



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA

Istituto Comprensivo Giudice Rosario Livatino

VIA Caminiti A.

98027 ROCCALUMERA (ME)

Codice Fiscale: 97106020833 Codice Meccanografico: MEIC83200G

I. C. ROCCALUMERA (ME)
Prot. 0005922 del 10/06/2026
VI-3 (Uscita)

RELAZIONE DEL D.S.G.A. SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 10, cc. 1-2 del Decreto Interministeriale 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si dovessero rendere necessarie

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2026, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 47 del 5.02.2026, era di Euro 226.071,64 e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 376.442,45.

A tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e/o trasmesse per conoscenza al Consiglio d'Istituto.

	ENTRATA	USCITA
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	
06 04/25 - Contributo per viaggio di istruzione a Roma 2026 - 4^ rata	4.400,00	
06 05/7 - copertura assicurativa e contributo volontario alunni 2025/2026	4,80	
06 04/26 - Contributo per viaggio di istruzione a Roma 2026 - 5^ rata	4.840,00	
06 04/27 - Uscita didattica classi I^ Scuola primaria a. s. 2025/2026	1.060,00	
06 04/28 - Uscita didattica classi II^ Scuola primaria a. s. 2025/2026	800,00	
06 04/29 - Uscita didattica classi III^ Scuola primaria a. s. 2025/2026	1.400,00	
06 04/30 - Uscita didattica classi IV^ Scuola primaria a. s. 2025/2026	1.034,00	
06 04/31 - Uscita didattica classi V^ Scuola primaria a. s. 2025/2026	1.008,00	
06 04/32 - Uscita didattica pluriclassi Pagliara/Mandanici Scuola primaria a. s. 2025/2026	684,00	
06 04/06 - Viaggio di istruzione a Marsala 2026 - 1^ RATA	75,00	
06 04/24 - Viaggio di istruzione a Marsala 2026 - 2^ RATA	100,00	
04 04/06 - risorse ex DDS 780/2026 per manutenzione ordinaria edifici a.s. 2025/2026	7.240,63	
05 06/9 - Link Campus University - contributo per attività di tirocinio	300,00	
06 04/33 - Uscita didattica Scuola Infanzia Mandanici e Sciglio del 14.05.2026	1.155,00	
06 04/35 - Uscita didattica Scuola Infanzia Grotte del 14.05.2026	1.044,00	
06 04/34 - Uscita didattica Scuola Infanzia Pagliara, Allume e Rocchenere dell'8.05.2026	1.134,00	

06 04/36 - Uscita didattica Scuola Infanzia di Furci Siculo del 15.05.2026	1.008,00	
02 01/08 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+): Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPNSI-2026-424	99.195,00	
02 01/06 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+) ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-49	12.203,52	
02 01/07 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+) ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-74	11.684,85	
12 03/01 - Restituzione compenso netto del Dirigente scolastico per progetto PON "Scuola insieme"	906,23	
12 03/02 - Restituzione compenso netto del Dirigente scolastico per progetto PON "Scuola più"	841,50	
P02/5 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+): Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPNSI-2026-424		99.195,00
A03/4 - Link Campus University - Attività di tirocinio formativo 2025/2026		300,00
A01/4 - risorse ex DDS 780/2026 per manutenzione ordinaria edifici a.s. 2025/2026		7.240,63
P02/4 - "P.N. 21-27" (FSE+) ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-74 - Avviso prot. 57173 del 14.04.2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"		12.591,08
P02/3 - "Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-49 - Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, "Agenda SUD"		13.045,02
P02/28 - AGENDA SUD_ NOTA DI ADESIONE N. 134894/2023_ 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-240		-642,88
P02/26 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza"-Avviso n.33956/2022" 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-323		642,88
A05/02 - Uscite didattiche scuola primaria e infanzia		10.327,00
A05/01 - Viaggi di istruzione scuola secondaria di primo grado		9.415,00
A02/1- Funzionamento amministrativo		4,80
Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare		0,01
	152.118,54	152.118,54

