



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione, prescritta 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 disponibilita' finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate fino al 17/6/2026.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario in corso è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 59 del 28/01/2026.

Con la presente relazione si evidenzia che l'Istituto Superiore Graziani Cesaro Vesevus, ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie o da altri finanziamenti dello Stato, degli Enti Locali e dei Privati. Si è cercato quanto più possibile di attuare una gestione finanziaria mirata al perseguimento di obiettivi fondamentali ed inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, non tralasciando l'osservanza di obblighi quali quelli derivanti dall'adozione di azioni rivolte alla tutela della sicurezza in ogni sua sfaccettatura.

La realizzazione del PTOF è stata eseguita e sostenuta dai docenti incaricati di svolgere le Funzioni Strumentali, unitamente ai Referenti delle Attività e dei Progetti.

Gli studenti e le loro Famiglie hanno partecipato attivamente all'esperienza scolastica, realizzatasi anche attraverso momenti di collaborazione finalizzata all'attuazione del PTOF, in un contesto di "compartecipazione attiva".

E' doveroso inoltre osservare che nella realizzazione dei progetti, si è sempre tenuto conto dei mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto.

La Dirigenza, in collaborazione con il DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/necessità/priorità/obiettivi.

Risultano, agli atti della scuola, le comunicazioni del Ministero dell' Istruzione e del Merito, degli Enti Locali , delle Famiglie e dei Privati, che comportano delle variazioni rispetto agli importi iscritti a Bilancio all'atto della stesura del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2026, tali somme saranno oggetto di variazioni di bilancio.

I progetti e le attività realizzate hanno pienamente raggiunto, con criteri di economicità ed efficacia, gli obiettivi didattici ed organizzativi propri dell'istituzione scolastica ed esplicitati nel PTOF.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario in corso, consta di un complessivo pareggio di € 1.308.035,90 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a € 1.548.147,44

SALDO CASSA

Il saldo cassa alla data odierna è pari a Euro 397.602,17 mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 3.128,48

Si relaziona di seguito circa la consistenza degli accertamenti, degli impegni e precisamente:



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 30/06/2026

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	1.220.466,39	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	1.084.954,04	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	135.512,35	0,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	62.569,51	1.592,40	64.161,91	64.161,91
	1	Dotazione ordinaria	62.569,51	0,00	62.569,51	62.569,51
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.592,40	1.592,40	1.592,40

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	18.436,00	18.436,00	18.436,00
	2	Provincia vincolati	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.936,00	4.936,00	4.936,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	25.000,00	0,00	990,00	990,00
	1	Contributi volontari da famiglie	15.000,00	0,00	990,00	990,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	0,00	0,00	0,00



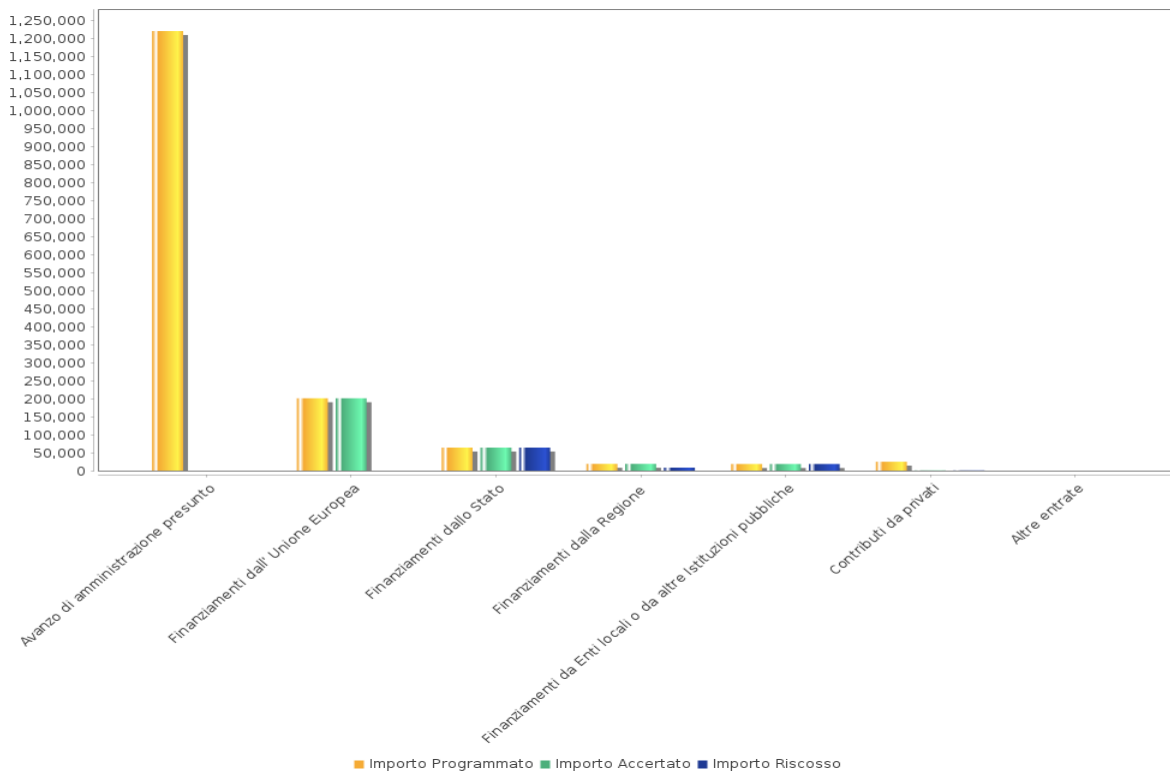
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	1.308.035,90
Variazione al 30/06/2026	240.111,54
Accertato al 30/06/2026	303.671,05
Riscosso al 30/06/2026	91.987,93

