



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES**

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

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. 2 del 06/02/2025.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Nel corso del 1^a semestre 2025, il Dirigente Scolastico ha emesso i seguenti decreti di variazione al Programma Annuale 2025:

- prot. 1868/VI.3.1 del 28.02.2025, prot. 3397/VI.3.1 del 23.04.2025 e prot. 4146/VI.3.1 del 21.05.2025, approvati dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 9/2025 del 21.05.2025;
- prot. 4944/VI.3.1 del 19.06.2025, ancora da sottoporre all'esame ed approvazione del Consiglio di Istituto e contenente le variazioni di bilancio utili anche per l'avvio del nuovo a.s. 2025/26.

Ad oggi le risultanze contabili attive risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis allegato e di seguito riepilogate.

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	348.900,82	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	323.642,43	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	25.258,39	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	7.301,00	7.301,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	38.239,83	928,90	39.168,73	39.168,73
	1	Dotazione ordinaria	38.239,83	0,00	38.239,83	38.239,83
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	928,90	928,90	928,90

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	2.012,21	3.536,20	4.436,20	947,23
	2	Provincia vincolati	0,00	2.736,20	2.736,20	547,23
	4					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

		Comune vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.012,21	400,00	1.300,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	251.100,00	23.864,44	260.788,71	245.187,88
	2	Contributi per iscrizione alunni	72.900,00	6.878,44	79.743,44	71.450,11
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	115.000,00	13.640,00	125.235,00	125.235,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.550,00	480,00	9.020,50	8.213,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	46,00	646,00	646,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	9.150,00	220,00	9.370,00	4.490,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	44.900,00	2.600,00	36.773,77	35.153,77

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,13	0,00	0,13	0,13
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	0,00	0,13	0,13

Il prospetto finanziario complessivo delle entrate, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del Programma Annuale e.f. 2025 è riportato nel mod. H bis, redatto alla data del 30.06.2025.

Di seguito, viene rappresentata graficamente la situazione delle entrate al 30.06.2025, in termini di importi programmati iniziali, variazioni di bilancio apportate, somme accertate e somme riscosse alla suddetta data.

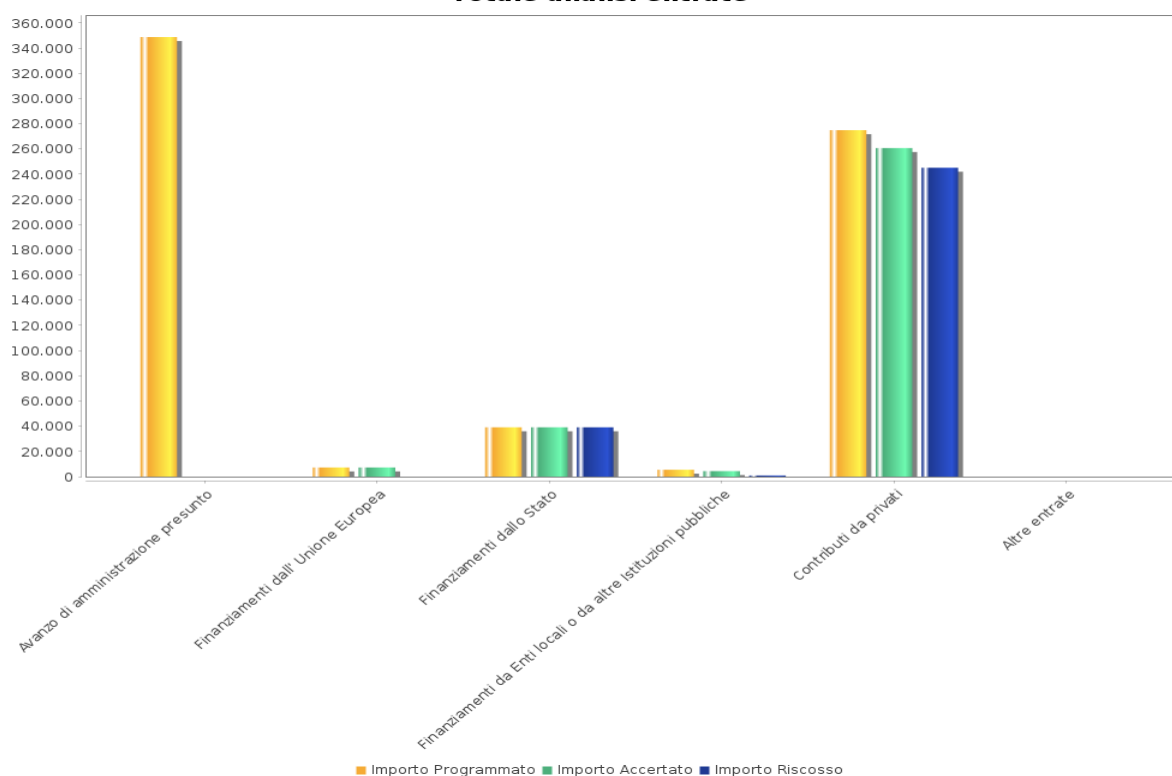
Si ha sufficiente garanzia che entro la fine dell'esercizio la riscossione delle entrate di competenza 2025 (con esclusione dei finanziamenti relativi ai progetti PNRR) sarà pressoché completa.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	640.252,99
Variazione al 30/06/2025	35.630,54
Accertato al 30/06/2025	311.694,77
Riscosso al 30/06/2025	285.303,97



