



Ministero dell'Istruzione e del Merito

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. 0010607 del 21/10/2025
VI-3 (Uscita)

Al Dirigente Scolastico

Agli atti della Scuola

Oggetto: Relazione del D.S.G.A. sulla necessità di procedere alla radiazione di residui attivi e passivi iscritti nel Programma Annuale 2025.

IL Direttore S.G.A.

- VISTO** il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2025, approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 8 del 13.01.2025;
- VISTO** il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante «*Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107*»;
- VISTO** Il D.A. della Regione Sicilia n. 7753 del 28.12.2018, recante «*istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana*»;
- VISTO** L'elenco dei residui attivi e passivi, risultanti dalle scritture contabili della scuola;
- CONSIDERATO** Che da una verifica contabile della consistenza dell'avanzo di amministrazione è stata rilevata l'esigenza di provvedere all'adeguamento della situazione finanziaria dell'Istituto alla situazione reale in relazione ad alcuni residui attivi e passivi iscritti nel Programma Annuale 2025

PROPONE DI RADIARE I SOTTOELENCATI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

RESIDUI ATTIVI						
ANNO DI PROVENIENZA	AGGREGATO/VO CE	NUMERO ACCERT.	Oggetto	Debitore	Variazione	Motivazione
2013	03/06	3	Ministero Pubblica Istruzione – saldo visite fiscali	MIUR	-1.851,61	Importo non più esigibile
2013	03/01	7	Ministero della Pubblica Istruzione – residui attivi Furci Siculo	MIUR	-12.444,74	Importo non più esigibile
2015	03/01	22	Contributo alunni H	MIUR	-102,53	Importo non più esigibile
2016	02/02	67	Accertamento PON rete LAN WLAN 10.8.1.A1 FESRPON-SI-2015-339	UNIONE EUROPEA	-614,45	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2016	02/02	68	Accertamento PON FESR A32015-481	UNIONE EUROPEA	-27,48	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2018	06/01	98	Contributo Pellizzeri Pisto	UNIONE EUROPEA	-715,00	Somma accertata in eccesso
2018	06/01	99	Teatro	Famiglie alunni	-611,00	Somma accertata in eccesso
2018	06/05	146	Versamento quota assicurativa	Famiglie alunni	-0,20	Arrotondamento non riscuotibile
2018	05/04	147	Riscossione bonus carta docenti	CONSAP	-30,00	Somma accertata in eccesso
2019	02/01	125	PON FSE 10.2.2A Competenze di base	MIUR	-11.364,00	Finanziamento o revocato
2019	02/01	126	PON FSE 10.2.3b Potenziamento linguistico e CLIL	MIUR	-21.528,00	Finanziamento o revocato
2019	02/01	38	PON SMART CLASS FESR	MIUR	-953,48	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2021	02/01/1	15	Programma Operativo Complementare “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020. Asse I – Istruzione – Obiettivo Specifico 10.1 Azione 10.1.1A	UNIONE EUROPEA	-683,59	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2021	02/01/2	16	Programma Operativo Complementare “Per la scuola, competenze e ambienti per	UNIONE EUROPEA	-1.950,14	Differenza tra importo autorizzato e importo

