



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2025

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 disponibilit  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 alla data del 30 giugno 2025.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 16 del 04/02/2025.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI CRESPPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CRESPPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002

2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 30/06/2025

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	264.793,23	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	261.817,15	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	2.976,08	0,00	0,00	0,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	46.338,00	46.338,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	46.338,00	46.338,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	14.973,33	0,01	14.973,34	14.973,34
	1	Dotazione ordinaria	14.973,33	0,00	14.973,33	14.973,33
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	0,01	0,01	0,01

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	10.100,00	0,00	10.100,00	8.080,00
	3	Comune non vincolati	10.100,00	0,00	10.100,00	8.080,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	9.453,50	43.556,00	48.057,00	46.068,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	28.056,00	28.056,00	27.187,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI CRESPPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CRESPPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002

	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.453,50	0,00	5.453,50	5.453,50
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.000,00	12.500,00	11.547,50	10.427,50

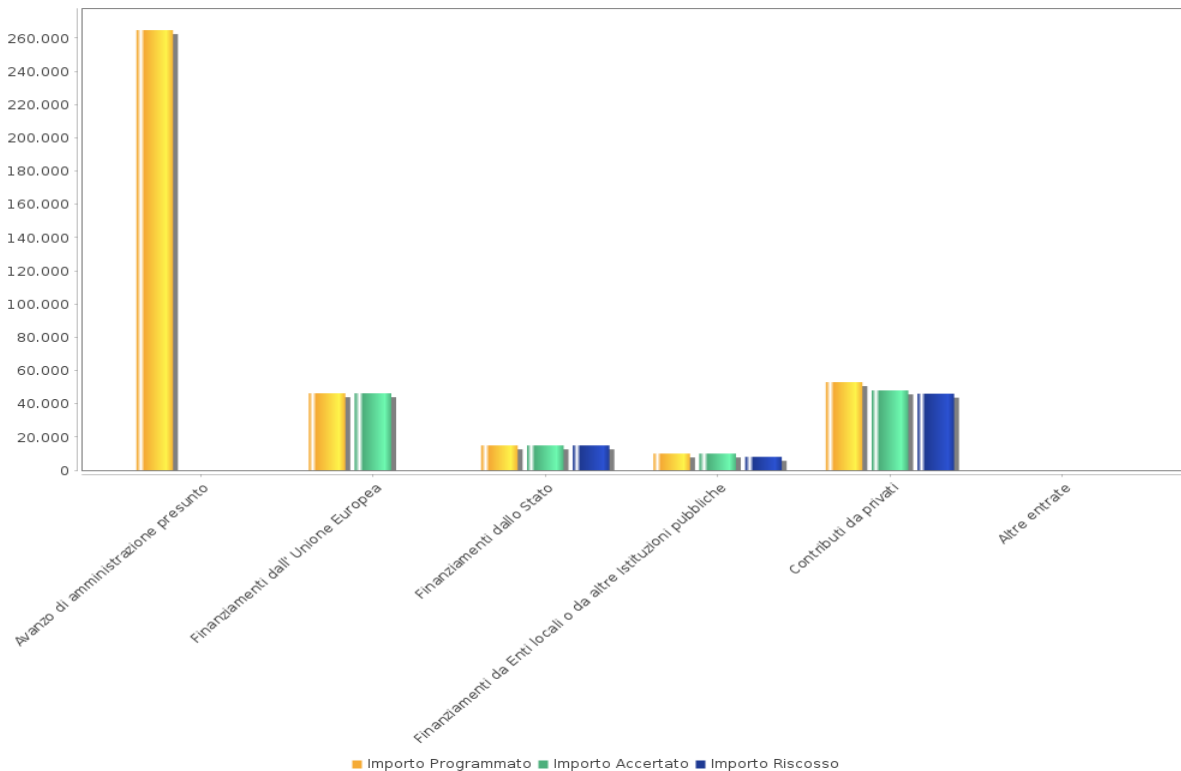
12 - Altre entrate

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	299.320,06
Variazione al 30/06/2025	89.894,03
Accertato al 30/06/2025	119.468,36
Riscosso al 30/06/2025	69.121,36

Totale analisi entrate





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI CRESPPELLANO

40053 VALSAMOGGIA (BO) VIA IV NOVEMBRE 23 -LOC.CRESPPELLANO C.F. 91235100376 C.M. BOIC862002

3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2025

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	255.169,99	43.556,02	97.274,92	74.112,62
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.480,41	0,00	19.931,02	19.931,02
	2	Funzionamento amministrativo	9.153,12	0,02	3.221,18	3.137,58
	3	Didattica	220.125,86	15.500,00	50.812,22	28.793,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	28.056,00	23.310,50	22.250,46
	6	Attività di orientamento	1.410,60	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

