



## ISTITUTO COMPRENSIVO I - UDINE

Via Val di Resia, 13 - 33100 UDINE Tel. 0432 276111

Email: [UDIC84100A@istruzione.it](mailto:UDIC84100A@istruzione.it) Pec: [UDIC84100A@pec.istruzione.it](mailto:UDIC84100A@pec.istruzione.it) Sito: [licudine.edu.it](http://licudine.edu.it)

Codice MIUR UDIC84100A - CF 94127270307



## RELAZIONE DEL D.S.G.A SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2026 AL 24/03/2026

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

*Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: DANIELA BERGAMO*

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. **108** in data **16/12/2025** era di €. **275.501,66** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. **302.721,42**.

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
3.1 - Finanziamenti dallo Stato / Dotazione ordinaria	1.006,67	
4.4 - Finanziamenti dalla Regione / Altri finanziamenti vincolati	25.143,12	
6.6 - Contributi da privati / Contributi per copertura assicurativa personale	5,00	
6.10 - Contributi da privati / Altri contributi da famiglie vincolati	1.019,00	
12.2 - Altre entrate / Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	
12.3 - Altre entrate / Altre entrate n.a.c.	45,96	
A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola		50,97
A.A02.2 - Funzionamento amministrativo		1.006,67
P.P02.2 - Progetti in ambito Umanistico e sociale		660,00
P.P02.7 - Progetto Lingua Friulana		19.127,12
P.P02.11 - Scuola aperta		100,00
P.P02.024 - Programma Regionale Scuola Digitale FVG 2025-2028		4.616,00
P.P05.5 - Progetti per Gare e concorsi		1.659,00
<b>TOTALE</b>	<b>27.219,76</b>	<b>27.219,76</b>

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 **24/03/2026** 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 24/03/2026	Previsione approvata al 24/03/2026	Somme accertate al 24/03/2026	Somme riscosse al 24/03/2026	Differenza da incassare
01			Avanzo di amministrazione presunto	239.576,33	0,00	239.576,33	0,00	0,00	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/03/2026	Previsione approvata al 24/03/2026	Somme accertate al 24/03/2026	Somme rimosse al 24/03/2026	Differenza da incassare
	01		Non vincolato	2.792,72	0,00	2.792,72	0,00	0,00	0,00
	02		Vincolato	236.783,61	0,00	236.783,61	0,00	0,00	0,00
03			<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>19.215,33</b>	<b>1.006,67</b>	<b>20.222,00</b>	<b>20.222,00</b>	<b>20.222,00</b>	<b>0,00</b>
	01		Dotazione ordinaria	19.215,33	1.006,67	20.222,00	20.222,00	20.222,00	0,00
		1	<i>Dotazione ordinaria</i>	<i>15.882,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.882,00</i>	<i>15.882,00</i>	<i>15.882,00</i>	<i>0,00</i>
		2	<i>Compenso Revisori dei conti per Istituto Capofila</i>	<i>3.333,33</i>	<i>1.006,67</i>	<i>4.340,00</i>	<i>4.340,00</i>	<i>4.340,00</i>	<i>0,00</i>
04			<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>25.143,12</b>	<b>25.143,12</b>	<b>25.143,12</b>	<b>21.435,12</b>	<b>3.708,00</b>
	04		Altri finanziamenti vincolati	0,00	25.143,12	25.143,12	25.143,12	21.435,12	3.708,00
		7	<i>Lingua Friulana infanzie e primarie</i>	<i>0,00</i>	<i>19.127,12</i>	<i>19.127,12</i>	<i>19.127,12</i>	<i>19.127,12</i>	<i>0,00</i>
		30	<i>Finanziamento Programma Regionale Scuola Digitale FVG 2025-2028</i>	<i>0,00</i>	<i>4.616,00</i>	<i>4.616,00</i>	<i>4.616,00</i>	<i>2.308,00</i>	<i>2.308,00</i>
		31	<i>L.R. 12/2025 Valorizzazione eccellenze a.s. 2025/2026</i>	<i>0,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.400,00</i>
05			<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>	<b>6.710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.710,00</b>	<b>6.710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.710,00</b>
	06		Altre Istituzioni vincolati	6.710,00	0,00	6.710,00	6.710,00	0,00	6.710,00
		1	<i>Rete di scopo DPO privacy</i>	<i>6.710,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.710,00</i>	<i>6.710,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.710,00</i>
06			<b>Contributi da privati</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.024,00</b>	<b>11.024,00</b>	<b>1.024,00</b>	<b>1.024,00</b>	<b>0,00</b>
	04		Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	06		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.019,00	1.019,00	1.019,00	1.019,00	0,00
		2	<i>Doposcuola Tiepolo</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
		3	<i>Progetti in orario extrascolastico e scolastico</i>	<i>0,00</i>	<i>660,00</i>	<i>660,00</i>	<i>660,00</i>	<i>660,00</i>	<i>0,00</i>
		4	<i>Iscrizione gare</i>	<i>0,00</i>	<i>259,00</i>	<i>259,00</i>	<i>259,00</i>	<i>259,00</i>	<i>0,00</i>
12			<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>45,97</b>	<b>45,97</b>	<b>45,97</b>	<b>45,97</b>	<b>0,00</b>
	02		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	03		Altre entrate n.a.c.	0,00	45,96	45,96	45,96	45,96	0,00
		2	<i>Entrate non definite</i>	<i>0,00</i>	<i>45,96</i>	<i>45,96</i>	<i>45,96</i>	<i>45,96</i>	<i>0,00</i>
<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>275.501,66</b>	<b>27.219,76</b>	<b>302.721,42</b>	<b>53.145,09</b>	<b>42.727,09</b>	<b>10.418,00</b>