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni approvate al 10/06/2026, la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Program. Iniziale	Variazioni al 10/06/2026	Program. approvata al 10/06/2026	Somme accertate al 10/06/2026	Somme riscosse al 10/06/2026	Differenza da incassare
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	207.717,33		207.717,33			
	01	NON VINCOLATO	5.683,78		5.683,78			
	02	VINCOLATO	202.033,55		202.033,55			
02		FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA		123.083,37	123.083,37	123.083,37	23.888,37	99.195,00
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)						
	01/06	"Programma Nazionale 21-27" (FSE+) ESO4.6.A1.BFSEPN-SI-2025-49		12.203,52	12.203,52	12.203,52	12.203,52	
	01/07	"Programma Nazionale 21-27" (FSE+) ESO4.6.A4.DFSEPN-SI-2025-74		11.684,85	11.684,85	11.684,85	11.684,85	
	01/08	Programma Nazionale 21-27 (FSE+): Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPNSI-2026-424		99.195,00	99.195,00	99.195,00		99.195,00

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Program. Iniziale	Variazioni al 10/06/2026	Program. approvata al 10/06/2026	Somme accertate al 10/06/2026	Somme riscosse al 10/06/2026	Differenza da incassare
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	380,00		380,00	380,00	380,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA						
	01/1	Fondi H	380,00		380,00	380,00	380,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	17.974,31	7.240,63	25.214,94	25.214,94	25.214,94	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	17.974,31		17.974,31	17.974,31	17.974,31	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI						
	04/06	risorse ex DDS 780/2026 per manutenzione ordinaria edifici a.s. 2025/2026		7.240,63	7.240,63	7.240,63	7.240,63	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI		300,00	300,00	300,00	300,00	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI						
	06/9	Link Campus University - contributo per attività di tirocinio		300,00	300,00	300,00	300,00	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		19.746,80	19.746,80	19.746,80	19.384,80	362,00
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO						
	04/06	Viaggio di istruzione a Marsala 2026 - 1^ RATA		75,00	75,00	75,00	75,00	
	04/24	Viaggio di istruzione a Marsala 2026 - 2^ RATA		100,00	100,00	100,00	100,00	
	04/25	Contributo per viaggio di istruzione a Roma 2026 - 4^ rata		4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	
	04/26	Contributo per viaggio di istruzione a Roma 2026 - 5^ rata		4.840,00	4.840,00	4.840,00	4.840,00	
	04/27	Uscita didattica classi I^ Scuola primaria a. s. 2025/2026		1.060,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00	
	04/28	Uscita didattica classi II^ Scuola primaria a. s. 2025/2026		800,00	800,00	800,00	752,00	48,00
	04/29	Uscita didattica classi III^ Scuola primaria a. s. 2025/2026		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
	04/30	Uscita didattica classi IV^ Scuola primaria a. s. 2025/2026		1.034,00	1.034,00	1.034,00	990,00	44,00
	04/31	Uscita didattica classi V^ Scuola primaria a. s. 2025/2026		1.008,00	1.008,00	1.008,00	936,00	72,00
	04/32	Uscita didattica pluriclassi Pagliara/Mandanici Scuola primaria a. s. 2025/2026		684,00	684,00	684,00	486,00	198,00
	04/33	Uscita didattica Scuola Infanzia Mandanici e Sciglio del 14.05.2026		1.155,00	1.155,00	1.155,00	1.155,00	
	04/34	Uscita didattica Scuola Infanzia Pagliara, Allume e Rocchenere		1.134,00	1.134,00	1.134,00	1.134,00	

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Program. Iniziale	Variazioni al 10/06/2026	Program. approvata al 10/06/2026	Somme accertate al 10/06/2026	Somme riscosse al 10/06/2026	Differenza da incassare
		dell'8.05.2026						
	04/35	Uscita didattica Scuola Infanzia Grotte del 14.05.2026		1.044,00	1.044,00	1.044,00	1.044,00	
	04/36	Uscita didattica Scuola Infanzia di Furci Siculo del 15.05.2026		1.008,00	1.008,00	1.008,00	1.008,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI						
	05/7	copertura assicurativa e contributo volontario alunni 2025/2026		4,80	4,80	4,80	4,80	
12		ALTRE ENTRATE		1.747,74	1.747,74	1.747,74	1.747,74	
	01	INTERESSI						
	01/02	Interessi attivi da banca d'Italia		0,01	0,01	0,01	0,01	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c						
	03/01	Restituzione compenso netto del Dirigente Scolastico per progetto PON "Scuola Insieme"		906,23	906,23	906,23	906,23	
	03/02	Restituzione compenso netto del Dirigente Scolastico per progetto PON "Scuola più"		841,50	841,50	841,50	841,50	
TOTALE ENTRATE			226.071,64	152.118,54	378.190,18	170.472,85	70.915,85	99.557,00