			l'apprendimento” 2014-2020. Asse I – Istruzione – Obiettivo Specifico10.2 Azione 10.2.2°			rendicontato
2021	02/02/01	17	accertamento per PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU	UNIONE EUROPEA	-6.720,99	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2021	02/02/02	19	Progetto FESR REACT EU “Digital Board”	UNIONE EUROPEA	-1.569,11	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2022	02/02/03	26	Ambienti didattici innovativi per la scuola dell’infanzia. Avviso 38007/2021	UNIONE EUROPEA	-3.080,29	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2022	02/01/03	25	13.1.3A FESR-PON- SI-2022-11 PON EDUGREEN	UNIONE EUROPEA	-506,80	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2022	03/06/23	43	Programma Operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC)"_costruiamo il futuro 2	MIUR	-1.443,52	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2024	02/01/04	1	Agenda del Sud Nota di adesione 134894/2023	MIUR	-2.328,37	Differenza tra importo autorizzato e importo rendicontato
2024	06/01/19	93	Contributo per viaggi di istruzione a.s. 2024/2025	Famiglie alunni	-805,00	Importo accertato in eccesso
2024	06/04/05	99	Contributo alunni scuola secondaria di primo grado per viaggio di istruzione in Sila 2025	Famiglie alunni	-100,00	Importo accertato in eccesso
2024	06/04/07	104	Contributo alunni pre trasporto uscita didattica Teatro Val d’Agrò	Famiglie alunni	-42,00	Importo accertato in eccesso
2024	06/04/09	110	Gita a Viagrande – Casa delle farfalle 2025	Famiglie alunni	-108,00	Importo accertato in eccesso
2024	06/04/10	111	Gita a Messina 2025	Famiglie alunni	-56,00	Importo accertato in eccesso
2024	06/04/11	112	Gita a Viagrande – Il Giardino didattico 2025	Famiglie alunni	-34,00	Importo accertato in eccesso
2024	06/04/13	114	Gita pluriclassi Mandanici – Pagliara – Viagrande 2025	Famiglie alunni	-70,00	Importo accertato in eccesso

TOTALE						- 69.740,30
RESIDUI PASSIVI						
ANNO DI PROVENIENZA	AGGREGATO VOCE	NUMERO IMPEGNO	Oggetto	Creditore	Variazione	Motivazione
2013	A03/1	8	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE VISITE FISCALI PREGRESSE	Azienda Sanitaria Provinciale di Messina	-1.851,61	Debito prescritto
2014	A03/1	293	COMPENSI ESPERTI E REO POR 391 LARSA A PIENO TITOLO IN EUROPA	Personale Esperto	-9.935,40	Debito prescritto
2014	A03/1	294	COMPENSI TUTOR E REO POR SICILIA 0017 DA DON MILANI....	Personale Esperto	-2.797,98	Debito prescritto
2015	A02/1	239	IVA SU FATTURA DIGITAL OFFICE N.196 P DEL 06.11.2015	Stato – Enti vari	-133,87	Importo non dovuto
2015	A02/1	254	IVA SU FATTURA PA/2 DEL 30.06.2015	Stato – Enti vari	-55,00	Debito prescritto
2016	A02/1	73	DIGITAL OFFICE FATTURA 83 P DI € 159,02+ IVA MAGGIO 34 ,98	Digital Office	-159,02	Importo non dovuto
2020	A03/19	150	ACQUISTO GAZEBO PER ATTIVITA DIDATTICA ALL'ESTERNO	Grecoshop Srl	-0,01	Arrotondam. non dovuto
2020	A01/3	155	ACQUISTO MASCHERINE FFP2	Farmacia Isaja S.a.s.	-282,00	Importo non dovuto
2020	A01/1	233	IVA per acquisto materiale cassette pronto Soccorso	Erario dello Stato	-1,24	Differenza tra l'importo impegnato e l'importo complessivo dovuto
2020	A01/1	229	IVA per materiale acquistato Carnabuci per lavori sospensione didattica	Erario dello Stato	-0,06	Arrotondam. non dovuto
2020	A03/22	232	PAGAMENTO COMPENSO DSGA	Lombardo Maria Domenica	-740,00	Importo non dovuto
2020	A/03/22	233	COMPENSO COLLAUDATORE	Fasulo Sergio	-122,50	Importo non dovuto
2021	A01/1	21	IVA PER LAVORI RIPRISTINO CABLAGGIO PRIMARIA ED INFANZIA ROCCALUMERA CENTRO	Erario dello Stato	-0,01	Arrotondam. non dovuto
2021	A01/1	25	Acquisto disinfettante multiuso – BAKTERIO	Lombardo Anna Tindara –	-95,90	Da dichiarazione del creditore

