

**I.I.S. "SASSETTI-PERUZZI"**

50127 Firenze Via San Donato, 46/48 - Tel: 055-366809

Codice Ministeriale: FIIS02900L - Codice Fiscale: 94061580489

email: fiis02900l@istruzione.it Sito internet: www.sassettiperuzzi.edu.it

Firenze, 26/06/2026

I.I.S. - "SASSETTI - PERUZZI"-FIRENZE
Prot. 0012182 del 26/06/2026
VI-3 (Uscita)

Al Consiglio di Istituto

Ai Revisori dei Conti

Agli atti

RELAZIONE CONGIUNTA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE S.G.A

Oggetto: Verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2026 e assestamento di bilancio (Art. 10, c. 4, D.I. 129/2018)

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (D.S.G.A.), in conformità a quanto disposto dall'articolo 10, comma 4, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, presentano al Consiglio d'Istituto la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale.

Tale norma dispone che, entro il 30 giugno di ciascun anno, il Dirigente Scolastico e il DSGA propongano al Consiglio d'Istituto la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale.

La presente verifica ha lo scopo di:

- Valutare l'andamento finanziario e gestionale della scuola nel primo semestre.
- Verificare il grado di realizzazione dei progetti e delle attività approvate.
- Apportare le necessarie modifiche di assestamento tramite variazioni di bilancio.

Alla data odierna, la gestione finanziaria dell'esercizio 2026 si è sviluppata in coerenza con le previsioni approvate nel Programma Annuale iniziale (e successive variazioni già deliberate).

Si riporta di seguito il riepilogo sintetico dei flussi finanziari riepilogati nel Modello Hbis:

- Rispetto ad una programmazione di € 1.719.887,94 risultano accertate entrate per € 214.765,11 e riscosse entrate per € 214.765,11; considerato che fra le entrate previste € 1.483.792,83 costituiscono l'Avanzo di Amministrazione, l'accertamento attuale è pari al 90,97% % della previsione, al netto dell'Avanzo di Amministrazione;
- Le somme impegnate ammontano ad € 403.873,94, pari al 25,31% della previsione di € 1.595.867,10. La percentuale risulta particolarmente bassa perché sulla stessa gravano i progetti finanziati con fondi della Regione Toscana non ancora iniziati nonché i progetti che verranno liquidati nei prossimi mesi (in particolare tutti i progetti relativi al PNRR e al Piano Estate);
- I residui attivi al 31/12/2025, pari ad € 1.012.380,24 risultano incassati per € 157.827,04 e radiati per € 13.942,56; i residui da incassare (pari ad € 840.610,64) riguardano, in prevalenza, i progetti finanziati con fondi PNRR, per i quali abbiamo rendicontato, alcuni in attesa di validazione da parte del revisore MI, conseguentemente in attesa di verifica da parte dell'Autorità di gestione per i relativi saldi;
- I residui passivi al 31/12/2025, pari ad € 12.354,19 sono stati pagati per € 7.108,98 e radiati per € 3.634,81.

Proposta di radiazione prot. n. 11972/6.3 del 23/06/2026

La situazione di cassa risulta regolare e garantisce il tempestivo pagamento delle obbligazioni contratte, senza che si profilino tensioni di liquidità.

Stato di Attuazione dei Progetti e delle Attività

L'analisi dettagliata della gestione delle spese evidenzia il seguente stato di avanzamento per le macro-aree del P.O.F. / P.T.O.F.:

Attività Gestionale e Didattica

- **A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola** riguardano le spese sostenute per piccoli interventi di manutenzione (idraulico, fabbro, vuotatura fosse biologiche, ecc.), per i contratti RSPP, DPO, per la certificazione ISO;
- **A02 - Funzionamento amministrativo:** le principali spese sostenute riguardano i contratti annuali di manutenzione ed assistenza dei software di segreteria e del registro elettronico, l'acquisto di carta e materiale vario di cancelleria, il canone di noleggio delle fotocopiatrici, le spese postali e bancarie, l'acquisto di toner e cartucce per i laboratori e gli uffici, le licenze d'uso dei PC, i canoni di assistenza della rete informatica.
- **A03 - Didattica:** le spese sostenute riguardano i canoni dei software ad uso dell'indirizzo commerciale per la gestione della contabilità e di magazzino, materiale bibliografico per il progetto "Promozione alla lettura", acquisto di materiale didattico e di consumo per le attività laboratoriali.

