



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO - "G. MAZZINI"-VALGUARNERA CAROPEPE

Prot. 0004878 del 10/06/2026

VI (Uscita)



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

**RELAZIONE FINANZIARIA DI VERIFICA SULLO
STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026**

redatta ai sensi dell'art. 10 comma 1 e 2 del decreto n. 129 del 28/08/2018

PREMESSA

La presente relazione, prevista dall'art. 10 del Decreto n. 129/2018, viene predisposta per permettere al Consiglio d'Istituto di verificare la disponibilità finanziaria della scuola e lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'E.F. 2026.

La relazione tecnico-finanziaria, redatta entro il 30/06 di ogni anno, consente di allineare la programmazione didattica, che di fatto si chiude nell'anno scolastico in corso, con la programmazione finanziaria, che prosegue fino a dicembre.

In merito si rileva che l'Istituto Comprensivo Statale “G. Mazzini” ha operato e perseguito scelte nel rispetto della destinazione delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria, dei finanziamenti dello Stato, degli Enti Locali e dei Privati. Si è cercato quanto più possibile di attuare una gestione finanziaria mirata al perseguimento di obiettivi fondamentali ed inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, non tralasciando l'osservanza di obblighi quali quelli derivanti dall'adozione di azioni rivolte alla tutela della sicurezza.

La Dirigente scolastica, in collaborazione con il DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie, necessità, priorità e obiettivi.

Il contenuto della presente relazione riguarda l'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data odierna. Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il Programma Annuale dell'esercizio Finanziario 2026, approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 55 del 30 gennaio 2026. Il Programma Annuale dell'E.F. 2026 è stato approvato dai Revisori dei Conti in data 27/01/2026 per un complessivo a pareggio di € 561.563,21.

**ANALISI DELLE
ENTRATE**

Rispetto alla previsione iniziale delle ENTRATE accertate durante la stesura del Programma Annuale dell'E.F. 2026, integrate con le variazioni di bilancio, si evidenziano gli importi incassati dalla scuola, in conto competenza, fino alla data odierna:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programma	Somme	Somme	Somme
			mazzini			
			one			
			alla data	accertate	riscosse	da
			a	b	c	riscuotere
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	545.732,11			
	01	NON VINCOLATO	161.827,33			
	02	VINCOLATO	383.904,78			
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	151.931,80	151.931,80		151.931,80
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	101.949,00	101.949,00		101.949,00



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione e del merito



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)				
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	49.982,80	49.982,80		49.982,80
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	320,00	320,00	320,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	320,00	320,00	320,00	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA				
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)				
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)				
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	86.945,87	86.945,87	36.629,64	50.316,23
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.036,97	20.036,97	20.036,97	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA				
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI				
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	66.908,90	66.908,90	16.592,67	50.316,23
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	480,00	480,00	480,00	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI				
	02	PROVINCIA VINCOLATI				
	03	COMUNE NON VINCOLATI				
	04	COMUNE VINCOLATI				
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI				
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	480,00	480,00	480,00	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	63.560,00	63.560,00	63.560,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	742,00	742,00	742,00	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	63.560,00	63.560,00	63.560,00	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI				
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA				
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	54.410,50	54.410,50	54.410,50	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	3.315,00	3.315,00	3.315,00	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON				



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione e del merito



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

		VINCOLATI				
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI				
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	5.092,50	5.092,50	5.092,50	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI				
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI				
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA				
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE				
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME				
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI				
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME				
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI				
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI				
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE				



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione e del merito



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP				
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI				
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE				
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA				
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO				
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE				
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI				
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c				
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI				
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI				
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE				
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO				
	12	ALIENAZIONE DI SERVER				
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO				
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE				
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE				
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE				
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C				
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE				
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI				
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE				



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione e del merito



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

		BIBLIOGRAFICO				
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI				
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c				
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE				
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI				
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE				
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c				
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI				
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI				
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO				
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE				
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI				
12		ALTRE ENTRATE	474,47	474,47	474,47	
	01	INTERESSI				
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	0,02	0,02	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	474,45	474,45	474,45	
13		MUTUI				
	01	MUTUI				
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE				
Totale entrate			849.444,25	303.712,14	101.464,11	202.248,03

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 35,75%.

