



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilita' finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30 giugno 2026.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 144 del 10/02/2026.

CTIC89000R - A6C3C91 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008204 - 29/06/2026 - VI.3 - E

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA

Firmato digitalmente da Bruno Lunares



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Le entrate programmate inizialmente nel Programma Annuale (approvato il 10/02/2026) ammontavano a 300.589,95 euro. Variazioni in corso d'anno: Si registra un incremento massiccio delle entrate pari a 261.749,20 euro. Finanziamenti UE: Rappresentano la variazione più significativa (+188.978,80 euro), di cui solo 29.612,40 euro risultano accertati e riscossi al 30 giugno.

Contributi da privati: Incrementati di 56.685,00 euro, principalmente per visite e viaggi d'istruzione (51.003,00 euro), interamente accertati e riscossi.

Avanzo di amministrazione: Resta invariato a 275.058,66 euro, di cui la gran parte (245.631,05 euro) è vincolata.

Stato della riscossione: Al 30/06/2026, l'importo totale accertato coincide perfettamente con quello riscosso (122.085,24 euro). Commento: L'allineamento tra accertato e riscosso indica un'ottima tempestività nella gestione dei reversali d'incasso, riducendo la formazione di residui attivi in questa fase dell'anno

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	275.058,66	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	245.631,05	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	29.427,61	0,00	0,00	0,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	188.978,80	29.612,40	29.612,40
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	135.005,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	53.973,80	29.612,40	29.612,40

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	370,00	0,00	370,00	370,00
	1	Dotazione ordinaria	370,00	0,00	370,00	370,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
4		Finanziamenti dalla Regione	20.161,28	14.069,40	29.782,23	29.782,23
	1	Dotazione ordinaria	20.161,28	0,00	20.161,28	20.161,28

Firmato digitalmente da Bruno Lunares



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: SICILIA
IC IC GABELLI MISTERBIANCO

95045 MISTERBIANCO (CT) VIA A.GRAMSCI C.F. 80007270871 C.M. CTIC89000R

	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	14.069,40	9.620,95	9.620,95
--	---	-------------------------------	------	-----------	----------	----------

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	5.000,00	2.016,00	5.016,00	5.016,00
	4	Comune vincolati	5.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.016,00	2.016,00	2.016,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	56.685,00	56.704,60	56.704,60
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	70,00	70,00	70,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	51.003,00	51.022,60	51.022,60
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	6,00	6,00	6,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	106,00	106,00	106,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	600,00	600,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	0,00	600,00	600,00

