ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"RITA BORSELLINO"
90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M.

I.C.S "RITA BORSELLINO"
Prot. 0009634 del 03/07/2026
VI (Uscita)

Istituto Comprensivo Statale RITA BORSELLINO

STATO DI ATTUAZIONE
PROGRAMMA ANNUALE AL 30 GUGNO 2026

Esercizio finanziario 2026


PTOF
triennio 2022-2025

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 disponibilità 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, secondo quanto predisposto dai modelli del Direttore SGA. Segue la descrizione sintetica dello stato di attuazione.

La Dirigente Scolastica ed il Direttore SGA intendono sottoporre al Consiglio di Istituto -cui spetta l'adozione della delibera in merito alla verifica del Programma Annuale relativamente alle disponibilità finanziarie dell'Istituto, alle maggiori/minori entrate verificatesi nel corso del primo semestre dell'esercizio-la seguente relazione, al fine di consentire allo stesso di deliberare con motivazione il necessario adattamento al bilancio 2026

Il programma annuale approvato in data 13/02/2026 per un complessivo a pareggio di Euro 191.985,08 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 298.540,75, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

2. Analisi delle Entrate

L'analisi delle Entrate, aggregate per fonte di Finanziamento, tiene conto dell'avanzo di amministrazione, delle risorse assegnate dallo Stato, dagli Enti locali e privati.
Gli obiettivi del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 esprimono in sintesi quanto progettato nel PTOF, nella volontà dell'Istituzione scolastica di dare comunque continuità alle progettualità ed agli arricchimenti dell'offerta formativa.
Si analizzano le voci principali:

	ENTRATA
06|01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	300,00

L'esiguità della suddetta voce rappresenta una grande criticità della scuola poiché ancora troppo poco esiguo è il numero delle famiglie che versano la quota in un'ottica di contributo al bene comune. I criteri di utilizzo sono stati deliberati dal Consiglio di Istituto e periodicamente è stata rendicontata la spesa al Consiglio, con l'acquisto di beni necessari.

Anche quest'anno il numero dei versamenti è ridotto: si riscontra che solo n.109 famiglie su n.829 abbiano versato il contributo (detraibile dalle tasse), per un ammontare complessivo di poco superiore a €1.000,00 a fronte delle €8.000,00 circa, attese in cassa.
Non avendo più alcuna risorsa non vincolata - già da settembre 2025 (mancato rinnovo utilizzo cortile Amari, ASD Roller Academy) - l'amministrazione fatica a sopperire alle molteplici esigenze che non trovano copertura con altri fondi.
Sussiste ancora la posizione del pretendere che chi versa la quota debba ricevere concretamente la realizzazione di un acquisto o un servizio nel plesso in cui il figlio è iscritto, limitando la propria visione al qui et ora, senza accogliere una visione più ampia e funzionale del "bene comune".
L'amministrazione, dunque, non è nelle condizioni di programmare poiché, in presenza di somme così minute, si procede solo "di prossimità".
Altro sarebbe poter contare su €8.000,00/€16.000,00 (qualora la quota fosse di €20.00) all'anno, altro è contare su un migliaio di euro.
Alcune spese potrebbero, ad esempio, essere sostenute prioritariamente con tale contributo:

- Materiale didattico per le classi (carta, cartelloni, penne, colori, colla, forbici…)
- Materiale specialistico per i laboratori (biblioteca, lingue, scienze, arte, palestra)
- Complementi di arredo (attaccapanni, tappeti, contenitori, tende ignifughe, pannelli antiriflesso, piante, giardinaggio…)
- Arredi (sedie, tavoli, scaffalature, armadi, armadietti personali, arredi per esterno…)
- Servizi tecnici (a supporto di impianti, laboratori e TIC)

In presenza di somme consistenti e costanti nel tempo, potrebbe essere prevista una programmazione della spesa triennale e, dunque, un piano di acquisti funzionale al bene comune effettivamente intenso.
Si porta all'attenzione del Consiglio tale aspetto sia per riflettere sulla possibilità di raddoppiare la quota (che in alcuni istituti arriva a toccare punte di €40,00 vs €70,00 ad alunno) e per diffondere in maniera più consapevole il senso del contributo volontario in un contesto educativo come la scuola.

