



Liceo Scientifico Statale *Enrico Fermi*

Viale Europa, 97100 Ragusa

telefono 0932251136, fax 0932252830, Codice fiscale 92020910888

Codice Meccanografico RGPS01000R – Codice Univoco D'Ufficio UFZKRF

e-mail: rgps01000r@pec.istruzione.it - rgps01000r@istruzione.it

sito web: <https://www.liceofermirg.it/>

RELAZIONE di VERIFICA

sullo stato di ATTUAZIONE del PROGRAMMA ANNUALE a.f. 2026

Il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio di Istituto in data 4 febbraio 2026 con deliberazione numero 3, verbale numero 21, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti del 3 febbraio 2026, verbale numero 12, per un complessivo a pareggio di €. 607.498,31, è stato oggetto ad oggi, data di redazione della presente relazione, di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a €. 980.241,94.

A tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

VARIAZIONI ALLA DATA DEL 30/06/2026

ENTRATE	IMPORTO
03 06/05 – FINANZIAMENTI DELLO STATO – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI Assegnazione Fondi per Comitati di vigilanza	928,90
03 06/49– ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO Finanziamento Scuola Polo - Docenti neo Assunti a.s. 2025/2026	2.063,38
05 02/01– FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI – PROVINCIA VINCOLATI Finanziamento Spese di Funzionamento a carico E.L.	72.158,68
05/05/01 - Contributi versati da Gestore Servizi Energetici per energia prodotta dall'impianto fotovoltaico.	286,57
05/06/01 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI Istituti scolastici - quota parte spese di noleggio pullman	1.155,00
05/06/04 – INDIRE – Assegnazione fondi per eccellenze	210,00
05/06/05 – Trasferimento fondi da parte dell'INVALSI per Scuola Polo per compensi osservatori	14.573,00
06 01/01 – CONTRIBUTI DA PRIVATI Contributi volontari versati dalle famiglie di alunni indirizzo sportivo	4.100,00
06 01/02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI Contributi volontari versati dalle famiglie di alunni indirizzi N.O. e S.A.	4.410,00
06 04/01 – CONTRIBUTI DA PRIVATI Contributi versati per visite e viaggi di istruzione	85.662,50
06 04/02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	170.319,00
06/04/03 – Contributi alunni per viaggi Erasmus	4.000,00
06 06/01 – CONTRIBUTI DA PRIVATI Quote assicurative versate dal personale Docente e ATA	654,00
06 09/01 – CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI Assegnazione da CLUB INNER WHEEL RAGUSA CENTRO	250,00
06 10/01 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – famiglie vincolati Contributi versati per conseguimento ECDL	3.495,00
06 10/07 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – famiglie vincolati Contributi versati da alunni per iniziative didattiche	6.752,00
06 11/02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – contributi da imprese vincolati Canone per utilizzo palestre	1.725,60
TOTALE	372.743,63

		SPESE	IMPORTO
A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
	01	Spese per funzionamento amministrativo	22.737,32
	02	Spese per utenze a carico E.L.	47.060,66
	08	Spese con fondi erogati da Gestore Servizi Energetici per energia prodotta impianto fotovoltaico	286,57
A03		FUNZIONAMENTO DIDATTICO	
	01	Spese per il funzionamento didattico	250,00
	03	Spese per attrezzature e materiale sportivo con contributi società sportive	1.725,60
	04	Spese per valorizzazione eccellenze studenti	210,00
	18	Spese per attività e materiali con contributi volontari alunni indirizzo sportivo	3.690,00
	19	Spese per attività e materiali con contributi volontari alunni indirizzo N.O. e S.A.	13.207,70
	20	Spese per assicurazione alunni e varie con contributo famiglie e assicurazione dipendenti	2.534,00
	24	Spese Scuola Polo per compensi osservatori INVALSI	14.573,00
A05		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	01	Visite e viaggi di Istruzione	85.662,50
	02	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	170.319,00
P02		PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	
	15	Progetto Erasmus+ Indire 2025-1-IT02-KA121-SCH-000322893	4.000,00
P03		PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI	
	02	Progetto: Test Center E.C.D.L.	3.495,00
P04		PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	
	24	Scuola Polo Ambito 23 -Formazione Docenti Neo Assunti a.s. 2025/2026	2.063,38
P05		PROGETTI PER GARE E CONCORSI	
	06	Progetto: Spese per Comitati di vigilanza	928,90
		TOTALE	372.743,63

Storni effettuati alla data del 30/06/2026

STORNI TRA AGGREGATI DI SPESA

SPESE – Aggr./voce/sottovoce		VARIAZIONE
A02/01	Spese per funzionamento amministrativo	- 840,00
P02/11	Progetto Erasmus 2023-1-IT02-KA121-SCH-000138021	- 800,00
P02/15	Progetto Erasmus+ Indire 2025-1-IT02-KA121-SCH-000322893	+ 1.640,00
Storno economie da supporto organizzativo risultanti negli aggregati di spesa A02/01 e P02/11 per utilizzarle nell'attuale Progetto Erasmus+ Indire 2025-1-IT02-KA121-SCH-000322893		

Alla data del 30 Giugno 2026 le risultanze contabili sono quelle riepilogate nel *Modello H Bis*, presentato a corredo della presente relazione di puntuale verifica del bilancio.