ANALISI DELLE SPESE

Rispetto alla previsione iniziale delle SPESE previste durante la stesura del Programma Annuale dell'E.F. 2026, integrate con le variazioni di bilancio, si evidenziano gli importi pagati dalla scuola, in conto competenza, fino alla data odierna:

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
			a	b	c	d=b-c
A		ATTIVITA'	472.164,88	95.750,39	93.116,02	2.634,37
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	22.635,05			

Via G. Mazzini, 133 - 94019 Valguarnera (EN)- Tel./Fax 0935956259

E-mail: enic817002@istruzione.it - PEC: enic817002@pec.istruzione.it - www.icmazzinivalguarnera.it



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione e del merito



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	79.085,10	9.191,11	6.556,74	2.634,37
	A03	DIDATTICA	322.340,83	52.683,69	52.683,69	
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	45.726,67	33.875,59	33.875,59	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.377,23			
P		PROGETTI	376.579,37	58.431,63	50.854,57	7.577,06
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"				
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	367.161,87	54.994,83	47.417,77	7.577,06
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	4.417,50	3.436,80	3.436,80	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	5.000,00			
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"				
G		GESTIONE ECONOMICHE				
	G01	AZIENDA AGRARIA				
	G02	AZIENDA SPECIALE				
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE				
R		FONDO DI RISERVA	700,00			
	R98	FONDO DI RISERVA	700,00			
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
Totale spese			849.444,25	154.182,02	143.970,59	10.211,43
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE				
Totale a pareggio			849.444,25	154.182,02	143.970,59	10.211,43

Le spese impegnate risultano essere pari al 18,15% di quelle previste.

VARIAZIONI

Il Programma Annuale inizialmente predisposto è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a € 849.444,25. A tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	742,00	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	54.410,50	
04 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	4.525,87	
06 07/01 - Progetto "Un ponte di accoglienza e tradizione" per gli alunni della scuola di Niscemi	3.315,00	



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione e del merito



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

"GIUSEPPE MAZZINI"

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

04 04/05 - Regione Sicilia DDG n.2708 progetto @Lab School	55.308,90	
05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	480,00	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	5.092,50	
04 04/03 - Finalmente un gemellaggio. II Edizione. D.A. N° 1/Gab del 19/01/2026	11.600,00	
02 03/01 - NEXT GENERATION EU-PNRR	49.982,80	
02 01/01 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+)	101.949,00	
12 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	474,45	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		4.525,89
A03 - DIDATTICA		1.417,00
A03/03 - formazione docenti per TIROCINANTI		480,00
A03/23 - progetto matematica e realta'		10.600,00
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		43.810,50
P02/15 - Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-51 – Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, "Agenda SUD		474,45
P03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		4.417,50
P02/01 - Progetto "Un ponte di accoglienza e tradizione" per gli alunni della scuola di Niscemi		3.315,00
P02/10 - Regione Sicilia DDG n.2708 progetto @Lab School - II Annualità		55.308,90
P02/02 - Finalmente un gemellaggio. II Edizione. D.A. N° 1/Gab del 19/01/2026		11.600,00
A03/04 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 219/2025 Codice avviso: M4C1I2.1-2026-1745-P-65043 CUP: E84D25005850006		49.982,80
P02/03 - Progetto/i "ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2026-486" – Avviso prot. 53338 del 09/03/2026 – Agenda Sud – Anno scolastico 2025-2026 e 2026-2027 CUP: E84D25005380007		101.949,00
	287.881,04	287.881,04

ANALISI

FONDO CASSA, DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE E FONDO DI RISERVA

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 237.508,73, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 700,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 0,00.

ANALISI FONDO MINUTE SPESE

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	Totale spese effettuate	Totale economie
------------------	-------------------------	-----------------

Via G. Mazzini, 133 - 94019 Valguarnera (EN)- Tel./Fax 0935956259

E-mail: enic817002@istruzione.it - PEC: enic817002@pec.istruzione.it – www.icmazzinivalguarnera.it



Unione Europea



Ministero dell'Istruzione e del merito



Regione Sicilia



ISTITUTO COMPRENSIVO

“GIUSEPPE MAZZINI”

Codice meccanografico: ENIC817002 -Codice Fiscale: 91049620866

Codice Univoco: UF7BN3

€ 1.200,00	€ 645,37	€ 554,63
------------	----------	----------

CONCLUSIONI

L'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibile rispondente al PTOF.

Al momento attuale si devono ancora effettuare parte dei pagamenti ed imputare alcuni impegni di spesa definitivi perché alcuni progetti non si sono ancora conclusi e/o si trovano nella fase finale della loro attuazione.

Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state realizzate grazie alle risorse disponibili e ai contributi straordinari erogati dal Ministero dell'Istruzione; importante in questo senso sono state anche le sinergie che si sono create tra Scuola, Famiglie, Enti Locali e Associazioni del territorio.

Completano la Relazione parte finanziaria e di verifica redatta ai sensi del Decreto n. 129/2018, gli allegati dell'E.F. 2026:

- Modello H Bis “Attuazione Programma Annuale E.F. 2025” al 10 giugno 2026;
- Il Registro delle Minute Spese aggiornato alla data del 10/06/2026.

Il Direttore SGA

Angelica Aniceto

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.

Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso connesse