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 45,08 % del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni approvate fino al 10 Giugno 2026, la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l’importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Aggr. Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 10/06/2026	Progr. approvata al 10/06/2026	Somme impegnate al 10/06/2026	Somme pagate al 10/06/2026	Differenza da pagare
A	ATTIVITA'	127.689,55	27.287,43	154.976,98	41.617,81	36.885,64	4.732,17
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA						
A01-1	Funzionamento Generale	7.000,00		7.000,00	4.976,02	4.929,22	46,80
A01-2	risorse ex DDS 601/2025 per manutenzione ordinaria edifici a.s. 2024/2025	423,75		423,75	290,41	290,40	0,01
A01-4	risorse ex DDS 780/2026 per		7.240,63	7.240,63	332,86		332,86

Aggr. Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 10/06/2026	Progr. approvata al 10/06/2026	Somme impegnate al 10/06/2026	Somme pagate al 10/06/2026	Differenza da pagare
	manutenzione ordinaria edifici a.s. 2025/2026						
A01-10	risorse per il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo	1.470,30		1.470,30			
A01-13	PNRR_MISURA 1.4.1 “ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	987,50		987,50			
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO						
A02-1	Funzionamento amministrativo	11.749,80	4,80	11.754,60	4.820,40	947,90	3.872,50
A02-8	CONTRIBUTO PER ATTIVITA DI TIROCINIO_UNIV TRIESTE	107,58		107,58			
A02-13	“PNRR – MI C1 Investimento 1.2 – Abilitazione al Cloud per le PA locali – Scuole Ottobre 2023”	2.750,80		2.750,80			
A03	DIDATTICA						
A03-1	Funzionamento didattico	2.728,20		2.728,20	586,23	586,23	
A03-2	Risorse per attività di tirocinio - Università Telematica IUL	150,00		150,00			
A03-3	UNIME_Rimborso tirocinio formativo a. a. 2023-2024-2025	1.100,00		1.100,00			
A03-4	Link Campus University - Attività di tirocinio formativo 2025/2026		300,00	300,00			
A03-15	VERDE... E' BELLO	1.281,46		1.281,46			
A03-28	A.F. 2021_D.L. 104/2013 art. 8 co.1_ORIENTAMENTO	223,22		223,22			
A03-29	RISORSE PER DISPOSITIVI DIGITALI INTEGRATI_SCUOLE DEL MEZZOGIORNO	6.036,92		6.036,92			
A03-31	Attivazione servizi profess. per l'ass. e il supp. psicologico - art. 697, comma 1, L. n. 234/2021	152,74		152,74			
A03-35	UNIME_fondi per attività di sostegno a.a. 2020.2021.2022	1.480,00		1.480,00			
A03-37	Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021	3.080,25		3.080,25			
A03-39	E.F. 2023_FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO_alunni disabili	786,84		786,84			
A03-41	Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation class –	8.541,80		8.541,80			