Il modello Hbis – stato di attuazione del Programma Annuale – evidenzia da una parte le poste di programmazione al 30/06/2026 relative alle entrate e alle spese, dall'altra le entrate accertate, riscosse e da riscuotere e le spese impegnate, pagate e da pagare.

La programmazione definitiva al 30/06/2026 (compresa dell'avanzo di amministrazione di € 569.105,21), è di € 980.241,94.

Dal *Modello H-Bis* allegato alla presente relazione si evince che alla data del 30/06/2026 le entrate previste risultano accertate per € 411.136,73, pari al 41,94%

Le spese impegnate al 30/06/2026 - € 414.873,59 – risultano essere pari al 42,32% di quelle previste complessivamente nel P.A. 2026.

La consistenza del fondo di riserva è pari a € 1.000,00; quella della disponibilità finanziaria da programmare Z01 è pari a € 0,00.

Il saldo contabile risultante dal giornale di cassa è pari ad **euro 252.725,63** e **concorda** con quello dell'Istituto cassiere Credit Agricole SpA.

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2026			416.778,10
	Competenza	394.500,35	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	55.643,42	
	Totale(1)	450.143,77	
	Competenza	415.142,33	
SOMME PAGATE			
	Residui	199.053,91	
	Totale(2)	614.196,24	
	Differenza (1-2)		164.052,47
FONDO CASSA AL 30/06/2026			252.725,63

La gestione del Fondo per le Minute Spese, approvato dal Consiglio di Istituto in data 4 febbraio 2026 con deliberazione numero 4, verbale numero 21, è la seguente:

Fondo anticipato esercizio finanziario 2026	€. 1.500,00
Reintegri effettuati alla data del 30 giugno 2026	€. 0,00
Totale spese disposte con il Fondo al 30 giugno 2026	€. 502,70
Saldo contabile disponibile per il Direttore S.G.A. al 30 giugno 2026	€. 997,30

CONCLUSIONI

- ANALIZZATA** la situazione delle Entrate e delle Uscite alla data odierna;
- VERIFICATO** lo stato di avanzamento dei progetti e delle attività presenti nel P.A.;
- CONSIDERATA** l'attuazione delle attività e dei progetti al termine dell'a.s. 2025/2026 e i prevedibili e probabili impegni di spesa al 31/12/2026,

COMUNICA

l'esigenza di apportare le modifiche di seguito esposte, al Programma Annuale a.f. 2026:

RADIAZIONI di residui attivi e passivi per somme non più esigibili e per spese non più dovute

Residui Attivi

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Debitore	Variazione
2023	03 06/41	158	saldo finanziamento Scuola Polo - Docenti neo Assunti a.s. 2022/2023 MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE - Direzione Gen. per la Politica Finanziaria e per il Bilancio	11,39
2023	03 06/43	243	Finanziamento spese Scuola Polo per attuazione P.N.F.D. a.s. 2022/2023 MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE - Direzione Gen. per la Politica Finanziaria e per il Bilancio	36.942,00
2024	05 06/10	83	Finanziamento da Istituto capofila per attività Progetto Erasmus 2023-1-IT02-KA121-SCH-000138021 I.I.S.S. G. Verga	1.701,20
2025	03 06/46	96	finanziamento corso di formazione per collaboratori scolastici a.s. 2025/2026 – assistenza di base alunni con disabilità UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE - PALERMO	252,09
2025	05 06/05	61	Assegnazione INVALSI per compensi osservatori a.s. 2024/2025 INVALSI - Via Borromini 5 - Frascati	66,00
2025	05 06/13	98	saldo finanziamento PNRR Erasmus+ 2023-1-IT02-KA121-SCH-000138021 I.I.S.S. G. Verga	2.487,00
				41.459,68

Residui Passivi

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2025	A 03/18	705	Servizio noleggio pullman con conducente per attività curriculari classi Liceo Scientifico Sportivo - periodo: gennaio-febbraio 2026 - Decisione a contrarre n. 103 del 13/12/2025 AUTOTRASPORTI TUMINO srl	104,50
2025	A 03/20	706	Fornitura Polizza assicurativa infortuni e responsabilità civile personale scolastico FUTURA / NOBIS	516,00
2025	A 03/41	701	Fornitura targhe per le azioni di pubblicità alla realizzazione attività PNRR D.M. 19_2024 -Determina n. 97 del 09/12/2025 CENTRO COPIGRAFICO di TRINGALI ANTONIO	0,01
2025	P 02/12	702	Fornitura targhe per le azioni di pubblicità realizzazione attività PON 265 2021-2027 cod. ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2024-265 - Determina n. 98 del 09/12/2025 CENTRO COPIGRAFICO di TRINGALI ANTONIO	0,01
				620,52

Il Programma Annuale è risultato, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sufficientemente rispondente alle esigenze dell'Istituzione scolastica.

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

Ragusa, 30 giugno 2026

IL DIRETTORE S.G.A.
- Antonio Pietro Zuppardo –

DocumentofirmatodigitalmenteaaisensideIC.A.D.-D.Lgs.vo7marzo2005,n.82-enormecollegate