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2026

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	1.034.953,88	34.175,54	395.069,29	386.957,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.594,37	0,00	0,00	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	91.865,94	3.341,14	40.799,85	39.450,96
	3	Didattica	731.252,53	30.834,40	352.380,36	345.617,55
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	98.470,02	0,00	296,40	296,40
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	85.732,67	0,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	14.038,35	0,00	1.592,68	1.592,68

P - Progetti

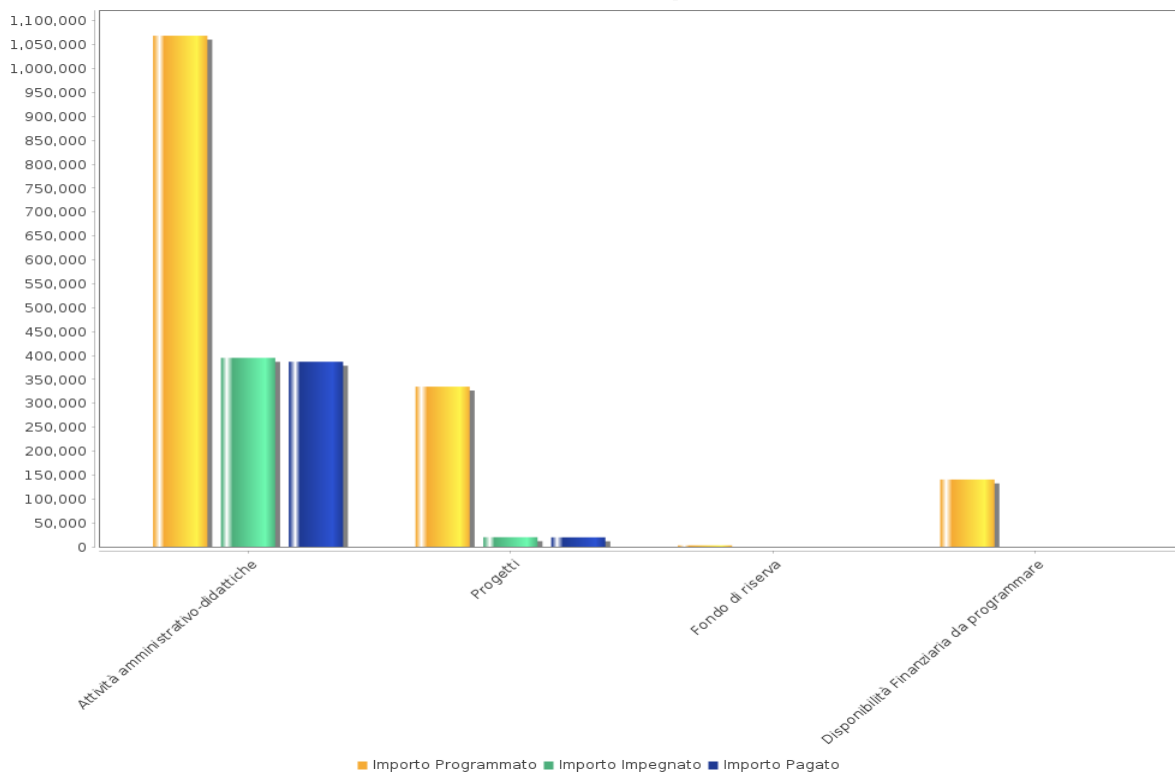
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	129.162,57	205.936,00	19.941,11	19.712,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.128,70	0,00	2.176,59	2.176,59
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.438,59	201.000,00	228,52	0,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	23.566,78	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	47.028,50	4.936,00	17.536,00	17.536,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	1.167.244,93
Variazione al 30/06/2026	240.111,54
Impegnato al 30/06/2026	415.010,40
Pagato al 30/06/2026	406.670,18



Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2026
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	140.790,97	140.790,97



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

ANALIZZATA la situazione delle Entrate e delle Uscite alla data del 17/6/2026;

-VERIFICATO lo stato di avanzamento dei Progetti e delle attività;

-VISTO che lo stato di attuazione dei progetti non si discosta, sostanzialmente, dalla programmazione iniziale illustrata nella relazione allegata al PA del Dirigente Scolastico e della DSGA;

-CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 10 comma 6 del Decreto n. 129/2018 possono essere apportate variazioni al Programma Annuale fino al 30/11/2025 e in casi eccezionali da motivare anche oltre.

SI RITIENE CHE

Nessuna ulteriore sostanziale modifica debba essere effettuata alle attività e ai progetti attivati, dal punto di vista contabile, fatta eccezione per le variazioni al programma annuale che andranno ad incrementare o diminuire i PROGETTI e le ATTIVITA' permettendoci di migliorare gli obiettivi finali.

L'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF.

Si auspica che la dotazione finanziaria dell'Istituto, unitamente al contributo volontario delle famiglie previsto per settembre, sia sufficiente per finanziare le attività che si svolgeranno il prossimo anno scolastico.

Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state realizzate grazie alle risorse disponibili, importante in questo senso sono state la sinergie che si sono create tra Scuola, Famiglie ed Enti Locali.

All'uopo, si ricorda che si provvederà alla liquidazione di tutte le attività contrattate e svolte nel corso di quest'anno scolastico. Le risorse saranno erogate al personale docente e ATA per attività o prestazioni già terminate avente diritto tramite il Cedolino Unico

L'Istituto ha profuso il massimo impegno per il raggiungimento degli obiettivi prefissati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa anche con la forte partecipazione e supporto dell'utenza tutta della scuola (famiglie, studenti, docenti, personale ATA).

La progettualità dell'Istituto, è andata infatti ben oltre quella che si rende evidente nel programma annuale grazie anche all'attivazione di progetti a costo zero in ogni ordine di scuola, oltre che un'organizzazione flessibile dell'organico di potenziamento che a prescindere dall'ordine di scuola, hanno permesso di ampliare l'offerta formativa in modo qualificato.

Un particolare ringraziamento, oltre a tutti coloro che hanno consentito di trascorrere un anno scolastico costruttivo, contribuendo alla realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, va ai componenti del Consiglio di Istituto per l'attenzione ed il tempo dedicato all'attività scolastica in un'ottica non solo di trasparenza amministrativa ma anche di rendicontazione sugli obiettivi programmati e raggiunti.

Data: 17-06-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

avv. Fedele Ercolano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Anna Maria Papa



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 17/06/2026
 Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)		Somme riscosse (Importi in euro)		Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b	b	c	d = b-c			
1	Avanzo di amministrazione presunto		1.220.466,39							0,00
	1 Non vincolato		135.512,35							0,00
	2 Vincolato		1.084.954,04							0,00
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		201.000,00		201.000,00					201.000,00
	1 Fondi sociali europei (FSE)									0,00
	2 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		201.000,00		201.000,00					201.000,00
	3 Altri finanziamenti dall'Unione Europea									0,00
3	Finanziamenti dallo Stato		64.161,91		64.161,91			64.161,91		0,00
	1 Dotazione ordinaria		62.569,51		62.569,51			62.569,51		0,00
	2 Dotazione perequativa									0,00
	3 Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)									0,00
	4 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)									0,00
	5 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato									0,00
	6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		1.592,40		1.592,40			1.592,40		0,00
4	Finanziamenti dalla Regione		19.083,12		19.083,12			8.400,00		10.683,12
	1 Dotazione ordinaria									0,00
	2 Dotazione perequativa									0,00
	3 Altri finanziamenti non vincolati									0,00
	4 Altri finanziamenti vincolati		19.083,12		19.083,12			8.400,00		10.683,12
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		18.436,00		18.436,00			18.436,00		0,00
	1 Provincia non vincolati									0,00
	2 Provincia vincolati		11.000,00		11.000,00			11.000,00		0,00
	3 Comune non vincolati									0,00
	4 Comune vincolati									0,00
	5 Altre Istituzioni non vincolati		2.500,00		2.500,00			2.500,00		0,00
	6 Altre Istituzioni vincolati		4.936,00		4.936,00			4.936,00		0,00



