  |                                              |  |
|              | A.2       | Funzionamento amministrativo                              | 29.458,77                                     | 7.836,95  | 7.558,70                             |  | 278,25                            |  |                                              |  |
|              | A.3       | Didattica                                                 | 205.314,26                                    | 13.353,40 | 13.081,93                            |  | 271,47                            |  |                                              |  |
|              | A.4       | Alternanza Scuola-Lavoro                                  |                                               |           |                                      |  | 0,00                              |  |                                              |  |
|              | A.5       | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | 10.150,71                                     | 8.819,09  | 8.819,09                             |  | 0,00                              |  |                                              |  |
| P.           | A.6       | Attività di orientamento                                  | 1.348,57                                      |           |                                      |  | 0,00                              |  |                                              |  |
|              |           | Progetti                                                  | 74.796,74                                     | 15.574,36 | 15.416,29                            |  | 158,07                            |  |                                              |  |
|              | P.1       | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 6.402,04                                      | 1.098,42  | 1.098,42                             |  | 0,00                              |  |                                              |  |
|              | P.2       | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 66.076,11                                     | 12.365,32 | 12.207,25                            |  | 158,07                            |  |                                              |  |
|              | P.3       | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       |                                               |           |                                      |  | 0,00                              |  |                                              |  |
|              | P.4       | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 2.318,59                                      | 2.110,62  | 2.110,62                             |  | 0,00                              |  |                                              |  |
| G.           | 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                              |  |                                              |  |
|              | G.3       | Attività per conto terzi                                  |                                               |           |                                      |  | 0,00                              |  |                                              |  |
|              | G.4       | Attività convittuale                                      |                                               |           |                                      |  | 0,00                              |  |                                              |  |
| R.           |           | Fondo di riserva                                          | 800,00                                        |           |                                      |  | 0,00                              |  |                                              |  |
|              | R.98      | Fondo di riserva                                          | 800,00                                        |           |                                      |  | 0,00                              |  |                                              |  |
| Totale spese |           |                                                           | 345.094,89                                    | 50.656,57 | 49.918,67                            |  | 737,90                            |  |                                              |  |
| Z.           |           | Disponibilità Finanziaria da programmare                  | 15.258,12                                     |           |                                      |  |                                   |  |                                              |  |
|              |           | Totale a pareggio                                         | 360.353,01                                    |           |                                      |  |                                   |  |                                              |  |

Data \_\_/\_\_/\_\_\_\_

IL DIRETTORE S.G.A.  
Dott. Paolo Loreto