Le entrate accertate risultano rimosse per una percentuale pari al **80,40%** del totale.

## ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività/gestione economica si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **24/03/2026** 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 24/03/2026	Previsione approvata al 24/03/2026	Somme impegnate al 24/03/2026	Somme pagate al 24/03/2026	Differenza da pagare
A			<b>Attività</b>	<b>90.646,97</b>	<b>1.057,64</b>	<b>91.704,61</b>	<b>10.571,13</b>	<b>8.108,85</b>	<b>2.462,28</b>
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.780,76	50,97	16.831,73	5.460,21	3.290,04	2.170,17
		1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola</i>	<i>16.780,76</i>	<i>50,97</i>	<i>16.831,73</i>	<i>5.460,21</i>	<i>3.290,04</i>	<i>2.170,17</i>
	A02		Funzionamento amministrativo	8.573,90	1.006,67	9.580,57	3.529,70	3.529,70	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 24/03/2026	Previsione approvata al 24/03/2026	Somme impegnate al 24/03/2026	Somme pagate al 24/03/2026	Differenza da pagare
		2	Funzionamento amministrativo	8.573,90	1.006,67	9.580,57	3.529,70	3.529,70	0,00
	A03		Didattica	53.893,82	0,00	53.893,82	1.581,22	1.289,11	292,11
		3	Didattica	4.965,93	0,00	4.965,93	1.581,22	1.289,11	292,11
		33	Libri in comodato	3.129,02	0,00	3.129,02	0,00	0,00	0,00
		057	Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) "EDU STEM" M4C1I3.1-2023-1143-P-34459	11.363,03	0,00	11.363,03	0,00	0,00	0,00
		058	Investimento 2.1 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale DM 66/2023 M4C1I2.1-2023-1222-P-42545	12.459,45	0,00	12.459,45	0,00	0,00	0,00
		059	PNRR Riduzione divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione DM 19/2024 "Tiepolo insieme" M4C1I1.4-2024-1322 -P-52091	21.976,39	0,00	21.976,39	0,00	0,00	0,00
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.126,72	0,00	11.126,72	0,00	0,00	0,00
		5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.126,72	0,00	11.126,72	0,00	0,00	0,00
	A06		Attività di orientamento	271,77	0,00	271,77	0,00	0,00	0,00
		6	Attività di orientamento	271,77	0,00	271,77	0,00	0,00	0,00
P			<b>Progetti</b>	<b>181.314,26</b>	<b>26.162,12</b>	<b>207.476,38</b>	<b>19.167,41</b>	<b>12.209,47</b>	<b>6.957,94</b>
	P01		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.785,95	0,00	12.785,95	1.071,29	1.071,29	0,00
		1	Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale	12.785,95	0,00	12.785,95	1.071,29	1.071,29	0,00
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	167.102,11	24.503,12	191.605,23	15.706,79	10.834,18	4.872,61
		2	Progetti in ambito Umanistico e sociale	21.992,80	660,00	22.652,80	2.116,54	525,00	1.591,54
		6	Progetto integrazione alunni	31.386,52	0,00	31.386,52	0,00	0,00	0,00
		7	Progetto Lingua Friulana	12.167,29	19.127,12	31.294,41	859,14	0,00	859,14
		11	Scuola aperta	27.635,50	100,00	27.735,50	10.309,18	10.309,18	0,00
		021	Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-FR-2024-29 Un viaggio attraverso le competenze	36.360,00	0,00	36.360,00	1.994,93	0,00	1.994,93
		022	Progetto ESO4.6.A2.B-FSEPN-FR-2024-18 "Un percorso digitale"	24.240,00	0,00	24.240,00	427,00	0,00	427,00
		023	Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPNFR-2025-23 "Percorsi di Futuro: Orientarsi alla Tiepolo"	13.320,00	0,00	13.320,00	0,00	0,00	0,00
		024	Programma Regionale Scuola Digitale FVG 2025-2028	0,00	4.616,00	4.616,00	0,00	0,00	0,00
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.426,20	0,00	1.426,20	1.249,33	0,00	1.249,33
		4	Progetti per Formazione / aggiornamento del personale	1.426,20	0,00	1.426,20	1.249,33	0,00	1.249,33
	P05		Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	1.659,00	1.659,00	1.140,00	304,00	836,00
		5	Progetti per Gare e concorsi	0,00	1.659,00	1.659,00	1.140,00	304,00	836,00
R			<b>Fondo di riserva</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	R98		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>				<b>272.261,23</b>	<b>27.219,76</b>	<b>299.480,99</b>	<b>29.738,54</b>	<b>20.318,32</b>	<b>9.420,22</b>