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Gli impegni relativi ad alcune attività e/o progetti risultano ancora esigui in quanto le spese previste si riferiscono a tutto l'anno solare e quindi anche al 2° semestre 2025, ancora da gestire.

Le attività previste per il 1° semestre 2025 si sono regolarmente svolte, secondo quanto programmato.

Alla data odierna la percentuale di pagamento degli impegni di spesa è contenuta, in quanto alcune attività si concluderanno nel periodo estivo e, soprattutto, si potrà procedere al pagamento delle forniture e servizi fatturati a fine giugno e dei compensi relativi ai progetti PNRR (compensi verificatori di conformità per i progetti Labs e Classroom - compensi spettanti ai gruppi di lavoro, ai formatori, ai tutor ed ai soggetti di supporto alla realizzazione dei progetti PNRR DM 65, DM 66 e DM 19 - pagamento ultime competenze relative al progetto PNRR DM 170 Divari Territoriali) solo dopo la consegna delle relative dichiarazioni finali e dei time sheet da parte di tutti i soggetti coinvolti nella realizzazione delle attività formative ed organizzative.

Si sta inoltre procedendo al controllo delle attività aggiuntive/intensive effettivamente svolte dal personale docente e ATA nel corso dell'a.s. 2024/25, al fine della liquidazione dei compensi accessori e delle indennità spettanti in base agli accordi assunti in sede di contrattazione interna d'istituto. Si provvederà al loro pagamento non appena in possesso di tutta la documentazione attestante la loro realizzazione e comunque entro fine agosto/settembre, compatibilmente con le risorse finanziarie effettivamente disponibili sul c/c bancario della scuola per i compensi pagati direttamente dall'istituto scolastico e con il budget accreditato sul sistema NoiPA per i compensi da pagarsi mediante "cedolino unico".

Ad oggi le risultanze contabili attive risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis allegato e di seguito riepilogate.

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	572.270,52	31.530,65	220.990,69	166.233,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	57.843,59	4.348,00	22.555,15	17.477,65
	2	Funzionamento amministrativo	18.240,51	0,00	9.309,96	3.158,86
	3	Didattica	307.498,16	10.806,45	57.358,67	17.613,88
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	26.295,70	2.736,20	2.855,84	567,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	127.694,17	13.640,00	128.911,07	127.415,71
	6	Attività di orientamento	34.698,39	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	59.511,00	4.099,89	14.480,25	7.092,81
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.772,29	3.287,39	4.595,32	2.163,55
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.012,57	812,50	8.751,73	3.796,06
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.726,14	0,00	1.133,20	1.133,20