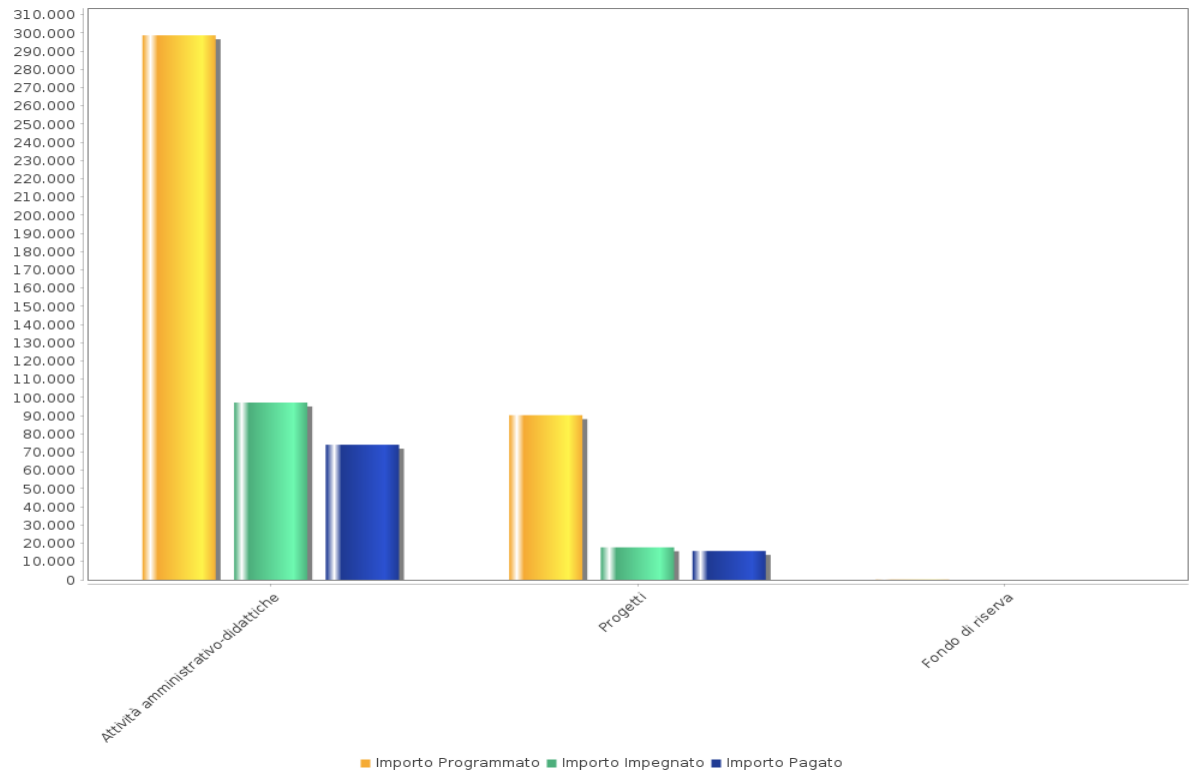
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	43.991,66	46.338,01	17.839,44	15.850,81
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.186,39	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.142,61	46.338,00	13.764,29	12.922,76
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.662,66	0,01	4.075,15	2.928,05

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	299.320,06
Variazione al 30/06/2025	89.894,03
Impegnato al 30/06/2025	115.114,36
Pagato al 30/06/2025	89.963,43



Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2025



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Alla data del 30 giugno 2025, l'analisi delle entrate e delle spese del programma annuale evidenzia un quadro complessivamente coerente con gli obiettivi programmati, seppur con alcune aree che richiedono attenzione.

Entrate:

Le entrate accertate ammontano a € 119.468,36, pari a circa il 40% del totale aggiornato previsto (€ 389.214,09). La riscossione, pari a € 69.121,36, rappresenta poco meno del 60% degli importi accertati, evidenziando un fisiologico ritardo tra l'accertamento e l'effettivo incasso, in particolare per i finanziamenti europei, ancora non riscossi alla data. Si rileva inoltre un significativo incremento rispetto alle previsioni iniziali, pari a € 89.894,03, dovuto principalmente a nuovi finanziamenti europei (FSE) e a contributi da privati per attività extracurricolari (es. viaggi di istruzione).