12 - Altre entrate

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

Totale Analisi Entrate

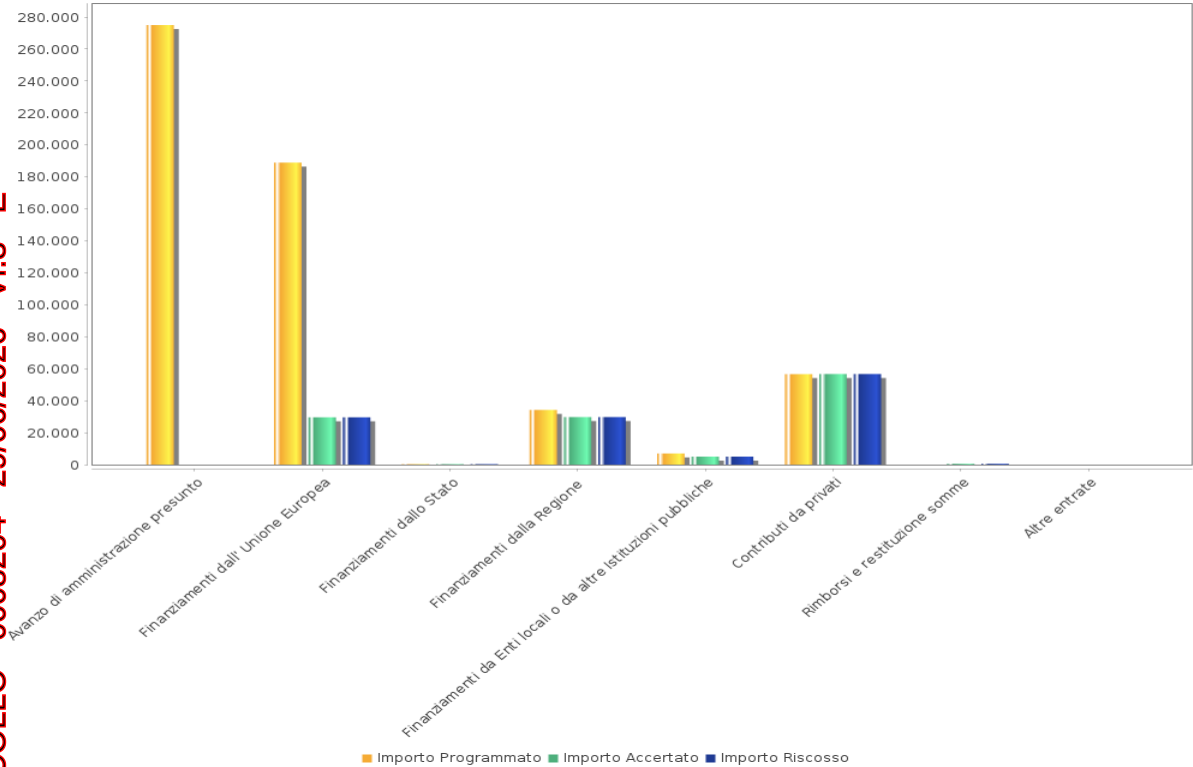
	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	300.589,95
Variazione al 30/06/2026	261.749,20
Accertato al 30/06/2026	122.085,24

Firmato digitalmente da Bruno Lunares



Riscosso al 30/06/2026	122.085,24
------------------------	------------

Totale analisi entrate



CTIC89000R - A6C3C91 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008204 - 29/06/2026 - VI.3 - E

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

La spesa complessiva aggiornata al 30 giugno (programmazione iniziale + variazioni) ammonta a 513.763,01 euro.
Attività (Aggregato A): Programmate per 221.265,62 euro, con impegni per 75.426,05 euro (circa il 34%). La voce più rilevante è la Didattica (A.3), con oltre 126.000 euro programmati ma solo 9.427,20 euro impegnati.
Viaggi e visite (A.5): Mostrano un alto tasso di attuazione (50.364,99 euro impegnati su 51.003,00).
Progetti (Aggregato P): Programmati per 291.497,39 euro, con impegni per soli 39.113,82 euro (circa il 13,4%). Il ritardo maggiore si osserva nei progetti in ambito Umanistico e sociale (P.2), dove a fronte di una programmazione di 274.417,21 euro, l'impegnato è ancora molto basso.
Pagamenti: Su un totale impegnato di 114.539,87 euro, ne sono stati pagati 111.460,96. Commento: Il basso livello di impegni sui progetti (13,4%) suggerisce che molte attività, probabilmente legate ai fondi UE e regionali, sono in fase di avvio o si concentreranno nella seconda metà dell'anno. Restano da pagare solo 3.078,91 euro di impegni già assunti.
3. Equilibrio e Disponibilità
Fondo di riserva: Risultano ancora disponibili 1.000,00 euro, non essendo stati effettuati prelievi al 30 giugno.
Disponibilità finanziaria da programmare (Z.1): L'importo aggiornato è di 48.576,14 euro. Commento: Rispetto alla programmazione iniziale (43.079,34 euro), la disponibilità da programmare è aumentata. Questo tesoretto può essere utilizzato per nuove attività o per potenziare progetti esistenti tramite delibera di variazione del Consiglio d'Istituto

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	115.124,82	106.140,80	75.426,05	72.694,44
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.279,06	3.620,95	626,58	558,44
	2	Funzionamento amministrativo	23.000,01	0,00	15.007,28	12.531,30
	3	Didattica	74.498,85	51.516,85	9.427,20	9.427,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	51.003,00	50.364,99	50.177,54
	6	Attività di orientamento	2.346,90	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	141.385,79	150.111,60	39.113,82	38.766,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.275,18	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	138.110,61	136.306,60	39.113,82	38.766,52
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	13.805,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

