UNIONE EUROPEA MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO REGIONE SICILIANA

Istituto Comprensivo "L. Capuana"

Piazza Martiri d'Ungheria, 4 - Tel. 0932 1914089 - C.F. 80005770880
97010 - G I A R R A T A N A (RG)
email: rgic80100c@istruzione.it – pec: rgic80100c@pec.istruzione.it - sito web: www.iccapuana.edu.it
Codice Univoco D'Ufficio: **UF4QL7**

RELAZIONE DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 10 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibile le verifiche inerenti alle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica, nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

Il programma annuale approvato in data 10/02/2025 per un complessivo a pareggio di Euro 170.729,92 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 274.678,02, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
04|04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	58.821,60	
06|10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	1.322,50	
06|04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	13.810,00	
02|01/02 - Programma Nazionale 21-27" (FSE+)	29.994,00	
A01/04 - Manutenzione Ordinaria Fondi Regionali (ex L. 15/88)		4.287,35
A03/01 - Funzionamento Didattico Generale		1.322,50
A05/01 - Visite e viaggi di istruzione		13.810,00
A03/07 - Didattica Immersiva_Circolare Regione Siciliana n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361		54.534,25
P02/02 - Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-66–Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, "Agenda SUD"		29.994,00
	103.948,10	103.948,10

Per le variazioni sopra evidenziate, si rimanda ai relativi provvedimenti già adottati dal Commissario Straordinario, nelle sedute precedenti.

Si riportano, invece:

- la proposta di prelevamento dall'aggregato Z "Disponibilità da programmare" tramite modifica **n. 07**, pari ad € 200,00 riguardante la restituzione della cauzione all'azione cattolica nella persona del suo presidente per utilizzo palestra scuola primaria Monterosso Almo nell'a.s. 2022/2023

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce	PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
			0,00	

SPESE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A02/02	Funzionamento Amministrativo Generale	9.823,60	0,00	200,00	10.023,60
Z01/15	Cauzione azione cattolica utilizzo palestra Monterosso Almo a.s. 2022/2023	200,00	0,00	-200,00	0,00
				0,00	

- la proposta di assunzione nel P.A. 2025 del finanziamento relativo al progetto "Per una scuola che orienta" **Fondi Strutturali Europei** – **Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027** - Priorità 01 – Scuola e competenze – Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) – Obiettivo Specifico ESO4.6 – Azione ESO4.6.A4 – Sotto azione ESO4.6.A4.D, interventi di cui al Decreto del Ministro dell'istruzione e del merito 19 novembre 2024, n. 233, Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado".

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
02|01/02	Programma Nazionale 21-27" (FSE+)	0,00	29.994,00	22.404,00	52.398,00
				22.404,00	

SPESE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
P02/03	Progetto "Per una scuola che orienta" ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-67-Avviso 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di orientamento nelle scuola secondarie di primo grado"	0,00	0,00	22.404,00	22.404,00
				22.404,00	

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

ENTRATE			
Programmazione alla data (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere d=b-c
274.678,02	**146.034,10**	**80.682,67**	**65.531,43**

SPESE			
Programmazione alla data (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme rimase da pagare d=b-c
274.678,02	**76.226,49**	**27.539,55**	**48.686,94**

Preme sottolineare:

<u>Per le Entrate</u>

Le Entrate riguardanti la programmazione definitiva di € **274.678,02** sono costituite dall'avanzo di amministrazione derivante dall'E.F. 2024 pari a € 151.047,92, somma che naturalmente risulta accertata negli anni precedenti, da quelle previste nel P.A. € 19.682,00 e dalle nuove maggiori entrate sono pari a € 103.948,10.
Le entrate risultano accertate per un importo pari ad € **146.034,10** corrispondente ad una percentuale del 53,17%.

Tale percentuale si riferisce:

1. **finanziamenti dall'unione europea risorse del Programma Nazionale (PN):**
   - Programma Nazionale 21-27" (FSE+) di cui:
     - € 29.994,00 PN "Agenda su" seconda annualità da riscuotere;
     - € 22.404,00 PN orientamento da riscuotere

2. **Finanziamenti dallo Stato:**
    - **Dotazione ordinaria: contributo alunni diversamente abili**
        - € 100,00 totalmente riscosso

3. **Finanziamenti della Regione Sicilia**:
    - per la dotazione ordinaria, periodo gennaio/agosto, dell'e.f. 2025 € 12.081,99 totalmente riscossa;
    - manutenzione ordinaria degli edifici scolastici L.R- 15/88 € 4.287,35 totalmente riscossa;
    - finanziamento previsto dalla Circolare 24 del 31/10/2024 della Regione Sicilia relativa alla "Didattica Immersiva" di cui:
        - acconto 90% € 49.080,82 riscosso;
        - saldo 10% € 5.453,43 da riscuotere

4. **finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni:**
    - contributo annuo Comune di Giarratana relativo alle funzioni delegate di cui alla L.23/96 € 3.500,00 da riscuotere;
    - Contributo annuo Comune di Monterosso Almo relativo alle funzioni delegate di cui alla L.23/96 € 4.000,00 da riscuotere.

