Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio"
Via Cavour, 62 – 50053 Empoli (FI) ☎ 0571 74277
Liceo Artistico *Via Fucini, 33 - ☎ 0571 700695*
e-mail fiis01400v@istruzione.it – fiis01400v@pec.istruzione.it
http://www.virgilioempoli.edu.it/
Codice Fiscale n. 82005630486

LICEO CLASSICO LICEO LINGUISTICO LICEO ARTISTICO

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

PREMESSA

La presente relazione viene predisposta ai sensi dell'art. 10, comma 2, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129, al fine di illustrare lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio di Istituto in data 29/01/2026.
La verifica intermedia della gestione finanziaria e amministrativa viene effettuata sulla base delle risultanze contabili alla data odierna, evidenziando l'andamento delle entrate accertate e riscosse, delle spese impegnate e pagate, nonché le eventuali variazioni intervenute rispetto alla programmazione iniziale.
L'analisi dello stato di attuazione consente di verificare la coerenza tra le risorse finanziarie disponibili e le attività realizzate o in corso di realizzazione, in relazione agli obiettivi previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) e alle finalità istituzionali dell'Istituzione scolastica

VARIAZIONI

Il programma annuale approvato in data 29/01/2026 per un complessivo a pareggio di Euro 1.450.247,10 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 1.467.632,50.
Ai sensi dell'art. 10, commi 3 e 5, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129, si procede alla verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2026 sulla base delle risultanze contabili e del modello H-BIS allegato.
Nel corso dell'esercizio finanziario si è proceduto ad adeguare le previsioni iniziali alle effettive esigenze gestionali dell'Istituzione scolastica, attraverso variazioni e storni finalizzati alla corretta imputazione delle risorse e alla realizzazione delle attività programmate. In particolare le variazioni intervenute hanno riguardato:
l'acquisizione di nuovi finanziamenti vincolati derivanti da programmi europei, con particolare riferimento al Programma Nazionale 2021-2027 (FSE+), destinato alla formazione del personale docente e al Piano Scuola Estate;
l'adeguamento delle risorse destinate alle attività progettuali e didattiche previste dal Piano dell'Offerta Formativa;
la rimodulazione degli stanziamenti in relazione alle effettive esigenze gestionali dell'Istituzione scolastica;
la redistribuzione delle risorse tra attività e progetti al fine di garantire la piena realizzazione degli obiettivi programmati.
Relativamente ai viaggi di istruzione preme sottolineare che la previsione è risultata sovrastimata in quanto una parte dei viaggi sono stati finanziati dai fondi ERASMUS anziché dalle famiglie. Pertanto, si è ritenuto adeguare la previsione all'effettiva spesa e considerando l'avvio del prossimo anno scolastico;
A tal fine, secondo quanto disposto dall'art. 10, commi 3 e 5, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129 di seguito si elencano le variazioni già disposte:

Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio"

Via Cavour, 62 – 50053 Empoli (FI) ☎ 0571 74277
Liceo Artistico *Via Fucini, 33 - ☎ 0571 700695*
e-mail fiis01400v@istruzione.it – fiis01400v@pec.istruzione.it
http://www.virgilioempoli.edu.it/

Codice Fiscale n. 82005630486

LICEO CLASSICO LICEO LINGUISTICO LICEO ARTISTICO

AGGREGATI BILANCIO	ENTRATA	USCITA
01|02 - VINCOLATO	326,77 €	
06|10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	24.264,00 €	
06|07/01 - Contributi per accesso agli atti	51,26 €	
12|02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,08 €	
05|06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	4.875,50 €	
05|06/01 - CR FIRENZE - Bando Benessere a Scuola - CHANCES	21.000,00 €	
06|04/04 - Contributi per attività ERASMUS+	850,01 €	
03|01 - DOTAZIONE ORDINARIA	1.006,67 €	
09|22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	435,00 €	
05|02 - PROVINCIA VINCOLATI	563,11 €	
06|04/01 - Viaggi di istruzione e visite didattiche	- 150.000,00 €	
02|01/04 - Programma Nazionale 21-27 - Piano scuola estate (FSE+) 2026/27	78.780,00 €	
02|01/03 - Programma Nazionale 21-27 – Formazione personale docente – In classe	34.983,00 €	
05|05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	250,00 €	
A01/01 - Fondo acquisto arredi Città Metropolitana		11.765,30 €
A01/02 - Fondo interventi minuti di manutenzione straordinaria Città Metropolitana		- 5.967,49 €
A01/03 - Fondo ordinario Città Metropolitana		- 5.234,70 €
A02/01 - Funzionamento amministrativo generale		- 13.507,99 €
A03/03 - Funzionamento didattico ARTISTICO		6.512,00 €
A03/05 - Istruzione ospedaliera e domiciliare		2.363,50 €
A03/04 - Corsi recupero		326,77 €
A03/01 - Funzionamento didattico GENERALE		- 16.300,00 €
A05/03 - ERASMUS+ - 2 CALL - 2023-1-IT02-KA121-SCH-000142167		850,01 €
A05/01 - Viaggi istruzione		- 150.000,00 €
P01/02 - Progetti Area Scientifica		- 1.500,00 €
P02/01 - Progetti Area Classica e Linguistica		1.500,00 €
P02/03 - FSE+ - Avviso 81652 del 23/05/2025 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-TO-2025-518 - Piano Estate 2025-2026 - 2° Finestra		- 1.400,00 €
P03/01 - Certificazioni lingue straniere		24.264,00 €
P05/04 - XLVI CERTAMEN CLASSICUM FLORENTINUM		300,00 €
A02/05 - Attività di tirocini		2.250,00 €
P02/05 - CR FIRENZE - Bando Benessere a Scuola - CHANCES		21.000,00 €
A01/05 - La biblioteca che vorrei" – valorizzazione e riqualificazione della biblioteca scolastica		25.001,00 €