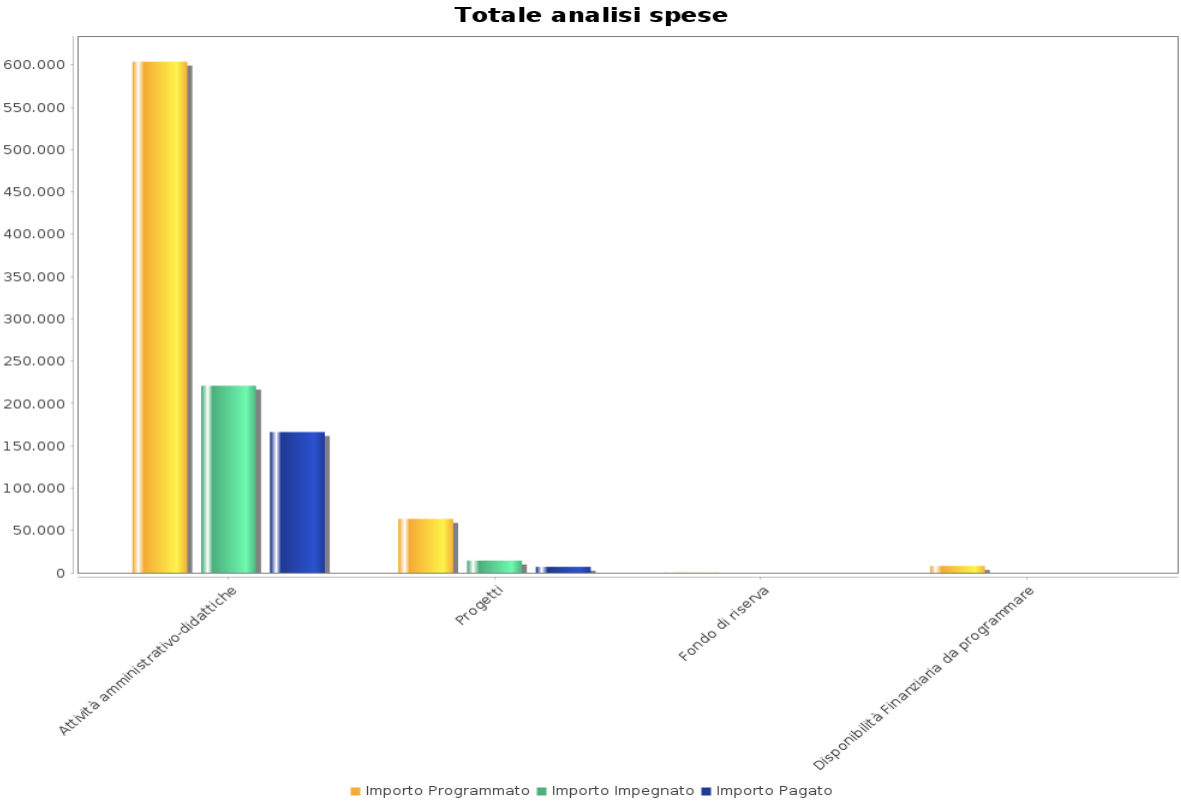
Il prospetto finanziario complessivo delle spese, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del



Programma Annuale e.f. 2025, è riportato nel mod. H bis, redatto alla data del 30.06.2025.
Di seguito, viene rappresentata graficamente la situazione delle spese al 30.06.2025, in termini di importi programmati iniziali, variazioni di bilancio apportate, somme impegnate e somme pagate alla suddetta data.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	632.181,52
Variazione al 30/06/2025	35.630,54
Impegnato al 30/06/2025	235.470,94
Pagato al 30/06/2025	173.325,91



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2025
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	8.071,47	8.071,47



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Si precisa che i compensi dovuti al personale docente e ATA per le attività aggiuntive svolte nel corso dell'a.s. 2024/25 verranno impegnati e pagati nei mesi di agosto/settembre 2025 sul bilancio. Per il pagamento dei compensi accessori sul cedolino unico si è ancora in attesa del riaccredito dei fondi da parte del MEF; se verranno resi disponibili entro la metà di luglio, sarà possibile pagare i compensi accessori in agosto, altrimenti si avrà uno slittamento del periodo di pagamento.

A conclusione della presente relazione, si comunica che al 30.06.2025:

- le disponibilità di cassa ammontano ad €. 370.895,33;
 - si sono già ricevuti i secondi acconti sui finanziamenti assegnati per i progetti PNRR Labs e Classrooms si è in fase di presentazione dei rendiconti finali;
 - anche per il progetto PNRR DM 170 Divari Territoriali si è in fase di conclusione degli ultimi pagamenti e di presentazione del rendiconto finale;
 - per i progetti PNRR DM 65, DM 66 e DM 19 si provvederà a concludere le attività ad inizio settembre ed entro fine esercizio di provvederà al pagamento dei compensi dovuti ed alla presentazione dei relativi rendiconti finali;
 - i residui attivi degli esercizi precedenti ammontano ad €. 267.990,02;
 - i residui passivi degli esercizi precedenti ammontano ad €. 181.257,79;
- entrambi gli importi dei residui sono fortemente determinati dalla gestione dei progetti PNRR, in quanto tra i residui attivi sono presenti i saldi dei relativi finanziamenti, mentre tra i residui passivi risultano ancora iscritti gran parte degli impegni di spesa assunti per la realizzazione dei progetti PNRR DM 65 e DM 66, poichè molte delle attività si sono svolte nella prima parte dell'esercizio 2025;
- non si sono sostenute spese mediante l'utilizzo di carte di credito e l'istituto non detiene titoli;
 - non si sono effettuate prelievi dal fondo di riserva e la consistenza della voce Z01 Disponibilità finanziaria da programmare è rimasta invariata.

