



ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO FERRARIS" RAGUSA

LICEO ARTISTICO indirizzo Grafica

TECNICO TECNOLOGICO indirizzi: Chimica, Materiali e Biotecnologie - Elettronica ed Elettrotecnica - Informatica e Telecomunicazioni
Meccanica, Meccatronica ed Energia - Agraria, Agroalimentare ed Agroindustria

ISTRUZIONE PROFESSIONALE indirizzi: Servizi Socio Sanitari indirizzo Odontotecnico - Servizi Commerciali
Servizi per l'Enogastronomia e l'Ospitalità Alberghiera - Manutenzione e Assistenza Tecnica

I.I.S. "G. FERRARIS" - RAGUSA
Prot. 0011226 del 29/06/2026
VI-3 (Uscita)

RELAZIONE DI ASSESTAMENTO SUL PROGRAMMA ANNUALE 2026 ALLA DATA DEL 29 GIUGNO 2026 ai sensi dell'art. 10 del D.I. n.129/2018

Consiglio di Istituto del 29/06/2026

Secondo quanto dispone l'art. 10 del D.I. n. 129/18, *"il Consiglio d'istituto verifica, almeno una volta durante l'esercizio finanziario, con apposita delibera di assestamento al programma annuale da adottarsi entro il 30 giugno, le disponibilità finanziarie dell'istituto, nonché lo stato di attuazione del programma e le modifiche che si rendono eventualmente necessarie"*. L'attività di verifica è predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, che evidenzia anche le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti, nonché i pagamenti eseguiti.

Il contenuto della relazione riguarda un'analisi delle Entrate accertate e riscosse e delle Spese impegnate e pagate alla data del 29/06/2026.

Presupposto dell'analisi gestionale di Entrate e Spese è il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 30/01/2026, per un complessivo pareggio di € 1.554.908,91.

Alla data del 06/05/2026 sono state apportate variazioni di bilancio per € 230.694,29 e ad oggi si richiede l'approvazione di nuove modifiche al P.A. 2026 per un importo pari a € 137.397,14 dovute a maggiori entrate vincolate, nel periodo dal 07/05/2026 al 29/06/2026 (Variazioni n. 18-19-20-21-22-23-24-25-26):

- **Libero Consorzio Comunale di Ragusa – nota prot. n. 9647 del 14/05/2026** - Trasferimento saldo spese di funzionamento anno 2025 (Energia Elettrica, gas, telefonia, canone idrico e piccola manutenzione) € 17.796,60 05/02
- **Assemblea Territoriale Idrica di Palermo – Storno somme per IBAN errato - Trasferimento economie nota prot. 44111 del 04/09/2025** € 86.339,44 05/06

- **Università Telematica Pegaso s.r.l.** - contributo tirocinanti – convenzione € **240,00** **05/06**
- **Contributi da privati** – n. 2 quote di partecipazione rappresentazioni classiche presso Teatro Greco di Siracusa € **56,00** **06/10**
- **Contributo da privati** - Contributo candidati esterni Esami di Maturità a.s. 2025/2026 € **300,00** **06/07**
- **Università degli Studi di Palermo** - contributo tirocinanti – convenzione € **250,00** **05/06**
- **Contributo da privati** – contributo per iscrizioni a.s. 2026-2027 € **230,00** **06/01**
- **Gestore dei Servizi Energetici** – contributo in conto scambio 2026 e conguaglio contributo in conto scambio 2025 € **460,10** **06/08**
- **Ministero dell'Istruzione e del Merito** – finanziamento progetto D.M. 38/2026 Obiettivo Specifico ESO4.5, Azione ESO4.5.A2 – Sotto azione ESO4.5.A2.B, Avviso 95165 del 24/04/2026 – Formazione docenti

€ **31.725,00** **02/01**

Tot. Variazioni al 27/06/2026 € 137.397,14

Var. n.	Agg. Voce Entr.	DESCRIZIONE	IMPORTO	Aggr. Progetto USCITA
18	05/02	Libero Consorzio Comunale di Ragusa – nota prot. n. 9647 del 14/05/2026 - Trasferimento saldo spese di funzionamento anno 2025 (Energia Elettrica, gas, telefonia, canone idrico e piccola manutenzione)	17.796,60	A01/01 Funzionamento e Manutenzione a carico della Provincia
19	05/06	Assemblea Territoriale Idrica di Palermo - Storno somme per IBAN errato - Trasferimento economie nota prot. 44111 del 04/09/2025	86.339,44	A02/02 Cassa ITIS
20	05/06	Università Telematica Pegaso s.r.l. - contributo tirocinanti – convenzione	240,00	P04/04 Contributo Università per corsisti Tirocinio conseguimento specializzazione attività di sostegno
21	06/10	Contributi da privati – n. 2 quote di partecipazione rappresentazioni classiche presso Teatro Greco di Siracusa	56,00	A05/01 Viaggi e visite Nazionali
22	06/07	Contributo da privati - Contributo candidati esterni Esami di Maturità a.s. 2025/2026	300,00	A03/06 Spese Esami di Qualifica, Abilitazione, ecc.
23	05/06	Università degli Studi di Palermo - contributo tirocinanti – convenzione	250,00	P04/04 Contributo Università per corsisti Tirocinio conseguimento specializzazione attività di sostegno
24	06/01	Contributo da privati – contributi per iscrizioni a.s. 2026-2027	230,00	A03 Didattica
25	06/08	Gestore dei Servizi Energetici – contributo in conto scambio 2026 e conguaglio contributo in conto scambio 2025	460,10	A02 Funzionamento Amministrativo
26	02/01	Ministero dell'Istruzione e del Merito – finanziamento progetto D.M. 38/2026 - Avviso 95165 del 24/04/2026 – Formazione docenti	31.725,00	P04/06 Progetto/i ESO4.5.A2.B-FSEPN-SI-2026-139 - Avviso 95165

				del 24/04/2026 - Formazione Docenti
		TOTALE VARIAZIONI	€ 137.397,14	

Pertanto, alla data del **29 Giugno 2026** il totale delle Entrate definitive corrisponde ad € **1.923.000,34** rispetto ad una previsione iniziale di € **1.554.908,91**.