5. **contributi da privati** riguardanti i versamenti volontari degli alunni relative alle attività didattiche di cui:
    - visite guidate e i viaggi di istruzione, € 13.810,00 totalmente riscossi;
    - per spettacolo teatrale in lingua inglese del 13/03/2025€ 1.322,50 totalmente riscossi.

6. **altre entrate** per interessi attivi banca d'Italia € 0,01, totalmente riscossi**.**

ENTRATE	Programmazione alla data a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	**151.047,92**			
NON VINCOLATO	17.379,71			
VINCOLATO	133.668,21			
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	**29.994,00**	**52.398,00**		**52.398,00**
Programma Nazionale 21-27 (FSE+)	**29.994,00**	**52.398,00**		**52.398,00**
FINANZIAMENTI DALLO STATO	**100,00**	**100,00**	**100,00**	
DOTAZIONE ORDINARIA	100,00	100,00	100,00	
FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	**70.903,59**	**70.903,59**	**65450,16**	**5.453,43**
DOTAZIONE ORDINARIA	12.081,99	12.081,99	12.081,99	
ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	58.821,60	58.821,60	53.368,17	5.453,43
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTREISTITUZIONI	**7.500,00**	**7.500,00**		**7.500,00**
COMUNE VINCOLATI	7.500,00	7.500,00		7.500,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	**15.132,50**	**15.132,50**	**15.132,50**	
CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI ISTRUZIONE ALL'ESTERO	13.810,00	13.810,00	13.810,00	
ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	1.322,50	1.322,50	1.322,50	
ALTRE ENTRATE	**0,01**	**0,01**	**0,01**	
INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01	
TOTALE ENTRATE	**274.678,02**	**146.034,10**	**80.682,67**	**65.351,43**

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al 27,75% di quelle previste.

Tale percentuale, a titolo esemplificativo e non esaustivo, si riferisce a:

- materiale sia didattico che per il decoro e la pulizia della scuola;
- visite guidate;
- formazione del personale

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
			a	b	c	d=b-c
A		**ATTIVITA'**	**229.971,38**	**74.126,49**	**25.439,55**	**48.686,94**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.336,33	10.508,03	6.795,78	3.712,25
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	9.823,60	1.763,87	1.763,87	
	A03	DIDATTICA	184.325,84	48.357,50	3.489,90	44.867,60
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	14.873,99	13.497,09	13.390,00	107,09
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	411,62			
P		**PROGETTI**	**36.329,58**	**2.100,00**	**2.100,00**	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	33.529,58			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.800,00	2.100,00	2.100,00	
R		**FONDO DI RISERVA**	**81,99**			
	R98	FONDO DI RISERVA	81,99			
		TOTALE SPESE	**266.182,95**	**76.226,49**	**27.539,55**	**48.686,94**
		DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	**8.495,07**			
		TOTALE A PAREGGIO	**274.678,02**	**76.226,49**	**27.539,55**	**48.686,94**

GESTIONE DEI RESIDUI AL 25/06/2025

RESIDUI ATTIVI			
Al 01/01/2025	RADIATI	RISCOSSI	RESIDUI ATTIVI AL 26/06/2025
101.122,58		33.451,54	67.671,04

RESIDUI PASSIVI			
Al 01/01/2025	RADIATI	PAGATI	RESIDUI PASSIVI AL 26/06/2025
24.381,28		9.542,84	14.838,44

SALDO DI CASSA

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 150.158,44, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 81,99 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 8.495,07. Tale saldo coincide con quello dell'Istituto cassiere.

FONDO MINUTE SPESE

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	€ 1.200,00
Spese effettuate	€ 418,72
Saldo a mani Direttore S.G.A.	€ 781,28

Mi dichiaro disponibile ad eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

Ragusa, 25/06/2025

Il Direttore s.g.a.
Nunziata Noto
Firmato digitalmente