Le variazioni di bilancio utili e necessarie alla data odierna sono quelle riportate nel decreto del Dirigente Scolastico prot. 4944/VI.3.1 del 19.06.2025.

Per il resto, risultano già correttamente preventivate in bilancio le spese ricorrenti per l'avvio del prossimo anno scolastico, ed in particolare i compensi per il medico competente, il responsabile della privacy, il RSPP, le spese postali e bancarie, le spese per l'acquisto di alcuni materiali di consumo (carta, cancelleria, registri, noleggio fotocopiatrici,...).

Si resta in attesa dell'assegnazione dei finanziamenti ministeriali per il funzionamento settembre/dicembre 2025 per programmare ulteriori spese.

Per opportuna conoscenza e norma e per gli adempimenti di competenza, si trasmette al Dirigente Scolastico ed al Consiglio di Istituto la presente relazione, corredata dai propri allegati, nonché il relativo allegato Mod. H. bis, debitamente compilato e sottoscritto, affinché possano procedere alla verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30.06.2025.

Data: 02-07-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA MAGNONI GIANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. RINALDI SALVATORE ANTONIO



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 02/07/2025

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 rimanste da riscuotere (Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	348.900,82			0,00
	1	Non vincolato	25.258,39			0,00
	2	Vincolato	323.642,43			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	7.301,00	7.301,00		7.301,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	7.301,00	7.301,00		7.301,00
		Finanziamenti dallo Stato	39.168,73	39.168,73	39.168,73	0,00
	1	Dotazione ordinaria	38.239,83	38.239,83	38.239,83	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	928,90	928,90	928,90	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	5.548,41	4.436,20	947,23	3.488,97
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati	2.736,20	2.736,20	547,23	2.188,97
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	400,00	400,00	400,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.412,21	1.300,00		1.300,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

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	a274.964,44	b260.788,71	c245.187,88	d = b-c15.600,83
	1	Contributi volontari da famiglie				0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	79.778,44	79.743,44	71.450,11	8.293,33
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	128.640,00	125.235,00	125.235,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.030,00	9.020,50	8.213,00	807,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	646,00	646,00	646,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	9.370,00	9.370,00	4.490,00	4.880,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	47.500,00	36.773,77	35.153,77	1.620,00
	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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

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
10	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
		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	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da
			(<i>Importi in euro</i>)	(<i>Importi in euro</i>)	(<i>Importi in euro</i>)	riscuotere (<i>Importi in euro</i>)
			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	0,13	0,13	0,13	0,00
13	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	0,13	0,13	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			675.883,53	311.694,77	285.303,97



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	603.801,17	220.990,69	166.233,10		54.757,59			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	62.191,59	22.555,15	17.477,65		5.077,50			
	A.2	Funzionamento amministrativo	18.240,51	9.309,96	3.158,86		6.151,10			
	A.3	Didattica	318.304,61	57.358,67	17.613,88		39.744,79			
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	29.031,90	2.855,84	567,00		2.288,84			
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	141.334,17	128.911,07	127.415,71		1.495,36			
P.	A.6	Attività di orientamento	34.698,39				0,00			
		Progetti	63.610,89	14.480,25	7.092,81		7.387,44			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.059,68	4.595,32	2.163,55		2.431,77			
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.825,07	8.751,73	3.796,06		4.955,67			
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					0,00			
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.726,14	1.133,20	1.133,20		0,00			
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	400,00				0,00			
	R.98	Fondo di riserva	400,00				0,00			
Totale spese			667.812,06	235.470,94	173.325,91		62.145,03			
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	8.071,47							
		Totale a pareggio	675.883,53							

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
DO TT.SSA MAGNONI GIANNA