P02/06 - FSE+ - Avviso n. Prot. 112894 del 11/05/2026 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-TO-2026-653 - Piano scuola estate 2026-2027		78.780,00 €
P04/03 - FSE+ - Avviso n. 95165 del 24/04/2026 - ESO4.5.A2.B-FSEPN-TO-2026-261 - Formazione personale docente – In classe		34.983,00 €
Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare		1.400,00 €
Totale	**17.385,40 €**	**17.385,40 €**

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H-BIS allegato alla presente relazione.

ENTRATE

Relativamente alle entrate, come si evince dal Modello H-bis allegato alla presente relazione, le somme accertate risultano pari al 22,52% della programmazione definitiva.
Gli accertamenti ammontano complessivamente a € 330.491.67, di cui € 195.728,67 già riscossi ed € 134.763,00 ancora da riscuotere.
Si precisa che le somme ancora da riscuotere, pari complessivamente a € 134.763,00, sono riferite principalmente a finanziamenti già accertati e non ancora erogati dagli enti finanziatori. In particolare,
€ 113.763,00 riguardano finanziamenti dell'Unione Europea relativi a progetti nell'ambito del Programma Nazionale 2021-2027 (FSE+), mentre € 21.000,00 sono riferiti al finanziamento della Fondazione CR Firenze nell'ambito del Bando Benessere a Scuola – CHANCES.
Tali somme saranno incassate secondo le tempistiche previste dagli specifici programmi di finanziamento

SPESE

Relativamente alle uscite, le somme impegnate risultano pari ad Euro 395.310,38, corrispondenti al 26,94% della programmazione definitiva della spesa.
I pagamenti effettuati ammontano ad Euro 345.707,38, mentre le somme rimaste da pagare risultano pari ad Euro 49.603,00.
Le risorse finanziarie sono state utilizzate principalmente per garantire il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto, per sostenere le attività progettuali inserite nel Piano dell'Offerta Formativa e per assicurare il mantenimento e il miglioramento delle dotazioni e degli ambienti scolastici.
In particolare, le spese hanno riguardato:

- **il funzionamento generale e amministrativo della scuola**, attraverso l'acquisizione di beni di consumo, materiali tecnici e specialistici, servizi necessari alla gestione degli uffici, assistenza tecnica, consulenze, servizi inerenti alla sicurezza, licenze software, utenze, manutenzioni e altri servizi indispensabili al regolare svolgimento delle attività istituzionali;
- **gli interventi di manutenzione e il miglioramento degli ambienti scolastici**, con particolare riferimento agli interventi finanziati dagli enti locali e agli acquisti di beni e arredi destinati ai locali scolastici;
- **l'acquisto di beni e attrezzature**, finalizzati al potenziamento delle strutture e degli spazi della scuola. In particolare, sono state destinate risorse all'acquisizione di arredi e beni mobili per

specifici ambienti scolastici, tra cui gli interventi di valorizzazione e riqualificazione della biblioteca scolastica.

- ⇨ la realizzazione delle attività didattiche e dei progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa, comprese le iniziative rivolte agli studenti, i percorsi formativi, le attività progettuali finanziate e gli interventi connessi alle finalità educative dell'Istituto;
- ⇨ le attività formative e di ampliamento dell'offerta formativa, tra cui viaggi di istruzione, percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (PCTO) e altre iniziative rivolte agli studenti.

Le somme ancora da pagare, pari a € 49.603,00, sono riferite a impegni già assunti dall'Istituzione scolastica per obbligazioni perfezionate e in corso di liquidazione. Tali importi riguardano principalmente forniture di beni e servizi, prestazioni professionali e altre attività già programmate, per le quali il pagamento sarà effettuato a seguito del completamento delle procedure amministrative e della verifica della regolarità delle prestazioni rese.

CONCLUSIONI

Nel complesso, l'andamento della gestione delle uscite evidenzia una coerente attuazione delle previsioni del Programma Annuale, con l'utilizzo delle risorse finanziarie in funzione degli obiettivi istituzionali della scuola e delle priorità individuate nel Piano dell'Offerta Formativa.
Ciò denota un andamento della gestione finanziaria coerente con la programmazione iniziale e con le attività previste nel Programma Annuale 2026.
Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 586.668,07, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 1.750,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 24.614,18.
Mi dichiaro disponibile a eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

Empoli, lì 30/06/2026

Il Direttore S.G.A.
Dott. Francesco Arianna
F.to Digitalmente