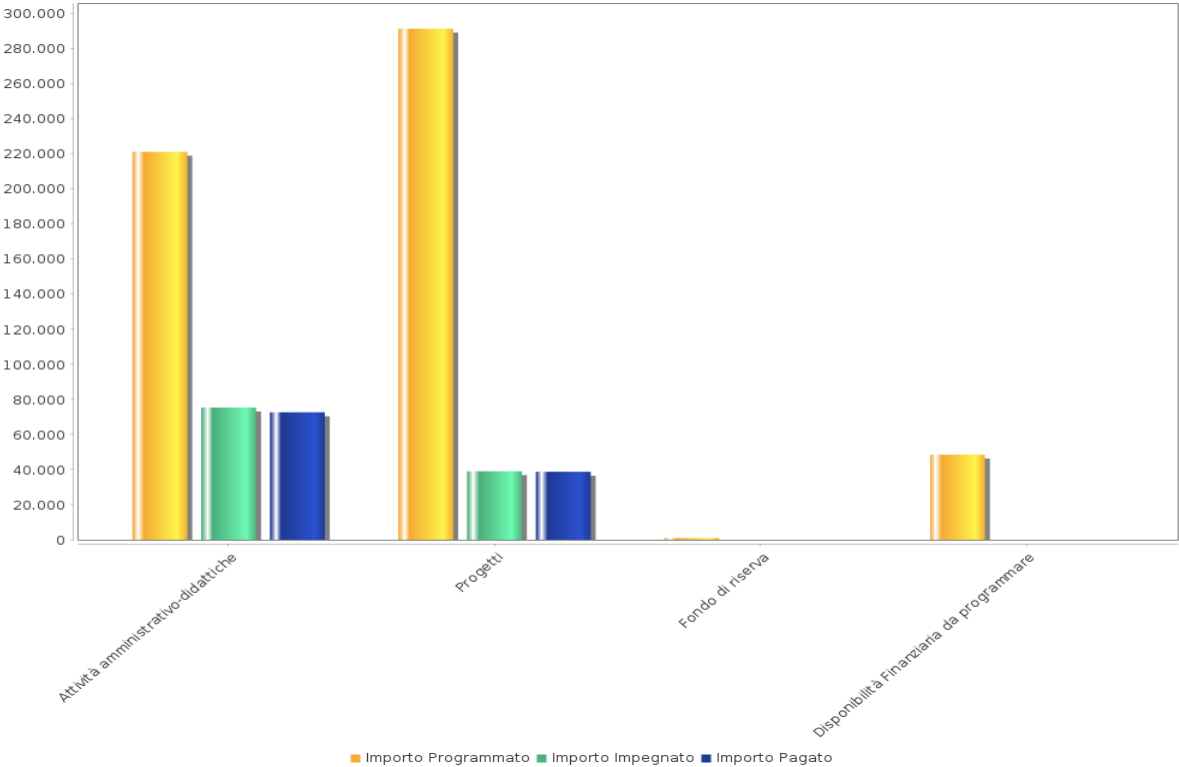
	Importo
--	---------

Firmato digitalmente da Bruno Lunares



Spese previste nel Programma Annuale	257.510,61
Variazione al 30/06/2026	256.252,40
Impegnato al 30/06/2026	114.539,87
Pagato al 30/06/2026	111.460,96

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	43.079,34	48.576,14



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

La verifica evidenzia una gestione finanziaria caratterizzata da un notevole afflusso di risorse straordinarie (UE e privati) avvenuto dopo l'approvazione del Programma Annuale. Mentre le attività ordinarie e i viaggi d'istruzione procedono regolarmente, si nota un ritardo nell'attuazione dei progetti complessi (Aggregato P), che richiederà un monitoraggio attento nei prossimi mesi per garantire l'impegno dei fondi entro la chiusura dell'esercizio.