Le uscite impegnate risultano essere pari al **9,93%** di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al **24/03/2026** 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 **3.240,43** all'attuale **3.240,43** Euro.

**SALDO CASSA**Il saldo cassa in data **24/03/2026** è pari ad Euro **154.549,77**.**VARIAZIONI PROPOSTE IN ATTESA D'APPROVAZIONE****VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE**

Numero e Data proposta	Descrizione - Liv. 1/2/3		Importo
<b>23/03/2026</b>	Variazione avanzo di amministrazione 2025.		
	1.1	Avanzo di amministrazione presunto / Non vincolato	5,09
	1.2	Avanzo di amministrazione presunto / Vincolato	25.802,18
<b>TOTALE VARIAZIONI PROPOSTA</b>			<b>25.807,27</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE PROPOSTE</b>			<b>25.807,27</b>

**VARIAZIONI SCHEDE PROGETTI/ATTIVITA'/GESTIONI ECONOMICHE**

Numero e Data proposta	PdD	Descrizione - Liv. 1/2/3		Importo
<b>23/03/2026</b>		Variazione avanzo di amministrazione 2025.		
	<b>A.A01.1</b>	Funzionamento generale e decoro della Scuola		
		<b>ENTRATE</b>		
		1.1	Avanzo di amministrazione presunto Non vincolato	5,09
		1.2	Avanzo di amministrazione presunto Vincolato	8.687,48
		<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>		<b>8.692,57</b>
		<b>USCITE</b>		
		2.3.3	Acquisto di beni di consumo Materiali e accessori Equipaggiamento	500,00
		2.3.9	Acquisto di beni di consumo Materiali e accessori Materiale informatico	1.000,00
		2.3.10	Acquisto di beni di consumo Materiali e accessori Medicinali e altri beni di consumo sanitario	2.505,09
		3.2.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Prestazioni professionali e specialistiche § Assistenza medico-sanitaria	941,00
		3.6.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Manutenzione ordinaria e riparazioni Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	500,00
		3.10.7	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Servizi ausiliari § Rimozione e smaltimento di rifiuti ordinari e speciali	2.500,00
		3.11.3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Assicurazioni § Assicurazioni per alunni	110,00
		9.1.2	Rimborsi e poste correttive Restituzione versamenti non dovuti Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Centrali	636,48
		<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>		<b>8.692,57</b>
	<b>A.A02.2</b>	Funzionamento amministrativo		
		<b>ENTRATE</b>		