	ENTRATA
06|05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	580,00

Anche l'aspetto connesso alla quota assicurativa è fragile, poiché circa l'85% versa la quota dell'assicurazione e, di norma, ciò avviene in prossimità dei viaggi di istruzione; gli studenti e le studentesse sono comunque coperti dalla polizza poiché la scuola anticipa l'intera somma per pagare il premio ma – nonostante negli ultimi anni la popolazione scolastica sia stata più sensibile – la scuola non va in pareggio ma in perdita. Se ciò si aggiunge alle considerazioni del punto precedente, si comprende meglio la difficoltà a far fronte alle spese di prima necessità, non avendo la scuola altri contributi non vincolati.

	ENTRATA
06|06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	15,00

Il numero del personale che versa il contributo per la copertura assicurativa personale resta esiguo ma non influisce sul bilancio in termini di programmazione e gestione dei flussi

	ENTRATA
06|04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	37.688,50

Si tratta della quota inerente il Piano Viaggi realizzato, per la scuola primaria e secondaria, nel corrente anno scolastico 2026/27. Sebbene quasi tutte le quote siano state corrisposte all'amministrazione che anticipa sempre i fondi, resta complessa la gestione dei numeri dei partecipanti poiché sostanziale è lo scollamento tra la dichiarazione iniziale di interesse a partecipare e l'effettiva partecipazione una volta definita la quota e le condizioni (esempio: divieto di cellulare). L'amministrazione, dunque, come proposto anche dal Collegio, opterà per proporre la quota di preadesione di €20,00 come impegno, sulla base del quale impostare la trattativa.
Sarà possibile effettuare un bonifico cumulativo tramite PagoPA, evitando – in tal modo- la tassa connessa all'operazione del versamento.

	ENTRATA
05|04 - COMUNE VINCOLATI	34.595,25

Si rimanda alla relativa rendicontazione presentata al Consiglio di Istituto, in merito alla gestione delle risorse assegnate. Le stesse, seppur consistenti rispetto a trascorse annualità, restano sempre insufficienti per affrontare gli interventi di manutenzione.
La tinteggiatura degli ambienti, ad esempio, dovrebbe essere considerata una attività di routine da effettuare nel periodo estivo, al termine di ogni anno scolastico, nei tre plessi così come la refrigerazione degli ambienti scolastici, per fronteggiare il cambiamento scolastico e avere impianti adeguati a contrastare il grande caldo, più del freddo.

	ENTRATA
05|06/05 – SIAE_ La sirena di Palermo	25.000,00

E' stato approvato e finanziato il progetto "La sirena di Palermo" presentato a seguito di partecipazione al Bando SIAE "Per chi crea" 2025, sezione Teatro, in partenariato con ASP Il Teatro dei ragazzi presso il complesso delle cosiddette Artigianelle. L'amministrazione ha già effettuato le azioni di promozione e attiverà, nel periodo estivo, le procedure per la selezione del personale.

3. Analisi delle spese

L'analisi delle spese, aggregate per fonte di Finanziamento, si evidenzia quanto è stato speso per la didattica, per il funzionamento generale e per gli investimenti.

	USCITA
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4.015,49
A01/12 - Socializzazione e scolarizzazione alunni con disabilità	1.557,92
A01/3 - Spese di funzionamento Comune	29.877,81
A01/4 - Refezione Scolastica	3.250,00
A03 - DIDATTICA	39.510,95
A03/1 - Quota alunni con disabilità - MIM	-960,00
A03/4 - Pagamenti Comitato e Referenti per Concorsi MIM	663,50
A06/01 - Contributo TFA	2.590,00
P02/1 - LETTURE DIFFERENTI 2627_Report KOM 15.01.2026	1.050,00
P02/2 - SIAE Per chi crea 2025 LA SIRENA DI PALERMO-Codice Prog. 202502058974	25.000,00
	106.555,67

	USCITA
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4.015,49

La quota di funzionamento generale è ciò che consente alla scuola di fronteggiare le esigenze e spese primarie come contratto RSPP, contratto DPO, Revisori dei conti, noleggio fotocopiatrici, consulenza tecnica ARGO, gestione Amministrazione trasparente, pacchetti ARGO, riviste di settore (…)

	USCITA
A01/12 - Socializzazione e scolarizzazione alunni con disabilità	1.557,92
A03/1_ Quota alunni con disabilità MIM	663,50

Le quote sono identificate come sussidio, offerto dal MIM, per potenziare e valorizzare i processi inclusivi mediante l'acquisto di strumenti. Non è previsto finanziamento per le risorse umane.