				BERNAVA		l'importo risulta pagato
2021	A01/1	26	IVA per Acquisto disinfettante multiuso – BAKTERIO	Erario dello Stato	-21,10	Da dichiarazione del creditore l'importo risulta pagato
2021	A01/1	31	Acquisto sapone mani e materiale per pulizie pavimento e bagni	Lombardo Anna Tindara - BERNAVA	-151,72	Da dichiarazione del creditore l'importo risulta pagato
2021	A01/1	32	IVA per Acquisto sapone mani e materiale per pulizie pavimento e bagni	Erario dello Stato	-33,38	Da dichiarazione del creditore l'importo risulta pagato
2021	A01/9	120	acquisto materiale per la pulizia	Gecal S.p.a.	-0,03	Arrotondam. non dovuto
2021	A01/9	121	IVA acquisto materiale per la pulizia	Erario dello Stato	-0,03	Arrotondam. non dovuto
2021	A01/9	122	GIOMAX ACQUISTO MATERIALE PULIZIA E SACCHI	Giomax srls	-0,01	Arrotondam. non dovuto
2021	A01/9	123	IVA ACQUISTO MATERIALE PULIZIA E SACCHI	Erario dello Stato	-0,01	Arrotondam. non dovuto
2021	A02/1	136	IVA per acquisto registri assenze personale	Erario dello Stato	-0,01	Arrotondam. non dovuto
2021	A01/9	138	Imponibile acquisto carta igienica e sapone per le mani	Andrea santangelo_bernava_Villafranca Tirrena	-121,45	Importo non dovuto
2021	A01/9	139	IVA per acquisto carta igienica e sapone per le mani	Erario dello Stato	-26,75	Importo non dovuto
2021	A01/1	162	Imponibile per acquisto carta igienica_bernava	Andrea santangelo_bernava_Villafranca Tirrena	-48,94	Importo non dovuto
2021	A01/1	163	IVA per acquisto carta igienica_bernava	Erario dello Stato	-10,76	Importo non dovuto
2021	A02/1	164	Imponibile fotocopiatrice dal 29.07.2021 al 11.10.2021	Cyber Advanced Technologies srl	-467,22	Impegno duplicato (fattura pagata con mandato n. 151/2021, emesso sulla scheda A03/1)
2021	A02/1	165	Imponibile fotocopiatrice dal 29.07.2021 al 11.10.2021	Erario dello Stato	-102,79	Impegno duplicato (fattura pagata con mandato n. 201/2021, emesso sulla scheda A03/1)
2021	A01/1	170	Acquisto 2 piantine gelsomino e terriccio	EURO	-34,40	Importo non

				AGRUMI S.R.L.		dovuto
2021	A01/1	171	Iva Acquisto 2 piantine gelsomino e terriccio	Erario dello Stato	-2,40	Importo non dovuto
2022	A01/1	21	Lavori per collocazione laminato e fornitura battiscopa	Costruzioni la Motta Domenico	-209,00	Importo impegnato in eccesso
2022	A/05	174	Servizio di ristorazione e attività didattica	Agriturismo La Quercia	-500,00	Servizio non erogato
2022	A03/27	334	Compenso per gestione amministrativo-contabile	Italiano Felice Tindaro	-982,00	Impegno duplicato. Il compenso è stato regolarmente pagato
2022	A01/1	335	Acquisto canapone OPIS colore blu	Bonaccorso Eugenio	-15,12	Importo impegnato in eccesso
2022	A01/6	448	IVA prolunga, pile, tavolaccia WC	Erario dello Stato	-14,44	Impegno duplicato. Il compenso è stato regolarmente pagato
2022	A01/6	450	IVA per materiale pitturazione e piccola riparazione stanza DSGA e aula musica	Erario dello Stato	-55,52	Impegno duplicato. Il compenso è stato regolarmente pagato
2022	A03/25	453	PAGAMENTO VODAFONE RETI CABLATE	Vodafone Italia S.p.a.	-3.510,65	Differenza tra l'importo impegnato e l'importo complessivamente dovuto
2022	A03/25	454	IVA PER RETI CABLATE	Erario dello Stato	-772,34	Differenza tra l'importo impegnato e l'importo complessivamente dovuto
2022	A03/25	454	Pagamento compensi collaudatore	Sergi Giorgio	-1.134,34	Importo non dovuto
2022	A03/25	454	Pagamento DSGA	Lombardo Maria Domenica	-1.055,65	Importo non dovuto
2022	A03/37	458	IMPONIBILE PER FORNITURA ARREDI	ZS Informatica S.r.l.	-0,03	Arrotondam. non dovuto
2022	A03/37	459	IVA FATTURA FORNITURA MATERIALE	Erario dello Stato	-0,01	Arrotondam. non dovuto
2023	A01/1	398	Acquisto toner	KARTEK di Tiano Carmen	-221,40	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2023	A01/1	399	Acquisto materiale di pulizia Bernava	Lombardo Anna Tindara Bernava	-193,24	Nessuna fattura e DDT presenti
2023	A01/1	400	Iva per acquisto materiale di pulizia	Erario dello	-42,51	Nessuna fattura e DDT