Aggr. Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 10/06/2026	Progr. approvata al 10/06/2026	Somme impegnate al 10/06/2026	Somme pagate al 10/06/2026	Differenza da pagare
	Ambienti di apprendimento innovativi – Linea						
A03-47	Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale - Progetto "TEACHERS FOR FUTURE"	9.148,76		9.148,76			
A03-48	LINGUE&INNOVAZIONE M4C1I3.1-2023-1143-P-29879 - competenze STEM E MULTILINGUISTICO	20.153,85		20.153,85			
A03-49	Pon 2021-2027 (FSE+) ESO4.6.A4.A Avviso 59369 del 19/04/2024 “ScuolaCreativa”	17.450,21		17.450,21	493,58	493,58	
A03-52	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n. 19/2024	16.953,21		16.953,21	3.434,31	3.434,31	
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO						
A05-01	Viaggi di istruzione scuola secondaria di primo grado	13.274,36	9.415,00	22.689,36	16.723,00	16.243,00	480,00
A05-02	Uscite didattiche scuola primaria e dell’infanzia	648,00	10.327,00	10.975,00	9.961,00	9.961,00	
P	PROGETTI	97.341,77	124.831,10	222.172,87	54.881,89	54.881,89	
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"						
P02-1	INSIEME PER LA GENITORIALITA' EX P19	2.488,19		2.488,19			
P02-3	“Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-49 – Avviso Prot. 9507, 22/01/2025, FSE+, “Agenda SUD”	28.005,00	13.045,02	41.050,02	20.483,41	20.483,41	
P02-4	“P.N. 21-27” (FSE+) ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-74 - Avviso prot. 57173 del 14.04.2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"	28.946,02	12.591,08	41.537,10	19.216,95	19.216,95	
P02-5	Programma Nazionale 21-27 (FSE+): Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2026-424		99.195,00	99.195,00			
P02-10	PON FSE_OPEN SCHOOL_10.1.1A-FSEPN-SI-2021-445	1.728,23		1.728,23			
P02-11	PON FSE_COSTRUIAMO IL FUTURO_10.2.2A-FSEPN-SI-	4.842,77		4.842,77			

Aggr. Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 10/06/2026	Progr. approvata al 10/06/2026	Somme impegnate al 10/06/2026	Somme pagate al 10/06/2026	Differenza da pagare
	2021-470						
P02-13	ERASMUS - Progetto SCH 2023 -2-IT02-KA2010-SCH-000176894	11.505,97		11.505,97	7.436,97	7.436,97	
P02-14	Progetto Programma ERASMUS+ AUTORIZZAZIONE AZIONE KA1- PROGETTI DI MOBILITA' DI BREVE TERMINE SETTORE SCUOLA CODICE ATTIVITA': 2024-1-IT02-KA122- SCH-000212493	445,06		445,06			
P02-26	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza"-Avviso n.33956/2022"- 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-323	7.101,68	642,88	7.744,56	7.744,56	7.744,56	
P02-27	ERASMUS+ Codice progetto_2022-1-IT02-KA210-SCH-000080829	3.541,38		3.541,38			
P02-28	AGENDA SUD_NOTA DI ADESIONE N. 134894/2023_10.2.2A-FSEPON-SI-2024-240	6.244,47	-642,88	5.601,59			
P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"						
P04-1	FORMAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE L. 440/97 EX P04	1.693,00		1.693,00			
P04-2	formazione personale scolastico	800,00		800,00			
R	FONDO DI RISERVA	200,00		200,00			
R98	Fondo di Riserva	200,00		200,00			
	TOTALE SPESE	225.231,32	152.118,53	377.349,85	96.499,70	91.767,53	4.732,17
Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	840,32	0,01	840,33			

Totale a pareggio	378.190,18	96.499,70	91.767,53	4.732,17
--------------------------	-------------------	------------------	------------------	-----------------

Le spese impegnate risultano essere pari al 25,52 % rispetto a quelle previste.

SALDO CASSA

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle registrate nei registri di cassa e nei partitari per l’esercizio 2026 ed in particolare:
 Le somme accertate sono pari a € 170.472,85;
 Le somme incassate in C/Competenza sono pari a € 70.915,85;
 Le somme impegnate sono pari ad € 96.499,70;
 Le spese pagate in C/Competenza sono pari ad € 91.767,53;
Il Fondo Cassa è pari a € 139.327,25;

La consistenza del fondo di riserva è pari a € **200,00**;

La Disponibilità finanziaria da programmare è pari a € **840,33**;

Non sono state rilasciate carte di credito, pertanto non risultano spese a ciò connesse, la scuola non possiede titoli.

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	€ 500,00
Reintegri effettuati	€ 479,22
Spese effettuate dall'ultimo reintegro	€ 106,17
Saldo a mani del Direttore S.G.A.	€ 393,83

Si allega alla presente:

- Modello H Bis attuazione del programma annuale 2026 alla data della relazione.

Roccalumera, 10.06.2026

Il DIRETTORE S.G.A.
F.to Avv.to Marco Giuseppe Paratore