	USCITA
A01/3 - SPESE DI FUNZIONAMENTO COMUNE	29.877,81

Si rimanda alla rendicontazione delle spese effettuate, presentata al Consiglio di Istituto in data 02.07.2026

4. Considerazioni generali

Al 30 giugno 2026, è possibile affermare che:

1. La struttura e l'impianto del Programma Annuale sono state finalizzati ad una gestione unitaria e responsabile delle risorse finanziarie e strumentali a disposizione e dei relativi risultati, al fine di garantire la progettualità educativa di questa Istituzione Scolastica.
2. Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono state 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.
3. La gestione finanziaria è stata improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, conformandosi ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unicità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio.
4. La scuola ha cercato di promuovere il successo formativo degli studenti attraverso: lo star bene a scuola, la valorizzazione delle attitudini personali, l'apprendimento della lingua italiana per alunni stranieri, l'attivazione di percorsi di orientamento, l'acquisizione di conoscenze digitali, lo sviluppo non solo di abilità cognitive ma anche operativo-motorie, lo sviluppo di competenze sociali e psico-affettive.
5. La scuola ha cercato – nonostante si siano verificati spiacevoli episodi – di sviluppare l'interazione tra scuola, famiglia, comunità territoriale, favorendo la progettazione e coprogettazione formativa, anche in ottica di sussidiarietà.
6. I progetti che fanno parte del P.T.O.F. hanno la funzione di:
   - favorire gli aspetti di metodologia, ricerca e sviluppo indispensabili all'azione formativa;
   - impegnare le risorse in diretto accordo con l'elaborazione didattica, la ricerca, la riflessione, il monitoraggio e la valutazione posti in essere dai docenti.

5. Considerazioni tecniche

Al 30 giugno 2026, è possibile affermare che:
Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.
Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis + Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	Livello 3	**ENTRATE**	Previsione	Variazione	Programmazione alla data a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c
01			**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**173.333,97**		**173.333,97**			
	01		NON VINCOLATO						
		1	Dotazione Ordinaria Regione Sicilia	992,28		992,28			
		2	altri finanziamento non vincolati	6.294,35		6.294,35			
	02		VINCOLATO						
		01	Dotazione Ordinaria Stato	480,00		480,00			
		10	Finanziamenti altri Enti - Università of Gloucestershire						
		11	Altri Finanziamenti Stato Vincolanti	395,90		395,90			
		12	Finanziamenti altri Enti - SIAE						
		13	Altri finanziamenti Regione Vincolati	500,00		500,00			
		14	Finanziamenti altre Istituzioni Vincolanti	1.449,27		1.449,27			
		16	Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021						
		17	Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021						
		18	PNRR e PNSD						
		19	Incarichi ex art. 121 D.L. 18/20_nota 656						
		2	Finanziamenti Ente Locale - Comune di Palermo	1.980,00		1.980,00			
		20	Risorse DDI D.L. 137/20						
		21	Finanziamenti altri enti - Vivi Sano Onlus						
		22	Finanziamenti altri enti - HANDALA						
		23	Finanziamenti UNIONE EUROPEA						
		24	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU						
		25	Finanziamento altri enti-PRISMS-MALTAl						
		26	RISORSE ex art. 39-bis, co 1 D.L. 115/22						
		27	RAccolta fondi VIALIBERA	228,46		228,46			
		28	Risorse PNRR - next generation eu /Animatore digitale	140.264,90		140.264,90			
		3	manutenzione Regione						

		4	Finanziamenti altri Enti - CSD						
		5	Finanziamenti altri Enti - CIAI						
		6	Finanzianenti altri Enti - Università Wien						
		7	Contributi Famiglie	10.724,79		10.724,79			
		8	Finanziamenti altri Enti - CESIE	10.024,02		10.024,02			



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "RITA BORSELLINO"

90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M.

