

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO ROGGIANO GR.- ALTOMONTE

87017 ROGGIANO GRAVINA (CS) - PIAZZA DELLA REPUBBLICA, 1 - C.F. 98077580789 C.M. CSIC87500G

**VERIFICHE E MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2026
RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE
AL 30/06/2026**

(redatta ai sensi dell'art. 10 c. 2 del D.l. 129/2018)

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista 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 dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale **2026** approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. **13** in data **05/02/2026** era di €. **462.300,02** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. **478.559,14**.

A tal fine si seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e trasmesse "per conoscenza" al Consiglio d'Istituto, in quanto trattasi di nuove entrate finalizzate o variazioni già approvate:

	ENTRATE	SPESE
5.5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Altre Istituzioni non vincolati	200,00	
6.4 - Contributi da privati / Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	16.059,10	
12.2 - Altre entrate / Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	
A.A01.1 - Funzionamento Generale Istituto		0,02
A.A03.7 - Funzionamento Didattico Generale		200,00
A.A05.9 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		16.059,10
TOTALE	16.259,12	16.259,12

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **30/06/2026** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/06/2026	Previsione approvata al 24/06/2026	Somme accertate al 24/06/2026	Somme riscosse al 24/06/2026	Differenza da incassare
01			Avanzo di amministrazione presunto	446.823,35	0,00	446.823,35	0,00	0,00	0,00
	01		Non vincolato	165.601,43	0,00	165.601,43	0,00	0,00	0,00
	02		Vincolato	281.221,92	0,00	281.221,92	0,00	0,00	0,00
03			Finanziamenti dallo Stato	15.476,67	0,00	15.476,67	15.476,67	15.476,67	0,00
	01		Dotazione ordinaria	15.476,67	0,00	15.476,67	15.476,67	15.476,67	0,00
		1	Funzionamento Amministrativo e Didattico	15.476,67	0,00	15.476,67	15.476,67	15.476,67	0,00
05			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00
	05		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/06/2026	Previsione approvata al 24/06/2026	Somme accertate al 24/06/2026	Somme riscosse al 24/06/2026	Differenza da incassare
		3	Università della Calabria	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00
06			Contributi da privati	0,00	16.059,10	16.059,10	16.059,10	16.059,10	0,00
	04		Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	0,00	16.059,10	16.059,10	16.059,10	16.059,10	0,00
		1	Viaggi di istruzione e visite guidate in Italia	0,00	16.059,10	16.059,10	16.059,10	16.059,10	0,00
12			Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
	02		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00
TOTALE ENTRATE				462.300,02	16.259,12	478.559,14	31.735,79	31.735,79	0,00

Le entrate accertate risultano riscosse per una percentuale pari al **100,00%** del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività/gestione economica si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **24/06/2026** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/06/2026	Previsione approvata al 24/06/2026	Somme impegnate al 24/06/2026	Somme pagate al 24/06/2026	Differenza da pagare
A			Attività	426.582,40	16.259,12	442.841,52	190.003,12	190.003,12	0,00
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	99.864,23	0,02	99.864,25	9.866,18	9.866,18	0,00
		1	Funzionamento Generale Istituto	44.278,27	0,02	44.278,29	9.866,18	9.866,18	0,00
		2	Sicurezza e Privacy	20.373,15	0,00	20.373,15	0,00	0,00	0,00
		3	Piccola manutenzione edifici indispensabile per svolgimento attività didattiche	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		4	Spese di investimento (arredi e sussidi)	22.505,14	0,00	22.505,14	0,00	0,00	0,00
		17	Assistenza psicologica e medica	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
		19	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	292,40	0,00	292,40	0,00	0,00	0,00
		28	Risorse ex art.39-bis DL 115/2022	33,21	0,00	33,21	0,00	0,00	0,00
		32	Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2018	1.658,53	0,00	1.658,53	0,00	0,00	0,00
		33	Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2019	2,51	0,00	2,51	0,00	0,00	0,00
		34	Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2020	7.121,02	0,00	7.121,02	0,00	0,00	0,00
	A02		Funzionamento amministrativo	30.538,32	0,00	30.538,32	279,00	279,00	0,00
		6	Funzionamento Amministrativo Istituto	30.538,32	0,00	30.538,32	279,00	279,00	0,00
	A03		Didattica	291.994,38	200,00	292.194,38	163.952,94	163.952,94	0,00
		7	Funzionamento Didattico Generale	26.459,41	200,00	26.659,41	1.575,26	1.575,26	0,00
		8	Attività del PTOF Sc. Infanzia; Primaria e Sec. I gr.	9.500,78	0,00	9.500,78	0,00	0,00	0,00
		29	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom D.M. n.218/2022 -	19,14	0,00	19,14	0,00	0,00	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/06/2026	Previsione approvata al 24/06/2026	Somme impegnate al 24/06/2026	Somme pagate al 24/06/2026	Differenza da pagare
		30	Investimento M4C1-3.1 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche-D.M. n.65/2023 Codice Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-41376 CUP:H44D23003320006	109.971,54	0,00	109.971,54	54.985,77	54.985,77	0,00
		31	Investimento 2.1-formazione del personale scolastico sulla transizione digitale -D.M. n.66/2023 Codice Progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-45654 CUP:H44D23003840006	66.499,34	0,00	66.499,34	33.249,67	33.249,67	0,00
		32	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica -D.M. n.19/2024 Cod.Prog. M4C1I1.4-2024-1322-P-48805 CUP H44D21000890006	79.544,17	0,00	79.544,17	74.142,24	74.142,24	0,00
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	330,99	16.059,10	16.390,09	15.905,00	15.905,00	0,00
		9	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	330,99	16.059,10	16.390,09	15.905,00	15.905,00	0,00
	A06		Attività di orientamento	3.854,48	0,00	3.854,48	0,00	0,00	0,00
		10	Attività di orientamento Sc. Sec. I gr.	3.854,48	0,00	3.854,48	0,00	0,00	0,00
P			Progetti	11.504,48	0,00	11.504,48	0,00	0,00	0,00
	P01		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.995,75	0,00	2.995,75	0,00	0,00	0,00
		1	Progetto innovazione didattica e metodologica (Flipped Classroom; Coding)	2.995,75	0,00	2.995,75	0,00	0,00	0,00
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.000,92	0,00	1.000,92	0,00	0,00	0,00
		2	Progetto Area a Rischio e a Forte Processo Immigratorio	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		8	L.R. 27/85 Scuole primo ciclo - Piano diritto allo studio A.S.2020/21	0,92	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.507,81	0,00	7.507,81	0,00	0,00	0,00
		4	Progetto Formazione in servizio	7.507,81	0,00	7.507,81	0,00	0,00	0,00
R			Fondo di riserva	476,67	0,00	476,67	0,00	0,00	0,00
	R98		Fondo di riserva	476,67	0,00	476,67	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE				438.563,55	16.259,12	454.822,67	190.003,12	190.003,12	0,00