Spese:

Le spese impegnate ammontano a € 115.114,36, con pagamenti pari a € 89.963,43. Anche in questo caso, l'attività di spesa si è attivata per circa il 38% del totale disponibile aggiornato, con una buona corrispondenza tra l'impegno e il pagamento, segno di una gestione finanziaria attenta e puntuale. Le variazioni approvate hanno riguardato soprattutto l'ambito didattico e i progetti finanziati da fondi europei, con particolare riferimento alle attività di formazione e ai percorsi formativi extracurricolari.

Considerazioni finali:

La gestione del programma annuale alla data del 30/06/2025 risulta in linea con le finalità dell'istituzione scolastica. L'equilibrio tra entrate e spese è mantenuto e il livello di impegno finanziario dimostra un avvio concreto delle attività pianificate.

In particolare, si intende porre particolare attenzione alla fase di riscossione, con un monitoraggio costante e mirato, soprattutto per quanto riguarda i fondi europei, affinché le risorse accertate possano essere effettivamente disponibili nei tempi previsti. Parallelamente, si proseguirà con determinazione nell'attuazione degli impegni di spesa programmati nella seconda metà dell'esercizio, con l'obiettivo di assicurare un pieno ed efficace utilizzo delle risorse e il conseguimento degli obiettivi formativi e gestionali stabiliti nel programma annuale.

A tal fine, si provvederà anche alla tempestiva rendicontazione intermedia nella piattaforma Futura, al fine di accelerare i tempi di verifica e validazione degli accertamenti relativi ai finanziamenti del PNRR.

Data: **24-06-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giuseppe Spina

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Paola Baratta



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 24/06/2025
Esercizio finanziario 2025

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) d = b-c
			a		b		c		
1		Avanzo di amministrazione presunto	264.793,23						0,00
	1	Non vincolato	2.976,08						0,00
	2	Vincolato	261.817,15						0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	46.338,00		46.338,00				46.338,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	46.338,00		46.338,00				46.338,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)							0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea							0,00
		Finanziamenti dallo Stato	14.973,34		14.973,34		14.973,34		0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.973,33		14.973,33		14.973,33		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	0,01		0,01		0,01		0,00
4		Finanziamenti dalla Regione							0,00
	1	Dotazione ordinaria							0,00
	2	Dotazione perequativa							0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati							0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati							0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.100,00		10.100,00		8.080,00		2.020,00
	1	Provincia non vincolati							0,00
	2	Provincia vincolati							0,00
	3	Comune non vincolati	10.100,00		10.100,00		8.080,00		2.020,00
	4	Comune vincolati							0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati							0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati							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)
6		Contributi da privati	a	b	c	d = b-c
	1	Contributi volontari da famiglie	53.009,50	48.057,00	46.068,00	1.989,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	28.056,00	28.056,00	27.187,00	869,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.453,50	5.453,50	5.453,50	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	500,00	500,00	500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	16.500,00	11.547,50	10.427,50	1.120,00
	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
		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
8	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	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
9		Imprese						
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP						0,00
		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
10	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
		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			c	d = b-c
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore						0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.						0,00
		Sponsor e utilizzo locali						0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni						0,00
12	2	Diritti reali di godimento						0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche						0,00
	4	Proventi da concessioni su beni						0,00
		Altre entrate	0,02		0,02	0,02		0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02		0,02	0,02		0,00
	3	Altre entrate n.a.c.						0,00
		Mutui						0,00
	1	Mutui						0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere						0,00
Totale entrate			389.214,09		119.468,36	69.121,36		50.347,00



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2025

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)	
			a	b	b		c		d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	298.726,01	97.274,92	97.274,92		74.112,62		23.162,30	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.480,41	19.931,02	19.931,02		19.931,02		0,00	
	A.2	Funzionamento amministrativo	9.153,14	3.221,18	3.221,18		3.137,58		83,60	
	A.3	Didattica	235.625,86	50.812,22	50.812,22		28.793,56		22.018,66	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	28.056,00	23.310,50	23.310,50		22.250,46		1.060,04	
P.	A.6	Attività di orientamento	1.410,60						0,00	
		Progetti	90.329,67	17.839,44	17.839,44		15.850,81		1.988,63	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.186,39						0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	81.480,61	13.764,29	13.764,29		12.922,76		841,53	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.662,67	4.075,15	4.075,15		2.928,05		1.147,10	
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"							0,00	
		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	158,41						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	158,41						0,00	
Totale spese			389.214,09	115.114,36	115.114,36		89.963,43		25.150,93	
Totale a pareggio			0,00							
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	389.214,09							

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
Giuseppe Spina