Progetti Specifici (P)

Di seguito si illustrano alcuni dei progetti:

- **P01 - P01 / 03 - Super Game Bis:** progetto finanziato dalla Regione Toscana, lo stato di attuazione è al 31,50 %. Le attività si concluderanno entro la prima settimana di luglio.
- **P02 / 12 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-TO-2025-295 - Restiamo a Scuola per crescere insieme:** progetto finanziato con fondi europei FSE –Piano Estate con 15 moduli di cui 9 avviati, in attesa di chiusura da parte dei referenti per il successivo inoltro delle Cert e Rend per la regolarizzazione dei pagamenti.
- **P04 / 04 - Progetto Tecnico Cont@Bile Scandicci - TIC SCANDICCI - Codice progetto S.I. FSE: 315120:** progetto finanziato dalla Regione Toscana in cui siamo partner e in attesa di stato di esecuzione da parte della Coop LABASE soggetto attuatore

Nel corso del primo semestre del 2026 si sono registrate le seguenti dinamiche sul fronte delle entrate:

1. **Assegnazioni Statali (MIM):** Le risorse per il funzionamento amministrativo-didattico sono state interamente erogate.
2. **Contributi degli Alunni (Volontari/Finalizzati):** Le somme riscosse per l'ampliamento dell'offerta formativa, i viaggi di istruzione e le assicurazioni sono state accertate nel limite delle somme riscosse e correlate alle rispettive voci di spesa.
3. **Finanziamenti da Enti Locali/Terzi (Città Metropolitana):** Si registra l'incasso dei fondi destinati a:
 - fondo Ordinario Anno 2026;
 - Contributo Fondo straordinario acquisto arredi e attrezzature scolastiche Anno 2026
 - Assegnazione budget fondo C anno 2026 "per interventi di minuta manutenzione straordinaria"

Proposta di Assestamento e Variazioni di Bilancio

Al fine di garantire il perfetto equilibrio finanziario e l'allineamento delle scritture contabili alle reali esigenze della scuola da qui al 31 dicembre 2026, si rende necessario procedere a una manovra di **assestamento**.

Le modifiche proposte riguardano principalmente:

- **Storni di fondi** da progetti che presentano economie di spesa verso attività che necessitano di maggiore copertura (es manutenzioni urgenti o voci di spesa non prevedibili in fase di programmazione iniziale).
- **Maggiore iscrizione di entrate** derivanti da finanziamenti intercorsi successivamente all'approvazione del Programma Annuale.

A titolo esemplificativo si dettaglia nel seguente prospetto:

N. Movimentazione	Importo	Descrizione Movimentazione
1	2.800,00	Erogazione contributi TFA Sostegno - 60CFU A.S. 2024/25 per convenzioni con Università
2	1.000,00	Contributo per forniture merende agli alunni dell'Istituto per l'A.S. 2025/26
3	0,03	Interessi su conto di tesoreria anno 2025
4	9.516,99	Fondo ordinario anno 2026
5	1.006,67	Integrazione compenso revisori dei conti
6	636,96	Comitato di vigilanza e tutor d'aula concorso DDG N. 2939
7	1.000,00	Contributo TFA (Tirocinanti: Mantoani- Greco- Ferrazzano- Tangocci)- UNIVERSITA' FIRENZE
8	200,00	Quota associativa Rete IPSE.COM Anno 2026- DAGOMARI di Prato
9	21.553,41	Contributo F.do Arredi e Attrezzature scolastiche Anno 2026
10	7.613,59	Fondo C anno 2026 "per interventi di minuta manutenzione straordinaria" - D.D. 1102 DEL 08/05/2026
11	2.000,00	Contributo Premio giornalistico "Nazzareno Bisogni" CGIL-Ass.ne stampa e Ordine dei Giornalisti Toscana
12	75.571,10	Quote ai viaggi di istruzione

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 456.337,09, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 2.000,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 124.020,84.

Il Fondo minute spese ha la seguente situazione:

- Fondo anticipato con mandato n. 427 del 11/05/2026 per un importo di € 300,00
- Spese effettuate al 24/06/2026 per un importo di € 128,97
- Saldo a mani Direttore S.G.A. per un importo di € 171,03

In base alle risultanze contabili sopra esposte, si attesta che:

- La gestione finanziaria, sin qui condotta, rispetta i criteri di efficacia, efficienza ed economicità.
- È garantito il mantenimento del pareggio finanziario.
- Non sussistono debiti fuori bilancio o situazioni di squilibrio tali da compromettere la regolarità amministrativa dell'Istituzione Scolastica.

Si esprime pertanto **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile della proposta di verifica e assestamento del Programma Annuale 2026, rimettendo l'atto al Dirigente Scolastico per la successiva trasmissione al Consiglio d'Istituto per la formale approvazione.

Il Direttore S.S.GG.AA
Silvana Gaeta



Il Dirigente Scolastico
Prof. Osvaldo Di Cuffa