Numero e Data proposta	PdD	Descrizione - Liv. 1/2/3	Importo
		1.2 Avanzo di amministrazione presunto Vincolato	431,57
		<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>431,57</b>
		<b>USCITE</b>	
		2.3.9 Acquisto di beni di consumo Materiali e accessori § Materiale informatico	61,00
		3.7.6 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Utilizzo di beni di terzi Licenze d'uso per software	958,70
		5.1.1 Altre spese § Amministrative Spese postali	-19,70
		5.2.3 Altre spese § Revisori dei conti Rimborsi spese per i Revisori	-568,43
		<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>	<b>431,57</b>
<b>A.A03.3</b>		Didattica	
		<b>ENTRATE</b>	
		1.2 Avanzo di amministrazione presunto Vincolato	4.000,00
		<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>4.000,00</b>
		<b>USCITE</b>	
		2.1.1 Acquisto di beni di consumo Carta, cancelleria e stampati Carta	1.000,00
		2.1.2 Acquisto di beni di consumo Carta, cancelleria e stampati Cancelleria	2.000,00
		2.1.3 Acquisto di beni di consumo Carta, cancelleria e stampati Stampati	500,00
		2.3.9 Acquisto di beni di consumo Materiali e accessori Materiale informatico	500,00
		<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>	<b>4.000,00</b>
<b>A.A03.059</b>		PNRR Riduzione divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione DM 19/2024 "Tiepolo insieme" M4C111.4-2024-1322 -P-52091	
		<b>ENTRATE</b>	
		1.2 Avanzo di amministrazione presunto § Vincolato	19.880,00
		<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>19.880,00</b>
		<b>USCITE</b>	
		1.3.7 Spese di personale Altri compensi per personale a tempo indeterminato Compensi per tutor interni	340,00
		1.3.8 Spese di personale Altri compensi per personale a tempo indeterminato Compensi per altri Incarichi conferiti a personale	12.600,00
		1.4.8 Spese di personale Altri compensi per personale a tempo determinato Compensi per altri Incarichi conferiti a personale	6.940,00
		<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>	<b>19.880,00</b>
<b>P.P02.2</b>		Progetti in ambito Umanistico e sociale	
		<b>ENTRATE</b>	
		1.2 Avanzo di amministrazione presunto § Vincolato	2.340,13
		<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>2.340,13</b>
		<b>USCITE</b>	
		1.1.1 Spese di personale Compensi accessori non a carico FIS docenti Compensi netti	1.073,42

Numero e Data proposta	PdD	Descrizione - Liv. 1/2/3	Importo
		1.1.2 Spese di personale § Compensi accessori non a carico FIS docenti Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	161,36
		1.1.3 Spese di personale § Compensi accessori non a carico FIS docenti Ritenute erariali a carico del dipendente	528,70
		1.1.5 Spese di personale § Compensi accessori non a carico FIS docenti Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	149,89
		1.1.6 Spese di personale § Compensi accessori non a carico FIS docenti Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	426,76
		<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>	<b>2.340,13</b>
<b>P.P02.6</b>	Progetto integrazione alunni		
	<b>ENTRATE</b>		
	1.2	Avanzo di amministrazione presunto § Vincolato	-11.000,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>		<b>-11.000,00</b>
	<b>USCITE</b>		
	3.2.9	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Prestazioni professionali e specialistiche Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	-11.000,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>		<b>-11.000,00</b>
<b>P.P02.11</b>	Scuola aperta		
	<b>ENTRATE</b>		
	1.2	Avanzo di amministrazione presunto Vincolato	125,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>		<b>125,00</b>
	<b>USCITE</b>		
	3.2.9	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Prestazioni professionali e specialistiche Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	125,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>		<b>125,00</b>
<b>P.P04.4</b>	Progetti per Formazione / aggiornamento del personale		
	<b>ENTRATE</b>		
	1.2	Avanzo di amministrazione presunto Vincolato	1.338,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>		<b>1.338,00</b>
	<b>USCITE</b>		
	3.5.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi Formazione e aggiornamento Formazione professionale generica	1.338,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>		<b>1.338,00</b>

## 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.

UDINE, 24/03/2026

IL Direttore sga  
Daniela Bergamo