Data: **29-06-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Bruno Lunares

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Adriana Battaglia

CTIC89000R - A6C3C91 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008204 - 29/06/2026 - VI.3 - E

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA

Firmato digitalmente da Bruno Lunares



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 29/06/2026

Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme rimosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	275.058,66			0,00
	1	Non vincolato	29.427,61			0,00
	2	Vincolato	245.631,05			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	188.978,80	29.612,40	29.612,40	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	135.005,00			0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	53.973,80	29.612,40	29.612,40	0,00
		Finanziamenti dallo Stato	370,00	370,00	370,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	370,00			0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)				0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)				0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato				0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				0,00
		Finanziamenti dalla Regione	34.230,68	29.782,23	29.782,23	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.161,28	20.161,28	20.161,28	0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
5	4	Altri finanziamenti vincolati	14.069,40	9.620,95	9.620,95	0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.016,00	5.016,00	5.016,00	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	5.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.016,00	2.016,00	2.016,00	0,00

Firmato digitalmente da Bruno Lunares

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
6		Contributi da privati	56.685,00	56.704,60		56.704,60		0,00
	1	Contributi volontari da famiglie						0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	70,00	70,00		70,00		0,00
	3	Contributi per mensa scolastica						0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	51.003,00	51.022,60		51.022,60		0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni						0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	6,00	6,00		6,00		0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati						0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	5.500,00	5.500,00		5.500,00		0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati						0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	106,00	106,00		106,00		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
	8	Rimborsi e restituzione somme		600,00	600,00	600,00		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		600,00		600,00		0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da						0,00

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA

Firmato digitalmente da Bruno Lunares



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimanste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
9		Imprese						
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP						0,00
		Alienazione di beni materiali						0,00
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali						0,00
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei						0,00
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua						0,00
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio						0,00
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze						0,00
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori						0,00
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.						0,00
10	8	Alienazione di Macchinari						0,00
	9	Alienazione di impianti						0,00
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche						0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio						0,00
	12	Alienazione di server						0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro						0,00
	14	Alienazione di periferiche						0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione						0,00
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile						0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.						0,00
	18	Alienazione di Oggetti di valore						0,00
	19	Alienazione di diritti reali						0,00
	20	Alienazione di Materiale bibliografico						0,00
	21	Alienazione di Strumenti musicali						0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.						0,00
		Alienazione di beni immateriali						0,00
	1	Alienazione di software						0,00
	2	Alienazione di Brevetti						0,00

Firmato digitalmente da Bruno Lunares

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore						0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.						0,00
		Sponsor e utilizzo locali						0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni						0,00
12	2	Diritti reali di godimento						0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche						0,00
	4	Proventi da concessioni su beni						0,00
		Altre entrate	0,01		0,01	0,01		0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01		0,01	0,01		0,00
	3	Altre entrate n.a.c.						0,00
		Mutui						0,00
	1	Mutui						0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere						0,00
Totale entrate			562.339,15		122.085,24	122.085,24		0,00

Firmato digitalmente da Bruno Lunares

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
			(Importi in euro)	(Importi in euro)	(Importi in euro)	(Importi in euro)
A.		Attività amministrativo-didattiche	a	b	c	d = b-c
			221.265,62	75.426,05	72.694,44	2.731,61
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.900,01	626,58	558,40	68,18
	A.2	Funzionamento amministrativo	23.000,01	15.007,28	12.531,30	2.475,98
	A.3	Didattica	126.015,70	9.427,20	9.427,20	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
P.	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	51.003,00	50.364,99	50.177,54	187,45
	A.6	Attività di orientamento	2.346,90			0,00
		Progetti	291.497,39	39.113,82	38.766,52	347,30
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.275,18			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	274.417,21	39.113,82	38.766,52	347,30
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
G.	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.805,00			0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				0,00
		Gestioni economiche				0,00
	G.1	Azienda agraria				0,00
	G.2	Azienda speciale				0,00
	G.3	Attività per conto terzi				0,00
R.	G.4	Attività convittuale				0,00
		Fondo di riserva	1.000,00			0,00
	R.98	Fondo di riserva	1.000,00			0,00
Totale spese			513.763,01	114.539,87	111.460,96	3.078,91
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	48.576,14			
		Totale a pareggio	562.339,15			

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
Bruno Lunares

Firmato digitalmente da ADRIANA BATTAGLIA

Firmato digitalmente da Bruno Lunares