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)		Somme riscosse (Importi in euro)		Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	
			a	b	c	d = b-c				
6		Contributi da privati								
	1	Contributi volontari da famiglie	25.000,00	990,00	990,00	990,00	0,00			
	2	Contributi per iscrizione alunni	15.000,00	990,00	990,00	990,00	0,00			
	3	Contributi per mensa scolastica					0,00			
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero					0,00			
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00				0,00			
	6	Contributi per copertura assicurativa personale					0,00			
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati					0,00			
	8	Contributi da imprese non vincolati					0,00			
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati					0,00			
	10	Altri contributi da famiglie vincolati					0,00			
	11	Contributi da imprese vincolati					0,00			
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					0,00			
		Proventi da gestioni economiche					0,00			
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo					0,00			
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi					0,00			
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo					0,00			
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi					0,00			
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo					0,00			
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi					0,00			
	7	Attività convittuale					0,00			
	8		Rimborsi e restituzione somme					0,00		
		1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali					0,00		
		2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali					0,00		
		3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali					0,00		
4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie					0,00			
5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da					0,00			



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Somme		
			Programmazione alla data (Importi in euro)	accertate (Importi in euro)	riscolte (Importi in euro)
			a	b	c
		Imprese			
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP			0,00
9		Alienazione di beni materiali			0,00
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali			0,00
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei			0,00
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua			0,00
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio			0,00
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze			0,00
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori			0,00
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.			0,00
	8	Alienazione di Macchinari			0,00
	9	Alienazione di impianti			0,00
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche			0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio			0,00
	12	Alienazione di server			0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro			0,00
	14	Alienazione di periferiche			0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione			0,00
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile			0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.			0,00
	18	Alienazione di Oggetti di valore			0,00
	19	Alienazione di diritti reali			0,00
	20	Alienazione di Materiale bibliografico			0,00
	21	Alienazione di Strumenti musicali			0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.			0,00
10		Alienazione di beni immateriali			0,00
	1	Alienazione di software			0,00
	2	Alienazione di Brevetti			0,00



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
			a	b			
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					0,00
11		Sponsor e utilizzo locali					0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					0,00
	2	Diritti reali di godimento					0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche					0,00
	4	Proventi da concessioni su beni					0,00
12		Altre entrate	0,02		0,02		0,00
	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02		0,02		0,00
	3	Altre entrate n.a.c.					0,00
13		Mutui					0,00
	1	Mutui					0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
		Totale entrate	1.548.147,44	303.671,05	91.987,93	211.683,12	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
 Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro) d = b-c
			a	b			
A.		Attività amministrativo-didattiche	1.069.129,42	395.069,29	386.957,59	8.111,70	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.594,37			0,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	95.207,08	40.799,85	39.450,96	1.348,89	
	A.3	Didattica	762.086,93	352.380,36	345.617,55	6.762,81	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	98.470,02	296,40	296,40	0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	85.732,67			0,00	
	A.6	Attività di orientamento	14.038,35	1.592,68	1.592,68	0,00	
P.		Progetti	335.098,57	19.941,11	19.712,59	228,52	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.128,70	2.176,59	2.176,59	0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	242.438,59	228,52		228,52	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	23.566,78			0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	51.964,50	17.536,00	17.536,00	0,00	
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				0,00	
G.		Gestioni economiche				0,00	
	G.1	Azienda agraria				0,00	
	G.2	Azienda speciale				0,00	
	G.3	Attività per conto terzi				0,00	
	G.4	Attività convittuale				0,00	
R.		Fondo di riserva	3.128,48			0,00	
	R.98	Fondo di riserva	3.128,48			0,00	
		Totale spese	1.407.356,47	415.010,40	406.670,18	8.340,22	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	140.790,97				
		Totale a pareggio	1.548.147,44				

Data ___/___/___

IL DIRETTORE S.G.A.
 avv. Fedele Ercolano