Le uscite impegnate risultano essere pari al **41,78%** di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al **30/06/2026** la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro **0,00**, passando da un importo di iniziale di Euro **23.736,47** all'attuale **23.736,47** Euro.

SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI - RADIAZIONI

Elenco dei residui attivi radiati al **24/06/2026**.

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
12 2024	19 20/05/2026	2.3.3	MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO PNRR investimentoM4C1-3.1 Potenziamento	Radiazione residuo attivo inesigibile per chiusura del	-54.985,77

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
			delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) CUP: H44D23003320006 Titolo Progetto: "STEM and go" Codice Progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-41376;	progetto note MIM n. 8102 del 14/01/2026 e n. 0050577 del 05/03/2026	
13 2024	19 20/05/2026	2.3.4	MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO Investimento 2.1 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale (D.M. 66/2023) CUP: H44D23003840006 Titolo Progetto: "Mondo digitale" Codice Progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-45654;	Radiazione residuo attivo inesigibile per chiusura del progetto note del MIM n. 8105 del 14/01/2026 e n. 0050918 del 05/03/2026	-33.249,67
28 2024	19 20/05/2026	2.3.5	MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica -D.M. n.19/2024 Cod.Prog. M4C1I1.4-2024-1322-P-48805 CUP: H44D21000890006	Radiazione residuo attivo inesigibile per progetto realizzato, concluso e saldato	-12,97
TOTALE RADIAZIONI					-88.248,41

Elenco dei residui passivi radiati al **24/06/2026**.

Numero Anno	N. Provv. Data	Liv. 1/2/3	Debitore Descrizione	Motivo	Importo
TOTALE RADIAZIONI					

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data **30/06/2026** è pari ad euro **182.677,92**.

VARIAZIONI PROPOSTE IN ATTESA D'APPROVAZIONE

VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE

Numero e Data proposta	Descrizione - Liv. 1/2/3	Importo
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE PROPOSTE		

VARIAZIONI SCHEDE PROGETTI/ATTVITA'/GESTIONI ECONOMICHE

Numero e Data proposta	PdD	Descrizione - Liv. 1/2/3	Importo
------------------------	-----	--------------------------	---------

CONCLUSIONI

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e per l'accertamento di nuove entrate si confermano le proposte già menzionate nella presente relazione.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogative nel modello H bis, si fa presente quanto segue e si formulano le seguenti proposte:

- 1) Si propone l'approvazione da parte del Consiglio delle variazioni in entrata/uscita, di cui ai decreti dirigenziali citati in premessa, e le conseguenti modifiche ai progetti/attività, come sopra riportate;
- 2) Le economie che si sono verificate relativamente alla realizzazione dei vari progetti previsti per l'a.s. 2025/26 possono essere utilizzate per finanziare, in parte, le attività da realizzare nel periodo settembre-dicembre 2026, da programmare in sede di stesura del P.T.O.F. per l'a.s. 2026/27, in tal caso si dovrà provvedere ad apportare le opportune variazioni al Programma Annuale tenendo presente che le economie verificatesi sui finanziamenti con vincolo di destinazione andranno a finanziare le stesse attività per le quali sono stati destinati. Parimenti dovranno essere apportate le variazioni che si renderanno necessarie in relazione all'assegnazione definitiva di ulteriori finanziamenti, spettanti per l' E.F. 2026 per le varie tipologie di spese non previste, anche in relazione agli impegni di spesa effettivi che saranno assunti per il periodo luglio/dicembre 2026;

Le assegnazioni che verranno disposte per spese di personale, FIS, ore eccedenti, funzioni strumentali, incarichi specifici, ecc., con l'istituzione del così detto "cedolino unico", sono gestite dalla scuola solo in forma virtuale in quanto l'effettivo utilizzo e l'effettiva liquidazione sono assunti totalmente dal Dipartimento dell'Amministrazione Generale, del Personale e dei Servizi/ NOIPA.

ROGGIANO GRAVINA, 30/06/2026

IL DIRETTORE S.G.A.
Luigi FAGO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Antonella MERCURO

Mercuro
Antonella
01.07.2026
17:07:54
GMT+02:00