Il totale delle spese definitive corrisponde ad € **1.735.425,38** rispetto ad una previsione iniziale di € **1.367.333,95**.

L'Aggr. Z1- Disponibilità finanziaria da programmare, è rimasto invariato ed è pari a € **187.574,96**.

Pertanto, la Programmazione aggiornata alla data del 29/06/2026 è pari a € **1.923.000,34**.

Ad oggi le risultanze contabili sono quelle riepilogate nel Modello H bis, che si allega alla presente, riassunto come di seguito:

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE ACCERTATE al 29/06/2026

02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	181.725,00
03 - FINANZIAMENTI DELLO STATO	18.256,87
04 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	87.042,08
05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	242.546,54
06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI	52.576,31
08 - RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	543,56
12 – ALTRE ENTRATE	0,02
Totale somme accertate	582.690,38
Somme riscosse	447.829,55
Somme rimaste da riscuotere	134.860,83

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DELLE SPESE IMPEGNATE al 29/06/2026

ATTIVITA'	486.373,61
A/01-FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	89.774,89
A/02-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	177.233,55
A/03-DIDATTICA	129.835,76
A/04-ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	7.470,00
A/05-VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	82.059,41
A/06-ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	0,00
PROGETTI	3.454,01
P/01-PROGETTI IN AMBITO SCIENT., TECNICO E PROF.LE	0,00
P/02-PROGETTI IN AMBITO " UMANISTICO E SOCIALE	0,00
P/03-PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROF.	0,00
P/04-PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	0,00
P/05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI	3.454,01

Totale delle somme impegnate	489.827,62
Totale delle somme pagate	359.650,10
Totale somme rimaste da pagare	130.177,52

Ad oggi, il Programma Annuale approvato in data 30/01/2026, è stato oggetto di n. 26 **variazioni per un totale complessivo di € 368.091,43.**

Il saldo cassa al 29 Giugno 2026 è pari a € 777.778,48, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a € 2.000,00 e la consistenza della **voce Z01** disponibilità finanziaria da programmare è pari a € 187.574,96.

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Al 01/01/2026 il totale dei Residui Attivi ammontava ad € 771.824,58, durante l'anno sono stati riscossi residui per un importo di € 17.298,38, pertanto alla data del 29/06/2026 si riscontra un **saldo finale di residui attivi pari ad € 754.526,20.**

Al 01/01/2026 il totale dei Residui Passivi ammontava ad € 298.915,09 durante l'anno sono stati pagati residui per un importo di € 195.099,82, pertanto alla data del 29/06/2026 si riscontra un **saldo finale di residui passivi pari ad € 103.815,27.**

CONCLUSIONI

Nei primi sei mesi dell'esercizio finanziario 2026, per garantire un generale funzionamento amministrativo e didattico sono state sostenute spese per la manutenzione ordinaria degli edifici e di alcune attrezzature di laboratorio, nonché per l'acquisto di materiali didattici.

Sotto il profilo del **Funzionamento Didattico** si è, inoltre, fatto fronte all'ordinaria Amministrazione dell'Istituzione scolastica facendo ricorso:

- alle sostituzioni del personale assente (docente e A.T.A.);
- all'organizzazione di turnazioni e servizi straordinari del personale A.T.A.;
- all'organizzazione di corsi di recupero per gli studenti;
- all'organizzazione delle attività e dei servizi destinati agli alunni diversamente abili;
- all'organizzazione e realizzazione dei progetti PON già avviati, nonché dei progetti autorizzati nell'ambito del PNRR e dei progetti ERASMUS+;
- all'organizzazione e realizzazione di corsi in presenza per la sicurezza, nell'ambito della Formazione Scuola Lavoro per l'a.s. 2025/2026, rivolti ai ragazzi che hanno frequentato le classi terze, quarte e quinte.

Sotto il profilo del **Funzionamento Amministrativo** si è fatto ricorso all'acquisto di materiali e attrezzature ai sensi del Codice degli Appalti (D. Lgs.vo 36/2023 e ss.mm.), tramite verifica di convenzioni attive Consip e ricerca tramite il ME.PA. (Mercato Elettronico della P.A.), in assenza delle quali si è proceduto a fare indagini di mercato o gare per l'individuazione del miglior offerente e il controllo del possesso di alcuni requisiti ordinari e specifici (quali regolarità contributiva, regolarità fiscale, visura camerale, casellario giudiziale e carichi pendenti).

Alla data odierna, tutti gli aggregati di spesa presentano un'adequata disponibilità finanziaria e la gestione segue un buon andamento del flusso finanziario.

Nella certezza di avere operato con il massimo impegno per il raggiungimento degli obiettivi perseguiti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, si sottopone all'attenzione del Consiglio di Istituto la presente relazione, che rappresenta sia una rendicontazione finanziaria sia una rendicontazione sulle attività svolte e sui progetti fin qui realizzati.

Ragusa, 29/06/2026

Il Direttore S.G.A
Dott.ssa Carla Olivieri

Il Dirigente Scolastico
prof. ing. Rosario Biazzo

ROSARIO BIAZZO
29.06.2026 10:42:19 CEST