

Relazione sullo stato di attuazione del Programma annuale per l'esercizio finanziario 2026

(Art. 10, co. 1 e 2 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.° 129)

L'art. 10 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.° 129 dispone la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno di ogni esercizio finanziario.

Al Consiglio di Istituto spetta l'adozione della delibera in merito alla verifica del Programma annuale relativa alle disponibilità finanziarie dell'Istituto, allo stato di attuazione del Programma medesimo e alle modifiche apportate in relazione alle maggiori/minori entrate verificatesi nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario 2026.

La programmazione finanziaria dell'Istituto si ispira ai principi fondamentali enunciati dal Regolamento di contabilità delle Istituzioni scolastiche, sopra richiamato :

- “Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto, sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istruzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa” (art. 2 co. 3).

- “La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.” (art. 2 co. 1).

Ciò premesso, a livello di sintesi la disaggregazione delle entrate (i dati, al pari di quelle delle spese sono assunti alla data del 16 giugno 2026) presenta questi dati :

	Entrate	Importi programmati	Somme accertate	Somme riscosse	Incidenza programmazione sul totale
1	Avanzo di amministrazione presunto	550.829,13 €			90,22%
2	Finanziamenti dall'Unione Europea				
3	Finanziamenti dallo Stato	18.673,47 €	18.673,47 €	18.673,47 €	3,06%
4	Finanziamenti dalla Regione				
5	Contributi da Enti Locali e da altre Istituzioni pubbliche				
6	Contributi da privati	39.355,00 €	39.355,00 €	39.355,00 €	6,45%
7	Proventi da gestioni economiche				
8	Rimborsi e restituzione somme	1.654,03 €	1.654,03 €	1.654,03 €	0,27%
9	Alienazioni di beni materiali				
10	Alienazioni di beni immateriali				
11	Sponsor ed utilizzo locali				
12	Altre entrate	0,02 €	0,02 €	0,02 €	0,00%
13	Mutui				
	Totale entrate	610.511,65 €	59.682,52 €	59.682,52 €	

Si può osservare quanto segue :

- circa il 90 % delle entrate è rappresentato dall'avanzo di amministrazione, quasi la metà del quale legato a finanziamenti per Piani Nazionali di Ripresa e Resilienza assegnati all'Istituto negli scorsi anni ed attualmente ancora in parte in fase di utilizzo;
- i finanziamenti dello Stato sono rappresentati, al momento, quasi esclusivamente dalla dotazione ordinaria Stato relativa al periodo gennaio-agosto 2026;
- i contributi da privati, rappresentati da molteplici quote di partecipazione di studenti a vari percorsi formativi hanno raggiunto l'88,02 % dell'omologo dato dell'intero 2025;
- al pari dello scorso anno non sono pervenuti finanziamenti regionali;

- e) relativamente a quelli di Enti Locali (diritto allo studio erogato dai Comuni di Cremona e Casalmaggiore), non sono finora pervenute assegnazioni. Nel 2025 queste entrate assommarono a circa 24.734,00 €;
- f) le altre voci d'entrata non assumono una valenza significativa;
- g) come peraltro nell'intero 2025, anche in questo scorcio di esercizio non sono pervenuti finanziamenti da parte dell'Unione Europea;
- h) l'Istituto non ha avviato procedure di alienazioni di propri beni inventariati, ne discende che i proventi alle voci 09 e 10 delle entrate solo nulli.

Passando alla disamina del piano delle destinazioni, ovvero della finalizzazione per attività e progetti delle sopra dettagliate entrate, si evidenzia questa situazione :

	Spese	Importi programmati	Somme impegnate	Somme pagate	Incidenza impegni su importi programmati	Incidenza pagamenti su impegni
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	34.000,01 €	7.448,12 €	7.443,53 €	21,91%	99,94%
A02	Funzionamento amministrativo	31.398,91 €	14.803,61 €	14.614,45 €	47,15%	98,72%
A03	Didattica	188.361,38 €	4.342,93 €	4.233,85 €	2,31%	97,49%
A04	Alternanza scuola lavoro				n.c.	n.c.
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.411,07 €	25.193,76 €	25.193,76 €	80,21%	100,00%
A06	Attività di orientamento				n.c.	n.c.
	Totale attività	285.171,37 €	51.788,42 €	51.485,59 €	18,16%	99,42%
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	6.691,00 €	3.660,00 €	3.660,00 €	54,70%	100,00%
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	293.646,78 €	38.742,87 €	34.672,87 €	13,19%	89,49%
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali	14.172,97 €	4.450,50 €	4.450,50 €	31,40%	100,00%
P04	Progetti per formazione / aggiornamento del personale	10.529,53 €	4.263,61 €	3.165,47 €	40,49%	74,24%
P05	Progetti per gare e concorsi				n.c.	n.c.
	Totale progetti	325.040,28 €	51.116,98 €	45.948,84 €	15,73%	89,89%
R98	Fondo di riserva	300,00 €				
	Totale spese	610.511,65 €	102.905,40 €	97.434,43 €	16,86%	74,24%

In merito si può osservare quanto segue:

- a) l'attività A01 ha visto, finora, l'utilizzo di circa un quinto delle risorse finanziarie alla stessa assegnate, l'attività A02 del 47 % circa. Percentuali da considerarsi soddisfacenti;
- b) l'A03 01 ha un grado di utilizzo delle risorse molto basso (di poco superiore al 2 %) che trova spiegazione nella sua articolazione in sotto progetti. Dei 188.361,00 € circa assegnati alla stessa, ben 133.141,00 € si riferiscono infatti al P.n.r.r. D.M. 19, il pagamento delle attività correlate al quale è in fase di rendicontazione;
- c) l'Attività A05 è legata a scambi culturali nel novero del Progetto "Erasmus";
- d) passando ai progetti l'utilizzo delle risorse di quelli delle aree "Scientifico, tecnico e professionale" (P01), "Certificazioni e corsi professionali" (P03) e "Formazione ed aggiornamento del personale" (P04) appare adeguato, mentre quello dell'area "Umanistico sociale" sconta ad oggi il modesto utilizzo dei finanziamenti per il F.a.m.i. in quando sono in fase di predisposizione le correlate rendicontazioni;

A livello complessivo l'Istituto ha finora utilizzato poco meno del 17 % livello complessivo l'Istituto, dato che deve tener tuttavia conto del fatto che, come evidenziato nelle tabelle precedenti, in molti casi le attività svolte dal personale - riguardanti in particolare quelle nel novero, di vari progetti didattici e dei Piani Nazionali di Ripresa e Resilienza - sono in fase di rendicontazione e, di conseguenza, gli impegni non figurano contabilizzati.

Si può quindi concludere che le risorse a disposizione dell'Istituto sono state utilizzate, e sono in corso di utilizzazione, nel pieno rispetto degli obiettivi operativi e didattici del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa, senza pregiudizio alcuno in ordine al loro conseguimento.



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Elenco firmatari

Annamaria Fiorentini

Firma di Annamaria Fiorentini

Firma

Liliana Selene Savini

Firma di Liliana Selene Savini

Firma