			Bernava	Stato		presenti
2023	A01/1	401	Primo acquisto scarpe antinfortunistiche	MYO S.p.A.	-314,10	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2023	A01/1	402	IVA primo acquisto scarpe antinfortunistiche	Erario dello Stato	-69,10	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2024	A01/1	2	Acquisto Carnabuci materiale pitturazione	Bricolage Carnabuci	-341,18	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2024	A01/1	3	IVA Acquisto Carnabuci materiale pitturazione	Erario dello Stato	-75,08	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2024	A03/1	6	Acquisto IKEA scrivanie laboratorio Roccalumera centro	IKEA Italia	-965,66	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2024	A03/1	7	IVA Acquisto IKEA scrivanie laboratorio Roccalumera centro	Agenzia delle Entrate	-212,44	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2024	A03/1	8	Acquisto cavi HDMI Explorer	Explorer Informatica Srl	-175,50	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2024	A03/1	9	IVA Acquisto cavi HDMI Explorer	Agenzia delle Entrate	-38,61	Impegno duplicato. L'importo è stato regolarmente pagato
2024	A03/48	244	Acquisto corsi di orientamento e formazione per il potenziamento STEM, digitale e di innovazione.	ENGLISH ABC	-2.876,60	Somma erroneamente impegnata in conto imponibile anziché in conto IVA
2024	A03/48	245	Acquisto corsi di orientamento e formazione per il potenziamento STEM, digitale e di innovazione.	ATR S.r.l.	-3.667,80	Somma erroneamente impegnata in conto imponibile anziché in conto IVA
2024	A01/1	315	IVA per fornitura e posa in opera di una serratura meccanica	Agenzia delle Entrate	-0,01	Arrotondam. non dovuto

			da esterno			
2024	A02/1	349	Contratto assistenza sanitaria 2024/2025 per medico-a.s.	Calogero Graceffa	-20,00	Differenza tra l'importo impegnato e l'importo complessivamente dovuto
2024	A01/15	375	Fornitura 4 scrivanie e 4 sedie per Scuola infanzia di Furci Siculo	IKEA Italia	-0,01	Arrotondam. non dovuto
TOTALE				-34.657,94		

La radiazione dei sopraelencati residui attivi e passivi non comporterà, secondo quanto precisato dalla circolare MEF n. 44455 del 7 aprile 2008, nessuna rideterminazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2024, già definitivamente accertato con l'approvazione del conto consuntivo 2024, ma influirà sulle risultanze definitive dell'esercizio finanziario 2025, in cui l'operazione di riaccertamento si è verificata.

La presente proposta viene sottoposta al Dirigente Scolastico, che la sottoporrà al Consiglio d'Istituto per l'adozione della conseguente delibera.

Il DSGA
Dott. Marco Paratore
*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/93*