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis + Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	Previsione	Variazione	Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
						a	b	c	d=b-c
01			**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**173.333,97**		**173.333,97**			
		9	Dotazione Ordinaria Regione						
02			**FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**						
	01		FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)						
	02		FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)						
		1	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU						
	03		ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA						
		1	Risorse PNRR ex art. 2 Decreto n. 222/22-Animatore Digitale 2022-2024						
		2	Risorse PNRR - NEXT GENERATION EU						
		3	Avviso Misura 1.4.1. ESperienza del cittadino - PNRR Next Generation EU						
		4	Avviso Investimento 1.2 "abilitazione al Cloud per le PA locali" Scuola - ottobre 2023						
03			**FINANZIAMENTI DELLO STATO**	**480,00**	**663,50**	**1.143,50**	**1.143,50**	**1.143,50**	
	01		DOTAZIONE ORDINARIA	480,00		480,00	480,00	480,00	
	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		663,50	663,50	663,50	663,50	
		1	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 23/2020						
		10	Piano nazionale di ripresa e resilienza-PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale - PNSD						
		11	Risorce ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022						
		2	Risorse art. 21 DL 137/2020						
		3	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia						
		4	Risorse ex art. 31, comma1, D.L. 41/2021						
		5	Incarichi ex art. 121 D.L. 18/20_nota 656						
		6	Risorse ex Art. 31, comma 6 DL 41/21						
		7	Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/21						



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "RITA BORSELLINO"

90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M.

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis + Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	Previsione	Variazione	Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
						a	b	c	d=b-c
03			**FINANZIAMENTI DELLO STATO**	**480,00**	**663,50**	**1.143,50**	**1.143,50**	**1.143,50**	
		8	Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021						
		9	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022						
04			**FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**	**18.171,11**	**4.073,41**	**22.244,52**	**22.244,52**	**22.244,52**	
	01		DOTAZIONE ORDINARIA	18.171,11		18.171,11	18.171,11	18.171,11	
	02		DOTAZIONE PEREQUATIVA						
	03		ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI						
	04		ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		4.073,41	4.073,41	4.073,41	4.073,41	
05			**FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**		**63.235,25**	**63.235,25**	**50.735,25**	**49.685,25**	**1.050,00**
	01		PROVINCIA NON VINCOLATI						
	02		PROVINCIA VINCOLATI						
	03		COMUNE NON VINCOLATI						
	04		COMUNE VINCOLATI		34.595,25	34.595,25	34.595,25	34.595,25	
	05		ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI						
	06		ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		3.640,00	3.640,00	3.640,00	2.590,00	1.050,00
		01	Erasmis Plus						
		02	Centro Danilo Dolci						
		03	CIAI						
		04	CESIE						
		05	SIAE		25.000,00	25.000,00	12.500,00	12.500,00	
		06	University of Gloucestershire						
		13	Finanziamenti altri Enti - CESIE						
		7	Finanziamenti altri Enti - HANDALA						
		8	Finanziamenti altri Enti - APS Vivi Sano Onlus						
		9	Finanziamenti altri Enti - PRISMS_MALTA						
06			**CONTRIBUTI DA PRIVATI**		**38.583,50**	**38.583,50**	**38.583,50**	**38.583,50**	
	01		CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		300,00	300,00	300,00	300,00	
	02		CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI						
	03		CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA						



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "RITA BORSELLINO"

90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M.

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis + Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	Livello 3	**ENTRATE**	Previsione	Variazione	Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
						a	b	c	d=b-c
06			**CONTRIBUTI DA PRIVATI**		**38.583,50**	**38.583,50**	**38.583,50**	**38.583,50**	
	04		CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		37.688,50	37.688,50	37.688,50	37.688,50	
	05		CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		580,00	580,00	580,00	580,00	
	06		CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE		15,00	15,00	15,00	15,00	
	07		ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI						
	08		CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI						
	09		CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI						
	10		ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI						
	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						
	02		RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI						



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"RITA BORSELLINO"

90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M.

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis + Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	Livello 3	**ENTRATE**	Previsione	Variazione	Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
						a	b	c	d=b-c
08			**RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME**						
	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						
	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						
	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						



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"RITA BORSELLINO"

90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M.

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis + Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	Livello 3	**ENTRATE**	Previsione	Variazione	Programmazione alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
						a	b	c	d=b-c
09			**ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI**						
	19		ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI						
	20		ALIENAZIONE DI MATERIALE 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**		**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	
	01		INTERESSI						
	02		INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,01	0,01	0,01	0,01	
	03		ALTRE ENTRATE n.a.c						
13			**MUTUI**						
	01		MUTUI						
	02		ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE						
			Totale entrate	**191.985,08**	**106.555,67**	**298.540,75**	**112.706,78**	**111.656,78**	**1.050,00**

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	Previsione	Variazione	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
						a	b	c	d=b-c
A			**ATTIVITA'**	**177.533,22**	**80.505,67**	**258.038,89**	**103.950,17**	**81.892,57**	**22.057,60**
	A01		FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	22.339,22	4.015,49	26.354,71	18.125,64	18.125,64	
		12	Socializzazione e scolarizzazioe alunni H		1.557,92	1.557,92	1.557,92	1.557,92	
		2	Manutenzione Comune						
		3	Spese di funzionamento Comune		29.877,81	29.877,81	27.928,23	5.870,63	22.057,60
		4	Refezione Scolastica	1.980,00	3.250,00	5.230,00	3.108,69	3.108,69	
	A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	2.354,00		2.354,00	590,47	590,47	
	A03		DIDATTICA	10.724,79	39.510,95	50.235,74	49.385,72	49.385,72	
		1	Quota alunni con disabilità_ MIM	960,00	-960,00				
		13	SpaziaMENTI Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next generation classroom – D.M. n. 218/2022. Codice M4C1I3.2-2022-961-P-23021	12.573,67		12.573,67			
		3	NON UNO DI MENO Azioni di prevenzione e contrasto del-la dispersione scolastica–D.M. n. 170/2022 Codice prog. M4C1I1.4-2022-981-P-25274	60.981,95		60.981,95			
		4	Pagamenti Comitato e Referenti per Concorsi MIUR		663,50	663,50	663,50	663,50	
		6	SEMPLICE.MENTE.FUTURO -Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. 65/2023	40.323,19		40.323,19			
		7	In FORMA con le STEM - 2.1 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale- DM 66/2023	24.383,09		24.383,09			
	A04		ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO						
	A05		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO						
	A06		ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	213,31		213,31			
		01	Contributo TFA	700,00	2.590,00	3.290,00	2.590,00	2.590,00	
P			**PROGETTI**	**1.228,46**	**26.050,00**	**27.278,46**	**228,46**	**228,46**	
	P01		PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"						
	P02		PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"						
		1	LETTURE DIFFERENTI 2627_Report KOM 15.01.2026		1.050,00	1.050,00			
		2	SIAE Per chi crea 2025 LA SIRENA DI PALERMO-Codice Prog. 202502058974		25.000,00	25.000,00			
		6	SPSP_Raccolta fondi VIALIBERA	228,46		228,46	228,46	228,46	

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"RITA BORSELLINO"
90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M. PAIC89800X

Per le Entrate

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 37,75%
Ciò denota in evidente ritardo nell'erogazione dei finanziamenti di progetti ed attività conclusi da tempo, dei fondi PNRR legati agli step di rendicontazione.

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al 34,90% di quelle previste.
Ciò denotaa fronte dei ritardi nell'erogazione dei finanziamenti, comunque un buon andamento di spesa.

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 62.650,40, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 1.817,11 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 11.406,29.

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	€ 1.000,00
Spese effettuate dall'ultimo reintegro	€ 648,44
Saldo a mani Direttore S.G.A.	€ 351,56

Totale spese disposte con il Fondo al 30.06.2026

Palermo 30.06.2026

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Lucia Carmela Sorce

IL DIRETTORE SGA
Anna Maria Rizzo

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"RITA BORSELLINO"
90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M. PAIC89800X